

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	71.339,76 €	0,00 €
PCT-MAC - Jarup II	27.587,93 €	76.271,57 €
PCT-MAC - Vecindad	0,00 €	18.676,36 €
Total.....	98.927,69 €	94.553,74 €

I.II - Dívidas de Terceiros:

A 31 de Dezembro de 2014, manteve-se pendente o recebimento de 58.505,40 €, 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.

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

O Resultado Líquido do ano de 2014 apresenta um valor positivo de 418,99 €, deveu-se essencialmente ao aumento dos prémios pagos. Além disso, foi lançado o valor a distribuir pelos municípios (75.867,35 €), baixando o Resultado Líquido do exercício, mantendo-se no entanto positivo.

De acordo com o ponto 2.7.3.2, o Resultado Líquido do Exercício do ano de 2014 será transportado para a conta 59 "Resultados Transitados".

Em 2014 e após a transferência, no início do ano, do Resultado Líquido do Exercício de 2013 (-120.722,30 €), a conta 59 apresenta um saldo negativo de 554.971,03 €.

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	656.458,52				27.649,02	628.809,50
EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE	26.625,83					26.625,83
FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS						
EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	99.243,12		2.122,24		4.319,81	97.045,55
TARAS E VASILHAME						
OUTRAS IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS	18.592,58		354,98		7.322,81	11.624,75
IMOBILIZAÇÕES EM CURSO						
ADIANTAMENTOS POR CONTA DE IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS						
	1.226.495,03		2.477,22		39.291,64	1.189.680,61
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.....	1.251.434,93		2.477,22		39.291,64	1.214.620,51

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				
DESPEAS DE INSTALAÇÃO				
DESPEAS DE INVESTIGAÇÃO				
PROPRIEDADE INDUSTRIAL E OUTROS DIREITOS				
DE IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS				
TERRENOS E RECURSOS NATURAIS				
EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES	55.641,86	4.746,78		60.388,64
EQUIPAMENTO BÁSICO	653.898,76	1.021,68	27.649,02	627.271,42
EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE	26.625,83			26.625,83
FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS				
EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	83.168,44	2.056,83	4.213,82	81.011,45
TARAS E VASILHAME				
OUTRAS IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS	17.070,28	185,12	7.322,81	9.932,59
	836.405,17	8.010,41	39.185,65	805.229,93
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.....	836.405,17	8.010,41	39.185,65	805.229,93

IV. Contas de Ordem

COD. CONTA	DESIGNAÇÃO	SALDO INICIAL		DO ANO		SALDO FINAL	
		DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DEVEDOR	CREDOR
09	GARANTIAS E CAUÇÕES						
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						
09.2.1	FORNECEDORES CONTA CORRENTE						
09.2.1.01	PRESTADAS						
09.2.1.02	DEVOLVIDAS						
09.3	CONTA CONTRAPARTIDA						
09.4	CLIENTES						
09.4.1	LIQUIDAÇÃO						
09.4.2	COBRANÇA						
09.4.3	ANULAÇÃO						
TOTAL							

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

Movimentos	Mercadorias
Existências iniciais	27.567,78 €
Compras	65.821,32 €
Regularizações das existências	-12,80 €
Existências Finais	35.731,62 €
CMVMC.....	57.644,68 €

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. A regularização de existências no valor de 12,80 € surge na sequência do tradicional envio de um cartão de Jogo Instantâneo a todos os agentes oficiais, na época natalícia, e que serve igualmente o propósito de verificação da grelha de prémios, conforme estabelecido com o fornecedor aquando da encomenda, tendo em consideração que, por motivos de segurança, não há conhecimento efetivo dos bilhetes premiados, sem se proceder à respetiva raspagem.

VI. Demonstração de Resultados Financeiros

Código das contas POCAL	Custos e perdas	Exercícios		Código das contas POCAL	Proveitos e ganhos	Exercícios	
		2014	2013			2014	2013
		681	Juros suportados			5.309,71	18.986,03
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	619,00	201,69	786	Descontos de pronto pagamento obtidos		
	RESULTADOS FINANCEIROS	-5.928,71	-19.187,72	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	
		2014	2013			2014	2013
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	105,99	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
698	Outros custos e perdas extraordinários	1.180,00	734,39	798	Outros proveitos e ganhos extraordinários	46.969,80	45.327,80
	RESULTADOS EXTRAORDINARIOS	45.683,81	3.703,66				
	TOTAL.....	46.969,80	48.477,63		TOTAL.....	46.969,80	48.477,63

Neste mapa evidenciam-se os movimentos ocorridos durante o ano de 2014. O valor positivo registado nos resultados extraordinários deveu-se essencialmente ao registo na conta de Proveitos e Ganhos Extraordinários do valor da quotização extraordinária, lançada aos associados para manutenção do equilíbrio económico da AMRAA, visando a anulação negativa da distribuição dos resultados do jogo instantâneo do ano de 2013.

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, de de 2015

Pelo Órgão Executivo

O Responsável Financeiro