



Município de Santa Cruz da Graciosa

ABH

B

P
u
B

Lizete da Silva

Prestação de Contas Consolidadas - 2021



Município de Santa Cruz da Graciosa
Reserva da Biosfera
Largo Vasco da Gama 9880-352 Santa Cruz da Graciosa
Telef: 295730040 / Fax: 295732300
www.cm-graciosa.pt
Nif: 512069760





[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Índice

RELATÓRIO DE GESTÃO CONSOLIDADO – 2021	3
Introdução	3
O Grupo Municipal	4
Entidade “mãe” - Município de Santa Cruz da Graciosa	4
Empresa de Transportes Coletivos da Ilha Graciosa Lda	6
Balanço Consolidado	11
Demonstração de Resultados Consolidada	13
Mapa dos Fluxos de Caixa Consolidado	14
Demonstração das Alterações ao Património Líquido Consolidado	16
ANEXO ÀS DEMOSTRAÇÕES FINANCEIRAS CONSOLIDADAS	17





[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Relatório de Gestão Consolidado – 2021

Introdução

O Município de Santa Cruz da Graciosa apresenta demonstrações financeiras consolidadas, decorrente da obrigatoriedade estabelecida no artigo 75º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, que estabelece o regime financeiro das autarquias locais e das entidades intermunicipais, o qual estipula que sem prejuízo dos documentos de prestação de contas individuais previstos na lei, os municípios, as entidades intermunicipais e as suas entidades associativas, apresentam contas consolidadas com as entidades detidas ou participadas.

[Handwritten signature]

A informação de carácter contabilístico produzida, individualmente, por estas entidades é considerada suficiente para revelar a situação económica e financeira de cada uma delas, mas não permite traduzir, de uma forma verdadeira e apropriada, a situação económica e financeira do grupo enquanto agregado. Assim, surge a necessidade de se proceder à consolidação de contas sendo o método integral o utilizado uma vez que o Município de Santa Cruz da Graciosa é detentor de uma percentagem de controlo superior a 50% na entidade participada. Este método preconiza a integração dos diferentes elementos que constam das demonstrações financeiras das empresas consolidadas no balanço e demonstração de resultados da empresa consolidante. Subsequente a esta integração, são eliminadas todas as operações intragrupo, ou seja, operações entre as entidades que compõem o perímetro de consolidação, evitando-se desta forma, duplicação de valores.

O SNC-AP permite uniformizar os procedimentos e aumentar a fiabilidade da consolidação de contas, com uma aproximação ao SNC e ao SNC-ESNL, aplicados no contexto do setor empresarial local e das entidades do setor não lucrativo, respetivamente.

As demonstrações financeiras consolidadas do Município foram elaboradas de acordo com Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), aprovado pelo Decreto-Lei nº 192/2015 de 11 de setembro, e foram aplicados os requisitos das Normas de Contabilidade Pública (NCP).

As demonstrações financeiras consolidadas apresentadas reportam-se a 31 de dezembro de 2021 e são elaboradas com base nas contas individuais legalmente aprovadas.

O presente relatório não contém informações da contabilidade de gestão de acordo com a NCP 27, uma vez que, as duas entidades não têm implementadas a contabilidade de gestão.





Handwritten signature

Handwritten signature and initials

O Grupo Municipal

Entidade “mãe” - Município de Santa Cruz da Graciosa

Atividade

Análise de execução orçamental do Município

A atividade desenvolvida ao longo do ano de 2021 correspondeu, relativamente aos objetivos estabelecidos no Orçamento, Plano Plurianual de Investimentos e Atividades Mais Relevantes.

De forma resumida, destaca-se as seguintes taxas de desempenho:

- O índice de realização do orçamento foi de 78,52%, a que correspondeu um montante de despesa de 5.254.623,73€;
- A despesa de capital apresentou um coeficiente de realização de 66,25%, com um valor de 2.115.354,97€;
- A despesa corrente realizada apresentou um coeficiente de realização de 89,80%, atingindo um valor de 3.139.268,76€.

Resultados

O Município de Santa Cruz da Graciosa encerrou as suas contas referentes ao exercício de 2021, com um Resultado Líquido do exercício de 129.414,30€.

A Demonstração de Resultados é o espelho dos gastos e rendimentos da atividade Municipal, sintetizada no quadro abaixo:

RESUMO	VALOR (€)
Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento	1 278 186,04
Resultados operacionais (antes de gastos de financiamento)	140 559,52
Resultados antes de imposto	129 414,30
Resultado líquido do exercício	129 414,30



1305

1305

RENDIMENTOS		GASTOS	
• Impostos, contribuições e taxas	712 444,39	• Fornecimento e serviços externos	1 118 848,22
• Vendas	211 277,01	• Gastos com pessoal	1 516 517,28
• Prestações de serviços e concessões	67 382,72	• Transferências e subsídios concedidos	479 860,72
• Transferência e subsídios correntes obtidos	2 994 548,30	• Imparidade de dívidas a receber	0,00
• Imparidade de dívidas a receber	14 486,97	• Outros gastos	26 566,99
• Outros rendimentos	419 839,86		
		→ Resultado antes de depreciações e gastos de financiamento	1 278 186,04
		• Gastos/Reversões de depreciação e amortização	1 137 626,52
		Resultado Operacional (antes de gastos de finan	140 559,52
• Juros e rendimentos similares obtidos	4 396,43	• Juros e gastos similares suportados	15 541,65
		Resultado antes de Impostos	129 414,30
		Resultado Líquido do Exercício	129 414,30

Handwritten notes and signatures in blue ink, including a large signature and the word "bigtime" written vertically.

