

Madalenaagir S.A.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

**ORÇAMENTO DE FUNCIONAMENTO
E
INVESTIMENTO**

2012

MADALENA 2011



ORÇAMENTO DE FUNCIONAMENTO E INVESTIMENTO (2012)



NOTA EXPLICATIVA E JUSTIFICATIVA



1. INTRODUÇÃO

Em anexo ao presente documento define-se pelo Conselho de Administração da sociedade MADALENAGIR S.A. a proposta para o Orçamento de Funcionamento e Investimento da sociedade para o ano de 2012.

O ano de 2012, marca o início da execução dos investimentos previstos no plano plurianual 2010-2013, dado que a empreitada de construção do auditório municipal da Madalena do Pico, está contratualizado, aguardando-se o visto prévio do Tribunal de Contas, pelo que será consignado em Janeiro de 2012

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 objecto a apresentação de um conjunto de notas explicativas e justificativas dos critérios e valores adoptados na elaboração das propostas de orçamento em apreço.

2. ORÇAMENTO DE FUNCIONAMENTO

- Custos com pessoal

Nestas verbas incluem-se:

- a) Secretariado permanente - Licenciada do quadro, tendo como vencimento bruto mensal de 1.200,00 euros + subsídio de refeição, sendo prevista apenas o pagamento de 12 meses de vencimentos.

- b) Pessoal Operacional de enquadramento; Não previsto para 2012.



- c) Remuneração dos membros do Conselho de Administração, O Conselho de Administração não é remunerado por força da aplicação da lei 53-F/2006 de 29 de Dezembro.



Quadro de Pessoal	
	2012
Administração	3
Licenciados	1
administrativos/auxiliares	
limpeza	

O quadro de pessoal para o ano de 2012 e subsequentes, durante a fase de investimento, é o definido como mínimo admissível para o funcionamento e operacionalização do plano estratégico da empresa. Como é natural, será necessário o recurso a consultadoria ao nível técnico em regime de outsourcing durante este período para operacionalizar o plano de investimentos.

Em conclusão, mantêm-se nesta rubrica o previsto no Plano Plurianual 2010-2013.



Custos com Pessoal				
	V. Mensal	Nº Func.- 2012	Frac.dias /meses- anos 2012	2012
Remunerações				16.800,00
Administração	0,00	3		0,00
Licenciados	1.200,00	1	12	16.800,00
Outros Abonos				4.412,36
Subsídio de Alimentação	4,27	1	1033,34	4.412,36
Encargos Sociais				3.460,80
Segurança Social				3.460,80
Seguros				336,00
Seguro Acidentes Trabalho				336,00
Total de Custos com Pessoal				25.009,16
Retenções				
IRS				1.680,00
Segurança Social				1.848,00
Total de Retenções				3.528,00
Pagamentos ao Pessoal				17.684,36

- Fornecimentos e serviços externos

a) Combustíveis e transportes

Nesta rubrica estima-se um encargo com combustíveis seja da ordem de 1.800,00/ano.

b) Outros Fluidos

Nesta rubrica está estimado um valor com outros fluidos, que sejam necessários para a manutenção das viaturas (óleos), para o qual se estima um valor anual de 300,00 euros.

fs.
sr
B. Nunes

c) 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.

d) Material de escritório

Estima-se que o encargo anual com material de escritório e consumíveis seja da ordem de 1.500,00euros /ano, este valor é calculado com base nos valores históricos.

e) 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 720,00 €/ano (60,00 euros /mês).

f) Seguros

Definida uma verba de 1.000,00 euros, para a cobertura de seguro contra todos os riscos das viaturas da empresa.

g) Deslocações e estadias

Deslocações do consultor (12 deslocações anuais), estima-se um custo global para esta rubrica de 2.400,00 euros.

Is.
SR
Maria Paula

h) Contencioso e notariado

Nesta rubrica estão incluídos os custos com os registos e custos notariais que se mostrem necessários durante o ano de 2012, estimando-se um custo de 2.000,00 euros.

i) Conservação e manutenção

Nesta rubrica, incluem-se os custos a manutenção periódica das viaturas, num valor global de 3.500,00 euros/ano.

j) Higiene e Limpeza

Previsto um valor de 100,00 euros/ano para produtos de higiene e limpeza que sejam necessários.

k) Honorários

Inclui-se nesta rubrica os custos com o Revisor Oficial de Contas no montante de 1.200,00 €/ano.

l) Trabalhos especializados

Nesta rubrica está incluída a prestação de serviços de apoio operacional á empresa, com um custo global de 14.400,00 euros /ano, custo de assessoria jurídica á empresa (750,00 euros/mês) e o custo com o Técnico Oficial de Contas responsável pela contabilidade da sociedade, no montante de 3.000,00€/ano.

m) Diversos / Outros fornecimentos e serviços externos

Estima-se um valor de 5.000,00 euros, para imprevistos.

