



MUNICÍPIO DE ALMADA

ANO 2013



CONSOLIDAÇÃO DE CONTAS

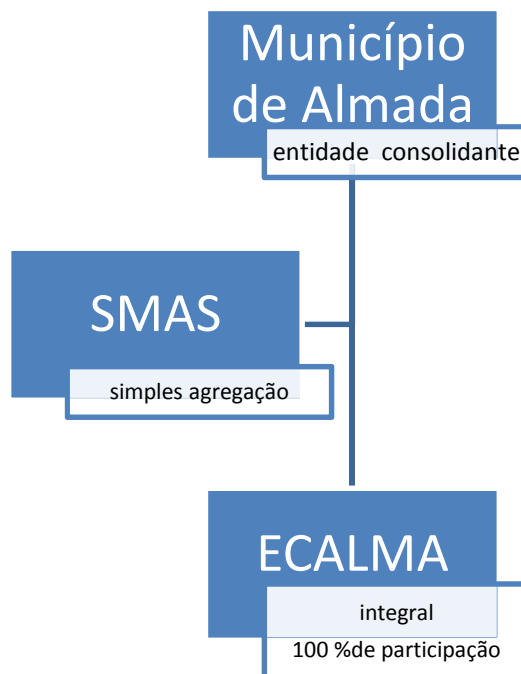
1. Perímetro de Consolidação e método utilizado

O grupo público municipal é composto pelo município (entidade-mãe) e pelo conjunto de entidades controladas, abrangidas pelo perímetro de consolidação.

O perímetro de consolidação legalmente obrigatório do Município de Almada é constituído pelas entidades abaixo representadas, utilizando os métodos definidos pela Portaria n.º 474/2010, de 15 de Junho:

- 1.1. Município de Almada - NIPC 500051054 – *entidade consolidante*;
- 1.2. Serviços Municipalizados de Água e Saneamento de Almada - NIPC 680017763 – *método de simples agregação*;
- 1.3. ECALMA - Empresa Municipal de Estacionamento e Circulação de Almada, EM - NIPC 507001206 – *método de consolidação integral* (100% de participação no capital da empresa municipal);

Organigrama do Grupo Consolidado



As participações financeiras em entidades participadas abaixo designadas estão refletidas no Balanço pelo *método de equivalência patrimonial*, pela fração dos capitais próprios representada pela participação:

- AMARSUL – Valorização e Tratamento de Resíduos Sólidos, S.A. (NIPC 503876321);
- COSTAPOLIS – Sociedade para o Desenvolvimento de Programa POLIS na Costa da Caparica, S.A. (NIPC 505280167);
- NOVALMADAVELHA – Agência de Desenvolvimento Local (NIPC 504974688);
- ARRIBATEJO – Agência de Desenvolvimento Local (NIPC 504974696);
- AGENEAL - Agencia Municipal de Energia de Almada (NIPC 504329073);
- MADANPARQUE – Associação Parque de Ciência e Tecnologia Almada – Setúbal (NIPC 503545562)

2. Caracterização das entidades incluídas no perímetro de consolidação

2.1. Caracterização da entidade-mãe

Denominação:	Município de Almada
NIPC:	500051054
Sede Social:	Rua Trigueiros Martel, n.º 1, 2800-213 Almada
Atividade (Objeto Social):	É uma autarquia local com atividades através do exercício das competências legalmente atribuídas pela Lei n.º 75/2013, de 12 de Setembro, com concretização das atribuições conferidas pela Lei n.º 159/99, de 14 de Setembro, com as respetivas alterações
Data do Fecho de contas:	31-12-2013
Pessoa a contactar e nome do Revisor Oficial de Contas	Pedro Luis Filipe (Diretor Municipal) / António Zózimo de A. Zózimo - SROC, Unipessoal, Lda (ROC)
Património (EUR):	156.247.783,94
Regime financeiro:	Autonomia administrativa e financeira
Órgão Executivo	O atual executivo é composto por 6 membros em regime de permanência:

Presidente

Joaquim Estêvão Miguel Judas - CDU

Administração e Finanças, Estratégia e Gestão Ambiental
Direção Municipal de Administração Geral (com exceção do
Departamento de Organização e Informática e da Divisão de
Atividades Económicas e Serviços Urbanos)
Departamento de Estratégia e Gestão Ambiental Sustentável

Vereação

José Manuel Raposo Gonçalves - CDU

Vice-presidente

Recursos Humanos e Saúde Ocupacional
Departamento de Recurso Humanos
Direção de Projeto de Saúde, Segurança e Bem-Estar no
Trabalho
Presidência do Conselho de Administração dos SMAS -
Serviços Municipalizados de Água e Saneamento

Maria Amélia Pardal - CDU

Planeamento, Administração do Território, Obras e Arte
Contemporânea
Direção Municipal de Planeamento e Administração do
Território
Fiscalização Municipal
Centro de Arte Contemporânea

António José de Sousa Matos - CDU

Educação, Cultura, Desporto, Juventude e Turismo
Direção Municipal de Desenvolvimento Social (com exceção da
Divisão de Ação Sociocultural)
Departamento de Comunicação
Centro de Informação Autárquica ao Consumidor

Rui Jorge Palma de Sousa Martins - CDU

Mobilidade, Valorização Urbana e Proteção Civil
Direção Municipal de Mobilidade e Valorização Urbana
Presidência do Conselho de Administração da ECALMA -
Empresa Municipal de Estacionamento e Circulação de Almada

Mara Andreia Gonçalves Figueiredo Vitorino - CDU

Intervenção Social, Atividades Económicas e Modernização
Administrativa
Divisão de Ação Sociocultural
Divisão de Atividades Económicas e Serviços Urbanos
Departamento de Organização Informática

Não há vereadores a meio tempo, sendo que os restantes 5 vereadores são não executivos:

Joaquim António da Silva Gomes Barbosa - PS

Francisca Luís Baptista Parreira - PS

Vítor Manuel dos Santos Castanheira- PS

António José Pinho Gaspar Neves - PSD

Francisco Miguel Pereira Cardina - PSD

Sistema Contabilístico POCAL

Método de valorização:

Investimentos
Financeiros
(participações)

método de equivalência patrimonial

Imobilizado

registos efetuados pelo custo de aquisição

Amortizações

registos efetuados segundo o método de quotas constantes (CIBS)

Existências

entradas são valorizadas pelo custo de aquisição, saídas pelo custo médio ponderado

Recursos Humanos

1488 trabalhadores

O quadro a seguir demonstra a distribuição de trabalhadores da autarquia por carreira e sexo.

Carreira	Sexo		Total
	Masculino	Feminino	
Órgãos Executivos	4	2	6
Adjunto Presidente	1	0	1
Adjunto Vereador	3	0	3
Chefe de Gabinete	1	0	1
Secretário Presidente	1	1	2
Secretário Vereador	1	0	1
Diretor Municipal (Direção Superior de 1.º Grau)	3	1	4
Diretor de Departamento (Direção Intermédia de 1.º Grau)	7	10	17
Chefe de Divisão (Direção Intermédia de 2.º Grau)	15	26	41
Dirigentes de Serviços (Dirigentes 3.º Grau)	2	0	2
Técnico Superior	50	119	169
Educador de Infância	0	10	10
Informática	3	3	6
Fiscal Municipal	10	4	14
Coordenador Técnico	10	3	13
Assistente Técnico	113	239	352
Encarregado Geral Operacional	5	0	5
Encarregado Operacional	32	4	36
Assistente Operacional	516	289	805
Total	777	711	1488

ORGANOGRAMA

No organograma estão representadas as principais unidades orgânicas de acordo com a Organização dos Serviços Municipais da Câmara Municipal de Almada com base no Regulamento, aprovado pela Assembleia Municipal em 18 de dezembro de 2012 e publicado no Diário da República (Aviso n.º 2690-A/2013, de 22/02/2013).

2.2. Caracterização das entidades incluídas no perímetro de consolidação

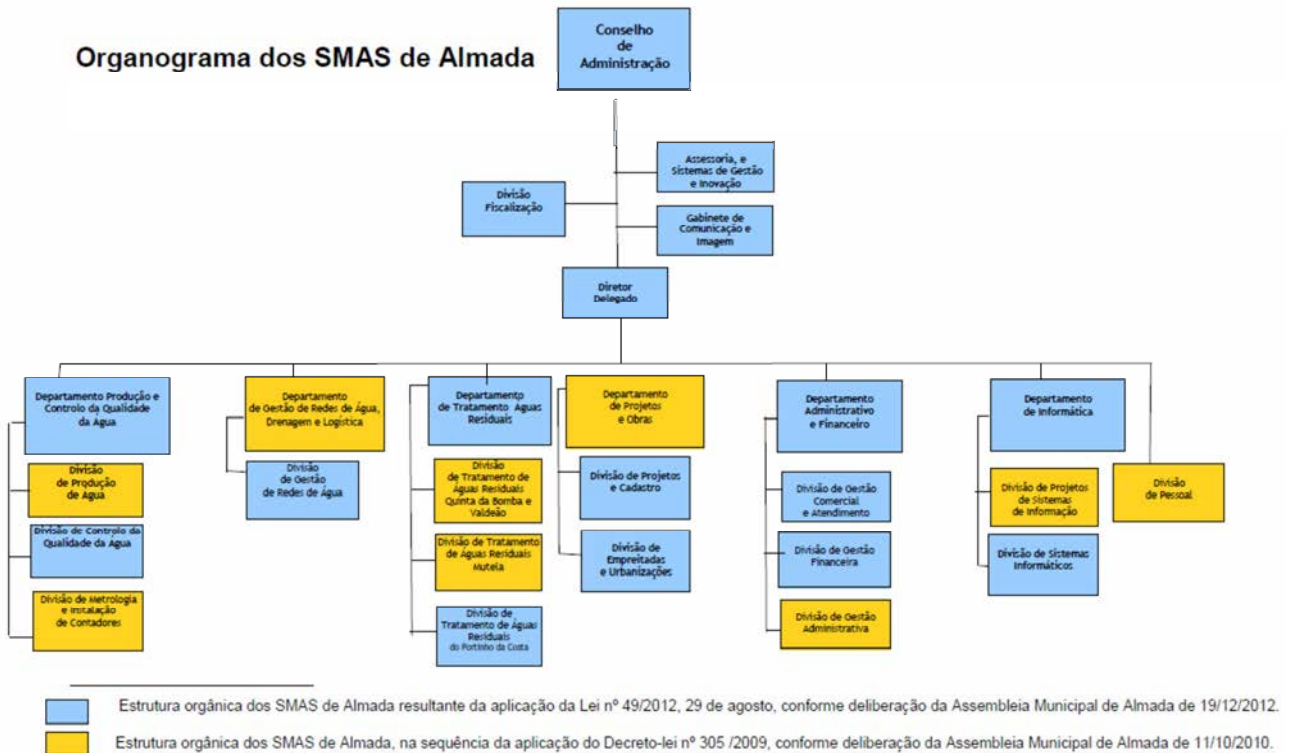
2.2.1. SMAS

Denominação:	Serviços Municipalizados de Água e Saneamento de Almada
NIPC:	680017763
Sede Social:	Praceta Ricardo Jorge, 2-A, Pragal, 2804-543 Almada
Atividade (Objeto Social):	Captação e abastecimento de água e o tratamento de águas residuais e pluviais
Data do Fecho de contas:	31-12-2013
Pessoa a contactar e nome do Revisor Oficial de Contas	Luis Manuel Gonçalves (Diretor do Departamento Municipal Administrativo e Financeiro)
Património (EUR):	17.694.185,68
Regime financeiro:	Autonomia técnica, organizativa, administrativa e financeira, explorados sob a forma industrial, no quadro da organização municipal
Composição do Conselho de Administração:	Presidente - José Manuel Raposo Gonçalves Vogal - Maria Amélia Pardal Vogal - Rui Jorge Palma de Sousa Martins
Sistema Contabilístico	POCAL
Método de valorização:	
Investimentos Financeiros (participações)	Participação direta na AGENEAL - Agencia Municipal de Energia de Almada (NIPC 504329073) - em 24,2%, representando 64.346,47€ de participação, valorizadas pelo custo de aquisição
Imobilizado	registos efetuados pelo custo de aquisição
Amortizações	registos efetuados segundo o método de quotas constantes (CIBS)
Existências	entradas são valorizadas pelo custo de aquisição, saídas pelo custo médio ponderado
Recursos Humanos	463 trabalhadores, conforme o quadro abaixo representado

Trabalhadores SMAS por carreira e sexo

CARREIRA	SEXO		TOTAL
	Masculino	Feminino	
Administrador	2		2
Vogal		1	1
Dirigente Intermédio de 1º Grau	4	1	5
Dirigente Intermédio de 2º Grau	12	6	18
Dirigente Intermédio de 3º Grau		1	1
Dirigente Intermédio de 4º Grau	1	1	2
Técnico Superior	15	20	35
Informática	14	6	20
Assistente Técnico	46	59	105
Assistente Operacional	266	8	274
TOTAL	360	103	463

No organograma estão representadas as principais unidades orgânicas, conforme o Organização.



