

**PLANO DE ACTIVIDADES - ORÇAMENTO DE
FUNCIONAMENTO E INVESTIMENTO ANUAL (2014)**

NOTA EXPLICATIVA E JUSTIFICATIVA

1. INTRODUÇÃO

Em anexo ao presente documento define-se pelo Conselho de Administração da sociedade MADALENAGIR,EM,S.A. a proposta para o Plano de atividades, Orçamento de Funcionamento e Investimento anual da sociedade para o ano de 2014, nos termos definidos na legislação (lei 50/2012 de 31 de agosto).

O ano de 2014, marca a finalização do plano de investimentos previstos e definidos no plano de atividades plurianual 2010-2013.

Conselho de Administração, submeterá o presente documento à aprovação da Assembleia-Geral a convocar para o efeito, dando-se igualmente conhecimento à tutela (C.M. Madalena do Pico).

O presente documento tem por objeto a apresentação de um conjunto de notas explicativas e justificativas dos critérios e valores adotados na elaboração das propostas de orçamento em apreço.

[Handwritten signatures]

Pressupostos Técnicos, Económicos e Financeiros		
		2014
Inflação		
Taxa de Inflação (estimativa)		1,00%
Índice		1
Impostos		
Taxa de IRC		20,00%
Taxas de IVA		
Reduzida		5%
Intermédia		9%
Normal		18%
Custos com Pessoal		
Encargos com Segurança Social (Entidade Patronal)		23,75%
Encargos com Segurança Social (Trabalhador)		11%
Taxa Média de Retenção na Fonte de IRS		10%
Taxa Seguro Acidentes de Trabalho		2,0%
Prazo médio de recebimento		
Prestação de Serviços	meses	0
Prazos médios de pagamento		
De Mercadorias	meses	2
De FSE	meses	2
De Imobilizado	meses	2

2. ORÇAMENTO DE FUNCIONAMENTO

- Custos com pessoal

Nestas verbas incluem-se:

- Técnica Superior do quadro - Licenciada, tendo como vencimento bruto mensal de 1.200,00 euros + subsídio de refeição de 4,27 euros, com funções de coordenação do Centro de Formação Artística e de toda a área administrativa/financeira da empresa.
- Pessoal Operacional de enquadramento - um assistente administrativo, com um vencimento base de 509,25 euros, acrescido de subsidio de refeição de 4,27 euros.

[Handwritten signature]

- c) Remuneração dos membros do Conselho de Administração, O Conselho de Administração não é remunerado

[Handwritten signature]

Quadro de Pessoal	
	2014
Administração	3
Licenciados	1
administrativos/auxiliares	1

O quadro de pessoal para o ano de 2014, durante a fase final de investimento, é o definido como mínimo admissível para o funcionamento e operacionalização do plano de atividades da empresa.

Como é natural, será necessário o recurso a consultadoria ao nível técnico em regime de outsourcing durante este período para operacionalização de todo o plano de investimentos.

Custos com Pessoal

	V. Mensal	Nº Func.2014	2014
Remunerações			16.800,00
Administração	500,00	3	0,00
Licenciados	1.200,00	1	16.800,00
administrativos/auxiliares	520,00	1	7.284,00
limpeza	509,25		
Outros Abonos			2.818,20
Subsídio de Alimentação	4,27	2	2.066,68
Subsídios alimentação (Esta. L)	4,27	2	751,52
Encargos Sociais			3.990,00
Segurança Social			3.990,00
Seguros			336,00
Seguro Acidentes Trabalho			336,00
Total de Custos com Pessoal			23.944,20
Retenções			
IRS			1.680,00
Segurança Social			1.848,00
Total de Retenções			3.528,00
Pagamentos ao Pessoal			16.090,20

- Fornecimentos e serviços externos

a) Combustíveis e transportes e outros fluidos

Não se estima qualquer encargo com combustíveis.

b) Livros e documentação técnica

Previsto uma pequena verba de 200,00 euros/ano para aquisição de documentação técnica que se mostre necessário e imprescindível á actividade da Madalenagir S.A.

ff.
BR
Brumfari

c) Material de escritório

Estima-se que o encargo anual com material de escritório e consumíveis seja da ordem de 1.300,00 euros /ano, este valor é calculado com base nos valores históricos.

d) Despesas de representação

Nesta rubrica estima-se que o encargo com almoços e outros custos integráveis no âmbito de "despesas de representação", que terão de ser sempre justificados e aprovados, seja da ordem de 500,00 €/ano.

e) Seguros

Definida uma verba de 490,00 euros, para a cobertura de seguro das viaturas da empresa.

f) Deslocações e estadias

Deslocações de consultoria estima-se um custo global para esta rubrica de 1.000,00 euros/ano.

g) Contencioso e notariado

Nesta rubrica estão incluídos os custos com os registos e custos notariais que se mostrem necessários durante o ano de 2014, estimando-se um custo de 230,00 euros.