O conjunto de Rendimentos operacionais, está condicionado pela evolução das Vendas e prestação de serviços, dos Impostos e taxas (Imposto municipal sobre imóveis, Imposto único de circulação, Imposto municipal sobre transações onerosas de imóveis, loteamento e obras, publicidade, etc.) e das Transferências e subsídios obtidos (Fundo de Equilíbrio Financeiro, Fundo Social Municipal e Participação variável no IRS).

Os Fornecimentos e serviços externos, o custo com pessoal e as Transferências e subsídios correntes concedidos detêm um peso decisivo sobre a estrutura dos Gastos operacionais, representando respetivamente cerca de 25,31%, 34,31% e 10,86% do total desses mesmos custos.

No ano de 2021 os rendimentos foram superiores aos gastos, o que faz com que o Resultado antes de depreciações e gastos financeiros seja positivo no valor de 1.278.186,04€ e ainda deduzindo o valor dos gastos das amortizações o Resultado Operacional continua positivo, sendo o montante de 129.414,30€.

O Resultado antes de impostos destina-se a apurar o resultado que o município obteve no período antes da aplicação do imposto sobre o rendimento, assim sendo o valor é 129.414,30€.

O Resultado líquido do exercício apurado, no montante de 129.414,30€, foi aplicado nos Resultados Transitados.

Desta forma, considerando os Rendimentos e Gastos, obtém-se um resultado significativamente positivo, mostrando que o Município continua a desfrutar de uma situação financeira confortável, gerando rendimentos suficientes capazes de fazer face aos custos do exercício e ainda, reforçar o seu Património.

Assim, o Município deliberou aplicar o resultado do seu exercício:

Resultados Transitados 129.414,30€



HB

AB

Signature of the Mayor

Empresa de Transportes Coletivos da Ilha Graciosa Lda

Atividade

O principal objetivo da Empresa de Transportes Coletivos da Ilha Graciosa, Lda é servir bem os seus utentes, desde sempre e dentro das suas possibilidades, em colaboração com a Escola Básica e Secundária da Ilha Graciosa, dentro das suas possibilidades. No ano letivo 2021, devido a atual pandemia «COVID 19», embora com a redução de algumas carreiras na época alta, nas Zonas de Santa Cruz -Praia-Lux-Guadalupe, e Santa Cruz – Guadalupe – Ribeirinha – Vitória - Bom Jesus - Dolores – Aeroporto – Santa Cruz, manteve sempre as carreiras principais, para deslocação dos utentes para o Centro de Saúde e também ao fim do dia para utentes que regressam do seu trabalho.

No presente ano letivo 2021/2022, à semelhança do ano anterior, foram efetuados os seguintes contratos com a Escola Básica e Secundária da Ilha Graciosa, para o transporte de alunos. Um contrato para os alunos do 1º ciclo, 2º ciclo e secundário, que utilizam as carreiras públicas, atendendo aos horários destas coincidirem com o funcionamento da Escola. Para o transporte dos alunos no Serviço Regular Especializado, da Pré-escola e do 1º ciclo, foram efetuados quatro contratos, lote 1, 2, 3 e 4, de acordo com as respetivas localidades. Foi necessário também fazer mais dois contratos lotes 7 e 8, visto que os horários de saída ao princípio da tarde às segundas, terças feiras e quartas feiras de algumas turmas, não coincidiam com as carreiras.

Para pagamento do Mini Bus elétrico e do Posto de Carregamento Rápido, no valor de 288.000,00€, acrescido de IVA na importância de 66.240,00€, sendo o seu total de 354.240,00€, foi necessário fazer uma candidatura ao Programa Operacional Açores 2020, que concedeu um apoio financeiro no montante de 187.085,00€, sendo o restante suportado pela empresa.

No sentido de combater os efeitos desfavoráveis causados na atividade económica das empresas de transportes coletivos regulares de passageiros na Região, devido à atual pandemia e conforme previsto na Resolução do Governo n.º 39/2021 de 15 de fevereiro, através do Despacho da Secretaria Regional das Obras Públicas e Comunicações de 12 março de 2021, foi celebrado um Contrato-Programa entre a RAA e a empresa, para atribuição de um apoio financeiro, sob a forma de subvenção a fundo perdido, no montante de 5.625,55€, cuja importância foi transferida, para a conta de Resultados Transitados.

