

Notas ao Balanço e à Demonstração de Resultados**13/TC**

Conforme o disposto no ponto 8.2 do POCAL neste capítulo descrevem-se e justificam-se aspectos excepcionais devidamente fundamentados que originem efeitos no Balanço e Demonstração de Resultados.

O imobilizado da AMRAA foi mantido atualizado e inventariado segundo o previsto no ponto 4.1 do POCAL, ou seja, ao custo de aquisição.

As amortizações foram calculadas pelo método das quotas constantes, conforme o previsto no ponto 2.7.2 do POCAL. A taxa de amortização correspondente a cada bem corresponde ao estabelecido no CIBE segundo a Portaria n.º 671/2001 de 17 de abril.

Relativamente à especialização do exercício procedeu-se ao registo na conta de acréscimos e diferimentos dada a importância dos valores a fazer refletir no Balanço e na Demonstração de Resultados.

I.**I.I - Explicação dos "Acréscimos de Proveitos":**

→ **Projetos de cooperação transnacional co-financiados pelo PCT-MAC**

a) Projetos PCT-MAC

PROJECTOS	FEDER	
	RECEBIDO	A RECEBER (85%)
PCT-MAC - Premumac	67.786,21 €	31.724,04 €
PCT-MAC – Jarup II	0,00 €	90.564,57 €
PCT-MAC - Vecindad	2.633,66 €	18.065,49 €
PCT-MAC – Cartograf IV	27.112,65 €	0,00 €
Total.....	97.532,52 €	140.354,10 €

I.II – Dívidas de Terceiros:

A 31 de Dezembro de 2013, manteve-se pendente o recebimento de 59.014,32 €, por parte dos Associados, referente às quotas anuais, às quotas do alojamento do DATACENTER e quotização extraordinária, por via das dificuldades financeiras que se fizeram sentir no Poder Local nos Açores.

Neste capítulo, torna-se ainda relevante salientar o facto de ter sido eliminado o valor de 3.739,30 €, refletido na conta de Agentes do Jogo Instantâneo de cobrança duvidosa, uma vez que se deram por concluídos os processos que decorriam sobre os valores visados.

I.III - Explicação do "Resultado Líquido do Exercício":

O Resultado Líquido do ano de 2013 apresenta um valor negativo de 120.722,30, deveu-se essencialmente ao aumento dos prémios pagos. Além disso, foi lançado o valor a distribuir pelos municípios (43.385,03 €), bem como foram introduzidas correções de 2012, na conta de custos e perdas extraordinárias, o que terá tido um impacto negativo no Resultado Líquido.

De acordo com o ponto 2.7.3.2, o Resultado Líquido do Exercício do ano de 2013 será transportado para a conta 59 "Resultados Transitados".

Em 2013 e após a transferência, no início do ano, do Resultado Líquido do Exercício de 2012 (-40.967,75 €), a conta 59 apresenta um saldo negativo de -434.248,73 €.