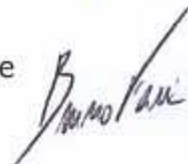
h) Conservação e manutenção

Nesta rubrica, incluem-se os custos a manutenção periódica das viaturas, num valor global de 1.000,00 euros/ano.



i) Limpeza , Higiene e Limpeza

Previsto um valor de 30,00 euros/ano para produtos de higiene e limpeza que sejam necessários.



j) Honorários

Inclui-se nesta rubrica os custos com o Revisor Oficial de Contas no montante de 3.000,00 €/ano.

k) Trabalhos especializados

Nesta rubrica está incluída a prestação de serviços de apoio operacional à empresa, económica , e coordenação e gestão operacional do plano de investimentos, com um custo global de 28.800,00 euros /ano, custo de assessoria jurídica à empresa (18.000,00 euros/ano) e o custo com o Técnico Oficial de Contas responsável pela contabilidade da sociedade, no montante de 3.000,00€/ano.

l) Diversos / Outros fornecimentos e serviços externos

Estima-se um valor de 1.000,00 euros, para custos não previstos, 20.000,00 euros para projeto exposição museológica e 70.485,00 com os custos global com os formadores/professores do Centro de Formação Artística.

Fornecimentos e Serviços Externos

	Estimativa Anual	2014
Subcontratos		0,00
serviços especializados		
Fornecimentos e Serviços		
Electricidade	3.400,00	3.400,00
Combustíveis	0,00	0,00
Água	0,00	0,00
Outros Fluidos	300,00	300,00
Ferramentas e Utens. de Desg. Rápido	100,00	100,00
Livros e Documentação Técnica	0,00	0,00
Material de Escritório	1.300,00	1.300,00
Artigos para Oferta	0,00	0,00
Rendas e Aluguers- filmes		
Despesas de Representação	500,00	500,00
Comunicação	0,00	0,00
Seguros	490,00	490,00
Royalties	0,00	0,00
Transporte de Mercadorias	0,00	0,00
Transporte de Pessoal	0,00	0,00
Deslocações e Estadas	1.000,00	1.000,00
Comissões	0,00	0,00
Honorários	3.000,00	3.000,00
loc	0,00	0,00
ROC	3.000,00	3.000,00
outros		
Contencioso e Notariado	230,00	230,00
Conservação e Reparação	1.000,00	1.000,00
Publicidade e Propaganda	0,00	0,00
Limpeza Higiene e Conforto	30,00	30,00
Vigilância e Segurança	0,00	0,00
Trabalhos Especializados	0,00	49.800,00
consultoria económica/Técnica	28.800,00	28.800,00
consultoria jurídica	18.000,00	18.000,00
contabilidade-loc	3.000,00	3.000,00
Outros Fornecimentos e Serviços		91.485,00
Outros t.s.e.	21.000,00	21.000,00
C.F.A.	70.485,00	70.485,00
Total	152.635,00	152.635,00
Fornecedores C/C		25.439,17
Pagamentos no Ano		127.195,83

fs.
BR
Bruno/omic

- Impostos e Taxas

Foram previstos os seguintes custos na rubrica 63:

- 1- Imposto de selo, à taxa de 0,4%, sobre os encargos financeiros anuais, de acordo com a tabela de I. Selo
- 2- IMI do terreno onde está a ser construído o Auditório Municipal

Impostos e Taxas		
	Estimativa Anual	2014
63- Impostos		
imposto selo -utilização capital financiamento MLP	0,60%	0,00
imposto selo juros do financiamento	0,40%	2,106,03
imposto selo - terreno	0,80%	
IMT	6,50%	
IMI	0,03%	1.844,37

Amortizações

As amortizações de imobilizado para 2014, decorrem da aplicação das taxas previstas no decreto regulamentar específico e incidem sobre equipamento administrativo e equipamento de transporte.