Também, pela Resolução do Governo n.º 189/2021, de 10 de agosto e através do Despacho da Secretaria Regional das Obras Públicas e Comunicações de 22 de setembro, foi celebrado um Contrato-Programa, semelhante ao anterior, sob a forma de subvenção a fundo





perdido, no montante de 4.898,54€, importância que foi transferida, para a conta de exploração, visto ser destinado ao exercício de 2021.

No decorrer do ano, procedeu-se à conservação e manutenção da frota, fazendo-se pequenas reparações nas viaturas, evitando assim, que estas se vão degradando, pois existem autocarros ao serviço diário com 39 anos.

No próximo quadro, apresentamos o número dos passageiros transportados e os quilómetros percorridos:

	2017	2018	2019	2020	2021
Passag. transportados	107 229	104 902	103 761	69 776	94 039
Km. Percorridos	111 451	112 177	113 068	86 724	102 619

Comparando o número de passageiros transportados nos últimos cinco anos, estes diminuíram 13.190, que representa 12,3%. Quanto aos quilómetros percorridos, houve uma, redução de 8.832Km, em relação ao ano de 2017, representando 7,92%. Comparando também com os passageiros transportados e os quilómetros percorridos no ano de 2020, houve um aumento nos passageiros de 24.263 e nos quilómetros de 15.895, representando respetivamente 34,77% e 18,33%.

Resultados

Os rendimentos do presente exercício, tiveram um ligeiro aumento, em relação ao exercício anterior, mas, devido à atual pandemia do «COVID-19», não foi possível atingir maiores rendimentos.



Rúbrica	ANO			%
	2021	2020	Variações	
Prestação de Serviços				
Carreiras	20 444,26	16 678,53	3 765,73	22,58
Pré-comprados Normais	4 060,20	3 105,88	954,32	30,73
Passes sociais 3.ª Idade	2 311,14	1 949,26	361,88	18,56
Passes sociais-Pensionistas	317,68	341,18	-23,50	-6,89
Passes escolares	66 775,14	55 692,98	11 082,16	19,90
Circuitos aluguer - alunos	41 512,06	29 635,30	11 876,76	40,08
Carreiras Fim-de-semana	4 490,98	4 405,50	85,48	1,94
Alugueres:				
Turismo	0	0,00	0,00	100,00
Outros alugueres	32 614,07	19 815,80	12 798,27	64,59
Sub total	172 525,53	131 624,43	40 901,10	31,07
Juros D. Prazo	0	0	0,00	0,00
Subsídios SIRIART	4 789,05	4 789,05	0,00	0,00
Subsídio Integra	4898,54	0	4 898,54	0,00
Outros Rendimentos	570,52	792,45	-221,93	-28,01
Total	182 783,64	137 205,93	45 577,71	33,22

Sobre estes resultados podemos referir que:

- Comparando os serviços prestados neste exercício com o ano anterior, verificamos uns ligeiros aumentos em todos os serviços, exceto nos Passes Sociais – Pensionistas.
- Os subsídios de investimento do SIRIART, são importâncias imputadas ao exercício, de acordo com as percentagens das depreciações das viaturas (que foram adquiridas ao abrigo deste sistema de incentivos) para compensar os gastos de depreciação.

Relativamente aos gastos temos o seguinte detalhe:

Rúbrica	2021	2020	Variação	%
Fornecimentos serviços externos:				
Gasoleo	19 844,28	12 380,91	7 463,37	60,28
Conservação reparação	11 274,27	7 528,12	3 746,15	49,76
Pneus e Lubrificantes	791,74	1 471,77	-680,03	-46,20
Seguros	8 212,28	7 748,29	463,99	5,99
Outros	15 079,16	18 079,79	-3 000,63	-16,60
Depreciação e amortização	16 557,93	16 511,56	46,37	0,28
Despesas com o pessoal	110 435,95	109 084,67	1 351,28	1,24
IRC	21,14	0	21,14	0,00
Total	182 216,75	172 805,11	9 411,64	5,45

Butt

\$

Sobre os gastos do presente exercício, no montante de 122.216,75€, superiores ao ano anterior em 9.411,24€, o que representa 5.45%. Este aumento foi devido ao maior número de quilómetros percorridos nos serviços prestados, que podemos ainda verificar as suas variações, face aos gastos totais da empresa:

- a) O custo do gasóleo consumido, representa 10,89% dos gastos da empresa, teve um aumento de 60,28% em relação ao ano anterior, pois houve mais 15.895km percorridos, e atender também, às constantes variações de preço do gasóleo ao longo do ano, este teve um aumento de 0.25€/lt. Para reduzir os custos, utilizou-se viaturas mais pequenas, mas respeitando sempre as normas legais dos 2/3 da lotação.
- b) A conservação e reparação das viaturas e as avarias, atingiram 6,19% dos gastos da empresa, os quais tiveram um aumento de 49,76% em relação ao ano anterior;
- c) Os gastos com pneus e lubrificantes representam 0,43% dos gastos totais da empresa, e tiveram uma redução de 680,13€, o que corresponde a -46,20%, em relação ao ano anterior;
- d) Os seguros das viaturas atingiram 4,51% dos gastos da empresa, tiveram um aumento de 463,99€, representando 5,99%, em relação ao ano de 2020;
- e) As depreciações do exercício representam 9,09% dos gastos da empresa, as quais tiveram um aumento de 46,37€, em relação ao ano anterior, o que representa 0,28%;
- f) Os restantes fornecimentos externos e outras despesas representam 8,28% dos gastos, os quais tiveram uma redução de 3.000,63€, representando 16,60%, em relação ao ano anterior;
- g) As despesas com o pessoal, representam 60,61% dos gastos da empresa, tiveram um aumento de 1.351,28€ redução de 5.379,33€, em relação ao ano anterior, o que representa 1,24%.

