

## **PLANO DE ACTIVIDADES - ORÇAMENTO DE FUNCIONAMENTO E INVESTIMENTO ANUAL (2016)**

### **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 Plano de atividades, Orçamento de Funcionamento e Investimento anual da sociedade para o ano de 2016, nos termos definidos na legislação (lei 50/2012 de 31 de agosto)

O ano de 2016, marcará a finalização do plano de investimentos previstos e definidos para a Madalenagir E.M. S.A., com um atraso de 18 meses face ao definido no orçamento de 2014, uma vez que o projeto do auditório só estará concluído durante a primavera de 2016, por forma entrar em funcionamento em julho de 2016.

Esta data é já firme, face ao processo negocial com o empreiteiro para a sua conclusão antes do verão de 2016.

O Conselho de Administração, submeterá o presente documento à aprovação da Assembleia-Geral a convocar para o efeito, dando-se igualmente conhecimento á 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.

<b>Anexo I-Pressupostos Técnicos, Económicos e Financeiros</b>	
	<b>2016</b>
<b>Inflação</b>	
Taxa de Inflação (estimativa)	1,00%
Índice	101,00%
<b>Impostos</b>	
Taxa de IRC	17,50%
Taxas de IVA	
Reduzida	4%
Intermédia	9%
Normal	18%
<b>Custos com Pessoal</b>	
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%
<b>Prazo médio de recebimento</b>	
Prestação de Serviços	0
<b>Prazos médios de pagamento</b>	
De Mercadorias	0
De FSE	0
De Imobilizado	2

## **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 de 4,27 euros, com funções de coordenação do C.F.A. e de toda a área administrativa da empresa.

b) Pessoal Operacional de enquadramento; um assistente administrativo para o ano de 2016, com um vencimento base de 530,25 euros, acrescido de subsidio de refeição de 4,27 euros.

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

O quadro de pessoal para o ano de 2016, 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 e de arranque do funcionamento dos equipamentos.



**Gastos com Pessoal**

	V. Mensal	Nº Func.-2016	Frac.dias/ meses-	2016
<b>Remunerações</b>				<b>26 528,88</b>
Administração	0,00	1	14	0,00
Licenciados	1 200,00	1	14	16 968,00
administrativos/auxiliares	530,00	1	14	7 494,20
<b>Outros Abonos</b>				<b>2 066,68</b>
Subsídio de Alimentação	4,27	2	2066,68	2 066,68
<b>Encargos Sociais</b>				<b>6 300,61</b>
Segurança Social				6 300,61
<b>Seguros</b>				<b>530,58</b>
Seguro Acidentes Trabalho				530,58
<b>Total de Custos com Pessoal</b>				<b>35 426,75</b>
<b>Retenções</b>				
IRS				2 652,89
Segurança Social				2 918,18
<b>Total de Retenções</b>				<b>5 571,06</b>
<b>Pagamentos ao Pessoal</b>				<b>20 957,82</b>

**- Fornecimentos e serviços externos**

a) Material de escritório

Estima-se que o encargo anual com material de escritório e consumíveis seja da ordem de 1.000,00euros /ano, este valor é calculado com base nos valores históricos.

b) Honorários

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

Custo com o Técnico Oficial de Contas responsável pela contabilidade da sociedade, no montante de 3.000,00€/ano.

c) Trabalhos especializados

Nesta rubrica está incluída a prestação de serviços de apoio operacional á empresa, económica, e coordenação e gestão operacional do plano de investimentos, com um custo global de 25.200,00 euros, custo de assessoria jurídica á empresa (9.000,00 euros).

d) Diversos / Outros fornecimentos e serviços externos

Estima-se um valor de 3.000,00 euros, para custos não previstos.

E ↓  
R

Fornecimentos e Serviços Externos	
	2016
Subcontratos	0,00
serviços especializados	
Fornecimentos e Serviços	
Electricidade	0,00
Combustíveis	0,00
Água	0,00
Outros Fluidos	0,00
Ferramentas e Utens. de Desg. Rápido	0,00
Livros e Documentação Técnica	0,00
Material de Escritório	1 000,00
Artigos para Oferta	0,00
Rendas e Alugueres- filmes	0,00
Despesas de Representação	0,00
Comunicação	0,00
Seguros	0,00
Royalties	0,00
Transporte de Mercadorias	0,00
Transporte de Pessoal	0,00
Deslocações e Estadas	0,00
Comissões	0,00
Honorários	6 000,00
toc	3 000,00
ROC	3 000,00
outros	
Contencioso e Notariado	0,00
Conservação e Reparação	0,00
Publicidade e Propaganda	0,00
Limpeza Higiene e Conforto	0,00
Vigilância e Segurança	0,00
Trabalhos Especializados	<b>34 200,00</b>
consultoria economica/Técnica	25 200,00
consultoria jurídica	9 000,00
Outros Fornecimentos e Serviços	<b>3 000,00</b>
Outros f.s.e.	3 000,00
	0,00
<b>Total</b>	<b>44 200,00</b>
Fornecedores C/C	0,00
Pagamentos no Ano	44 200,00

**- Impostos e Taxas**

Foram previstos os seguintes custos na rubrica 63;

- 1- Imposto de selo, á taxa de 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	2016
63- Impostos		
imposto selo -utilização capital financiamento MLP	0,60%	0,00
imposto selo juros do financiamento	0,40%	12 530,05
imposto selo - terreno	0,80%	
IMT	6,50%	
IMI	0,03%	12 000,00
		24 530,05

**Amortizações**

As amortizações de imobilizado para 2016, decorrem da aplicação das taxas previstas no decreto regulamentar específico e incidem sobre equipamento administrativo e equipamento de transporte e edifícios.