II. Activo Bruto

Rubricas	Saldo Inicial	Reavaliações	Aumentos	Alienações	Transferências e Abates	Saldo Final
DE BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO						
TERRENOS E RECURSOS NATURAIS						
EDIFÍCIOS						
OUTRAS CONSTRUÇÕES E INFRAESTRUTURAS						
BENS DO PATRIMÓNIO HISTÓRICO, ARTÍSTICO E CULTURAL						
OUTROS BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO						
IMOBILIZAÇÕES EM CURSO						
ADIANTAMENTOS POR CONTA DE BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO						
DE IMOBILIZAÇÕES INCORPÓREAS						
DESPESAS DE INSTALAÇÃO						
DESPESAS DE INVESTIGAÇÃO E DESENVOLVIMENTO						
PROPRIEDADE INDUSTRIAL E OUTROS DIREITOS						
IMOBILIZAÇÕES EM CURSO						
ADIANTAMENTOS POR CONTA DE IMOBILIZAÇÕES INCORPÓREAS						
DE IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS						
TERRENOS E RECURSOS NATURAIS	42.397,82					42.397,82
EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES	383.177,16					383.177,16
EQUIPAMENTO BÁSICO	657.770,16		404,84		1.716,48	656.458,52
EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE	26.625,83					26.625,83
FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS						
EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	96.849,66		8.431,73		6.038,27	99.243,12
TARAS E VASILHAME						
OUTRAS IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS	18.467,09		990,00		864,51	18.592,58
IMOBILIZAÇÕES EM CURSO						
ADIANTAMENTOS POR CONTA DE IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS						
	1.225.287,72		9.826,57		8.619,26	1.226.495,03
DE INVESTIMENTOS FINANCEIROS						
PARTES DE CAPITAL	24.939,90					24.939,90
OBRIGAÇÕES E TÍTULOS DE PARTICIPAÇÃO						
INVESTIMENTOS EM IMÓVEIS						
TERRENOS E RECURSOS NATURAIS						
EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES						
OUTRAS APLICAÇÕES FINANCEIRAS						
DEPÓSITOS EM INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS						
TÍTULOS DA DÍVIDA PÚBLICA						
OUTROS TÍTULOS						
IMOBILIZAÇÕES EM CURSO						
ADIANTAMENTOS POR CONTA DE INVESTIMENTOS FINANCEIROS						
	24.939,90					24.939,90
TOTAL.....	1.250.227,62		9.826,57		8.619,26	1.251.434,93

III. Amortizações e Provisões

Rubricas	Saldo Inicial	Reforço	Regularizações	Saldo Final
DE BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO				
TERRENOS E RECURSOS NATURAIS				
EDIFÍCIOS				
OUTRAS CONSTRUÇÕES E INFRAESTRUTURAS				
BENS DO PATRIMÓNIO HISTÓRICO, ARTÍSTICO E CULTURAL				
OUTROS BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO				
DE IMOBILIZAÇÕES INCORPÓRES				
DESPESAS DE INSTALAÇÃO				
DESPESAS DE INVESTIGAÇÃO				
PROPRIEDADE INDUSTRIAL E OUTROS DIREITOS				
DE IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS				
TERRENOS E RECURSOS NATURAIS				
EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES	50.895,05	4.746,81		55.641,86
EQUIPAMENTO BÁSICO	607.245,49	48.369,75		653.898,76
EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE	26.625,83			26.625,83
FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS				
EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	87.958,08	1.248,63		83.168,44
TARAS E VASILHAME				
OUTRAS IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS	17.032,20	847,76		17.070,28
	789.756,65	55.212,95		836.405,17
DE INVESTIMENTOS FINANCEIROS				
PARTES DE CAPITAL				
OBRIGAÇÕES E TÍTULOS DE PARTICIPAÇÃO				
INVESTIMENTOS EM IMÓVEIS				
TERRENOS E RECURSOS NATURAIS				
EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES				
OUTRAS APLICAÇÕES FINANCEIRAS				
DEPÓSITOS EM INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS				
TÍTULOS DA DÍVIDA PÚBLICA				
OUTROS TÍTULOS				
TOTAL.....	789.756,65	55.212,95		836.405,17

IV. Contas de Ordem

COD. CONTA	DESIGNAÇÃO	SALDO INICIAL		DO ANO		SALDO FINAL	
		DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DEVEDOR	CREDOR
09	GARANTIAS E CAUÇÕES	3.739,30	3.739,30	3.739,30	3.739,30		0
09.1	GARANTIAS E CAUÇÕES EM NUMERÁRIO						
09.1.1	FORNECEDORES CONTA CORRENTE						
09.1.1.01	PRESTADAS						
09.1.1.02	DEVOLVIDAS						
09.1.2	FORNECEDORES IMOBILIZADO C/C						
09.1.2.01	PRESTADAS						
09.1.2.02	DEVOLVIDAS						
09.2	GARANTIAS E CAUÇÕES EM DOCUMENTOS	3.739,30			3.739,30		
09.2.1	FORNECEDORES CONTA CORRENTE						
09.2.1.01	PRESTADAS						
09.2.1.02	DEVOLVIDAS						
09.3	CONTA CONTRAPARTIDA		3.739,30	3.739,30			
09.4	CLIENTES						
09.4.1	LIQUIDAÇÃO	3.739,30				3.739,30	
09.4.2	COBRANÇA						
09.4.3	ANULAÇÃO				3.739,30		3.739,30
TOTAL		3.739,30	3.739,30	3.739,30	3.739,30		