O total dos rendimentos da empresa, no presente exercício no montante de 182.783,63€, tiveram um ligeiro aumento, mas, devido à atual pandemia do «Covid-19», não foi possível realizar mais viagens, mas deu para cobrir os gastos, restando apenas 1,24%.





Município de Santa Cruz da Graciosa

1305

1305

Face a uma breve análise dos balanços dos últimos 3 anos, verificam-se variações significativas ao nível dos indicadores económico-financeiros, elaborados de acordo com o SNC:

Rácios	2019	2020	2021
Autonomia Financeira	0,87	0,88	0,94
Solvabilidade	6,83	7,43	14,90
Envelhecimento do imobilizado	0,94	0,96	0,77
Renovação do imobilizado	0,00	0,00	17,47
Rendibilidade Capitais Próprios	3,97	-18,92	0,15
Rendibilidade Económica Ativos	3,62	-16,67	0,15
Rendibilidade Serviços Prestados	3,81	-27,05	0,33

De acordo com o disposto no nº.1 do Artº. 21º do Decreto-Lei nº.411/91, de 17 de outubro, declara-se que esta Empresa não se encontrava em situação de dívida perante a Segurança Social em 31 de dezembro de 2021.

O resultado positivo do presente exercício no valor de 566,88€, foi proposto a seguinte aplicação:

5% Reservas Legais 28,34€

95% Resultados Transitados 538,54€, para cobertura dos prejuízos de anos anteriores.





Abel

D

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Demonstrações financeiras consolidadas

Balanço Consolidado

Valores em €

RUBRICAS	NOTAS	SNC-AP	
		31/12/2021	31/12/2020
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativo fixo tangíveis	5	27 977 491,01	27 009 846,55
Propriedades de investimento	8	546 875,50	508 792,91
Ativos intangíveis	3	62 697,52	22 235,80
Ativos biológicos		0,00	0,00
Participações financeiras	18	171 180,96	171 180,96
Devedores por empréstimos bonificados e subsídios reembolsáveis		0,00	0,00
Acionistas/sócios/associados		0,00	0,00
Diferimentos		0,00	0,00
Outros Ativos financeiros		0,00	0,00
Ativos por impostos diferidos		0,00	0,00
Clientes, contribuintes e utentes		0,00	0,00
Outras contas a receber		0,00	0,00
		28 758 244,99	27 712 056,22
Ativo corrente			
Inventários	10	2 173,00	1 860,00
Ativos biológicos		0,00	0,00
Devedores por transferencia e subsídios não reembolsáveis		0,00	0,00
Devedores poremprestimos bonificados e subsidios não reembolsáveis		0,00	0,00
Cliente, contribuintes e utentes		64 418,54	36 357,97
Estado e outros entes públicos		50 604,54	219 391,73
Acionistas/Sócios/associados		0,00	0,00
Outras contas a receber		22 918,21	13 578,16
Diferimentos		19 268,29	25 146,38
Ativos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00
Outros ativos financeiros		0,00	0,00
Ativos não correntes detidos para venda		0,00	0,00
Caixa e depósitos	1.3	896 071,11	1 010 291,93
		1 055 453,69	1 306 626,17
Total do ativo		29 813 698,68	29 018 682,39



RUBRICAS	NOTAS	SNC-AP	
		31/12/2021	31/12/2020
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/Capital		9 156 641,39	9 156 641,39
Ações (quotas) próprias		0,00	0,00
Outros instrumentos de capital próprio		0,00	0,00
Prémios de emissão		0,00	0,00
Reservas		495 063,16	488 662,59
Resultados transitados		7 810 643,08	7 689 083,07
Ajustamentos em ativos financeiros		273 029,95	153 685,41
Excdentes de revalorização		0,00	0,00
Outras variações no Património Líquido		10 465 550,74	10 208 103,86
Resultado líquido do exercício		129 858,45	100 119,47
Dividendos antecipados		0,00	0,00
Interesses que não controlam		81 553,67	40 745,93
Total do Património Líquido		28 412 340,44	27 837 041,72
PASSIVO			
Passivo não corrente:			0,00
Provisões		0,00	0,00
Financiamentos obtidos	7	950 680,78	777 509,59
Fornecedores de investimento		0,00	0,00
Responsabilidades por benefícios pós-emprego		0,00	0,00
Diferimentos		0,00	0,00
Passivos por impostos diferidos		0,00	0,00
Fornecedores		0,00	0,00
Outras contas a pagar		33 684,29	24 225,24
		984 365,07	801 734,83
Passivo corrente			0,00
Credores por transferencias e subsídios não reembolsáveis concedidos		3 470,00	650,00
Fornecedores		395,74	0,00
Adiantamento de clientes, contribuintes e utentes		0,00	0,00
Estados e outros entes públicos		22 479,33	18 929,58
Acionistas/sócios/associados		0,00	0,00
Financiamentos obtidos	7	186 963,66	182 668,47
Fornecedores de investimentos		0,00	0,00
Outras contas a pagar		188 576,63	162 255,98
Diferimentos		0,00	0,00
Passivos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00
Outros Passivos financeiros		15 107,81	15 401,81
		416 993,17	379 905,84
Total do passivo		1 401 358,24	1 181 640,67
Total do Património Líquido e do passivo		29 813 698,68	29 018 682,39