**Mapa de Amortizações**

2

	V. Aquis.	taxa	2016
	total		
<b>Activo fixo tangível</b>			<b>79 231,55</b>
<b>Terrenos</b>	<b>187 306,88</b>		
Edifícios e Outras Construções-AUDITORIO	<b>3 109 634,47</b>	2,50%	38 870,43
Edifício Socio Educativo	<b>656 583,15</b>	2,50%	16 414,58
Campo de jogos de São Mateus	<b>700 547,20</b>	2,50%	17 513,68
Equipamento Básico	<b>10 620,00</b>	6,25%	663,75
Equipamento de Transporte	<b>78 824,00</b>	12,50%	3 125,00
Equipamento Administrativo			
Mobiliário de Escritório	<b>4 221,28</b>		527,66
Equipamento Informático	<b>12 927,00</b>	16,67%	2 116,46
Fotocopiadoras, Telefones e Fax	<b>0,00</b>		0,00
	<b>0,00</b>		
<b>Activo Fixo Intangível</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Despesas de Instalação	<b>0,00</b>		0,00
Projectos	<b>0,00</b>		0,00
<b>Amortizações do Exercício</b>	<b>4 760 663,97</b>		<b>79 231,55</b>

**Proveitos**

*Relativamente aos proveitos para o ano de 2016, está previsto uma receita 429,347mil euros, pelo arrendamento á Madalena Progresso EEM dos equipamentos municipais, no âmbito de um contrato promessa celebrado em junho de 2012.*

*Assim, prevê-se a conclusão integral do edifício do auditório municipal no final do 2 – trimestre de 2016, e a sua entrada em funcionamento em inícios de julho de 2016.*





Com base nesse pressuposto os equipamentos campo de jogos de S. Mateus, campo de jogos da patinagem e edifício socio educativo , vai ser proposto e solicitado a sua entrega e exploração a partir do dia 01 de janeiro de 2016 , nos termos e condições do contrato promessa de arrendamento .

RENDIMENTOS			
	dias/meses	rendas mensais	2016
Vendas			639 347,87
rendas			429 347,87
Campo de jogos Patinagem	12,00	3 242,25	
Campo de jogos S. Mateus	12,00	9 098,11	
Auditorio Municipal	6,00	36 791,13	
Edificio Socio Educativo	12,00	5 043,06	
Venda de Lotes (6 lotes)	5,00	42 000,00	210 000,00
		54 174,56	639 347,87

### 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 2016, obrigará a uma gestão correta em termos de timing e montantes para que a mesma esteja equilibrada durante o ano de 2016.


**Mapas de Tesouraria Previsionais**

	2015	2016
<b>ACTIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Recebimentos</b>		<b>639 347,87</b>
De clientes		639 347,87
Do estado e outros entes públicos		
De Clientes 2013		
De Contratos programa -exploração		0,00
Relacionados com rubricas extraordinárias(1)		0,00
<b>Pagamentos</b>		<b>132 900,30</b>
A fornecedores de Matérias e Mercadorias/imobilizado		
A fornecedores de FSE		44 200,00
De despesas com pessoal		20 957,82
Ao estado e outros entes públicos		41 157,35
Relacionados com rubricas extraordinárias		530,58
Outros Pagamentos-fse anos anteriores		26 054,56
<b>Fluxo de tesouraria das actividades operacionais</b>	<b>0,00</b>	<b>506 447,57</b>
<b>ACTIVIDADES INVESTIMENTO</b>		
<b>Recebimentos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Imobilizações		
De Subsídios ao investimento - prorural	0,00	0,00
Juros de aplicações financeiras		
<b>Pagamentos</b>	<b>646 501,52</b>	<b>1 122 404,57</b>
Investimentos financeiros	0	0
Empreitadas/projectos/prorural		0
produtos e trabalhos em curso	646 501,52	1 004 804,57
terrenos/infraestruturas		117 600,00
<b>Fluxo de tesouraria das actividades de investimento</b>	<b>-646 501,52</b>	<b>-1 122 404,57</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
<b>Recebimentos</b>	<b>1 770 000,00</b>	<b>0,00</b>
Empréstimos obtidos	1 770 000,00	
Aumento de capital individual		
<b>Pagamentos</b>	<b>105 972,46</b>	<b>313 251,18</b>
Empréstimos obtidos	78 000,00	0,00
Encargos financeiros	27 972,46	313 251,18
Prestações suplementares		
	<b>1 664 027,54</b>	<b>-313 251,18</b>
<b>Varição de Tesouraria</b>	<b>1 017 526,02</b>	<b>-929 208,19</b>
<b>Disponibilidade no inicio do período</b>	<b>29 672,54</b>	<b>1 047 198,56</b>
<b>Disponibilidade no final do período(1)</b>	<b>1 047 198,56</b>	<b>117 990,38</b>



