

MADALENA PROGRESSO E.E.M.- EM LIQUIDAÇÃO

ORÇAMENTO DE FUNCIONAMENTO - 2016

NOTA EXPLICATIVA E JUSTIFICATIVA



1. INTRODUÇÃO

Em anexo ao presente documento submete-se a proposta de Orçamento de Funcionamento para o ano de 2016, nos termos previstos nos estatutos da sociedade.

Assim, o presente documento deverá ser submetido à aprovação da Tutela ou seja a Câmara Municipal da Madalena a convocar para o efeito, nos termos previstos nos estatutos.

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.

O orçamento contempla o funcionamento da empresa durante a fase de liquidação durante os meses de janeiro e fevereiro de 2016, prevendo-se que a liquidação final da Madalena Progresso, seja aprovado o projeto de partilha na Assembleia Municipal de fevereiro de 2016, e que com base no projeto de partilha a favor do acionista único se proceda á transmissão do património, dos ativos e passivos, e contratos existentes para o Município da Madalena do Pico.

Para a operacionalização de todo este processo partilha, serão encetados contactos com os credores e devedores da Madalena Progresso por forma a garantir e salvaguardar os direitos e obrigações das partes.

MADALENA PROGRESSO E.E.M.- EM LIQUIDAÇÃO

Pressupostos Técnicos, Económicos e Financeiros	
	2016
Inflação	
Taxa de Inflação (estimativa)	100%
Índice	101,00%
Impostos	
Taxa de IRC	17,50%
Taxas de IVA	
Reduzida	4%
Intermédia	9%
Normal	18%
Custos com Pessoal	
Encargos com Segurança Social (Entidade Patronal)	
Encargos com Segurança Social (Trabalhador)	
Taxa Média de Retenção na Fonte de IRS	
Taxa Seguro Acidentes de Trabalho	
Prazo médio de recebimento	
Prestação de Serviços	0
Prazos médios de pagamento	
De Mercadorias	0
De FSE	0
De Imobilizado	0

4
w
+ 7

2. ORÇAMENTO DE FUNCIONAMENTO

- Fornecimentos e serviços externos

NO que diz respeito aos FSE , o mapa seguinte define na primeira coluna a projeção anual subjacente ás rubricas que se traduzem em custos para a Madalena Progresso , no entanto o orçamento dos FSE apenas reflete apenas o custo associado aos dois meses de 2016 , até á liquidação integral dos ativos e passivos da empresa , com a transmissão dos mesmos para o acionista único por projeto de partilha a ser aprovado pelos órgãos competentes do Município de Madalena do Pico.

No caso concreto do contrato de arrendamento celebrado entre a Madalenagir S.A. e a Madalena Progresso EEM em junho de 2012 , será o mesmo precedido por proposta

MADALENA PROGRESSO E.E.M.- EM LIQUIDAÇÃO

ao proprietário dos imóveis para a obtenção da concordância previa na cedência da posição contratual.

Fornecimentos e Serviços Externos		
	Estimativa Anual	2016
Subcontratos	0,00	0,00
Fornecimentos e Serviços		
Electricidade	0,00	0,00
Combustíveis	0,00	0,00
Água	0,00	0,00
Outros Fluidos	0,00	0,00
Ferramentas e Utens. de Desg. Rápido	0,00	0,00
Livros e Documentação Técnica	0,00	0,00
Material de Escritório	100,00	100,00
Artigos para Oferta	0,00	0,00
Rendas e Alugueres	429 347,87	34 766,85
Despesas de Representação	1000,00	1000,00
Comunicação	0,00	0,00
Seguros	0,00	0,00
Royalties	0,00	0,00
Transporte de Mercadorias	0,00	0,00
Transporte de Pessoal	0,00	0,00
Deslocações e Estadas	1000,00	200,00
Comissões	0,00	0,00
Trabalhos Especializados	11 780,00	9 690,00
T.O.C.	2 760,00	690,00
ROC	1000,00	1000,00
consultadoria	8 000,00	8 000,00
Contencioso e Notariado	1500,00	1500,00
Conservação e Reparação	0,00	0,00
Promoção do Conselho	0,00	0,00
Limpeza Higiene e Conforto	0,00	0,00
Vigilância e Segurança	0,00	0,00
honorários	0,00	0,00
Outros Fornecimentos e Serviços-Cursos formação artistica	1000,00	166,67
Total	445 707,87	47 423,51
Fornecedores C/C		0,00
Pagamentos no Ano		47 423,51

- Amortizações

Prevista amortização fiscal para o imobilizado em 2016 (janeiro e fevereiro) .

MADALENA PROGRESSO E.E.M.- EM LIQUIDAÇÃO

Mapa de Amortizações

	V. Aquis.	2016
	total	
Imobilizado Corpóreo	2 230 081,19	1 483,39
Terrenos	199 682,98	
Edifícios e Outras Construções	1 766 704,33	0,00
Imobilizado em curso		
Equipamento Básico	263 439,57	1 453,01
Equipamento de Transporte	0,00	0,00
Equipamento Administrativo	254,31	30,38
	0,00	
Imobilizado Incorpóreo	814,00	0,00
Despesas de Instalação		
Programas de computadpr	814,00	
Amortizações do Exercício	2 230 895,19	1 483,39

[Handwritten signature and initials]

- Custos com Pessoal

Não existem custos com esta rubrica

3. ORÇAMENTO DE INVESTIMENTO

O plano de investimentos está concluído fisicamente, faltando o encerramento financeiro do Proconvergencia (ultima tranche)

4. MAPAS PREVISIONAIS

4.1 ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO

4.2 ORÇAMENTO ANUAL DE TESOURARIA

4.3 BALANÇOS PREVISIONAIS

Relativamente á gestão económica da Madalena Progresso E.E.M., a mesma consubstancia-se nos orçamentos previsionais que se seguem;

Explicitando;

MADALENA PROGRESSO E.E.M.- EM LIQUIDAÇÃO

4.1 O orçamento de tesouraria, tem a sua atividade operacional perfeitamente suportado, pelo suporte de tesouraria e em resultado do financiamento já contraído em anos anteriores.