O balanço consolidado apresenta um ativo de 29.813.698,68€, sendo que os interesses dos sócios minoritários da Empresa de Transportes são de 81.553,67€.

Demonstração de Resultados Consolidada

De 2021/01/01 a 2021/12/31

Valores em €

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		31/12/2021	30/12/2020
Impostos, contribuições e taxas		712 444,39 €	678 997,99 €
Vendas		207 551,13 €	206 776,32 €
Prestações de serviços e concessões		239 908,25 €	195 664,13 €
Transferências e subsídios correntes obtidos		2 999 446,84 €	2 784 864,55 €
Rendimentos/Gastos imputados de entidades controladas, associadas e empreendimentos conjuntos		0,00 €	0,00 €
Variações nos inventários da produção		0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a própria entidade		0,00 €	0,00 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-368,00 €	-243,00 €
Fornecimentos e serviços externos		-1 169 292,54 €	-1 083 470,57 €
Gastos com pessoal		-1 626 953,23 €	-1 439 374,56 €
Transferências e subsídios concedidos		-479 860,72 €	-549 522,99 €
Prestações sociais		0,00 €	0,00 €
Imparidade de inventários e ativos biológicos (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		14 486,97 €	-4 906,00 €
Provisões (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Aumentos/reduções de justo valor		0,00 €	0,00 €
Outros rendimentos		425 199,42 €	435 079,58 €
Outros gastos		-27 226,27 €	-44 643,01 €
Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento		1 295 336,24 €	1 179 222,44 €
Gastos/reversões de depreciação e amortização		-1 154 184,45 €	-1 070 504,29 €
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)		141 151,79 €	108 718,15 €
Juros e rendimentos similares obtidos		4 396,43 €	1 017,72 €
Juros e gastos similares suportados		-15 545,90 €	-17 323,62 €
Resultado antes de impostos		130 002,32 €	92 412,25 €
Imposto sobre o rendimento		-21,14 €	0,00 €
Resultado líquido do período		129 981,18 €	92 412,25 €
Detentores do capital da entidade-mãe			0,00 €
Interesses que não controlam		-122,73 €	7 707,22 €
		129 858,45 €	100 119,47 €

O resultado líquido consolidado é de 129.981,18€, resultante do resultado individual do Município de 129.414,30€, acrescido da sua parte nos resultados líquidos da empresa local de transportes de 566,88€.

MBett

Handwritten signatures and initials

Mapa dos Fluxos de Caixa Consolidado

Rubricas	Notas	Valores em C
		Consolidado 31/12/2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Recebimentos de clientes		470 057,78
Recebimentos de contribuintes		646 301,86
Recebimentos de transferências e subsídios correntes		2 994 548,30
Recebimentos de utentes		0,00
Pagamentos a fornecedores		-1 222 556,17
Pagamentos ao pessoal		-1 283 420,22
Pagamentos a contribuintes / utentes		0,00
Pagamentos de transferências e subsídios		-496 783,29
Pagamentos de prestações sociais		0,00
Caixa gerada pelas operações		1 115 913,26
Pagamento / recebimento do Imposto sobre o rendimento		
Outros recebimentos		288 153,57
Outros pagamentos		-1 391 756,17
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		12 310,66
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Pagamentos - Ativos fixos tangíveis		-973 979,12
Pagamentos - Ativos intangíveis		-71 171,02
Pagamentos - Propriedades de investimento		-80 052,05
Pagamentos - Investimentos financeiros		0,00
Pagamentos - Outros ativos		0,00
Recebimentos provenientes de:		
Recebimentos - Ativos fixos tangíveis		944,00
Recebimentos - Ativos intangíveis		0,00
Recebimentos - Propriedades de Investimento		6 109,25
Recebimentos - Investimentos financeiros		0,00
Recebimentos - Outros ativos		0,00
Recebimentos - Subsídios ao investimento		184 093,78
Recebimentos -Transferências de capital		635 119,00
Recebimentos - Juros e rendimentos similares		3 427,32
Recebimentos - Dividendos		0,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)		-295 508,84
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Recebimentos		
Recebimentos - Financiamentos obtidos		359 000,00
Recebimentos - Realizações de capital e de outros instrumentos de capital		0,00
Recebimentos - Cobertura de prejuízos		0,00
Recebimentos - Doações		0,00
Recebimentos - Outras operações de financiamento		0,00
Pagamentos respeltantes a:		
Pagamentos - Financiamentos obtidos		-175 093,40
Pagamentos - Juros e gastos similares		-14 929,24
Pagamentos - Dividendos		0,00
Pagamentos - Reduções de capital e de outros instrumentos de capital		0,00
Pagamentos - Outras operações de financiamento		0,00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)		168 977,36
Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)		-114 220,82
Efeito das diferenças de câmbio		0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		1 010 291,93
Caixa e seus equivalentes no fim do período		896 071,11
CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA		
Caixa e seus equivalentes no início do período		
Equivalentes a caixa no início do período		1 010 291,93
Parte do saldo de gerência que não constitui equivalentes de caixa		0,00
Parte do saldo de gerência que não constitui equivalentes de caixa		0,00
Variações cambiais de caixa no início do período		0,00
Saldo da gerência anterior (SGA)		1 010 291,93
De execução orçamental		986 066,69
De operações de tesouraria		24 225,24
Caixa e seus equivalentes no fim do período		
Equivalentes a caixa no fim do período		896 071,11
Parte do saldo de gerência que não constitui equivalente de caixa		0,00
Variações cambiais de caixa no fim do período		0,00
Saldo para a gerência seguinte (SGS)		896 071,11
De execução orçamental		862 336,82
De operações de tesouraria		33 734,29