Mapa de Amortizações

	V. Aquis.	V. Aquis.				V. Aquis.	V. Aquis.	Taxa	taxa	2014
	2.010	2.011	2.012	2.013	2.013	2.014	total			
Activo fixo tangível										72.172,93
Terrenos	187.306,88						187.306,88			
Edifícios e Outras Construções- AUDITORIO		12.500,00				3.035.033,75	3.047.533,75	5,00%	0,00	
Edifício Socio Educativo	656.583,15						656.583,15	5,00%	32.829,16	
Campo de jogos de São Mateus							700.547,20	5,00%	35.027,36	
Equipamento Básico						10.620,00	10.620,00	12,50%	6,25%	663,75
Equipamento de Transporte	30.000,00				25.000,00		78.824,00	25,00%	12,50%	3.125,00
Equipamento Administrativo	4.448,28							12,50%		0,00
Mobiliário de Escritório	4.221,28						4.221,28	12,50%		527,66
Equipamento Informático	227,00					12.700,00	12.927,00	33,33%	16,67%	0,00
Fotocopiadoras, Telefones e Fax							0,00	25,00%		0,00
							0,00			
Activo Fixo Intangível							0,00			0,00
Despesas de Instalação							0,00	0,00%		0,00
Projectos							0,00	0,00%		0,00
Amortizações do Exercício							4.698.563,26			72.172,93
Amortizações acumuladas										120.233,78

Proveitos

Relativamente aos proveitos para o ano de 2014, está previsto uma receita 30.485 mil euros pela prestação de serviços na área da Formação Artística do concelho da Madalena do Pico, pago pelos formandos, e 40.000 mil euros ao abrigo de um contrato programa para a atividade de interesse publico municipal a desenvolver pelo Centro de Formação Artística, bem como, receitas originadas pela venda de lotes comerciais/serviços, bem como a no âmbito do cofinanciamento do Pro-rural será levado a proveito no próprio ano

[Handwritten signature]

de 2014 a parte relativa ao cofinanciamento da rubrica de conteúdos, que são considerados como custos do exercício e uma parte dos custos que serão imobilizados, já que são exclusivamente adstritos ao investimento no auditório municipal.

13/11/2014

PROVEITOS			
	dias/meses	preço unit.	2014
Atividade de formação - CFA- alunos- media de 130 a 180 alunos ano	1,00	30.485,00	30.485,00
prestação de serviços			
venda de lotes	20,00	42.000,00	504.000,00
Contrato programa anual- municipio de madalena , para compensação entre custo real e receitas efectivas do CFA(funcionamento 9 meses/ano)	1,00		40.000,00
subsídios ao investimento - prorural			79.398,00
Subsidio á exploração/ anual	1,00		0,00
Trabalhos para a própria empresa			84.690,06
			738.573,06

ORÇAMENTO DE TESOURARIA

O Orçamento previsional de tesouraria, demonstra o equilíbrio entre os recebimentos e os pagamentos da sociedade, sendo que o saldo previsto para o ano de 2014, obrigará a uma gestão correta em termos de timing e montantes para que a mesma esteja equilibrada durante o ano de 2014.

Handwritten signatures and initials:
 P.S.
 [Signature]
 [Signature]

Mapas de Tesouraria Previsionais

	2014
ACTIVIDADES OPERACIONAIS	
Recebimentos	861.346,48
De clientes	534.485,00
Do estado e outros entes públicos	242.258,75
De Clientes 2013	44.602,73
De Contratos programa -exploração	40.000,00
Relacionados com rubricas extraordinárias(1)	
Pagamentos	252.628,39
A fornecedores de Matérias e Mercadorias/imobilizado	
A fornecedores de FSE	127.195,83
De despesas com pessoal	16.090,20
Ao estado e outros entes públicos	11.468,40
Relacionados com rubricas extraordinárias	336,00
Outros Pagamentos-fse anos anteriores	97.537,96
Fluxo de tesouraria das actividades operacionais	608.718,09
ACTIVIDADES INVESTIMENTO	
Recebimentos	93.390,00
Imobilizações	
De Subsídios ao investimento - prorural	93.390,00
Juros de aplicações financeiras	
Pagamentos	2.136.103,70
Investimentos financeiros	0
Empreitadas/projectos/prorural	2.034.295,70
produtos e trabalhos em curso	0,00
terrenos/infraestruturas	101.808,00
Fluxo de tesouraria das actividades de investimento	-2.042.713,70
ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Recebimentos	0,00
Empréstimos obtidos	
Aumento de capital individual	
Pagamentos	484.513,82
Empréstimos obtidos	426.966,83
Encargos financeiros	57.546,99
Prestações suplementares	
	-484.513,82
Variação de Tesouraria	-1.918.509,43
Disponibilidade no início do período	1.962.563,92
Disponibilidade no final do período(1)	44.054,49