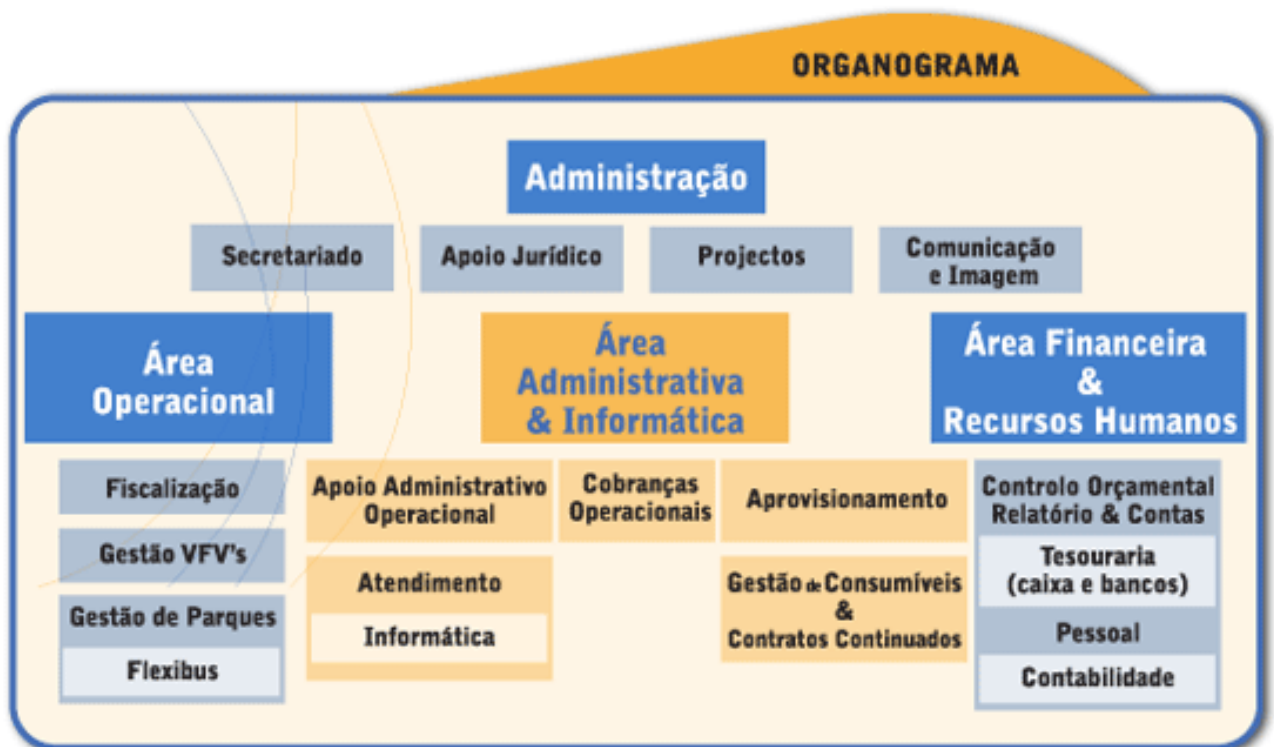
2.2.2.**ECALMA**

Denominação:	ECALMA – Empresa Municipal de Estacionamento e Circulação de Almada, EM
NIPC:	507001206
Sede Social:	Rua Sociedade Filarmónica Incrível Almadense, n.º 5/7, 2800-208 Almada
Atividade (Objeto Social):	Gestão e fiscalização do estacionamento público urbano. Fiscalização do cumprimento do código da estrada e legislação complementar. Gestão de Flexibus. Identificação e remoção de veículos ocupando espaços públicos em estacionamento indevido ou abusivo, com sinais de abandono, incluindo os designados veículos em fim da vida.
Data do Fecho de contas:	31-12-2013
Pessoa a contactar e nome do Revisor Oficial de Contas	Dra. Fernanda Gaspar (Administradora Executiva) / Dr Nuno Borges (ROC)
Capital Social (EUR):	250.000,00
Participação do Município de Almada no Capital Social:	100%
Regime financeiro:	Autonomia administrativa e financeira
Composição do Conselho de Administração:	Presidente do Conselho de Administração: Vereador Rui Jorge Palma de Sousa Martins, em regime de não permanência e sem remuneração Vogais: Mara Andreia Gonçalves Figueiredo Vitorino - Administradora não executiva, sem remuneração, com funções no Município de Almada. Fernanda Nunes de Oliveira Gaspar - Administradora executiva
Sistema Contabilístico	SNC
Método de valorização:	
Investimentos Financeiros (participações)	Participação direta na AGENEAL - Agencia Municipal de Energia de Almada (NIPC 504329073) - em 0,38%, representando 997,60€ de participação, valorizadas pelo custo de aquisição
Imobilizado	registos efetuados pelo custo de aquisição
Amortizações	registos efetuados segundo o método de quotas constantes (Decreto Regulamentar. n.º 25/2009, de 14 Setembro)
Recursos Humanos	70 funcionários

Trabalhadores da ECALMA por categoria e sexo

CATEGORIA	Sexo		Total
	Masculino	Feminino	
Administrador	1		1
Técnico Superior		1	1
Técnico Especialista	1	4	5
Assistente Administrativa		2	2
Agentes de Fiscalização	15	12	27
Operadores de Equipamentos de Gestão (parques)	11	7	18
Operadores de Equipamentos de Gestão	2		2
Auxiliares Serviços Administrativos de Fiscalização		7	7
Auxiliares Serviços Administrativos Gerais	1		1
Motoristas Fiscalização	2		2
Motoristas Transportes Públicos	4		4
Total	37	33	70

No organograma estão representadas as principais unidades orgânicas da Ecalma:



3. Procedimentos de consolidação:

No cumprimento da Lei das Finanças Locais (Art. ^{os} 45º e 46º da Lei n.º 2/2007, de 15 de Janeiro), ainda em vigor no ano 2013, foram efetuados procedimentos de consolidação de contas do Grupo Municipal, de acordo com a Orientação n.º 1/2010, aprovada pela Portaria n.º 474/2010, de 15 de Junho, tendo em conta as Instruções divulgadas pelo grupo SATAPOCAL em Maio de 2010.

- a. Os documentos consolidados foram elaborados respeitando a *estrutura definida no POCAL*;
- b. Foram analisadas e *reclassificadas as demonstrações financeiras e fluxos de caixa da ECALMA*, convertendo-as para o POCAL, uma vez que esta entidade utiliza o sistema contabilístico diferente (SNC);
- c. Foram produzidos os *mapas iniciais*, evidenciando operações intra-grupo;
- d. Efetuados *ajustamentos e reclassificações* (operações contabilísticas adicionais), com objetivo de tornar os dados homogéneos (registos e situação temporal);
- e. Elaborada a relação de *operações de consolidação*;
- f. Com base nas contas individuais das entidades consolidadas, ajustamentos e operações de consolidação foram produzidos os documentos do Grupo Municipal do ano 2013 - *Balanço Consolidado, Demonstração Consolidada de Resultados e Fluxos de Caixa Consolidadas* – com os respetivos anexos explicativos, incluindo *saldos e fluxos financeiros* entre as entidades consolidadas e os *mapas de endividamento consolidado de médio e longo prazos*.

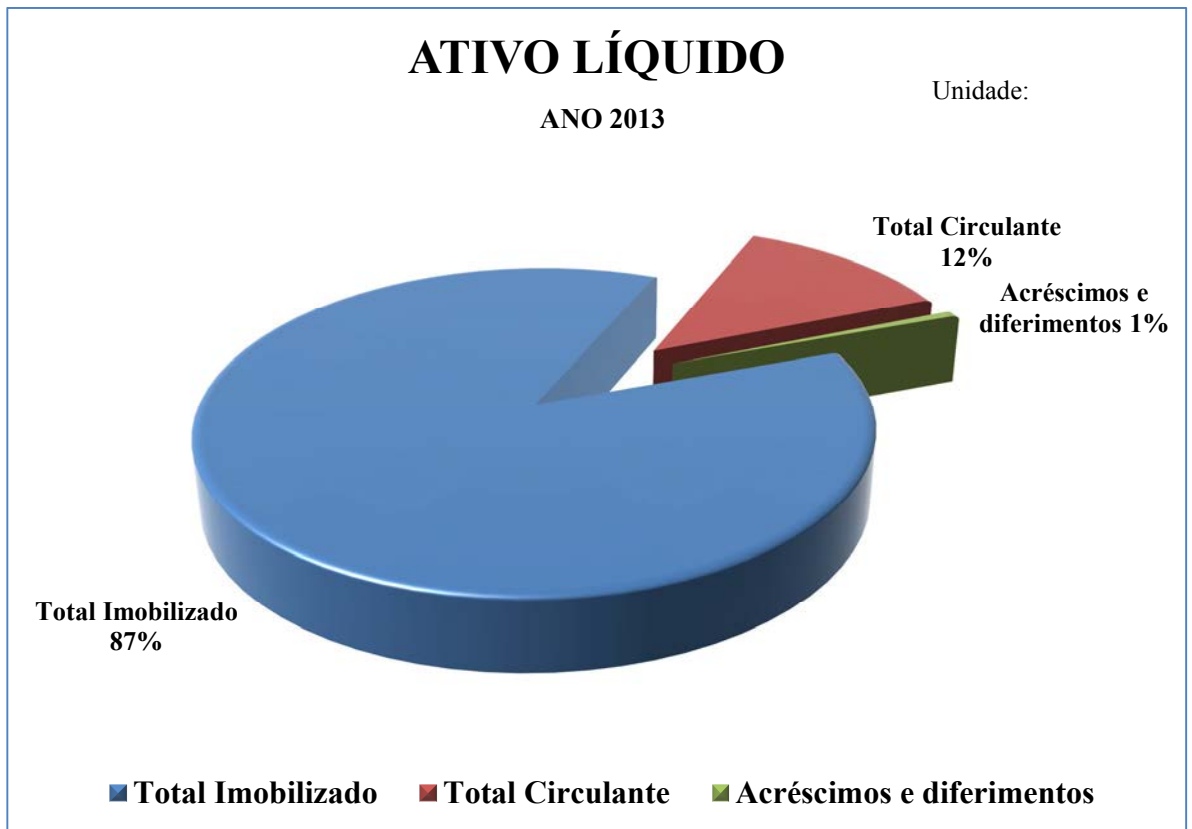
4. Relatório - Síntese das Demonstrações Financeiras Consolidadas do ano 2013

4.1. Balanço Consolidado 2013

O Balanço Consolidado agrega, num conjunto de rubricas, os bens, direitos e obrigações do Grupo Municipal, sobre os quais incidirá a respetiva análise.

Relata a estrutura económico-financeira, apresentando a situação do património do grupo municipal à data de encerramento do exercício 2013, dando a conhecer a estrutura:

- *económica*: Ativo do grupo, constituído pelos bens e direitos que representam a *aplicação de fundos*;
- *financeira*: Capital Próprio e Passivo do grupo sendo estes a *origem de fundos*.



O Balanço Consolidado do Grupo Municipal evidencia um Ativo Líquido total de 446,4 milhões de euros, constituído maioritariamente por ativos imobilizados que ascendem a 387.741.627,03€ (86,9% do total do balanço), com a representação do Município de 85%.

O imobilizado de natureza corpórea (68,8%) e os bens de domínio público (10,1%) têm a maior representatividade no valor total do imobilizado e no ativo líquido total (cerca de 80%).

O ativo circulante corresponde a 12,6% do ativo líquido, com destaque para os depósitos e caixa (8,3%).

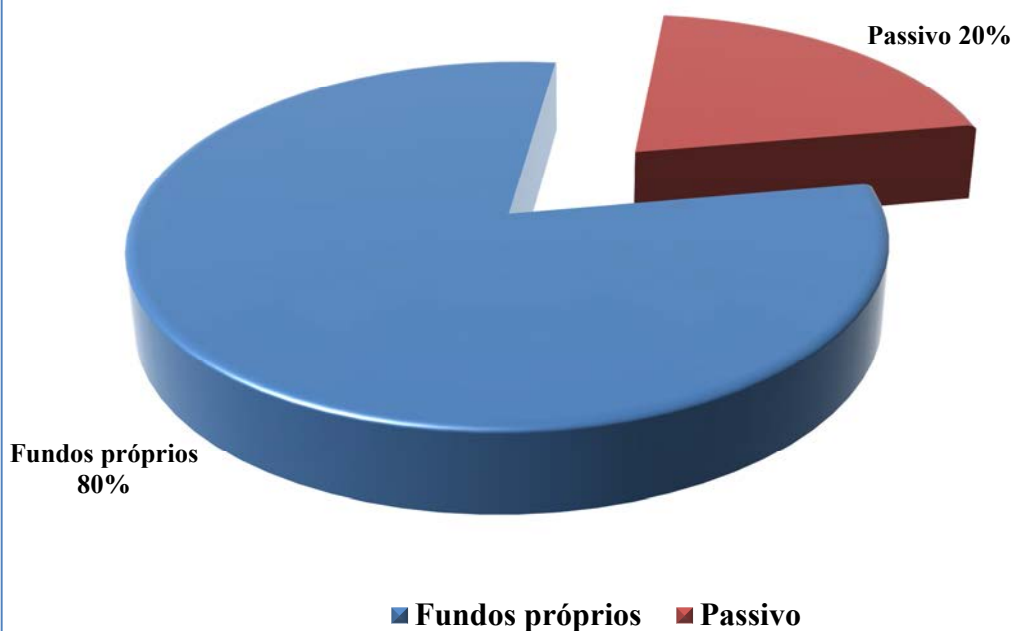
ATIVO LÍQUIDO

BALANÇO CONSOLIDADO - 2013	Valor, EUR	Peso, %
Imobilizado:	387.741.627,03	86,9%
Bens do domínio público	44.959.823,60	10,1%
Imobilizações incorpóreas:	3.166.322,31	0,7%
Imobilizações corpóreas:	307.207.100,20	68,8%
Imobilizações financeiras:	32.408.380,92	7,3%
Circulante:	56.035.598,54	12,6%
Existências	2.082.760,45	0,5%
Dívidas de terceiros-Curto prazo	16.733.097,52	3,7%
Depósitos em instituições financeiras e caixa	37.219.740,57	8,3%
Acréscimos e diferimentos	2.648.394,50	0,6%
Total do Ativo	446.425.620,07	100,1%

FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO

ANO 2013

Unidade: "Euro"



Os Fundos Próprios do Grupo Municipal totalizam 355,7 milhões de euros.

FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO

BALANÇO CONSOLIDADO - 2013	FP + PASSIVO	
	Valor, EUR	Peso, %
Fundos próprios:	355.708.084,43	79,7%
Património	173.941.969,62	39,0%
Ajustamentos de partes de capital em empresas	17.700.865,94	4,0%
Reservas de reavaliação	9.157,93	0,0%
Reservas	54.579.634,47	12,2%
Resultados transitados	110.837.584,38	24,8%
Resultado líquido do exercício	-1.361.127,91	-0,3%
Passivo:	90.717.535,64	20,3%
Provisões para riscos e encargos	5.932.635,97	1,3%
Dívidas a terceiros - Médio e Longo Prazo	38.966.716,05	8,7%
Dívidas a terceiros - Curto prazo	8.693.896,97	1,9%
Acréscimos e diferimentos	37.124.286,65	8,3%
Total dos Fundos Próprios e do Passivo	446.425.620,07	100,0%

O total do Passivo do Grupo Municipal representa 90,7 milhões de euros, com o maior peso de dívidas a terceiros (53%), sendo que:

- os *empréstimos* contraídos representam 47% do passivo consolidado e referem-se a empréstimos do Município;
- 41% correspondem a *acréscimos e diferimentos*, sendo que 3% do passivo está destinado para remunerações a liquidar e 33% equivalem a proveitos diferidos de subsídios para investimentos;
- *provisões* constituem 7% do passivo e registam as responsabilidades do Município derivadas de riscos relacionados com processos judiciais (5,1M) e de acidentes no trabalho (0,8M).

Os procedimentos de consolidação reduziram em € 5,5M o montante do Balanço Consolidado, devido a ajustamentos e eliminação de operações intra-grupo.

4.2. Evolução do Balanço Consolidado – anos 2013 e 2012

A evolução do Balanço Consolidado do ano 2013, em comparação com o ano anterior, está demonstrada nos quadros abaixo apresentados.

Evolução do Ativo

ATIVO LÍQUIDO	EXERCÍCIO		Δ 2013/2012	
	N	N - 1	Valor	%
	AL	AL	AL	AL
Imobilizado:				
Bens do domínio público:				
Terrenos e recursos naturais	5.814.642,94	20.775.489,11	-14.960.846,17	-72,0%
Edifícios				
Outras construções e infraestruturas	26.638.560,13	28.234.573,88	-1.596.013,75	-5,7%
Bens do património histórico artístico e cultural	792.825,91	711.802,11	81.023,80	11,4%
Outros bens de domínio público				
Imobilizações em curso	11.713.794,62	11.734.311,20	-20.516,58	-0,2%
Adiantamentos por conta de bens do domínio público				
	44.959.823,60	61.456.176,30	-16.496.352,70	-26,8%
Imobilizações incorpóreas:				
Despesas de instalação				
Despesas de investigação e de desenvolvimento	113.156,43	178.130,75	-64.974,32	-36,5%
Propriedade industrial e outros direitos	863.340,23	1.089.137,66	-225.797,43	-20,7%
Imobilizações em curso	2.189.825,65	2.404.463,55	-214.637,90	-8,9%
Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas				
	3.166.322,31	3.671.731,96	-505.409,65	-13,8%
Imobilizações corpóreas:				
Terrenos e recursos naturais	71.592.972,30	56.633.726,50	14.959.245,80	26,4%
Edifícios e outras construções	198.513.860,88	185.105.887,23	13.407.973,65	7,2%
Equipamento básico	4.460.383,66	3.447.915,01	1.012.468,65	29,4%
Equipamento de transporte	2.742.953,34	2.849.216,36	-106.263,02	-3,7%
Ferramentas e utensílios	142.187,84	184.570,97	-42.383,13	-23,0%
Equipamento administrativo	2.165.016,71	1.856.470,28	308.546,43	16,6%
Taras e vasilhame				
Outras imobilizações corpóreas	4.022.171,49	3.897.775,10	124.396,39	3,2%
Imobilizações em curso	23.558.708,83	37.593.504,17	-14.034.795,34	-37,3%
Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	8.845,15	1.759.341,02	-1.750.495,87	-99,5%
	307.207.100,20	293.328.406,64	13.878.693,56	4,7%
Imobilizações financeiras:				
Partes de capital	32.408.380,92	32.005.731,81	402.649,11	1,3%
Obrigações e títulos de participação				
Investimentos em imóveis				
Outras aplicações financeiras				
Imobilizações em curso				
Adiantamentos por conta de investimentos financeiros				
	32.408.380,92	32.005.731,81	402.649,11	1,3%
Circulante:				
Existências:				
Matérias-primas e subsidiárias e de consumo	1.730.605,91	1.992.758,78	-262.152,87	-13,2%
Produtos e trabalhos em curso				
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos				
Produtos acabados e intermédios				
Mercadorias	352.154,54	355.340,94	-3.186,40	-0,9%
Adiantamentos por conta de compras				
	2.082.760,45	2.348.099,72	-265.339,27	-11,3%

ATIVO LÍQUIDO (continuação)	EXERCÍCIOS		Δ 2013/2012	
	N	N - 1	Valor	%
Dívidas de terceiros-Médio e Longo prazos:				
Dívidas de terceiros-Curto prazo:				
Empréstimos concedidos				
Clientes, c/c	12.838.850,03	11.366.615,62	1.472.234,41	13,0%
Contribuintes, c/c	150.025,89	570.135,19	-420.109,30	-73,7%
Utentes, c/c	382.604,48	1.037.354,81	-654.750,33	-63,1%
Clientes, contribuintes de cobrança duvidosa	38.422,21	28.156,76	10.265,45	36,5%
Devedores pela execução do orçamento				
Adiantamentos a fornecedores		590,38	-590,38	-100,0%
Adiantamentos a fornecedores de imobilizado	1.380.263,89		1.380.263,89	
Estado e outros entes públicos	275.451,49	387.166,06	-111.714,57	-28,9%
SMAS - Empréstimos de MLP - vencimento ano (n+1)				
Outros devedores	1.667.479,53	2.299.572,07	-632.092,54	-27,5%
	16.733.097,52	15.689.590,89	1.043.506,63	6,7%
Títulos negociáveis:				
Acções				
Obrigações e títulos de participação				
Títulos de dívida pública				
Outros títulos				
Outras aplicações de tesouraria				
Depósitos em instituições financeiras e caixa:				
Depósitos em instituições financeiras	37.171.725,57	37.621.163,40	-449.437,83	-1,2%
Caixa	48.015,00	43.887,12	4.127,88	9,4%
	37.219.740,57	37.665.050,52	-445.309,95	-1,2%
Acréscimos e diferimentos:				
Acréscimos de proveitos	1.810.325,95	1.084.621,64	725.704,31	66,9%
Custos diferidos	838.068,55	828.001,42	10.067,13	1,2%
	2.648.394,50	1.912.623,06	735.771,44	38,5%
Total de amortizações.....				
Total de provisões.....				
Total do ativo	446.425.620,07	448.077.410,90	-1.651.790,83	-0,4%

Da análise dos últimos dois anos, observa-se *ligeiro decréscimo na valorização do Ativo Líquido* (-0,4%) originado pelos elementos de imobilizado.

Em 2013 foram efetuadas algumas correções nos registos de imobilizado corpóreo, relacionados com parcelas de terrenos do Parque da Paz – transferência de bens de domínio público para imobilizações corpóreas, uma vez que estes terrenos são efetivamente parte do domínio privado do município – explicando desta forma a variação verificada nos respetivos grupos de elevado montante.

Os investimentos financeiros tiveram um acréscimo de 1,3% devido ao aumento da participação do Município no Madan Parque, por um lado, e de ajustamentos de participações nos capitais próprios de entidades participadas, por outro.

Constatou-se uma pequena redução nas disponibilidades: -445 mil euros (-1,2%).

Evolução dos Fundos Próprios e do Passivo

FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	EXERCÍCIO	EXERCÍCIO	Δ 2013 / 2012	
	N	N - 1	Valor	%
Fundos próprios:				
Património	173.941.969,62	173.927.005,68	14.963,94	0,0%
Ajustamentos de partes de capital em empresas	17.700.865,94	17.540.187,35	160.678,59	0,92%
Reservas de reavaliação	9.157,93	9.157,93		
Reservas:				
Reservas legais	17.918.916,43	16.540.263,95	1.378.652,48	8,34%
Reservas estatutárias				
Reservas contratuais				
Reservas livres	15.245.980,60	15.408.951,43	-162.970,83	-1,06%
Subsídios	4.992.310,75	4.992.322,41	-11,66	0,00%
Doações	16.422.426,69	16.422.426,69		
Reservas decorrentes de transferências de activos				
Resultados transitados	110.837.584,38	106.001.976,90	4.835.607,48	4,56%
Resultado líquido do exercício	-1.361.127,91	6.245.658,96	-7.606.786,87	-121,79%
	355.708.084,43	357.087.951,30	-1.379.866,87	-0,39%
Passivo:				
Provisões para riscos e encargos	5.932.635,97	6.881.633,67	-948.997,70	-13,79%
	5.932.635,97	6.881.633,67	-948.997,70	-13,79%
Dívidas a terceiros - Médio e Longo prazos (MLP):				
Empréstimos de médio e longo prazo	33.465.799,78	35.372.162,07	-1.906.362,29	-5,39%
Fornecedores de locação financeira	860.898,47	937.015,70	-76.117,23	-8,12%
Fornecedores de imobilizado - IHRU	112.400,00		112.400,00	
Estado - Protocolo MST	4.527.617,80	5.636.605,39	-1.108.987,59	-19,67%
	38.966.716,05	41.945.783,16	-2.979.067,11	-7,10%
Dívidas a terceiros-Curto prazo:				
Empréstimos de curto prazo				
Empréstimos de médio e longo prazos - vencimento ano (n+1)	3.800.000,00	3.555.113,95	244.886,05	6,89%
Adiantamentos por conta de vendas				
Fornecedores, c/c	477.016,60	545.138,44	-68.121,84	-12,50%
Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	491.401,51	235.623,33	255.778,18	108,55%
Credores pela execução do orçamento				
Clientes e utentes c/caução	5.519,29	5.519,29		
Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes	1.900,00	1.900,00		
Fornecedores de imobilizado, c/c	261.199,56	524.265,94	-263.066,38	-50,18%

FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO (continuação)	EXERCÍCIO	EXERCÍCIO	Δ 2013 / 2012	
	N	N - 1	Valor	%
Fornecedores de locação financeira - vencimento ano (n+1)	397.370,24	368.614,41	28.755,83	7,80%
Fornecedores de imobilizado - IHRU	4.800,00		4.800,00	
Fornecedores de imobilizado - Facturas em Receção e Conferência	17.780,88	13.563,23	4.217,65	31,10%
Estado e outros entes públicos	401.332,95	330.304,71	71.028,24	21,50%
Administração autárquica	38.444,48	45.747,33	-7.302,85	-15,96%
Estado - Protocolo MST - vencimento ano (n+1)	1.108.987,59	643.500,00	465.487,59	72,34%
Outros Credores	1.688.143,87	1.120.139,58	568.004,29	50,71%
	8.693.896,97	7.389.430,21	1.304.466,76	17,65%
Acréscimos e diferimentos:				
Acréscimos de custos	5.150.882,54	4.569.688,34	581.194,20	12,72%
Proveitos diferidos	31.973.404,11	30.202.924,22	1.770.479,89	5,86%
	37.124.286,65	34.772.612,56	2.351.674,09	6,76%
Total do passivo.....	90.717.535,64	90.989.459,60	-271.923,96	-0,30%
Total dos fundos próprios e do passivo	446.425.620,07	448.077.410,90	-1.651.790,83	-0,37%

Os *Fundos Próprios* do grupo, comparando com o ano anterior, sofreram a redução de 1,4 milhões de euros. O aumento de 1,2 milhões de euros nas reservas constituídas (+ 2%) e acumulação de resultados transitados (+5%) não atenuaram o efeito verificado na quebra dos resultados líquidos do exercício (desvio negativo de € 7,6M).