Município de Santa Cruz da Graciosa

O mapa de fluxos de caixa consolidado funciona como um documento síntese de toda a execução orçamental do grupo municipal, articulando e equilibrando os recebimentos e os pagamentos, quer de operações orçamentais, quer de operações de tesouraria.

[Handwritten signatures and initials in blue ink]





Município de Santa Cruz da Graciosa

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Demonstração das Alterações ao Património Líquido Consolidado

Valores em €														
	Notas	Capital / Património Subscrito	Ações (quotas) próprias	Outros instrumentos de capital próprio	Prémios de emissão	Reservas	Resultados Transitados	Ajustamentos em Ativos Financeiros	Excedentes de Revalorização	Outras Variações no Património Líquido	Resultado Líquido do Período	TOTAL	Interesses que não controlam	Total do Património Líquido
Posição no início do período	(1)	9 156 641,39				488 662,59	7 689 083,07	153 685,41		10 208 103,86	100 119,47	27 796 295,79	40 745,93	27 837 041,72
Alterações no período														
Outras alterações reconhecidas no património Líquido	(2)					6 400,57	121 560,01	119 344,54		257 446,88	-100 119,47	404 632,53	40 807,74	445 440,27
Resultado líquido do período	(3)	0,00	0,00	0,00	0,00	6 400,57	121 560,01	119 344,54	0,00	257 446,88	-100 119,47	404 632,53	40 807,74	445 440,27
Resultado integral	(4)=(2)+(3)										129 858,45	129 858,45		129 858,45
Operações com detentores de capital no período											575 298,72	575 298,72		575 298,72
Realização capital/património														
Entradas para cobertura de perdas														
Outras operações														
Posição no fim do período	(5)	9 156 641,39	0,00	0,00	0,00	495 063,16	7 810 643,08	273 029,95		10 465 550,74	0,00	28 330 786,77	81 553,67	28 412 340,44
	(6)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)													



Município de Santa Cruz da Graciosa
Reserva da Biosfera
Largo Vasco da Gama 9880-352 Santa Cruz da Graciosa
Tel: 298730040 Fax: 298732100
www.ami-graciosa.pt
Nif: 512069760



Anexo às Demonstrações Financeiras Consolidadas

Nota 1 - Informações relativas às entidades incluídas no perímetro de consolidação e a outras entidades participadas

1.1. Entidades incluídas no perímetro de consolidação

A Lei das Finanças Locais (NLFL - Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro), que entrou em vigor em 1 de janeiro de 2014, veio introduzir alterações ao nível da consolidação de contas. Com a publicação desta lei, foram mudados os critérios do perímetro de consolidação e das entidades obrigadas a consolidar, assente no conceito de influência dominante ou controlo, como critério da determinação do perímetro municipal, devendo, neste novo enquadramento, o município consolidar com as entidades onde participa, independentemente da percentagem de participação, desde que a sua posição seja de controlo.

Denominação	NIF	Sede	Motivos da inclusão	Observações
Município de Santa Cruz da Graciosa	512069760	Largo Vasco da Gama - 9880-352 Santa Cruz da Graciosa	N.º 1 do art. 75.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro; Ponto 5.3 da orientação n.º 1/2010, publicada pela Portaria n.º 474/2010, de 1 de julho	Entidade Mãe
Empresa de Transportes Coletivos da Ilha Graciosa Lda	512006156	Rua Boavista, 9880-360 Santa Cruz da Graciosa	N.º 1 do art. 75.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro; Ponto 5.3 da orientação n.º 1/2010, publicada pela Portaria n.º 474/2010, de 1 de julho	Transportes Coletivos – Entidade controlada

Tendo por base a Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, que estabelece o regime financeiro das autarquias locais e das entidades intermunicipais (RFALEI) e as recomendações do SATAPOCAL, datadas de maio de 2016, para efeitos de consolidação de contas, considerou-se que o perímetro de consolidação é composto pelo Município de Santa Cruz da Graciosa e pela Empresa de Transportes Coletivos da Ilha Graciosa Lda, onde o Município detém uma participação no capital de 78.35%.