[Handwritten signatures]

CONTA DE EXPLORAÇÃO

A conta de exploração previsional anual, desde que cumpridos os pressupostos do orçamento, demonstra que a sociedade apresentará um resultado operacional positivo.

Conta de Exploração Previsional	
Proveitos de Exploração	2014
Vendas -20 lotes	504.000,00
Prestações de Serviços	30.485,00
Proveitos Suplementares	
Subsídios ao investimento/exploração	79.398,00
Prorural- intangível ano de 2014- intangível	79.398,00
Subsídios à exploração de actividades int. geral	40.000,00
Contrato de Gestão com CMM-CFA	40.000,00
Contrato de Gestão	0,00
Trabalhos para a própria empresa	85.441,58
Proveitos e Ganhos Extraordinários- prorural- tangível	0
Total Proveitos	739.324,58
Custos de Exploração	
Custo das Mercadorias Vendidas	413.869,80
loteamento	281.539,80
prorural	132.330,00
Fornecimentos e Serviços Externos	152.635,00
Impostos	3.950,40
Custos com Pessoal	23.944,20
Outros Custos e Perdas Operacionais	
Amortizações	72.172,93
Custos e Perdas Financeiras	57.546,99
Custos e Perdas extraordinárias	
Total de Custos	724.119,31
Resultados Antes Impostos	15.205,27
Imposto- Irc 20%	3.041,05
Resultados Líquidos	12.164,22

Handwritten signatures and initials:
 13 June 2014

BALANÇOS PREVISIONAIS

Balanços Previsionais	
ACTIVO	2014
Activo não corrente	
Ativos fixos tangíveis	803.555,36
Outros ativos financeiros	
Amortizações Acumuladas	120.233,78
	683.321,58
Activo corrente	
Circulante:	
produtos e trabs. Em curso(auditorio+ edificio socio educativo+ campo de jogos) trabalhos própria empresa 2013,2014()	4.065.237,02
produtos e trabs. Em curso(projectos)	2.384.150,33
inventarios	187.693,20
Dividas de terceiros:	
Médio e longo prazo	
Curto prazo	20.196,29
Depósitos bancários e caixa	44.054,49
Diferimentos	
	5.000.502,58
Total do activo	7.384.652,91

Balanços Previsionais	
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO	2014
Capital próprio:	
Capital realizado	50.000,00
Prémios de emissão de acções (quotas)	0
Reservas estatutárias	0
Reservas legais	0
Restantes reservas e outros capitais próprios	0
Resultados transitados	0,00
outras variações de capital	
Resultado líquido do exercício	12.164,22
Dividendos antecipados	
Total do capital próprio	62.164,22
Passivo não corrente	
Médio e longo prazo	6.880.016,64
Passivo corrente	
Curto prazo	428.480,05
Diferimentos	13.992,00
Total do passivo	7.322.488,69
Total do capital próprio e do passivo	7.384.652,91

[Handwritten signatures]

INVESTIMENTOS

Prevê-se a execução do seguinte plano de execução física e económica durante o ano de 2014.