O *Passivo* registou um pequeno decréscimo, com algumas alterações nos prazos de exigibilidade da dívida, sendo que a dívida a curto prazo aumentou em € 1,3M e, em contrapartida, a dívida a médio e longo prazo baixou em cerca de € 3M. Em 2013 houve desembolso de capital de 1,9 milhões de euros do empréstimo contratado no ano 2010 para financiamento de diversos investimentos municipais. Apesar disso, não teve impacto no aumento de endividamento, dado que o montante de amortização de outros empréstimos, no âmbito de cumprimento de planos de pagamento, superou a verba recebida.

Registou-se aumento nos acréscimos e diferimentos (€ +2M) e a redução nas provisões (€ -1M).

4.3. Indicadores financeiros de análise do Balanço Consolidado 2013

INDICADORES		2013	OBSERVAÇÕES	
Solvabilidade I	$\frac{\text{Fundo Patrimonial}}{\text{Passivo}}$	$\frac{355.708.084,43}{90.717.535,64}$	392,11%	Os indicadores de solvabilidade medem a capacidade financeira global de a entidade poder solver melhor ou pior a totalidade dos seus compromissos, i.e., evidencia se os capitais próprios são ou não suficientes para solver a dívida (de CP e MLP). Põe, assim, em destaque o grau de independência da entidade face aos seus credores
Solvabilidade II	$\frac{\text{Ativo Líquido}}{\text{Passivo}}$	$\frac{446.425.620,07}{90.717.535,64}$	492,11%	Este indicador dá a solvabilidade em sentido estrito, devendo ser superior a 100%, pois caso seja inferior, a unidade evidencia uma situação líquida negativa
Autonomia Financeira	$\frac{\text{Fundo Patrimonial}}{\text{Ativo Líquido}}$	$\frac{355.708.084,43}{446.425.620,07}$	79,68%	Este indicador evidencia a parte do ativo coberto pelo fundo patrimonial, ou seja, compara o capital próprio com a aplicação de fundos. Quando o maior o valor do rácio, tanto menor será a dependência da entidade face a financiamentos externos, o que lhe dará maior autonomia, ou seja, maior solvabilidade. Um valor baixo indica grande dependência em relação aos credores, Deve ser superior a 33%
Liquidez Geral	$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$	$\frac{56.035.598,54}{8.693.896,97}$	644,54%	Este indicador mede o grau em que os débitos de curto prazo estão cobertos pelo ativo circulante. Deve ser superior a 100% (situação de equilíbrio financeiro mínimo). Se for inferior a 100%, mostra a impossibilidade da entidade de cumprir os pagamentos referentes a débitos a liquidar no curto prazo. Quando maior for o resultado do indicador, maior a certeza de que os débitos a CP podem ser pagos nos prazos adequados.
Liquidez Imediata	$\frac{\text{Disponibilidade}}{\text{Passivo Circulante}}$	$\frac{37.219.740,57}{8.693.896,97}$	428,11%	Este indicador é idêntico ao anterior, considerando apenas o valor das disponibilidades. Deve ser superior a 90%
Indicador das Imobilizações I	$\frac{\text{Capitais Permanentes}}{\text{Imobilizado Líquido}}$	$\frac{394.674.800,48}{387.741.627,03}$	101,79%	A aquisição de imobilizado deve processar-se, em regra, através de capitais que não sejam exigíveis a CP. i.e., através de capitais permanentes (fundo patrimonial + financiamentos de MLP). Avalia a cobertura do imobilizado por capitais permanentes, sendo complementar ao indicador de liquidez geral. Se for <100%, poderá significar que parte de imobilizado está a ser financiada por capitais exigíveis a CP.

% Imobilizado Líquido Total	$\frac{\text{Imobilizado Líquido}}{\text{Ativo Líquido}}$	$\frac{387.741.627,03}{446.425.620,07}$	86,85%	Permite aferir a importância relativa do imobilizado no conjunto do ativo líquido da autarquia. Quanto maior a %, maior a rigidez e a falta de liquidez associada à estrutura do ativo.
Endividamento	$\frac{\text{Passivo}}{\text{Ativo Líquido}}$	$\frac{90.717.535,64}{446.425.620,07}$	20,32%	Mede o peso de capitais alheios no financiamento das atividades da entidade
Endividamento de MLP	$\frac{\text{Dívidas de MLP}}{\text{Ativo Líquido}}$	$\frac{38.966.716,05}{446.425.620,07}$	8,73%	Mede o grau de dependência do ativo líquido total relativamente ao capital alheio de MLP utilizado pela entidade
Endividamento - Empréstimos - MLP	$\frac{\text{Empréstimos de MLP (exigível a MLP)}}{\text{Ativo Líquido}}$	$\frac{33.465.799,78}{446.425.620,07}$	7,50%	Mede o grau de dependência do ativo líquido total dos empréstimos contraídos pela entidade com exigibilidade a MLP
Endividamento de CP	$\frac{\text{Dívidas de CP}}{\text{Ativo Líquido}}$	$\frac{8.693.896,97}{446.425.620,07}$	1,95%	Mede o grau de dependência do ativo líquido total relativamente ao capital alheio de CP utilizado pela entidade.
Estrutura de Endividamento I	$\frac{\text{Dívidas de MLP}}{\text{Passivo}}$	$\frac{38.966.716,05}{90.717.535,64}$	42,95%	Exprime a estrutura do endividamento, tendo em conta o passivo de MLP. Quando maior for o rácio de MLP, menor será o peso das dívidas de CP na dívida total, com menores pressões na tesouraria
Estrutura de Endividamento II	$\frac{\text{Dívidas de CP}}{\text{Passivo}}$	$\frac{8.693.896,97}{90.717.535,64}$	9,58%	Exprime a estrutura do endividamento, tendo em conta apenas o passivo de CP. Complementa o indicador anterior

Da análise constatamos que a Solvabilidade é bastante boa, os Fundos Próprios superam o Passivo em 4 vezes, proporcionando a **Autonomia Financeira de 79,7%, igual ao do ano anterior.**

Os indicadores de Liquidez demonstram que os débitos a curto prazo podem ser pagos nos prazos adequados.

Os rácios de endividamento não são preocupantes.

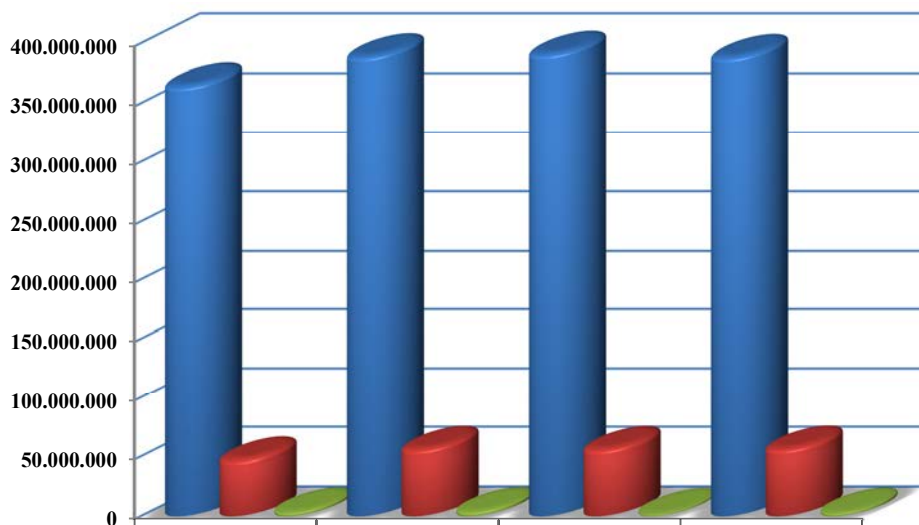
4.4. Evolução do Balanço Consolidado – anos 2010 a 2013

Os componentes do **Ativo** e a respetiva evolução, nos últimos quatro anos, estão apresentados nos gráficos a seguir.

ATIVO

EVOLUÇÃO 2010 - 2013

Unidade: "Euro"

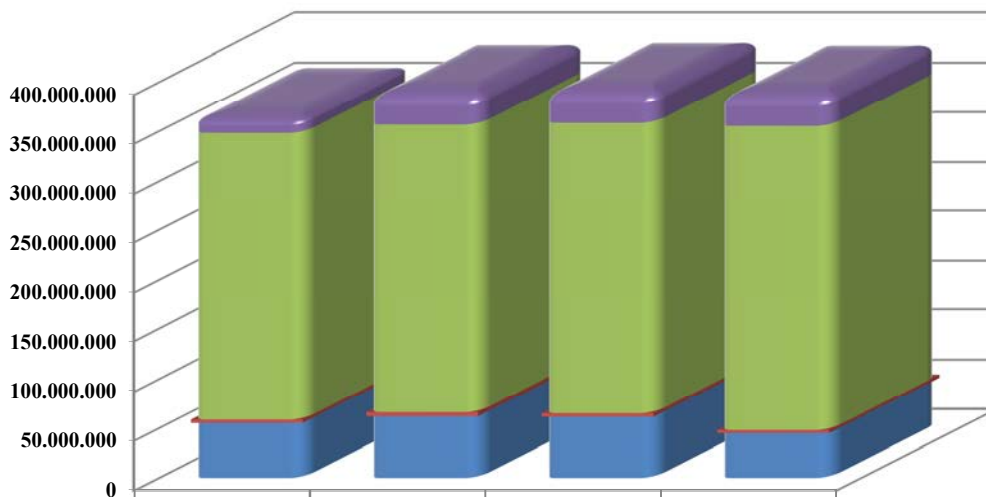


	2010	2011	2012	2013
■ Total Imobilizado	363.982.473,85	388.379.697,52	390.462.046,71	387.741.627,03
■ Total Circulante	46.919.160,63	55.797.083,05	55.702.741,13	56.035.598,54
■ Acréscimos e diferimentos	3.093.052,60	3.397.153,67	1.912.623,06	2.648.394,50

IMOBILIZADO

EVOLUÇÃO 2010-2013

Unidade: "Euro"

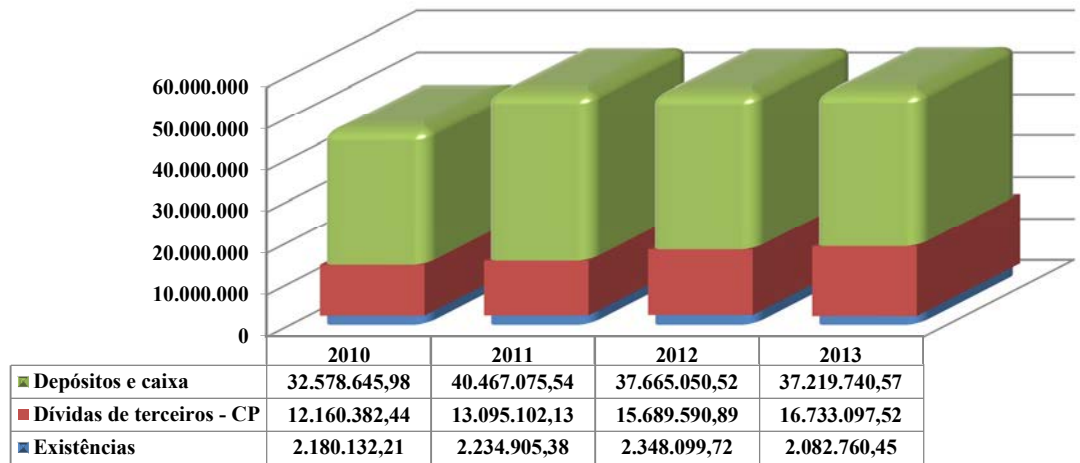


	2010	2011	2012	2013
■ Imobilizações financeiras	15.687.966,77	31.625.322,15	32.005.731,81	32.408.380,92
■ Imobilizações corpóreas	289.613.377,10	290.574.624,48	293.328.406,64	307.207.100,20
■ Imobilizações incorpóreas	3.475.060,94	4.167.810,78	3.671.731,96	3.166.322,31
■ Bens do domínio público	55.206.069,04	62.011.940,11	61.456.176,30	44.959.823,60

CIRCULANTE

EVOLUÇÃO 2010-2013

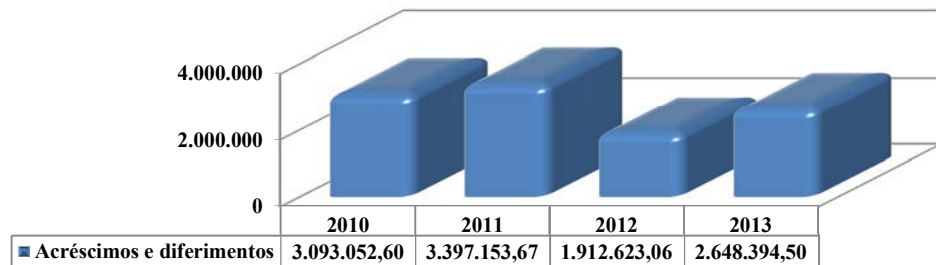
Unidade: "Euro"

