

PRESTAÇÃO DE CONTAS CONSOLIDADAS

2013



Calheta, 12 de junho de
2014

BALANÇO CONSOLIDADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013					
GRUPO MUNICIPAL CALHETA					
DAS CONTAS	ACTIVO	TOTAL			
		2013		2012	
		AB	A/P	AL	AL
	Imobilizado:				
	Bens de domínio público				
451	Terrenos e recursos naturais	18 901 729,43	0,00	18 901 729,43	18 915 741,93
452	Edifícios	517 990,00	204 558,65	313 431,35	325 098,43
453	Outras construções e infra-estruturas	43 432 162,37	17 306 417,14	26 125 745,23	27 100 473,25
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00
459	Outros bens de domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00
445	Imobilizações em curso	0,00	0,00	0,00	142 576,47
446	Adiantamentos por conta de bens de domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00
		62 851 881,80	17 510 975,79	45 340 906,01	46 483 890,08
	Imobilizações incorpóreas				
439	Diferenças de consolidação / Goodwill	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
431	Despesas de instalação	0,00	0,00	0,00	0,00
432	Despesas de investigação e de desenvolvimento	0,00	0,00	0,00	0,00
433	Propriedade industrial e outros direitos	0,00	0,00	0,00	0,00
443	Imobilizações em curso	0,00	0,00	0,00	0,00
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Imobilizações corpóreas				
421	Terrenos e recursos naturais	684 040,71	0,00	684 040,71	12 631 540,71
422	Edifícios e outras construções	18 567 333,92	10 841 349,20	7 725 984,72	8 210 213,69
423	Equipamento básico	917 575,99	842 102,78	75 473,21	139 732,52
424	Equipamento de transporte	1 561 497,74	1 235 456,45	326 041,29	424 745,80
425	Ferramentas e utensílios	26 733,36	26 032,65	700,71	1 267,74
426	Equipamento administrativo	246 998,34	235 363,61	11 634,73	21 317,13
427	Taras e vasilhame	0,00	0,00	0,00	0,00
429	Outras imobilizações corpóreas	315 535,73	287 139,65	28 396,08	29 420,03
442	Imobilizações em curso	0,00	0,00	0,00	460,67
448	Adiantamento por conta de imobilizações corpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00
		22 319 715,79	13 467 444,34	8 852 271,45	21 458 698,29
	Investimentos financeiros				
411	Partes de capital	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00
412	Obrigações e títulos de participação	0,00	0,00	0,00	0,00
414	Investimentos em imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
415	Outras aplicações financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
441	Imobilizações em curso	0,00	0,00	0,00	0,00
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
		75 000,00	75 000,00	0,00	0,00
	Circulante:				
	Existências:				
36	Matérias Primas, subsidiárias e de consumo	34 190,17	0,00	34 190,17	25 335,95
35	Produtos e trabalhos em curso	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Produtos acabados e intermédias	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Adiantamentos por conta de compras	0,00	0,00	0,00	0,00
		34 190,17	0,00	34 190,17	25 335,95
	Dívidas de terceiros - Medio e longo prazos: (a)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.4	Administração autárquica	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Dívidas de terceiros - Curto prazo:				
28	Empréstimos concedidos	0,00	0,00	0,00	0,00
211	Clientes c/c	0,00	0,00	0,00	0,00
212	Contribuintes c/c	372,38	0,00	372,38	433,71
213	Utentes c/c	418,00	0,00	418,00	1 069,20
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	3 909,58	0,00	3 909,58	3 914,08
251	Devedores pela execução do orçamento	0,00	0,00	0,00	0,00
229	Adiantamentos a fornecedores	0,00	0,00	0,00	0,00
2619	Adiantamentos a fornecedores de imobilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Estado e outros entes públicos	35 743,61	0,00	35 743,61	32 162,19
264	Administração autárquica	0,00	0,00	0,00	0,00
262+263+267+268	Outros devedores	724 246,23	0,00	724 246,23	1 053 166,47
		764 689,80	0,00	764 689,80	1 090 745,65
	Títulos negociáveis:				
151	Ações	0,00	0,00	0,00	0,00
152	Obrigações e títulos de participação	0,00	0,00	0,00	0,00
153	Títulos de dívida pública	0,00	0,00	0,00	0,00
159	Outros títulos	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Outras aplicações de tesouraria	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Depósitos em instituições financeiras e Caixa:				
12	Depósitos em instituições financeiras	1 345 426,57	0,00	1 345 426,57	834 862,27
11	Caixa	0,00	0,00	0,00	2 450,80
		1 345 426,57	0,00	1 345 426,57	837 313,07
	Acréscimos e diferimentos:				
271	Acréscimos de proveitos	42 600,49	0,00	42 600,49	48 059,82
272	Custos diferidos	0,00	0,00	0,00	7 237,63
276	Activo por imposto diferido	0,00	0,00	0,00	0,00
		42 600,49	0,00	42 600,49	55 297,45
	Total de amortizações.....		30 978 420,13		
	Total de provisões.....		75 000,00		
	Total do activo.....	87 433 504,62	31 053 420,13	56 380 084,49	69 951 280,49