1.2. Entidades participadas excluídas do perímetro de consolidação

Denominação	NIF	Sede	Detenção Capital	Motivos da exclusão
ART - Associação Regional de Turismo - Turismo dos Açores	512069956	Rua da Palha, 32-34 - 9700-144 Angra do Heroísmo	4,35%	Participação do Município inferior a 20%

A ART é uma entidade intermunicipal pelo que nunca integra o perímetro de consolidação – vejam-se as citadas instruções SATAPOCAL de maio 2015.

1.3. Caixa e Depósitos

A caixa e os seus equivalentes numerários e depósitos bancários no dia 31 de dezembro, detalha-se como se segue:

Quadro 1 – Desagregação de caixa e depósitos

Conta	Valor
Caixa	3 069,67
Depósitos à ordem	893 001,44
Depósitos à ordem no Tesouro	0.00
Depósitos bancários à ordem	893 001,44
Depósitos a prazo	0.00
Depósitos consignados	0.00
Depósitos de garantias e cauções	0.00
Total de caixa e depósitos	896 071,11

Nota 2 – Principais políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

As demonstrações financeiras foram elaboradas pela primeira vez de acordo o Sistema de Normalização Contabilística em 2020 para as Administrações Públicas (SNC-AP), aprovado pelo Decreto-Lei nº 192/2015 de 11 de setembro, e foram aplicados os requisitos das Normas de Contabilidade Pública (NCP).

O balanço e a demonstração de resultados de 2021 foram preparadas de acordo com o SNC-AP e a informação relativa ao ano anterior também.

As demonstrações financeiras consolidadas foram elaboradas de acordo com os pressupostos da continuidade das operações, do regime do acréscimo, da consistência de apresentação, da

BTB

\$

0

materialidade e agregação, da não compensação, da informação comparativa e não apresentam derrogações às disposições do SNC-AP.

* Ativos fixos tangíveis e propriedades de investimento

Têm por base o classificador complementar 2 (CC2) e todos os bens do ativo fixo tangível e propriedades de investimento foram mensurados pelo seu custo.

* Ativos intangíveis

Têm por base o classificador complementar 2 (CC2).

* Participações financeiras

As participações financeiras estão mensuradas pelo seu custo.

* Depreciações e amortizações

As depreciações e amortizações correspondem à desvalorização normal dos ativos fixos, decorrentes do gasto com a sua utilização, sendo o método das quotas constantes (ou da linha reta) o método utilizado, considerando a vida útil de referência que consta no CC2.

* Contas a receber

As contas a receber de clientes e outros devedores são reconhecidas inicialmente ao justo valor, sendo subsequentemente mensuradas ao custo amortizado, utilizando o método da taxa efetiva, deduzido das perdas por imparidade. A imparidade das contas a receber é estabelecida quando há evidência objetiva de que a autarquia não receberá a totalidade dos montantes em dívida conforme as condições originais das suas contas a receber.

* Erros materiais dos períodos anteriores

Não se aplica.



Nota 3 – Ativos intangíveis

Durante o período de 31 de dezembro de 2021, a quantia escriturada dos ativos intangíveis consolidados, bem como as respetivas amortizações acumuladas, foi o seguinte:

Quadro 2 - Variação das amortizações e perdas por imparidade acumuladas

RUBRICAS	Início do período				Final do período			
	Quantia Bruta	Amortizações Acumuladas	Perdas por Imp. Acum.	Quantia escriturada	Quantia Bruta	Amortizações Acumuladas	Perdas por Imp. Acum.	Quantia escriturada
Ativos intangíveis de domínio público, património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Goodwill	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Projetos de desenvolvimento	747.936,64	733.127,32	0,00	14.809,32	747.936,64	738.791,41	0,00	9.145,23
Programas de computador e sistemas de informação	79.243,07	71.816,59	0,00	7.426,48	80.925,82	74.820,88	0,00	6.104,94
Propriedade industrial e intelectual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	71.171,02	23.723,67	0,00	47.447,35
Ativos intangíveis em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total:	827.179,71	804.943,91	0,00	22.235,80	900.033,48	837.335,96	0,00	62.697,52

A Empresa de Transportes Coletivos da Ilha Graciosa não possui ativos intangíveis.

Nota 5 - Ativos fixos tangíveis

Os bens do ativo fixo tangível foram mensurados pelo seu custo. A autarquia utiliza o método das quotas constantes (ou da linha reta) para calcular as depreciações.

Em 2021, o movimento ocorrido na quantia escriturada dos ativos tangíveis encontra-se de seguida.