**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.

<b>Conta de Exploração Previsional</b>	
<b>Rendimentos de Exploração</b>	<b>2016</b>
Vendas -6 lotes	210 000,00
RENDAS	429 347,87
<b>Trabalhos para a própria empresa</b>	
<b>Total Rendimentos</b>	<b>639 347,87</b>
<b>Gastos de Exploração</b>	
Custo das Mercadorias Vendidas	117 600,00
loteamento	117 600,00
prorrural	
Fornecimentos e Serviços Externos	44 200,00
Impostos	24 530,05
Gastos com Pessoal	32 829,49
Outros Gestos e Perdas Operacionais	
Amortizações	79 231,55
Gastos e Perdas Financeiras	313 251,18
Gastos e Perdas extraordinarias	530,58
<b>Total de gastos</b>	<b>612 172,85</b>
Resultados Antes Impostos	27 175,02
Imposto- irc 17,5%	4 755,63
<b>Resultados Líquidos</b>	<b>22 419,39</b>

*Handwritten signature and initials*

**Balanços Previsionais**

ACTIVO	2015	2016
<b>Activo não corrente</b>		
Ativos fixos tangíveis	894 808,47	7 902 920,20
Outros ativos financeiros		
Amortizações Acumuladas	79 991,60	159 223,15
	814 816,87	7 743 697,04
<b>Activo corrente</b>		
Circulante:		
produtos e trabs. Em curso( auditorio+ edificio socio educativ o+ campo de jogos) trabalhos propria empresa 2013,2014()	6 003 307,16	
produtos e trabs. Em curso(projectos)		
inventarios		0,00
Dívidas de terceiros:		
Médio e longo prazo	307 476,46	307 476,46
Curto prazo	227 420,52	227 420,52
Depósitos bancários e caixa	1 047 198,56	117 990,38
Diferimentos	70,83	70,83
	7 585 473,53	652 958,19
<b>Total do activo</b>	<b>8 400 290,40</b>	<b>8 396 655,23</b>



<b>Balanços Previsionais</b>		
<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Capital próprio:		
Capital realizado	50 000,00	50 000,00
Prémios de emissão de acções (quotas)	0	0
Reservas estatutárias	0	0
Reservas legais	0	0
Restantes reservas e outros capitais próprios	0	0
Resultados transitados	0,00	-83 841,59
outras variações de capital	55 944,14	55 944,14
Resultado líquido do exercício	-83 841,59	22 419,39
Dividendos antecipados	0	
Total do capital próprio	22 102,55	44 521,94
<b>Passivo não corrente</b>		
Médio e longo prazo	8 348 826,22	8 348 826,22
<b>Passivo corrente</b>		
Curto prazo	29 361,63	3 307,07
Diferimentos	0	0
Total do passivo	8 378 187,85	8 352 133,29
Total do capital próprio e do passivo	8 400 290,40	8 396 655,23

### **INVESTIMENTOS**

*Prevê-se a execução do seguinte plano de execução física e económica durante o ano de 2016.*

Obras/Projectos	VALOR	2011 e anteriores	2012	2013	2014	2015	2016
<b>AUDITORIO 1700 M2</b>	<b>3 284 441,34</b>						
Terrenos	187 306,88	187 306,88					
projecto	185 500,00	185 500,00					
fiscalização	146 395,78		26 607,78	31 929,33	31 929,33	31 929,33	24 000,00
empreitada	2 765 238,69		115 279,05	409 571,89	645 011,00	614 572,18	980 804,57
<b>EDIFÍCIO SOCIO-EDUCATIVO</b>	<b>656 583,15</b>						
projecto	0,00						
fiscalização	0,00						
aquisição e edifício	656 583,15	656 583,15					
<b>Casa do Missionário</b>	<b>155 650,00</b>						
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				155 650,00		
<b>Campo De Jogos de S. Mateus</b>	<b>700 547,20</b>						
empreitada e obras de melhoramento	700 547,20	700 547,20					
<b>AQUISIÇÃO TERRENO PARA ZONA COMERCIAL</b>	<b>469 233,00</b>						
Aquisição de terreno - 12 578 m2	367 425,00			367 425,00			
custos infra-estruturas loteamento	101 808,00				101 808,00		
<b>Outros</b>	<b>83 272,28</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento Transporte	78 824,00	78 824,00					
Equipamento Administrativo	4 448,28	4 448,28					
<b>TOTAL</b>	<b>5 349 726,97</b>	<b>1 813 209,51</b>	<b>141 886,83</b>	<b>808 926,22</b>	<b>934 398,33</b>	<b>646 501,52</b>	<b>1 004 804,57</b>

Madalena do Pico, 20 de Outubro de 2015

O Conselho de Administração

Isabel Rodrigues  
  