Fornecimentos e Serviços Externos

	Estimativa Anual	2012
Subcontratos		0,00
Fornecimentos e Serviços		
Electricidade	0,00	0,00
Combustíveis	1.800,00	1.800,00
Água	0,00	0,00
Outros Fluidos	300,00	300,00
Ferramentas e Utens. de Desg. Rápido	0,00	0,00
Livros e Documentação Técnica	200,00	200,00
Material de Escritório	1.500,00	1.500,00
Artigos para Oferta		0,00
Rendas e Aluguers	0,00	0,00
Despesas de Representação	720,00	720,00
Comunicação	200,00	200,00
Seguros	1.000,00	1.000,00
Royalties	0,00	0,00
Transporte de Mercadorias	0,00	0,00
Transporte de Pessoal	0,00	0,00
Deslocações e Estadas	2.400,00	2.400,00
Comissões		0,00
Honorários	1.200,00	1.200,00
ROC	1.200,00	1.200,00
Contencioso e Notariado	2.000,00	2.000,00
Conservação e Reparação	3.500,00	3.500,00
Publicidade e Propaganda	0,00	0,00
Limpeza Higiene e Conforto	100,00	100,00
Vigilância e Segurança	0,00	0,00
Trabalhos Especializados	26.400,00	26.400,00
consultoria económica/Técnica	14.400,00	14.400,00
consultoria jurídica	9.000,00	9.000,00
contabilidade-200	3.000,00	3.000,00
Outros Fornecimentos e Serviços	5.000,00	5.000,00
Total	72.720,00	72.720,00
Fornecedores C/C		12.120,00
Pagamentos no Ano		60.600,00

Peri
8/2
João Viana

63- Impostos e Taxas

Foram previstos os seguintes custos na rubrica 63;

- 1- Imposto de selo, á taxa de 0,6%, sobre a mobilização anual do financiamento, de acordo com a tabela de I. Selo.
- 2- Imposto de selo, á taxa de 0,4%, sobre os encargos financeiros anuais, de acordo com a tabela de I. Selo
- 3- IMI do terreno onde será construído o Auditório

Impostos e Taxas		
	Estimativa Anual	2012
63- Impostos		12.242,06
imposto selo -utilização capital financiamento MLP	0,60%	10.726,94
imposto selo juros do financiamento	0,40%	909,12
imposto selo - terreno	0,80%	
IMT	6,50%	
IMI	0,03%	606,00

fr.
for
B. M. F. M.

Amortizações

As amortizações de imobilizado para 2012, decorrem da aplicação das taxas previstas no decreto regulamentar específico e incidem sobre equipamento administrativo e equipamento de transporte e campo de jogos de S. Mateus.

Mapa de Amortizações

	V. Aquis.	V. Aquis.	V. Aquis.				V. Aquis.	Taxa	2010	2011	2012
	2007/2008/2009	2.010	2.011	2.012	2.013	total					
Imobilizado Corpóreo									14.012,04	14.012,04	21.245,75
Terrenos		187.306,88	442.369,91			629.676,79					
Edifícios e Outras Construções				659.485,51	5.861.712,14	6.521.197,65	2,00%	0,00	0,00		13.189,71
Imobilizado em Curso	1.769.685,49	246.836,00	2.760.908,20	4.380.879,74							
Equipamento Básico		0,00	0,00			0,00		0,00	0,00		0,00
Equipamento de Transporte	23.824,00	30.000,00	0,00			53.824,00	25,00%	13.456,00	13.456,00		7.500,00
Equipamento Administrativo	4.448,28	0,00	0,00			4.448,28	12,50%	556,04	556,04		556,04
Mobiliário de Escritório		0,00	0,00			0,00	12,50%	0,00	0,00		0,00
Equipamento Informático	0,00	0,00	0,00			0,00	33,33%	0,00	0,00		0,00
Fotocopiadoras, Telefones e Fax		0,00	0,00			0,00	25,00%	0,00	0,00		0,00
						0,00					0,00
Imobilizado Incorpóreo								0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Instalação		0	0			0,00	0,00%	0,00	0,00		0,00
Projectos		0,00	0			0,00	0,00%	0,00	0,00		0,00
Amortizações do Exercício								7.209.146,72	14.012,04	14.012,04	21.245,75
Amortizações Acumuladas								8940	23.183,40	37.195,44	58.441,16

Proveitos

Relativamente aos proveitos para 2012, está previsto a cessão de exploração do campo de jogos relativo á cedência do referido espaço, sendo o valor mensal de 500,00 euros acrescido de IVA. Será recebido o montante de cerca de 144 mil euros do contrato programa ao investimento para fazer face ao serviço dívida.



PROVEITOS	
	2012
Vendas	6.000,00
Venda de bilhetes- Multiusos	
Venda de bilhetes- Auditório	
Cessão exploração - campo de jogos s. Mateus	6.000,00
Cessão exploração -socio educativo	
Prestações de Serviços	
Proveitos Suplementares-contrato programa	144.000,00
Subsídios ao investimento	
Contrato Programa com CMM	
Trabalhos para a própria empresa	187.717,38
Proveitos e Ganhos Financeiros	
Proveitos e Ganhos Extraordinários	
	337.717,38

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 2012, obrigará a uma gestão correcta em termos de timing e montantes para que a mesma esteja equilibrada durante o ano de 2012.