V. Demonstração do Custo das Mercadorias Vendidas e das Mercadorias Consumidas

Movimentos	Mercadorias
Existências iniciais	65.674,63 €
Compras	34.468,31 €
Regularizações das existências	
Existências Finais	27.567,78 €
CMVMC.....	72.575,16 €

As existências foram valorizadas ao custo de aquisição correspondente à soma do respectivo preço de compra com os gastos suportados direta e indiretamente, conforme o previsto no ponto 4.2 do POCAL.

VI. Demonstração de Resultados Financeiros

Código das contas POCAL	Custos e perdas	Exercícios		Código das contas POCAL	Proveitos e ganhos	Exercícios	
		2013	2012			2013	2012
681	Juros suportados	18.986,03	20.648,13				
682	Perdas em entidades participadas			781	Juros obtidos		
683	Amortizações de investimentos em imóveis			782	Ganhos em entidades participadas		
684	Provisões para aplicações financeiras			783	Rendimentos de imóveis		
685	Diferenças de câmbio desfavoráveis			784	Rendimentos de participações de capital		
687	Perdas na alienação de aplicações de tesouraria			785	Diferenças de câmbio favoráveis		
688	Outros custos e perdas financeiras	201,69	4.261,88	786	Descontos de pronto pagamento obtidos		
	RESULTADOS FINANCEIROS	-19.187,72	-24.910,01	787	Ganhos na alienação de aplicações de tesouraria		
				788	Outros proveitos e ganhos financeiros		

VII. Demonstração de Resultados Extraordinários

Código das contas POCAL	Custos e perdas	Exercícios		Código das contas POCAL	Proveitos e ganhos	Exercícios	
		2013	2012			2013	2012
691	Transferências de capital concedidos			791	Restituição de impostos		
692	Dívidas incobráveis			792	Recuperação de dívidas		
693	Perdas em existências			793	Ganhos em existências		
694	Perdas em imobilizado	57,18		794	Ganhos em imobilizações		
695	Multas e penalidades	38,17		795	Benefícios de penalidades contratuais		
696	Aumentos de amortizações e provisões			796	Reduções de amortizações e provisões	2,35	
697	Correcções relativas a exercícios anteriores	43.944,23		797	Correcções relativas a exercícios anteriores	3.147,48	19.418,95
698	Outros custos e perdas extraordinários	734,39		798	Outros proveitos e ganhos extraordinários	45.327,80	58.196,43
	RESULTADOS EXTRAORDINARIOS	3.703,66	77.615,38				
	TOTAL.....	48.477,63	77.615,38		TOTAL.....	48.477,63	77.615,38

Neste mapa evidenciam-se os movimentos ocorridos durante o ano de 2013. O valor positivo registado nos resultados extraordinários deveu-se essencialmente ao registo na conta de Proveitos e Ganhos Extraordinários do valor da quotização extraordinária, recebida no ano de 2012.

As notas ao Balanço e à Demonstração de Resultados que constam nos pontos 8.2.1, 8.2.2, 8.2.4, 8.2.6, 8.2.7, 8.2.9 a 8.2.13, 8.2.15 a 8.2.21, 8.2.23 a 8.2.25, 8.2.27, 8.2.28 e 8.2.30 do POCAL não estão referidos neste anexo por não serem aplicáveis.

Ponta Delgada, 22 de abril de 2014

Pelo Órgão Executivo

O Responsável Financeiro