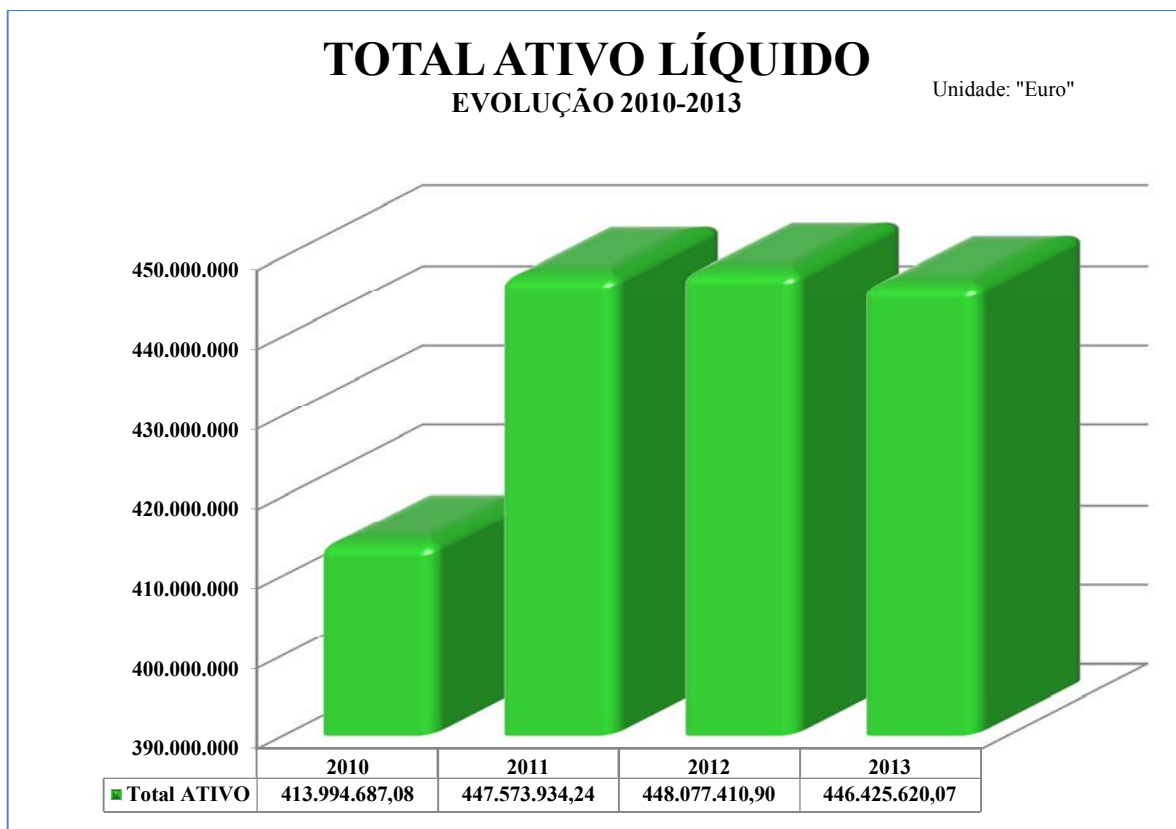


ACRÉSCIMOS E DIFERIMENTOS

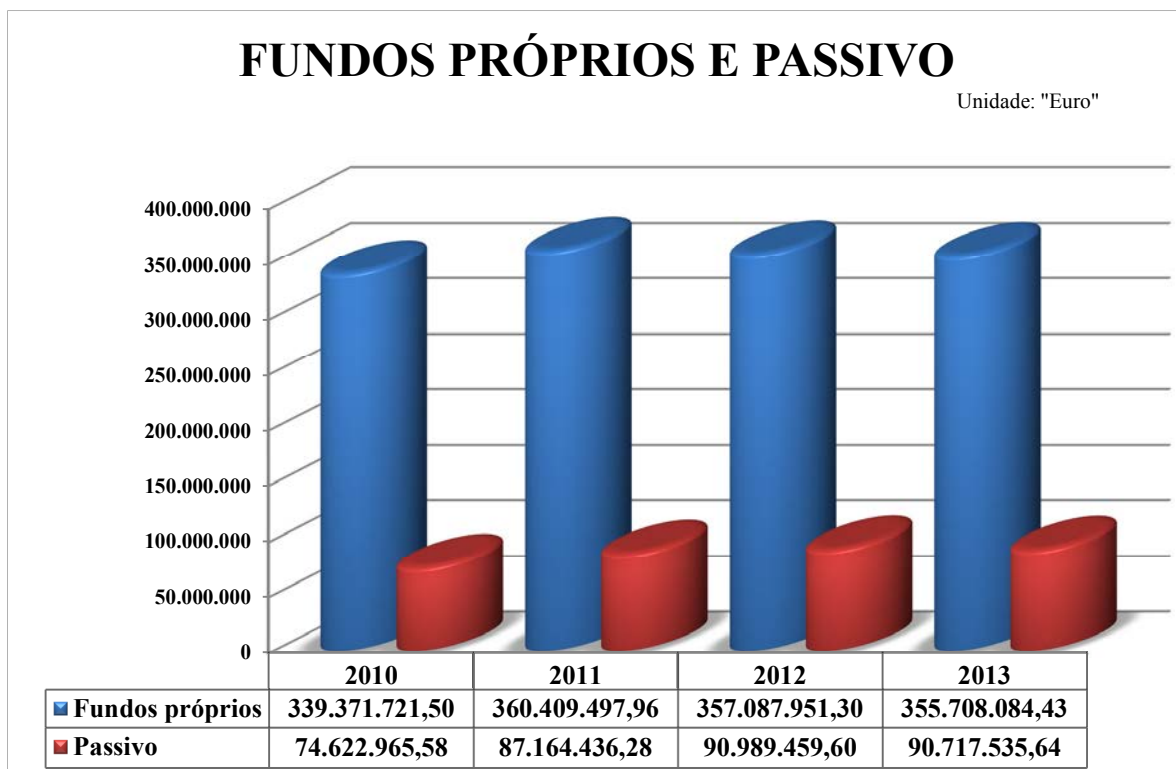
EVOLUÇÃO 2010-2013

Unidade: "Euro"

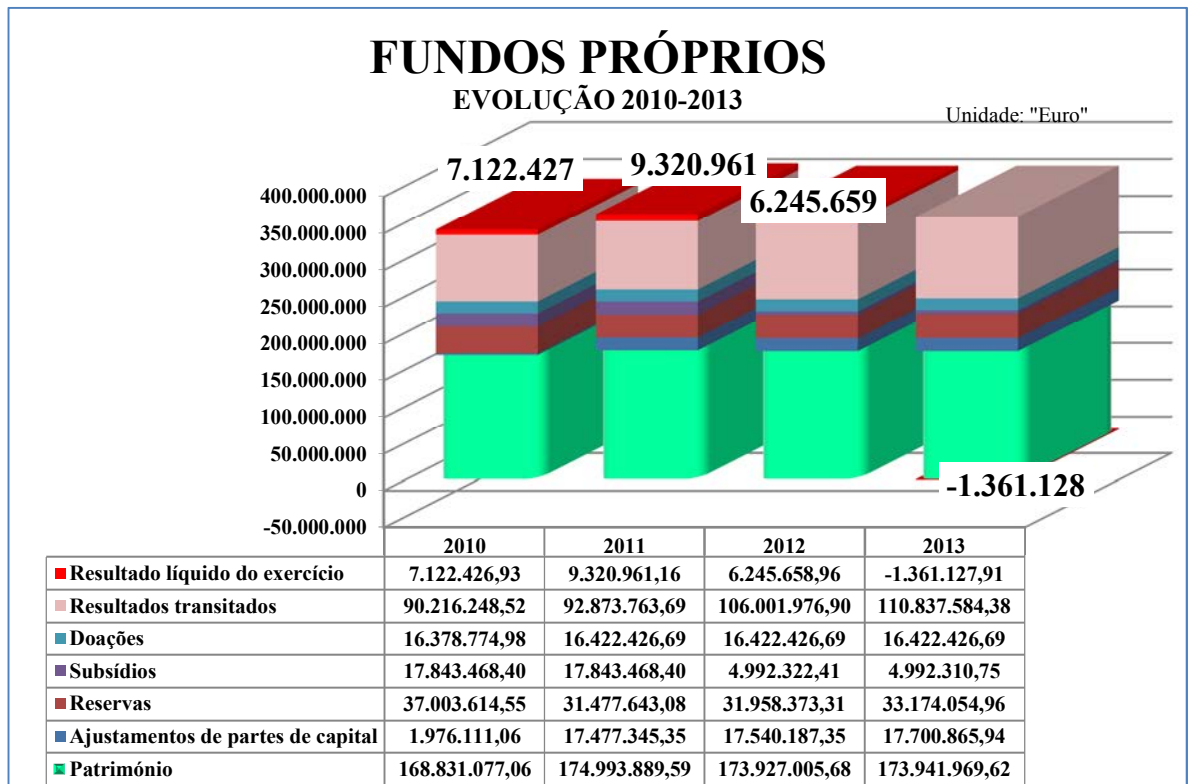




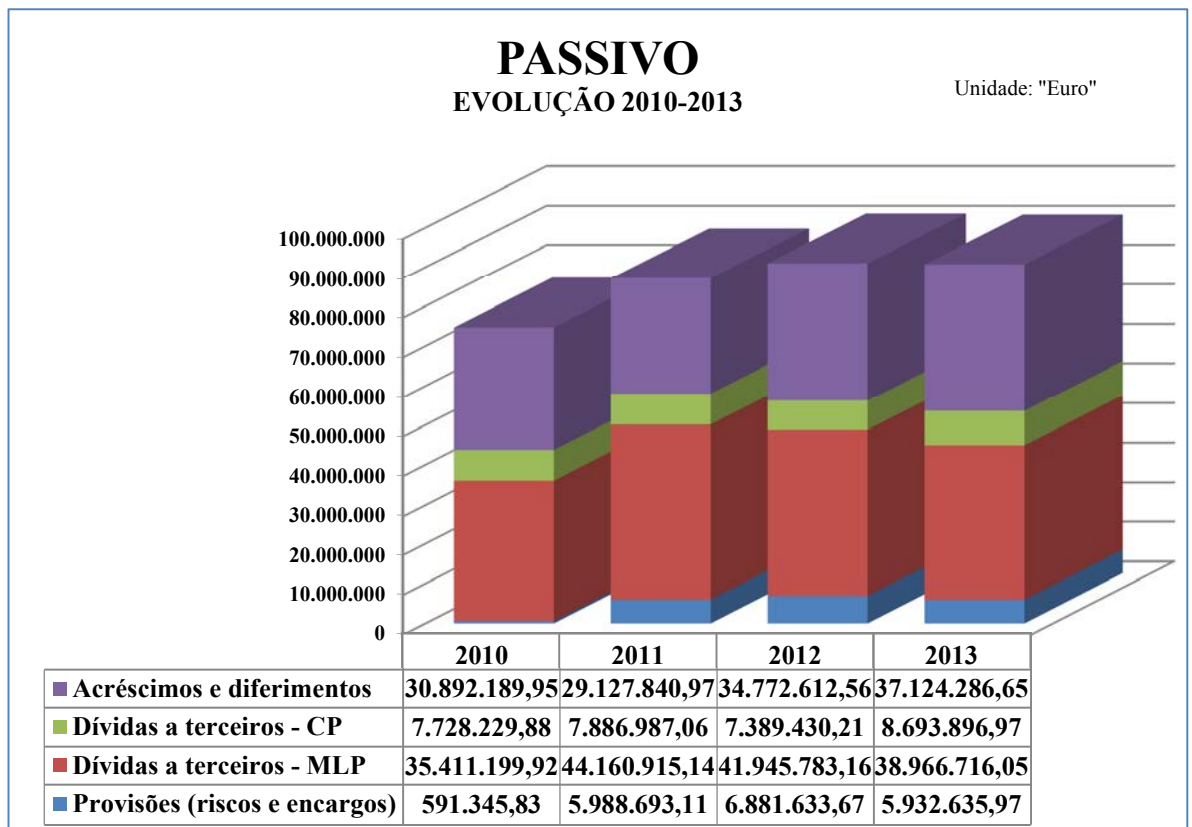
Evolução de *Fundos Próprios e do Passivo*:



A evolução de componentes de *Fundos Próprios* está demonstrada no gráfico a seguir.