	Euros
Obras/Projectos	2014
AUDITORIO 1700 M2	
Terrenos	
projecto	
fiscalização	31.929,33
empreitada	2.246.716,37
Casa do Missionario	
Execução da Animação e Dinamização Cultural do Projeto da Casa do Missionário; Conceção e Execução Gráfica e Multimédia do Projeto da Casa do Missionário; Conceção e Execução	155.650,00
Exposição museologica	20.000,00
AQUISIÇÃO TERRENO -PARA ZONA COMERCIAL	
Aquisição de terreno - 12 578 m2	
custos infra-estruturas loteamento	101.808,00
	2.556.103,70

O plano global de investimento para a Madalenagir S.A. é o seguinte

Handwritten signatures and initials:
 1. *PS.*
 2. *Dr.*
 3. *B. notário*

Plano Global de Investimento	
	2014
Ativo Fixo Tangível	2.403.773,70
Terrenos e infraestruturas	101.808,00
Edifícios e Outras Construções	2.278.645,70
Equipamento Básico	10.620,00
Equipamento Transporte	
Equipamento Administrativo	
Mobiliário de Escritório	
Equipamento Informático	12.700,00
Fotocopiadoras, Telefones e Fax	
Ativo Fixo Intangível	152.330,00
Despesas de Instalação	
Estudos e Projectos	132.330,00
Estudos e Projectos	20.000,00
JUROS DURANTE A CONSTRUÇÃO	
Juros Bancários	
INVESTIMENTO CIRCULANTE E FUNDO DE MANEIO	
custos de funcionamento	0,00
Investimento em stocks	
Total do Investimento	2.556.103,70

O investimento a executar em 2014, ascende a 2,55 milhões de euros, os quais estão cobertos pelo financiamento bancário de médio e Longo prazo junto do BANIF, com um valor de global de 7,54 milhões de euros e por 60% de taxa de comparticipação a fundo perdido através do Pro-rural , para os projetos Casa do Missionário e Casa Cardeal e Costa Nunes, bem como pela receitas da venda de lotes comerciais.

fr
Bu
Bruno F. Almeida

Financiamento do Investimento/exploração

euros

	2008-2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
CAPITAIS PRÓPRIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capital Social							
CAPITAIS ALHEIOS	1.916.000,00	661.392,90	618.607,11	68.803,10	4.319.196,90		
Empréstimo Bancário M/L Prazo-Investimento+exploração	1.797.157,32	630.205,90	577.949,99	25.000,00	4.229.399,23		
Empréstimo Bancário M/L Prazo-enc. Fin. (financiamento investimento)	118.842,68	31.187,00	40.657,12	43.803,10	89.797,67		
Financiamento Proxural-60%						93.390,00	
Venda de lotes (60% em 2014 , 40% em 2015)						480.000,00	360.000,00
financiamento anual	1.916.000,00	661.392,90	618.607,11	68.803,10	4.319.196,90	573.390,00	360.000,00
total acumulado	1.916.000,00	2.577.392,90	3.196.000,00	3.264.803,10	7.584.000,00	8.157.390,00	8.517.390,00

PLANO DE ACTIVIDADES/FORMAÇÃO
CENTRO DE FORMAÇÃO ARTÍSTICA
2014

Three handwritten signatures in blue ink are located in the top right corner of the page. The first signature is at the top, followed by a second one below it, and a third, larger signature at the bottom right.

O Centro de Formação Artística da Madalena funciona como um pólo de formação para várias artes. Este centro vai contar com o apoio de 13 professores em 2014, que dão aulas individuais ou em conjunto (de 45 minutos cada), conforme a disciplina a lecionar, às cerca de 164 pessoas inscritas, num total de 185 inscrições nas diversas disciplinas, cujas idades estão repartidas entre os 2 e os 70 anos de idade.

As diferentes áreas de formação a serem exploradas são: a música, artes plásticas, o teatro e a dança. Dentro de cada uma destas vertentes existem disciplinas ou áreas mais específicas de ensino artístico, sendo que, na música, os diversos instrumentos a serem explorados, neste centro de formação são:

- Guitarra;
- Guitarra-baixo;
- Bandolim;
- Viola da terra;
- Piano;
- Violino;
- Saxofone;
- Clarinete;
- Trombone;
- Trompete;
- Trompa;
- Flauta;
- Canto.

Este ano na vertente da música vamos iniciar as aulas de JAZZ.

Em relação à dança temos as aulas de Ballet e Hip-hop sendo divididas as turmas por faixas etárias e por número de participantes.

Na vertente das artes plásticas temos a pintura e escultura.

Neste ano lectivo não foi aberta a disciplina de teatro por falta de inscrições.

De referir ainda que todos os alunos inscritos nas disciplinas da vertente musical, usufruem de aulas de formação musical, as quais estão divididas por turmas, por faixas etárias e por nível de conhecimento musical, bem como das aulas de conjunto dentro do seu instrumento.