BALANÇO CONSOLIDADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013

GRUPO MUNICIPAL CALHETA

CODIGO DAS CONTAS	FUNDO PRÓPRIOS E PASSIVO	2013	2012
	Fundos próprios:	0,00	0,00
51	Património	30 112 676,20	30 112 676,20
55	Ajustamento de partes de capital em empresas	0,00	0,00
56	Reservas de reavaliação	0,00	8 960 625,00
	Reservas:	0,00	0,00
571	Reservas legais	370 448,00	351 878,38
572	Reservas estatutárias	0,00	0,00
573	Reservas contratuais	0,00	0,00
574	Reservas livres	0,00	0,00
575	Subsídios	0,00	0,00
576	Doações	0,00	0,00
577	Reservas decorrentes de transferências de activos	0,00	0,00
578	Cedências	0,00	0,00
59	Resultados transitados	992 972,15	753 032,21
88	Resultado líquido em exercício	1 122 536,02	180 689,11
		32 598 632,37	40 358 900,90
	Passivo:	0,00	0,00
292	Provisões para riscos e encargos	0,00	0,00
	Dívidas a terceiros - Médio e longo prazos (a)	0,00	0,00
2312	Empréstimos de Médio e Longo Prazo	8 883 293,04	5 984 703,09
224+2252	Fornecedores c/c de Médio e Longo Prazo	0,00	0,00
26142	Fornecedores Imobilizado de Médio e Longo Prazo	1 921,61	0,00
		8 885 214,65	5 984 703,09
	Dívidas a terceiros - Curto Prazo		
2311	Empréstimos de curto prazo		
269	Adiantamentos por conta de vendas		
221+2251	Fornecedores c/c	51 196,26	281 669,58
228 + 2618	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	0,00	362 772,26
252	Credores pela execução do orçamento	0,00	0,00
219	Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes		
1+2613+26	Fornecedores de imobilizado c/c	54 267,80	852 583,77
24	Estado e outros entes públicos	0,00	19 344,99
264	Administração autárquica	0,00	0,00
+263+267+	Outros credores	1 898 293,52	5 688 077,23
		2 003 757,58	7 204 447,83
2+2612+26	Garantias e Cauções	44 514,89	42 299,89
		44 514,89	42 299,89
	Acréscimos e diferimentos:		
273	Acréscimos de custos	357 296,49	260 442,94
274	Proveitos diferidos	12 490 668,51	13 113 610,84
276	Passivo por imposto diferido	0,00	2 986 875,00
		12 847 965,00	16 360 928,78
		23 781 452,12	29 592 379,59
	Total dos fundos próprios e do passivo.....	56 380 084,49	69 951 280,49

DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADA DOS RESULTADOS POR NATUREZAS					
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013					
GRUPO MUNICIPAL CALHETA					
CÓDIGO DAS CONTAS		Exercícios			
		2013			2012
61	Custos e perdas				
	Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:				
	Mercadorias	77 201,43		105 319,69	
	Matérias	98 086,73	175 288,16	80 672,38	185 992,07
62	Fornecimentos e serviços externos:		2 479 164,94		2 230 215,95
	Custos com o pessoal:				
641+642	Remunerações	2 128 100,59		2 032 346,95	
643 a 648	Encargos sociais	535 101,39	2 663 201,98	385 027,94	2 417 374,89
63	Transferências e subs. Correntes concedidos e prestações sociais		320 027,02		429 513,15
66	Amortizações do exercício		2 853 340,97		2 917 749,50
67	Provisões do exercício		0,00		0,00
65	Outros custos operacionais		3 609,63		10 694,95
	(A)		8 494 632,70		8 191 540,51
68	Custos e perdas financeiros		205 715,63		1 126 350,15
	(C)		8 700 348,33		9 317 890,66
69	Custos e perdas extraordinários		157 397,41		83 392,79
	(E)		8 857 745,74		9 401 283,45
88	Imposto sobre rendimento do exercício		0,00		17 902,51
	(G)		8 857 745,74		9 419 185,96
88	Resultado líquido do exercício		1 122 536,02		180 689,11
			9 980 281,76		9 599 875,07
	Proveitos e ganhos				
	Vendas e prestações de serviços:				0,00
7111	Venda de mercadorias	520 221,13		399 320,79	
7112+7113	Venda de produtos				
712	Prestações de serviços	601 852,19	1 122 073,32	666 478,72	1 065 799,51
72	Impostos e taxas		1 562 031,83		1 340 831,09
(a)	Variação da produção				
75	Trabalhos para a própria entidade				
73	Proveitos suplementares				
74	Transferências e subsídios obtidos		6 230 782,08		6 207 258,41
76	Outros proveitos e ganhos operacionais				950,00
	(B)		8 914 887,23		8 614 839,01
78	Proveitos e ganhos financeiros		43 473,99		32 241,39
	(D)		8 958 361,22		8 647 080,40
79	Proveitos extraordinários		1 021 920,54		952 794,67
	(F)		9 980 281,76		9 599 875,07
Resumo:	Resultados Operacionais: (B - A)		420 254,53		423 298,50
	Resultados Financeiros: (D - B) - (C - A)		-162 241,64		-1 094 108,76
	Resultados Correntes: (D - C)		258 012,89		-670 810,26
	Resultado antes de Impostos (F)-(E)		1 122 536,02		198 591,62
	Resultados Líquido do Exercício: (F - G)		1 122 536,02		180 689,11

MAPA DE FLUXOS DE CAIXA	
	31.12.2013
Saldo inicial	837 313,07
Despesa corrente	6 666 747,79
Despesa Capital	6 831 797,94
Total da Despesa	13 498 545,73
Receita Corrente	7 896 106,30
Receita Capital	6 108 337,93
Outras Receitas	-
Total da Receita	14 004 444,23
Operações Tesouraria Despesa	563 614,08
Operações Tesouraria Receita	565 829,08
Variações em Operações de Tesouraria	2 215,00
Saldo final	1 345 426,57

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS CONSOLIDADAS

1 ENTIDADE

1.1 - Informações relativas às entidades incluídas no perímetro de consolidação e a outras entidades participadas.

O Grupo Municipal é constituído pelas seguintes entidades

Entidade Consolidante

Designação: Município da Calheta

Morada: Câmara Municipal da Calheta, Avenida Dom Manuel I, Nº 46 - Edifício Paços do Concelho, 9370-135 Vila da Calheta

Funcionários: Mapa de pessoal em anexo idêntico às demonstrações financeiras individuais

Entidade Consolidada:

Designação: Empreendimentos Solcalheta, EM

Morada: Câmara Municipal da Calheta, Avenida Dom Manuel I, Nº 46 - Edifício Paços do Concelho, 9370-135 Vila da Calheta

Esta entidade encontrava-se em liquidação durante o ano de 2013 tendo o processo sido encerrado durante o início de 2014.

Os funcionários desta empresa foram durante o ano de 2013 transferidos para o município no âmbito do processo de internalização das atividades.

Entidades com participação societária e não societária que não constam da consolidação

Designação: AMRAM - Associação de Municípios da Região Autónoma da Madeira

Morada: Rua da Mouraria 9004-508

Património: 585.629,76

Motivo de exclusão: Não existe detenção do capital a 100% ou domínio total efetivo sobre a entidade.

Detenção de capital: Não aplicável

Designação: Sociedade de Desenvolvimento da Ponta Oeste, SA

Morada: Avenida Zarco, Ed. do Governo, 9004-527 Funchal

Motivo de exclusão: Não existe detenção do capital a 100% ou domínio total efetivo sobre a entidade.