Demonstração de variação de elementos do *Passivo*:

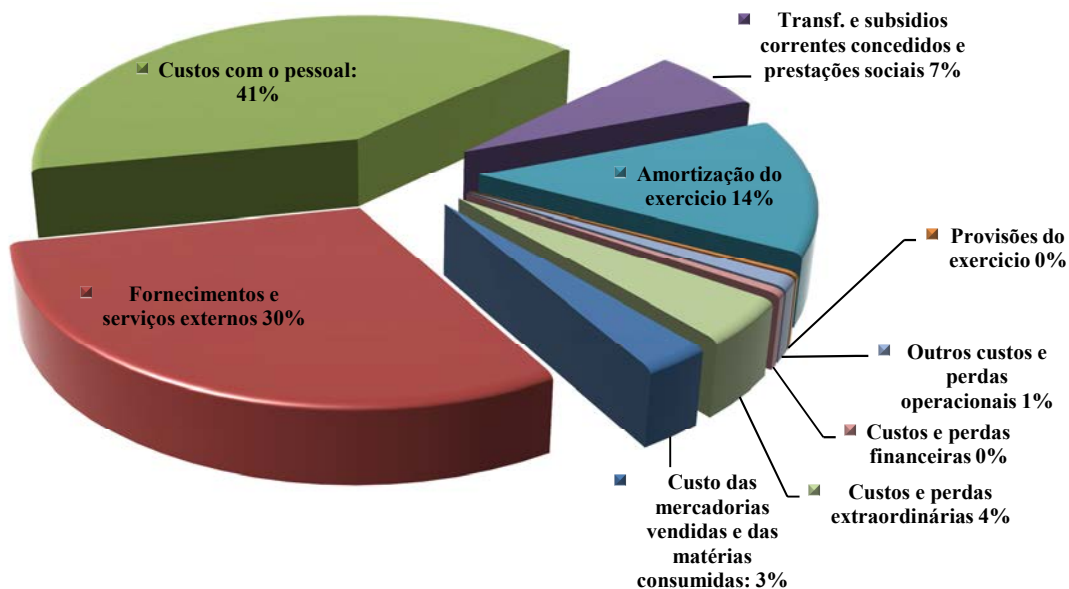


4.5. Demonstração Consolidada de Resultados 2013

CUSTOS E PERDAS

ANO 2013

Unidade: "Euro"



<u>DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADA DE RESULTADOS</u>	<u>Ano 2013</u>	
	Valor, EUR	Peso, %
Custos e Perdas:		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	2.738.246,75	2,8%
Fornecimentos e serviços externos	29.170.465,38	30,1%
Custos com o pessoal	39.540.430,53	40,8%
Transf. e subsídios correntes concedidos e prestações sociais	6.320.657,52	6,5%
Amortização do exercício	13.273.007,64	13,7%
Provisões do exercício	255.010,07	0,3%
Outros custos e perdas operacionais	1.026.011,95	1,1%
Custos e Perdas Operacionais (A)	92.323.829,84	95,3%
Custos e perdas financeiras	478.093,04	0,5%
Custos e Perdas Correntes (C)	92.801.922,88	95,8%
Custos e perdas extraordinárias	4.062.900,47	4,2%
Total de Custos e Perdas (E)	96.864.823,35	100,0%

Em 2013 o Grupo Municipal registou *Custos* no valor total de 96,8 milhões de euros, para qual o Município contribuiu em cerca de 74%, SMAS em 25% e Ecalma os restantes 1%.

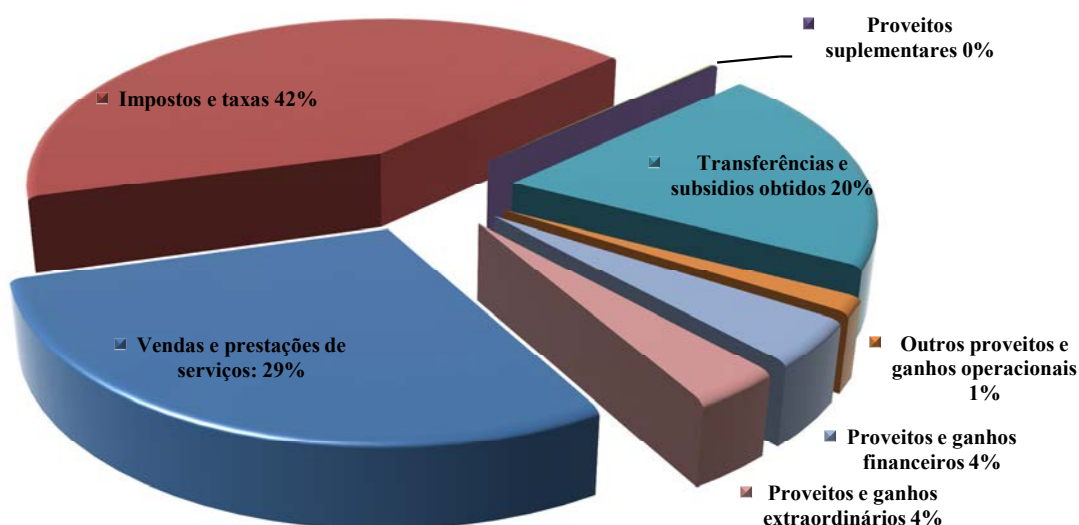
No que diz respeito a Custos e Perdas do Grupo, o maior peso recai nos Custos Operacionais (95%), com a relevância nos Fornecimentos e Serviços Externos (30%), Custos com Pessoal (41%) e Amortizações do Exercício (14%).

Os procedimentos de consolidação reduziram os Custos apurados em € 1,4M.

PROVEITOS E GANHOS

ANO 2013

Unidade: "Euro"



<u>DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADA DE RESULTADOS</u>	<u>Ano 2013</u>	
	Valor, EUR	Peso, %
Proveitos e ganhos:		
Vendas e prestações de serviços:	27.682.577,38	29,0%
Impostos e taxas	40.473.404,45	42,4%
Variação da produção		
Trabalhos para a própria entidade	114.028,16	0,1%
Proveitos suplementares	2.509,57	0,0%
Transferências e subsídios obtidos	18.666.888,11	19,6%
Outros proveitos e ganhos operacionais	1.353.251,76	1,4%
Proveitos e Ganhos Operacionais (B)	88.292.659,43	92,5%
Proveitos e ganhos financeiros	3.929.196,96	4,1%
Proveitos e Ganhos Correntes (D)	92.221.856,39	96,6%
Proveitos e ganhos extraordinários	3.284.801,46	3,4%
Total de Proveitos e Ganhos (F)	95.506.657,85	100,0%

No ano de 2013 os proveitos perfizeram 95,5 milhões de euros com quotas na contribuição idênticas às verificadas na participação de custos: Município – 75%, SMAS – 24%, Ecalma – 1%.

Os Proveitos e Ganhos Operacionais representam 93%, com o maior destaque para os impostos, diretos e indiretos, e taxas (no total de 46%), seguidos de proveitos provenientes de venda e prestação de serviços (31%).

Nos Proveitos e Ganhos Financeiros do Grupo (3,9M €) o Município contribuiu em cerca de 93%, SMAS com 7% e Ecalma sem expressão significativa.

Resumo:

Resultados Operacionais (B – A)	-4.031.170,41
Resultados financeiros (D - B) - (C-A)	3.451.103,92
Resultados correntes (D - C)	-580.066,49
Resultados antes de impostos (F - E)	-1.358.165,50
Resultado líquido do exercício (F - G)	-1.361.127,91

Proveitos	95.506.657,85
Custos	96.864.823,35
Imposto sobre o rendimento do exercício	2.962,41
Resultados líquidos	-1.361.127,91

4.6. Evolução das Demonstrações Consolidadas de Resultados – anos 2013 e 2012

A evolução das Demonstrações Consolidadas de Resultados do ano 2013, em comparação com o ano anterior, está apresentada nos quadros a seguir.

Custos e Perdas

Designação	EXERCÍCIO		EXERCÍCIO		Δ 2013/2012	
	N		N - 1		Valor	%
Custos e perdas:						
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:						
Mercadorias	7.951,51		10.036,15		-2.084,64	-20,8%
Matérias	2.730.295,24	2.738.246,75	2.749.808,52	2.759.844,67	-19.513,28	-0,7%
Fornecimentos e serviços externos		29.170.465,38		28.280.149,20	890.316,18	3,1%
Custos com o pessoal:						
Remunerações	31.374.709,84		27.218.603,63		4.156.106,21	15,3%
Encargos sociais	8.165.720,69	39.540.430,53	7.287.046,90	34.505.650,53	878.673,79	12,1%
Transf. e subsídios correntes concedidos e prestações sociais		6.320.657,52		6.056.758,21	263.899,31	4,4%
Amortização do exercício		13.273.007,64		11.922.905,89	1.350.101,75	11,3%
Provisões do exercício		255.010,07		817.042,33	-562.032,26	-68,8%
Outros custos e perdas operacionais		1.026.011,95		1.115.095,42	-89.083,47	-8,0%
(A)		92.323.829,84		85.457.446,25	6.866.383,59	8,0%
Custos e perdas financeiras		478.093,04		651.620,85	-173.527,81	-26,6%
(C)		92.801.922,88		86.109.067,10	6.692.855,78	7,8%
Custos e perdas extraordinárias		4.062.900,47		15.790.714,23	-11.727.813,76	-74,3%
(E)		96.864.823,35		101.899.781,33	-5.034.957,98	-4,9%

Comparando com o ano anterior, os Custos Operacionais do exercício 2013 sofreram um aumento de 8% devido a dois fatores principais. Por um lado, os custos com pessoal aumentaram em 15% (cerca de € 5M), tendo em conta que em 2013 foram pagos os subsídios de férias e de natal devidos, acrescidos de encargos patronais, facto que não aconteceu no ano anterior, por impedimentos legais, que excluíram o grande segmento de pessoal do direito de receber esta remuneração.

Por outro lado, apurou-se acréscimo significativo (€ +1,4M) nas amortizações de edifícios e outras construções, com origem nos SMAS, resultante de transferências de imobilizado em curso para imobilizado firme na sequência de regularizações contabilísticas, fundamentadas com a conclusão de obras em curso.

Os itens restantes – Custos e Perdas Financeiras e Extraordinárias – apresentaram valores mais baixos que no ano anterior.

No total, comparando com ano 2012, verificou-se a redução de custos de € 5M.

Proveitos e Ganhos

Designação	EXERCÍCIO		EXERCÍCIO		Δ 2013/2012	
	N		N - 1		Valor	%
Proveitos e ganhos						
Vendas e prestações de serviços:						
Venda de mercadorias	60.903,64		65.819,20		-4.915,56	-7,5%
Venda de produtos	10.351.453,10		10.442.314,68		-90.861,58	-0,9%
Prestação de serviços	16.572.762,06		15.895.212,00		677.550,06	4,3%
Outros	697.458,58	27.682.577,38	723.690,03	27.127.035,91	-26.231,45	-3,6%
Impostos e taxas		40.473.404,45		40.292.185,98	181.218,47	0,4%
Variação da produção						
Trabalhos para a própria entidade		114.028,16		171.949,90	-57.921,74	-33,7%
Proveitos suplementares		2.509,57		751.504,08	-748.994,51	-99,7%
Transferências e subsídios obtidos		18.666.888,11		18.669.555,09	-2.666,98	0,0%
Outros proveitos e ganhos operacionais		1.353.251,76		1.557.969,10	-204.717,34	-13,1%
(B)		88.292.659,43		88.570.200,06	-277.540,63	-0,3%
Proveitos e ganhos financeiros		3.929.196,96		4.818.809,21	-889.612,25	-18,5%
(D)		92.221.856,39		93.389.009,27	-1.167.152,88	-1,2%
Proveitos e ganhos extraordinários		3.284.801,46		14.761.094,13	-11.476.292,67	-77,7%
(F)		95.506.657,85		108.150.103,40	-12.643.445,55	-11,7%

Os Proveitos do exercício também sofreram a redução, porém, mais acentuada (€ -12,6M, -12% comparando com o ano anterior). Observam-se desvios negativos em todas rúbricas, com exceção a ligeiros acréscimos na prestação de serviços (+4,3%) e impostos e taxas (+0,4%).

A redução de custos, em 2013, não foi suficiente para compensar a diminuição de proveitos que se traduziu em *Resultados Líquidos do Exercício negativos, pela primeira vez nos últimos quatro anos.*

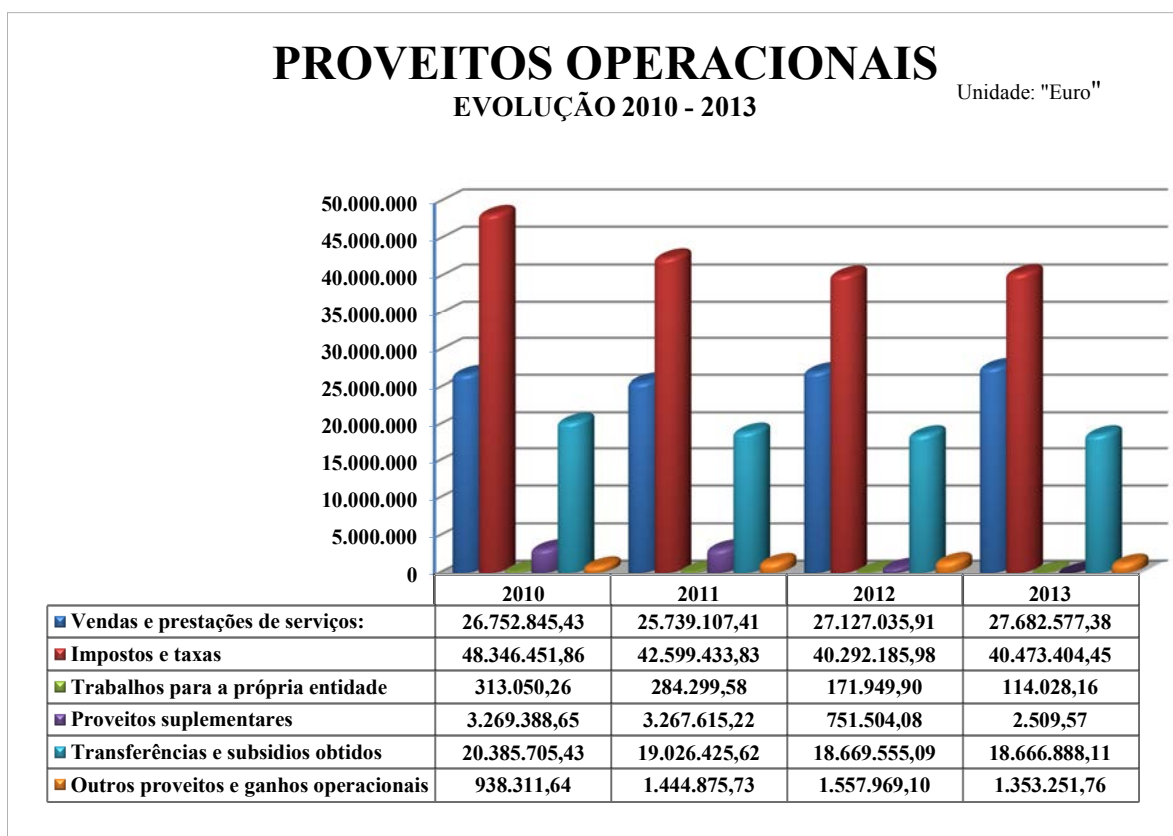
Os procedimentos de consolidação reduziram em 780 mil euros o resultado consolidado do grupo.