Orçamento de Tesouraria

	2011	2012
ACTIVIDADES OPERACIONAIS		
Recebimentos	0,00	6.402,50
De clientes	0,00	6.402,50
Do estado e outros entes públicos	0	0
De Contratos Programa		
De Contratos de Gestão		
Relacionados com rubricas extraordinárias	0	0
Pagamentos	0,00	109.962,86
A fornecedores de Matérias e Mercadorias	0	0
A fornecedores de FSE		60.600,00
De despesas com pessoal		18.020,36
Ao estado e outros entes públicos		31.342,50
Relacionados com rubricas extraordinárias		0,00
Outros Pagamentos-2011	0	
Fluxo de tesouraria das actividades operacionais	0,00	-103.560,36
ACTIVIDADES INVESTIMENTO		
Recebimentos	0,00	144.000,00
Imobilizações		
De Contratos Programa		144.000,00
Juros de aplicações financeiras		
Pagamentos	0,00	1.677.833,32
Investimentos financeiros	0	0
Empreitadas/projectos		
produtos e trabalhos em curso		1.677.833,32
terrenos		0,00
Fluxo de tesouraria das actividades de investimento	0,00	-1.533.833,32
ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Recebimentos	0,00	1.865.550,70
Empréstimos obtidos		1.865.550,70
Aumento de capital individual	0	0
Pagamentos	0,00	232.844,59
Empréstimos obtidos		95.553,54
Encargos financeiros		137.291,05
Prestações suplementares	0	0
	0,00	1.632.706,11
Variação de Tesouraria	0,00	-4.687,57
Disponibilidade no inicio do período		20.904,83
Disponibilidade no final do período(1)	20.904,83	16.217,26
Nota(1) ; saldo a 30 de setembro de 2011		



[Handwritten signatures and initials]

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	2012
Vendas	6.000,00
Prestações de Serviços	
Proveitos Suplementares	0,00
Subsídios ao investimento	144.000,00
Contrato Programa com CMM	144.000,00
Subsídios à exploração de actividades int. geral	0,00
Contrato de Gestão com CMM	
Trabalhos para a própria empresa	187.717,38
Proveitos e Ganhos Financeiros	0
Proveitos e Ganhos Extraordinários	0
Total Proveitos	337.717,38
Custos de Exploração	
Custo das Mercadorias Vendidas	
Fornecimentos e Serviços Externos	72.720,00
Impostos	12.242,06
Custos com Pessoal	25.009,16
Outros Custos e Perdas Operacionais	0
Amortizações	21.245,75
Custos e Perdas Financeiras	137.291,05
Custos e Perdas extraordinárias	
Total de Custos	268.508,02
Resultados Antes Impostos	69.209,36
Imposto	12.111,64
Resultados Líquidos	57.097,72

BALANÇOS PREVISIONAIS

Balancos Previsionais		setembro	
POC	ACTIVO	2011	2012
	Imobilizado:	3.256.791,22	5.122.341,91
43	Activos fixos tangiveis	500.192,83	500.192,83
42			
41	Investimentos financeiros		
45	Imobilizações em curso	2.756.598,39	4.622.149,08
449+448+447	Amortizações Acumuladas	37.195,44	58.441,18
		3.219.595,78	5.063.900,73
	Circulante:		
	produtos e trans. Em curso		
21+22+24+25			
+26	Dívidas de terceiros:		
	Médio e longo prazo	480,19	480,19
	Curto prazo	148.426,99	148.024,49
15+18	Títulos negociáveis		0
11 a 14	Depósitos bancários e caixa	20.904,83	16.217,26
27	custos diferidos/proveitos diferidos	0,00	
		169.812,01	164.721,94
	Total do activo	3.389.407,79	5.228.622,67

Handwritten signature and initials

		setembro	
POC	CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO	2011	2012
	Capital próprio:		
51	Capital	50.000,00	50.000,00
54	Prémios de emissão de acções (quotas)	0	0
56	Reservas estatutárias	0	0
571	Reservas legais	0	0
52+53+55+57			
2/9	Restantes reservas e outros capitais próprios	0	0
59	Resultados transitados	0,00	0,00
59	outras variações de capital	0,00	
88	Resultado líquido do exercício		57.097,72
89	Dividendos antecipados	0	0
	Total do capital próprio	50.000,00	107.097,72
	Passivo:		
29	Provisões para riscos e encargos	0	
21+22+23+24			
+25+26	Dívidas a terceiros:		
	Médio e longo prazo	3.168.756,71	4.938.753,67
	Curto prazo	170.651,08	182.771,08
27	Acréscimos e diferimentos	0	0
	Total do passivo	3.339.407,79	5.121.524,95
	Total do capital próprio e do passivo	3.389.407,79	5.228.622,67