Detenção de capital: 15%

Total da participação detida: 75.000

Nota: não existem contas relativas a 2013, sendo no entanto esperado que os capitais próprios desta entidade sejam negativos, motivo pelo qual foi constituída uma provisão pelo valor da participação.

Designação: IPM -Iluminação Pública da Madeira - Associação de Municípios

Morada: Avenida Zarco, Ed. do Governo, 9004-527 Funchal

Motivo de exclusão: Não existe detenção do capital a 100% ou domínio total efetivo sobre a entidade.

Património: 127.482,32

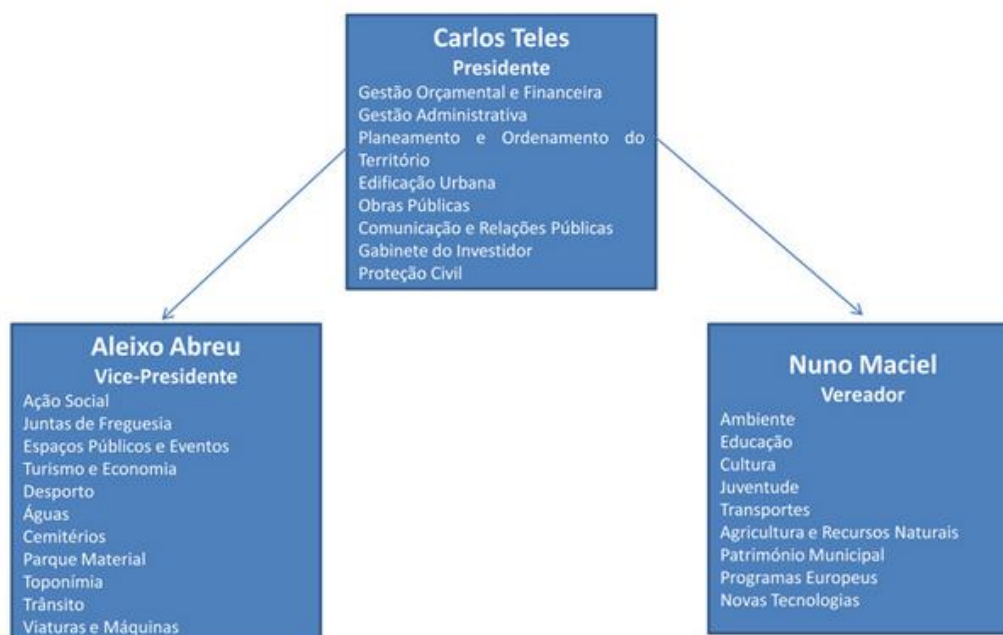
Detenção de capital: Não aplicável

1.2 - Recursos humanos - identificação dos elementos responsáveis pela direção da entidade de cada entidade.

Câmara Municipal da Calheta



Organograma Executivo Municipal



Empreendimentos Solcalheta:

Liquidatário – José Eleutério Câmara Lopes

1.3 - Outra informação considerada relevante.

Participação do Município nos Impostos do Estado

Fundo Equilíbrio Financeiro	5 717 031,00
Fundo Social Municipal	222 594,00
Imposto S/ o Rendimento das Pessoas Singulares	169 932,00

- b) O município aderiu ao Plano de Apoio à Economia Local em 2012
- c) Não existiram ações inspetivas com exceção das auditorias do Tribunal de Contas e dos auditores externos.
- d) Não existem amortizações e encargos financeiros resultantes de empréstimos contraídos pelas Associações de Municípios em que a entidade participe e/ou Empresas Públicas Municipais.

2.1 NOTAS AO BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Este anexo foi preparado de acordo com o manual de consolidação do município, sendo que apenas são apresentadas as notas aplicáveis.

2.1 - Indicação e justificação das disposições do POCAL que, em casos excecionais devidamente fundamentados e sem prejuízo do legalmente estabelecido, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos no balanço e demonstração de resultados, tendo em vista a necessidade de estes darem uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados do grupo.

Não está implementada totalmente a contabilidade de custos, não sendo por isso possível afetar os consumos de bens e recursos a todas as obras efetuadas por administração direta, não existindo assim o cálculo da variação de produção.

Embora sem impacto material, as amortizações dos bens afetos à empresa municipal, não foram corrigidos de acordo com CIBE.

2.2 - Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração de resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do exercício anterior.