	EXERCÍCIO		Δ 2013/2012	
	N	N-1	Valor	%
Resumo:				
Resultados operacionais (B - A)	-4.031.170,41	3.112.753,81	-7.143.924,22	-230%
Resultados financeiros (D-B) - (C-A)	3.451.103,92	4.167.188,36	-716.084,44	-17%
Resultados correntes (D-C)	-580.066,49	7.279.942,17	-7.860.008,66	-108%
Resultados antes de impostos (F-E)	-1.358.165,50	6.250.322,07	-7.608.487,57	-122%
Resultado líquido do exercício (F-G)	-1.361.127,91	6.245.658,96	-7.606.786,87	-122%
Proveitos	95.506.657,85	108.150.103,40	-12.643.445,55	-12%
Custos	96.864.823,35	101.899.781,33	-5.034.957,98	-5%
Imposto sobre o rendimento do exercício	2.962,41	4.663,11	-1.700,70	-37%
Resultados líquidos	-1.361.127,91	6.245.658,96	-7.606.786,87	-33,0%

Num quadro de contração e de redução de atividade económica nacional, mesmo com as medidas de contenção nas despesas, regra respeitada nesta autarquia, o decréscimo nas receitas, confirmando a tendência verificada nos últimos anos, é espelhado nos resultados apurados, que se apresentam a seguir no período de quatro anos.

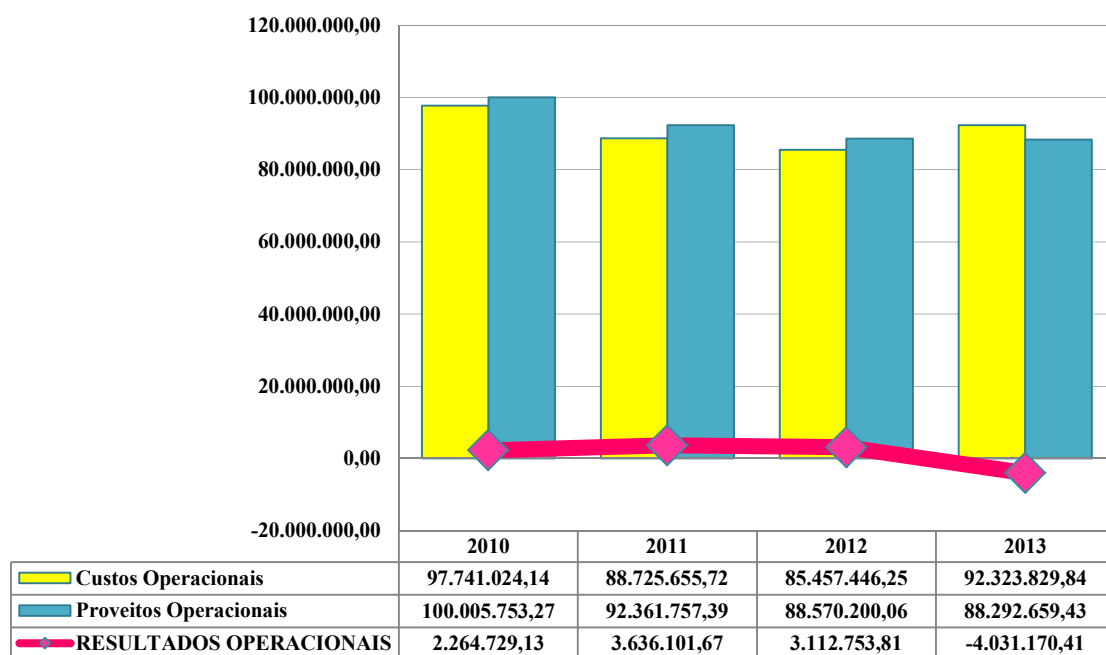
4.7. Evolução das Demonstrações Financeiras Consolidadas de Resultados – anos 2010 a 2013

Evolução de Resultados Operacionais

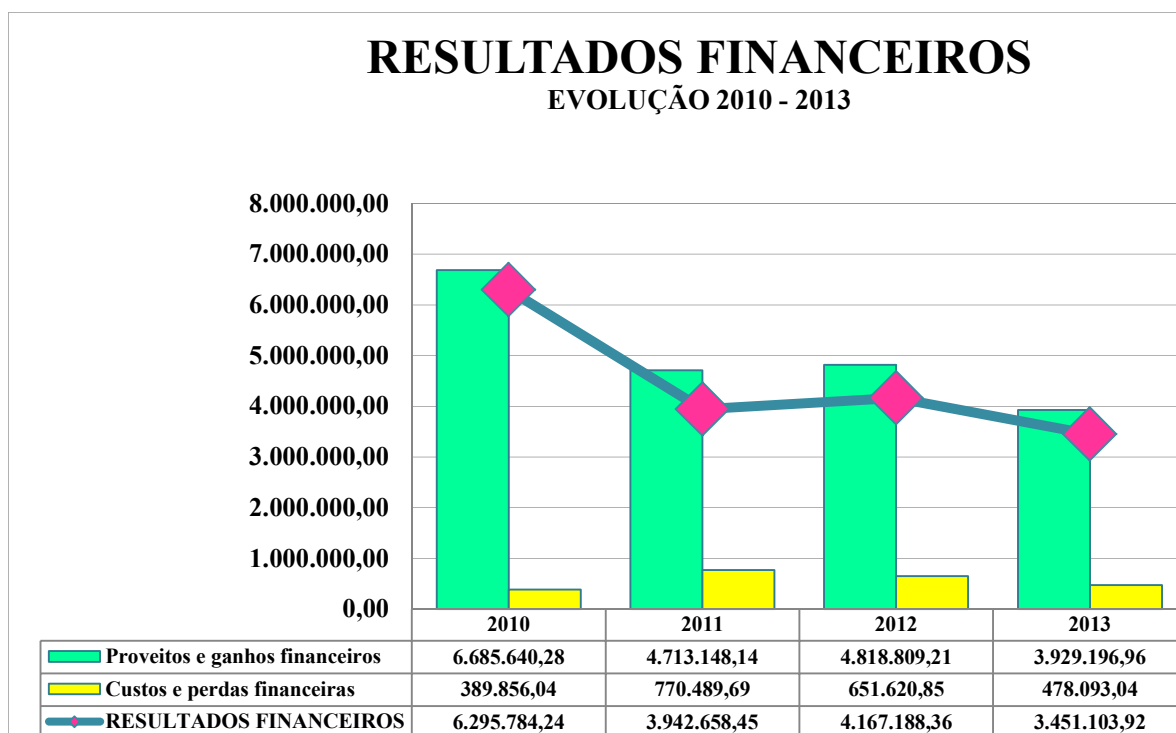


RESULTADOS OPERACIONAIS

EVOLUÇÃO 2010 - 2013

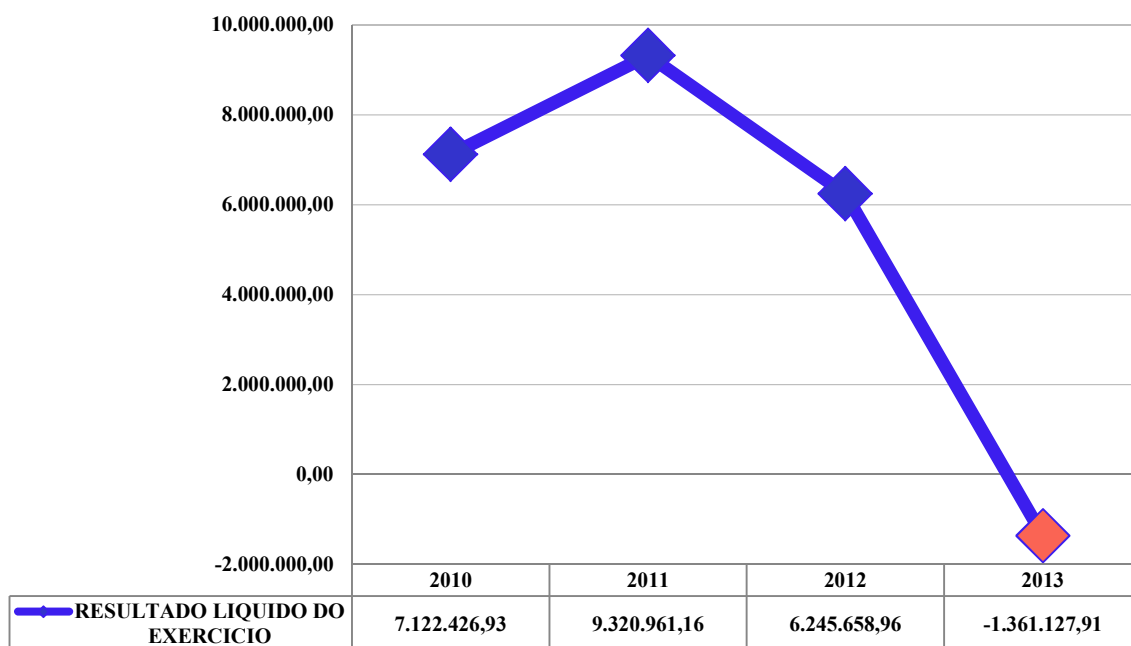


Evolução de Resultados Financeiros



RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO

EVOLUÇÃO 2010 - 2013



É de salientar que à data de 31/12/2013, os resultados transitados, acrescidos de reservas acumuladas, totalizam 166 milhões de euros.

BALANÇO CONSOLIDADO

ENTIDADE:

MUNICÍPIO DE ALMADA

ANO 2013

Unidade: "Euro"

CÓDIGO DAS CONTAS	ATIVO	EXERCÍCIOS			
		N			N - 1
		AB	AP	AL	AL
	Imobilizado:				
	Bens do domínio público:				
451	Terrenos e recursos naturais	5.814.642,94		5.814.642,94	20.775.489,11
452	Edifícios	0,00			
453	Outras construções e infraestruturas	47.381.451,84	20.742.891,71	26.638.560,13	28.234.573,88
455	Bens do património histórico artístico e cultural	911.392,95	118.567,04	792.825,91	711.802,11
459	Outros bens de domínio público	0,00			
445	Imobilizações em curso	11.713.794,62		11.713.794,62	11.734.311,20
446	Adiantamentos por conta de bens do domínio público	0,00			
		65.821.282,35	20.861.458,75	44.959.823,60	61.456.176,30
	Imobilizações incorpóreas:				
431	Despesas de instalação	119.573,19	119.573,19		
432	Despesas de investigação e de desenvolvimento	4.058.535,96	3.945.379,53	113.156,43	178.130,75
433	Propriedade industrial e outros direitos	11.641.120,44	10.777.780,21	863.340,23	1.089.137,66
443	Imobilizações em curso	2.189.825,65		2.189.825,65	2.404.463,55
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas	0,00			
		18.009.055,24	14.842.732,93	3.166.322,31	3.671.731,96
	Imobilizações corpóreas:				
421	Terrenos e recursos naturais	71.592.972,30		71.592.972,30	56.633.726,50
422	Edifícios e outras construções	269.549.259,57	71.035.398,69	198.513.860,88	185.105.887,23
423	Equipamento básico	30.538.626,25	26.078.242,59	4.460.383,66	3.447.915,01
424	Equipamento de transporte	12.838.591,29	10.095.637,95	2.742.953,34	2.849.216,36
425	Ferramentas e utensílios	1.105.584,51	963.396,67	142.187,84	184.570,97
426	Equipamento administrativo	13.393.331,26	11.228.314,55	2.165.016,71	1.856.470,28
427	Taras e vasilhame	1.824,47	1.824,47		
429	Outras imobilizações corpóreas	12.786.698,28	8.764.526,79	4.022.171,49	3.897.775,10
442	Imobilizações em curso	23.558.708,83		23.558.708,83	37.593.504,17
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	8.845,15		8.845,15	1.759.341,02
		435.374.441,91	128.167.341,71	307.207.100,20	293.328.406,64
	Imobilizações financeiras:				
411	Partes de capital	32.408.380,92		32.408.380,92	32.005.731,81
412	Obrigações e títulos de participação				
414	Investimentos em imóveis				
415	Outras aplicações financeiras				
441	Imobilizações em curso				
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros				
		32.408.380,92		32.408.380,92	32.005.731,81
	Circulante:				
	Existências:				
36	Matérias-primas e subsidiárias e de consumo	1.775.771,71	45.165,80	1.730.605,91	1.992.758,78
35	Produtos e trabalhos em curso				
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos				
33	Produtos acabados e intermédios				
32	Mercadorias	352.154,54		352.154,54	355.340,94
37	Adiantamentos por conta de compras				
		2.127.926,25	45.165,80	2.082.760,45	2.348.099,72