O número aproximado de aulas previstas para o ano de 2014 (Janeiro a Junho e Novembro a Dezembro) são de 4154, aulas de 45 minutos, divididas pelas várias disciplinas enunciadas anteriormente. Repartindo o total de aulas pelas várias áreas de formação neste centro, fica aproximadamente:

- Música: 3763 aulas;
- Pintura e Escultura: 72 aulas;
- Dança: 319 aulas.

Madalena do Pico, 28 de Dezembro de 2013

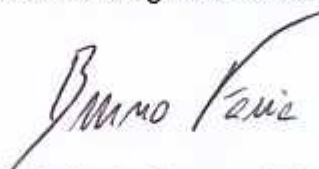
O Conselho de Administração



Jose António Marcos Soares



Fernanda Maria Rodrigues Soares Medeiros



Bruno Roberto Gaspar de Faria

VELOSA, SILVA, MARQUES E TRABULO

Sociedade de Revisores Oficiais de Contas

Inscrita na O.R.O.C. sob o n.º 91

Contribuinte n.º 502 500 662



PARECER DO FISCAL ÚNICO SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

Introdução

1. Para os efeitos da alínea j) do n.º 6 do artigo 25.º da Lei 50/2012 de 31 de Agosto apresentamos o nosso parecer sobre a alteração por força de aditamento aos instrumentos de gestão previsional para o exercício de 2014, da Madalenagir, E.M., S.A., consistindo no Plano de Actividades e de Investimento e do Orçamento de exploração.

Responsabilidades

2. É da responsabilidade do Conselho de Administração a preparação e a apresentação da informação previsional, a qual inclui a identificação e divulgação dos pressupostos mais significativos que lhe serviram de base.

3. A nossa responsabilidade consiste em verificar a consistência e adequação dos pressupostos e estimativas contidos nos instrumentos de gestão previsional acima referidos, competindo-nos emitir um relatório profissional e independente baseado no nosso trabalho.

Âmbito

4. O trabalho a que procedemos teve como objectivo obter uma segurança moderada quanto a se a informação previsional contida nos instrumentos de gestão anteriormente referida está isenta de distorções materialmente relevantes. O nosso trabalho foi efectuado com base nas Normas Técnicas e Directrizes de Revisão/Auditoria emitidas pela Ordem dos Revisores Oficiais de Contas, planeado de acordo com aquele objectivo, e consistiu:

- a) principalmente, em indagações e procedimentos analíticos destinados a rever:
- a fiabilidade das asserções constantes da informação previsional;

VELOSA, SILVA, MARQUES E TRABULO

Sociedade de Revisores Oficiais de Contas

Inscrita na O.R.O.C. sob o n.º 91

Contribuinte n.º 502 500 662

- a adequação das políticas contabilísticas adoptadas, tendo em conta as circunstâncias e a consistência da sua aplicação;
 - a apresentação da informação previsional;
- b) na verificação das previsões constantes dos documentos em análise, com o objectivo de obter uma segurança moderada sobre os seus pressupostos, critérios e coerência.

5. Entendemos que o trabalho efectuado proporciona uma base aceitável para a emissão do presente relatório sobre os instrumentos de gestão previsional.

Parecer

6. Com base no trabalho efectuado sobre a evidência que suporta os pressupostos da informação financeira previsional dos documentos acima referidos, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que tais pressupostos não proporcionem uma base aceitável para aquela informação e que tal informação não tenha sido preparada e apresentada de forma consistente com as políticas e princípios contabilísticos normalmente adoptados pela empresa.

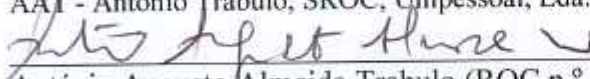
7. Devemos contudo advertir que frequentemente os acontecimentos futuros não ocorrem da forma esperada, pelo que os resultados reais poderão vir a ser diferentes dos previstos e as variações poderão ser materialmente relevantes.

Porto, 28 de Dezembro de 2013

Velosa, Silva, Marques e Trabulo, SROC

Representada por:

AAT - António Trabulo, SROC, Unipessoal, Lda.


António Augusto Almeida Trabulo (ROC n.º 1042)