Os bens afetos à empresa municipal Solcalheta foram escriturados pelo método do custo, pelo que a reserva de reavaliação de um terreno foi anulada, sendo o impacto da alteração da política contabilística de aproximadamente 9 milhões de euros.

2.3 - Critérios valorimétricos utilizados relativamente às várias rubricas do balanço e da demonstração de resultados, bem como métodos de cálculo respeitantes aos ajustamentos de valor, designadamente amortizações e provisões.

Disponibilidades

As disponibilidades são expressas pelos montantes dos meios de pagamento e dos saldos de todas as contas de depósito.

↳ **Dívidas de e a Terceiros**

As dívidas de e a terceiros são registadas pelo valor dos documentos que as titulam.

↳ **Imobilizações**

As imobilizações corpóreas e incorpóreas estão contabilisticamente mostradas ao custo de aquisição, ou na ausência deste valor de acordo com as restantes regras previstas no CIBE, Portaria nº 671/2000, de 17 de Abril (2ª Série);

Os investimentos financeiros estão registados pelo método do custo e reconhecida a imparidade, quando é expectável que o valor do custo seja inferior ao valor da participação financeira

O imobilizado em curso está registado ao custo de aquisição ou produção durante a fase de construção, não existe incorporação do custo com empréstimo e a sua transferência para imobilizado concluído depende da existência do auto de receção provisório.

O método de cálculo das amortizações do exercício é o das quotas constantes, sendo aplicadas as taxas e disposições referidas no CIBE.

↳ **Acréscimos e diferimentos**

Nos acréscimos e diferimentos, os proveitos e os custos são reconhecidos quando obtidos ou incorridos, independentemente, do seu recebimento ou pagamento, aplicando-se o princípio da especialização dos exercícios

2.5 - Situações em que o resultado do exercício foi afetado:

Por valorimetrias diferentes das previstas no capítulo 4 «Critérios de valorimetria» do POCAL;

As amortizações do exercício da empresa municipal, não foram efetuadas de acordo com o CIBE, tendo sido praticadas as taxas constantes no Decreto Regulamentar 25/2009, no entanto o efeito não é considerado material.

2.10 - Indicação dos diplomas legais nos termos dos quais se baseou a reavaliação dos bens do imobilizado.

Não existem a 31 de dezembro de 2013 bens reavaliados.

2.13 - Indicação dos bens utilizados em regime de locação financeira, com menção dos respetivos valores contabilísticos.

Mapa em anexo

2.14 - Relação dos bens do imobilizado que não foi possível valorizar, com indicação das razões dessa impossibilidade.

Ainda se encontra em fase de apuramento o inventário inicial do município.

2.16 - Designação e sede das entidades participadas, com indicação da parcela detida, bem como dos capitais próprios ou equivalente e do resultado do último exercício em cada uma dessas entidades, com menção desse exercício.

À data da prestação de contas não existem dados referente às demonstrações financeiras da Sociedade de Desenvolvimento da Ponta Oeste, SA, referentes a 2013.

Os dados destas entidades encontram-se no ponto 1 do presente documento.

2.26 - Descrição desagregada das responsabilidades, por garantias e cauções prestadas e recibos para cobrança:

Mapa que consta nas demonstrações individuais do município

2.27 - Desdobramento das contas de provisões acumuladas explicitando os movimentos ocorridos no exercício, de acordo com o quadro seguinte:

Código das contas		Saldo inicial	Aumento	Redução	Saldo final
19	Provisões para aplicações de tesouraria				
291	Provisões para cobranças duvidosas				
292	Provisões para riscos e encargos				
39	Provisões para depreciação de existências				
49	Provisões para investimentos financeiros	75.000,00			75.000,00

2.28 - Explicitação e justificação dos movimentos ocorridos no exercício de cada uma das contas da classe 5 «Fundo patrimonial», constantes do balanço.

Deverá ser elaborado como complemento à explicitação o seguinte quadro:

Fundos próprios	2012	Aumento	Reduções	2013
Património	30 112 676,20			30 112 676,20
Ajustamento de partes de capital em empresas				-
Reservas de reavaliação	8 960 625,00		8 960 625,00	-
Reservas:				-
Reservas legais	351 878,38	18 569,62		370 448,00
Reservas estatutárias				-
Reservas contratuais				-
Reservas livres				-
Subsídios				-
Doações				-
Reservas decorrentes de transferências de activos				-
Cedências				-
Resultados transitados	753 032,21	239 939,94		992 972,15

Para além da aplicação do resultado líquido, conforme ponto 2.7.3, a variação dos fundos próprios compreende a anulação da reavaliação de um terreno da Solcalheta, tendo o mesmo sido contabilizado pelo método do custo em 2013.