Quadro 3 - Ativos Fixos Tangíveis - quantia escriturada e variações do período

RUBRICAS	Quantia escriturada inicial	Variações							Quantia escriturada final
		Adições	Transf. Internas	Revaloriz. ações	Reversões perdas	Perdas por imparidades	Deprec. Período	Diminuições	
Bens de domínio público, património histórico, artístico e cultural									
Terrenos e recursos naturais	34 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 592,00
Edifícios e outras construções	809 918,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19 093,75	0,00	790 825,22
Infraestruturas	14 049 307,06	335 870,39	0,00	0,00	0,00	0,00	-490 248,10	0,00	13 894 929,35
Património histórico, artístico e cultural	6 819,74	0,00	-1 717,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 102,26
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bens de domínio público em curso	416 520,72	831 555,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 248 076,29
Ativos fixos em concessão									
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Infraestruturas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos fixos em concessão em curso									
Outros ativos fixos tangíveis									
Terrenos e recursos naturais	1 054 476,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-380,00	0,00	1 054 096,60
Edifícios e outras construções	10 044 986,75	154 893,38	0,00	0,00	0,00	0,00	-377 184,08	0,00	9 822 696,05
Equipamento básico	170 952,25	368 009,28	0,00	0,00	0,00	0,00	3 531,35	-82 595,14	459 897,74
Equipamento de transporte	327 253,52	104 342,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-80 143,03	-24 159,47	327 293,02
Equipamento administrativo	37 986,85	22 017,72	0,00	0,00	0,00	0,00	39 868,01	-66 098,44	33 774,14
Equipamentos biológicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	37 297,37	22 656,91	1 717,48	0,00	0,00	0,00	-11 095,98	-10 775,02	39 800,76
Ativos fixos tangíveis em curso	19 734,73	246 672,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	266 407,58
TOTAL	27 009 846,56	2 086 018,10	0,00	0,00	0,00	0,00	-934 745,58	-183 628,07	27 977 491,01

Nota 7 – Custos de empréstimos obtidos

Em 31 de dezembro de 2021 o detalhe da rubrica de financiamento obtido consolidado, decomposto em corrente e não corrente, é o seguinte:

Quadro 4 – Empréstimos obtidos

Designação	31/12/2021	31/12/2020
Empréstimo bancários		
Passivo corrente	186 963,66	182 668,47
Passivo não corrente	950 680,78	777 509,59
TOTAL	1 137 644,44	960 178,06

O quadro anterior mostra que a dívida decorrente de empréstimos de curtos, médio e longo prazo do grupo municipal, está concentrada no Município.

Nota 8 - Propriedades de Investimento

As propriedades de investimento são mensuradas ao custo. O custo de aquisição compreende o seu preço de compra e quaisquer outros gastos que lhe sejam diretamente imputáveis.

De seguida apresenta-se o quadro com as propriedades de investimento no início e no final do ano.

Quadro 5 - Propriedades de Investimento

RUBRICAS	Quantia escriturada inicial	Variações						Quantia escriturada final
		Adições	Transf. Internas	Depreciações período	Perdas imparidade	Dif. cambiais	Diminuições	
Propriedades de Investimento								
Bens de domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	508.792,91	86.412,52	0,00	-48.329,93	0,00	0,00	0,00	546.875,50
Outras Propriedades de Investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Propriedades de Investimento em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total:	508.792,91	86.412,52	0,00	-48.329,93	0,00	0,00	0,00	546.875,50

Nota 10 – Inventários

No período findo a 31 de dezembro de 2021, o detalhe da rubrica de inventários consolidados é o seguinte:



Quadro 6 - Inventário

RUBRICAS	Quantia bruta	Imparidade acumulada	Quantia recuperável
Mercadorias			
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	2 173,00	0,00	368,00
Produtos acabados e intermédios			
Subprodutos, desperdícios resíduos e refugos			
Produtos trabalhos em curso			
Ativos Biológicos			
Total	2 173,00	0,00	368,00

Nota 18 – Instrumentos Financeiros

O detalhe da rubrica participações financeiras e outros ativos financeiros consolidados e o seguinte:

Quadro 7 – Instrumentos financeiros

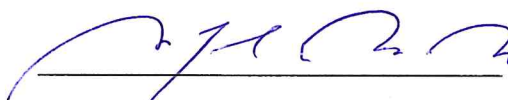
RUBRICAS	Quantia escriturada inicial	Aumentos			Diminuições			Quantia escriturada final
		Compras	Ganhos de justo valor	Outros	Alienações	Perdas de justo valor	Outros	
Ativos financeiros mensurados ao custo								
Ativos financeiros detidos para negociação								
Participações financeiras	171 180,96							171 180,96
Outros ativos financeiros								
TOTAL	171 180,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171 180,96

Nota Final

As notas cuja numeração se encontra ausente deste anexo não são aplicáveis a este consolidado, ou a sua apresentação não é relevante para a leitura das demonstrações financeiras.

Paços do Município de Santa Cruz da Graciosa, 02 de junho de 2021

O Presidente da Câmara,



António Manuel Ramos dos Reis