Orçamento de Tesouraria		
	2015	2016
ACTIVIDADES OPERACIONAIS		
Recebimentos	0,00	0,00
De clientes(incluindo clientes 2014)		
Do estado e outros entes públicos		0,00
De Contratos Programa		0,00
De Contratos de Gestão		0,00
Relacionados com rubricas extraordinárias		
Pagamentos	8 328,06	48 123,34
A fornecedores de Matérias e Mercadorias		0
A fornecedores de FSE	8 328,06	47 423,51
De despesas com pessoal		0,00
Ao estado e outros entes públicos		699,83
Relacionados com rubricas extraordinárias		0
Outros Pagamentos-fornecedores 2012		0,00
Fluxo de tesouraria das actividades operacional	-8 328,06	-48 123,34
ACTIVIDADES INVESTIMENTO		
Recebimentos	116 922,57	0,00
Imobilizações		0
Proconvergencia	116 922,57	
Juros de aplicações financeiras		0
Pagamentos	72 441,84	0,00
Investimentos financeiros		0,00
Empreitadas	72 441,84	
Empreitadas		0,00
Fluxo de tesouraria das actividades de investime	44 480,73	0,00
ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Recebimentos	0,00	0,00
Empréstimos obtidos		
Proconvergencia+pro-rural		
Aumento de capital individual		0
Pagamentos	0,00	4 206,53
Empréstimos obtidos	0	2 027,81
Encargos financeiros	0,00	2 178,72
Prestações suplementares	0	0
	0,00	-4 206,53
Varição de Tesouraria	36 152,67	-52 329,87
Disponibilidade no início do período	113 868,56	150 021,23
Disponibilidade no final do período(*)	150 021,23	97 691,36

MADALENA PROGRESSO E.E.M.- EM LIQUIDAÇÃO

4.2 O orçamento de exploração; os custos de exploração serão pagos por saldo de tesouraria, não sendo necessário qualquer transferência do acionista único.

Conta de Exploração Previsional	
Proveitos de Exploração	2016
Vendas	
Prestações de Serviços	
Proveitos Suplementares	
Cobertura de prejuizos artigo 4º da lei 50/2012	
Trabalhos para a própria empresa	
Outros Rendimentos e Ganhos	
Juros obridos	
Total Proveitos	0,00
Custos de Exploração	
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00
Fornecimentos e Serviços Externos	47 423,51
Impostos	699,83
Custos com Pessoal	0,00
Outros Custos e Perdas Operacionais	0,00
Amortizações	1 483,39
Custos e Perdas Financeiras	2 178,72
Custos e Perdas extraordinarias	0,00
Total de Custos	51 785,45
Resultados Antes Impostos	-51 785,45
Imposto	0,00
Resultados Líquidos	-51 785,45

Prevê-se ter um resultado líquido negativo na data do encerramento e liquidação da Madalena Progresso .

4.3 Balanços Previsonais

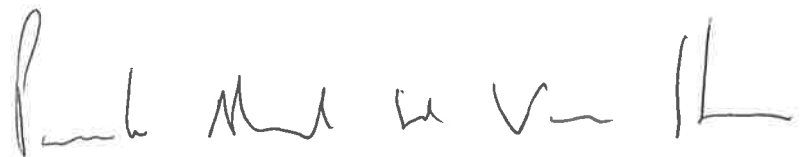
MADALENA PROGRESSO E.E.M.- EM LIQUIDAÇÃO

Balancos Previsionais		
	ACTIVO	2016
	Imobilizado:	
43	activos fixos tangiveis	
42	Imobilizações corpóreas	2 267 147,91
41	Investimentos financeiros	55 464,25
44	Activos intangiveis	814,00
449+448+447	Amortizações Acumuladas	43 473,19
		2 279 952,97
	Circulante:	
32 a 37	produtos e trabs. Em curso	
21+22+24+25		
+26	Dívidas de terceiros:	
	Médio e longo prazo	
	Curto prazo	21 429,09
15+18	Títulos negociáveis	
11 a 14	Depósitos bancários e caixa	97 691,36
27	custos diferidos	
		119 120,45
	Total do activo	2 399 073,42
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO		
		2016
	Capital próprio:	
51	Capital	666 277,40
54	Prémios de emissão de acções (quotas)	
56	Reservas estatutarias+legais	6 118,47
59	outras variações de capital	1 529 570,85
52+53+55+57		
2/9	Restantes reservas e outros capitais próprios	
56	Resultados transitados	-244 934,50
59	Subsidios	0,00
88	Resultado líquido do exercício	-51 785,45
89	Dividendos antecipados	
	Total do capital próprio	1 905 246,77
	Passivo:	
29	Provisões para riscos e encargos	
21+22+23+24		
+25+26	Dívidas a terceiros:	
	Médio e longo prazo	493 826,65
	Curto prazo	0,00
27	Acréscimos e diferimentos	
	Total do passivo	493 826,65
	Total do capital próprio e do passivo	2 399 073,42

MADALENA PROGRESSO E.E.M.- EM LIQUIDAÇÃO

Madalena do Pico, 20 de Outubro de 2015

O Conselho de Administração com funções
de liquidatário

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'L. J. L.' with a long horizontal stroke at the end.A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Paulo Manuel da Silva'.A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Jaime Gomes'.