2.31 - Demonstração dos resultados financeiros:

Código das contas	Custos e perdas	Exercícios	
		2013	2012
681	Juros suportados	200 959,63	1 126 328,83
682	Perdas em entidades participadas		
683	Amort. De invest. Em imóveis		
684	Provisões para aplicações financeiras		
685	Diferenças de câmbio desfavoráveis		
687	Perdas na alienação de aplicações de tesouraria		
688	Outros custos e perdas financeiros	4 756,00	21,32
	RESULTADOS FINANCEIROS	- 162 241,64	- 1 094 108,76
		43 473,99	32 241,39

Código das contas	Proveitos	Exercícios	
		2013	2012
781	Juros obtidos	198,17	517,51
782	Ganhos em entidades participadas		
783	Rendimentos em imóveis	43 275,82	31 723,88
784	Rendim. de particip. de de capital		
785	Diferenças de câmbio favoráveis		
786	Descontos de pronto pagamento		
787	Ganhos na alienação de aplicações de tesouraria		
788	Outros		
		43 473,99	32 241,39

2.32 - Demonstração dos resultados extraordinários:

Código das contas	Custos e perdas	Exercícios	
		2013	2012
691	Transferências de capital concedidas		
692	Dívidas incobráveis		
693	Perdas em existências		
694	Perdas em imobilizações	564,75	2 968,96
695	Multas e penalidades		
696	Aumentos de amortizações e de provisões		
697	Correcções relativas a exercícios anteriores	32 354,61	51 219,25
698	Outros custos e perdas extraordinários	124 478,05	29 204,58
	RESULTADOS EXTRAORDINÁRIOS	864 523,13	869 401,88
		1 021 920,54	952 794,67

Código das contas	Proveitos	Exercícios	
		2013	2012
791	Restituição de impostos	5 921,77	1 747,32
792	Recuperação de dívidas		
793	Ganhos em existências		
794	Ganhos em imobilizações	115 824,64	66 374,31
795	Benefícios de onalidades contratuais		
796	Reduções de amortizações e de provisões		
797	Correcções relativas a exercícios anteriores	3 818,80	8 336,87
798	Outros proveitos e ganhos extraordinários	896 355,33	876 336,17
		1 021 920,54	952 794,67

2.33 - Os saldos e fluxos financeiros intragrupo

Dado não existir à data parametrização da aplicação informática, o mapa constante no manual de consolidação não pode ser reproduzido, no entanto apresentamos o resumo dos saldos e transações no seguinte quadro:

Descrição	Débito	Crédito	Observações
Investimentos Financeiros		9 017 462,72	Anulação da participação na Solcalheta
Capital Social	100 000,00		
Ajustamento de partes de capital em empresas	8 949 991,83		
Resultados transitados		32 529,11	
Resultados extraordinários		36 071,76	Anulação dos pagamentos efetuados por conta da Solcalheta pela CM
FSE		123 535,47	
Grupo Municipal	159 607,23		

Refira-se que não existiram ajustamentos em fluxos financeiros entre as duas entidades.

2.36 Identificação e explicitação dos montantes compreendidos nas rubricas de subsídios ao investimento e outros proveitos diferidos afetos a bens.

Mapa em anexo

2.37 Identificação e explicitação dos montantes compreendidos nas rubricas de impostos diferidos.

Não existem em 2013 impostos diferidos, sendo que os mesmos eram em 2012 resultado da reavaliação efetuada a um terreno.

Outras notas relevantes:

A empresa Solcalheta terminou o seu processo de liquidação durante o ano de 2014.

O grupo municipal cumpriu com a Lei dos Compromissos e Pagamentos em Atraso, tendo para o efeito apurado e reportado os respetivos fundos disponíveis. Refira-se ainda que os mesmos são positivos em 2013.

Órgão Executivo

Em ____ de ____ de ____

Órgão Deliberativo

Em ____ de ____ de ____