BALANÇO CONSOLIDADO

ENTIDADE:

MUNICÍPIO DE ALMADA

ANO 2013

Unidade: "Euro"

CÓDIGO DAS CONTAS	ATIVO	EXERCÍCIOS			
		N			N - 1
		AB	AP	AL	AL
	Dívidas de terceiros-Médio e Longo prazos:				
	Dívidas de terceiros-Curto prazo:				
28	Empréstimos concedidos				
211	Clientes, c/c	12.838.850,03		12.838.850,03	11.366.615,62
212	Contribuintes, c/c	150.025,89		150.025,89	570.135,19
213	Utentes, c/c	382.604,48		382.604,48	1.037.354,81
218	Clientes, contribuintes de cobrança duvidosa	3.805.574,71	3.767.152,50	38.422,21	28.156,76
251	Devedores pela execução do orçamento				
229	Adiantamentos a fornecedores				590,38
2619	Adiantamentos a fornecedores de imobilizado	1.380.263,89		1.380.263,89	
24	Estado e outros entes públicos	275.451,49		275.451,49	387.166,06
2643	SMAS - Empréstimos de MLP - vencimento ano (n+1)				
2+263+267+2	Outros devedores	1.667.479,53		1.667.479,53	2.299.572,07
		20.500.250,02	3.767.152,50	16.733.097,52	15.689.590,89
	Títulos negociáveis:				
151	Acções				
152	Obrigações e títulos de participação				
153	Títulos de dívida pública				
159	Outros títulos				
18	Outras aplicações de tesouraria				
	Depósitos em instituições financeiras e caixa:				
12	Depósitos em instituições financeiras	37.171.725,57		37.171.725,57	37.621.163,40
11	Caixa	48.015,00		48.015,00	43.887,12
		37.219.740,57		37.219.740,57	37.665.050,52
	Acréscimos e diferimentos:				
271	Acréscimos de proveitos	1.810.325,95		1.810.325,95	1.084.621,64
272	Custos diferidos	838.068,55		838.068,55	828.001,42
		2.648.394,50		2.648.394,50	1.912.623,06
	Total de amortizações.....		163.871.533,39		
	Total de provisões.....		3.812.318,30		
	Total do ativo	614.109.471,76	167.683.851,69	446.425.620,07	448.077.410,90

BALANÇO CONSOLIDADO

ENTIDADE:

MUNICÍPIO DE ALMADA

ANO 2013

Unidade: "Euro"

CÓDIGO DAS CONTAS	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	EXERCÍCIOS	
		N	N - 1
	Fundos próprios:		
51	Património	173.941.969,62	173.927.005,68
55	Ajustamentos de partes de capital em empresas	17.700.865,94	17.540.187,35
56	Reservas de reavaliação	9.157,93	9.157,93
	Reservas:		
571	Reservas legais	17.918.916,43	16.540.263,95
572	Reservas estatutárias		
573	Reservas contratuais		
574	Reservas livres	15.245.980,60	15.408.951,43
575	Subsídios	4.992.310,75	4.992.322,41
576	Doações	16.422.426,69	16.422.426,69
577	Reservas decorrentes de transferências de activos		
59	Resultados transitados	110.837.584,38	106.001.976,90
88	Resultado líquido do exercício	-1.361.127,91	6.245.658,96
		355.708.084,43	357.087.951,30
	Passivo:		
292	Provisões para riscos e encargos	5.932.635,97	6.881.633,67
		5.932.635,97	6.881.633,67
	Dívidas a terceiros - Médio e Longo prazos:		
2312	Empréstimos de médio e longo prazo	33.465.799,78	35.372.162,07
26112 + 2613	Fornecedores de locação financeira	860.898,47	937.015,70
2615	Fornecedores de imobilizado - IHRU	112.400,00	
268	Estado - Protocolo MST	4.527.617,80	5.636.605,39
		38.966.716,05	41.945.783,16
	Dívidas a terceiros-Curto prazo:		
2311	Empréstimos de curto prazo		
2312	Empréstimos de médio e longo prazo - vencimento ano (n+1)	3.800.000,00	3.555.113,95
269	Adiantamentos por conta de vendas		
221	Fornecedores, c/c	477.016,60	545.138,44
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	491.401,51	235.623,33
252	Credores pela execução do orçamento		
217	Clientes e utentes c/caução	5.519,29	5.519,29
219	Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes	1.900,00	1.900,00
26111	Fornecedores de imobilizado, c/c	261.199,56	524.265,94
26112 + 2613	Fornecedores de locação financeira - vencimento ano (n+1)	397.370,24	368.614,41
2615	Fornecedores de imobilizado - IHRU	4.800,00	
2618	Fornecedores de imobilizado - Facturas em Recepção e Conferência	17.780,88	13.563,23
24	Estado e outros entes públicos	401.332,95	330.304,71
264	Administração autárquica	38.444,48	45.747,33
268	Estado - Protocolo MST - vencimento ano (n+1)	1.108.987,59	643.500,00
262+263+267+268	Outros Credores	1.688.143,87	1.120.139,58
		8.693.896,97	7.389.430,21
	Acréscimos e diferimentos:		
273	Acréscimos de custos	5.150.882,54	4.569.688,34
274	Proveitos diferidos	31.973.404,11	30.202.924,22
		37.124.286,65	34.772.612,56
	Total do passivo	90.717.535,64	90.989.459,60
	Total dos fundos próprios e do passivo	446.425.620,07	448.077.410,90

ORGÃO EXECUTIVO

Em ___ de _____ de _____

ORGÃO DELIBERATIVO

Em ___ de _____ de _____

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS CONSOLIDADA

ENTIDADE: **MUNICÍPIO DE ALMADA**

ANO 2013

Unidade: "Euro"

CÓDIGO DAS CONTAS		EXERCÍCIO			
		N		N-1	
	Custos e perdas:				
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:				
	Mercadorias	7.951,51		10.036,15	
	Matérias	2.730.295,24	2.738.246,75	2.749.808,52	2.759.844,67
62	Fornecimentos e serviços externos		29.170.465,38		28.280.149,20
64	Custos com o pessoal:				
641+642	Remunerações	31.374.709,84		27.218.603,63	
643a648	Encargos sociais	8.165.720,69	39.540.430,53	7.287.046,90	34.505.650,53
63	Transf. e subsídios correntes concedidos e prestações sociais		6.320.657,52		6.056.758,21
66	Amortização do exercício		13.273.007,64		11.922.905,89
67	Provisões do exercício		255.010,07		817.042,33
65	Outros custos e perdas operacionais		1.026.011,95		1.115.095,42
	(A)		92.323.829,84		85.457.446,25
68	Custos e perdas financeiras		478.093,04		651.620,85
	(C)		92.801.922,88		86.109.067,10
69	Custos e perdas extraordinárias		4.062.900,47		15.790.714,23
	(E)		96.864.823,35		101.899.781,33
86	Imposto sobre o rendimento do exercício		2.962,41		4.663,11
	(G)		96.867.785,76		101.904.444,44
88	Resultado líquido do exercício		-1.361.127,91		6.245.658,96
	(X)		95.506.657,85		108.150.103,40
	Proveitos e ganhos				
	Vendas e prestações de serviços:				
7111	Venda de mercadorias	60.903,64		65.819,20	
7112+7113	Venda de produtos	10.351.453,10		10.442.314,68	
712	Prestação de serviços	16.572.762,06		15.895.212,00	
713a719	Outros	697.458,58	27.682.577,38	723.690,03	27.127.035,91
72	Impostos e taxas		40.473.404,45		40.292.185,98
VP	Variação da produção				
75	Trabalhos para a própria entidade		114.028,16		171.949,90
73	Proveitos suplementares		2.509,57		751.504,08
74	Transferências e subsídios obtidos		18.666.888,11		18.669.555,09
76	Outros proveitos e ganhos operacionais		1.353.251,76		1.557.969,10
	(B)		88.292.659,43		88.570.200,06
78	Proveitos e ganhos financeiros		3.929.196,96		4.818.809,21
	(D)		92.221.856,39		93.389.009,27
79	Proveitos e ganhos extraordinários		3.284.801,46		14.761.094,13
	(F)		95.506.657,85		108.150.103,40

Resumo:

Resultados operacionais (B - A)	-4.031.170,41	3.112.753,81
Resultados financeiros (D-B) - (C-A)	3.451.103,92	4.167.188,36
Resultados correntes (D-C)	-580.066,49	7.279.942,17
Resultados antes de impostos (F-E)	-1.358.165,50	6.250.322,07
Resultado líquido do exercício (F-G)	-1.361.127,91	6.245.658,96

FLUXOS DE CAIXA CONSOLIDADOS DO GRUPO MUNICIPALENTIDADE: **MUNICÍPIO DE ALMADA****ANO 2013**

Unidade: "Euro"

Designação	CMA	SMAS	ECALMA	TOTAL	Ajustamentos / Reclassificação	Operações de Consolidação	Total Consolidado
Saldo da gerência anterior	30.706.292,87	6.840.439,96	116.469,89	37.663.202,72	24.663,71	0,00	37.687.866,43
Recebimentos	85.292.027,89	26.702.253,73	1.562.509,33	113.556.790,95	-408.437,77	-6.089.058,05	107.059.295,13
Pagamentos	83.038.922,71	29.479.271,93	1.483.981,14	114.002.175,78	-385.696,74	-6.089.058,05	107.527.420,99
Saldo para gerência seguinte	32.959.398,05	4.063.421,76	194.998,08	37.217.817,89	1.922,68	0,00	37.219.740,57
Variação de Caixa	2.253.105,18	-2.777.018,20	78.528,19	-445.384,83	-22.741,03	0,00	-468.125,86

Ano 2013

Resumo dos Saldos e Fluxos Financeiros entre as entidades do grupo público

CORRESPONDE A FLUXOS DE DESPESA / RECEITA E OPERAÇÕES DE TESOURARIA

Ano 2013

Resumo dos Saldos e Fluxos Financeiros entre as entidades do grupo público

CORRESPONDE A FLUXOS DE DESPESA / RECEITA E OPERAÇÕES DE TESOURARIA

Tipo de fluxos (detalhar por tipos com a descrição de operações)	CMA - SMAS (Designação das duas entidades abrangidas) a)									
	Obrigações/pagamentos					Direitos/recebimentos				
	Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Ampliações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Ampliações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2-3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	369.126,52	0,00	369.126,52	0,00
Subsídios:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.685.599,97	21.698,29	0,00	1.135.964,96	5.571.333,30
Relações comerciais:	763.710,67	787.716,82	763.297,63	748.873,93	39.255,93	0,00	258,34	0,00	258,34	0,00
Participações do capital em numerário:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros ⁽¹⁾⁽²⁾⁽³⁾⁽⁴⁾ :	39.525,64	784.988,97	31,65	779.048,17	45.434,79	184.261,53	3.303.630,53	0,00	3.199.889,46	288.002,60
Total	803.236,31	1.572.705,79	763.329,28	1.527.922,10	84.690,72	6.869.861,50	3.694.713,68	0,00	4.705.239,28	5.859.235,90

a) Relativamente a cada entidade abrangida pelo perímetro de consolidação deve ser elaborado um mapa que espelhe as relações financeiras estabelecidas com cada uma das restantes entidades abrangidas pelo mesmo perímetro, como por exemplo município/serviços municipalizados, município/entidade empresarial, serviços municipalizados/entidade empresarial, entidade empresarial/entidade empresarial e vice-versa. Neste quadro devem ser identificadas as entidades a que se referem as operações descritas

(1) - Creche: divergência de 1.927,68 € no Saldo Final resulta do pagamento efectuado p/SMAS em 2013, recebido p/CMA em 2014 e se refere a descontos nos vencimentos de Dez/2013

(2) - Cobranças Coercivas: a divergência de 20.889,22 € no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/CMA em 2012 (CC de Out-Nov/2012), recebido p/SMAS em 2013

(3) - Juros de Mora: a divergência de 1400,88 € no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/CMA em 2012 (JM de Out-Nov/2012), recebido p/SMAS em 2013

(4) - Tarifa de Ligação: a divergência de 525,81 € no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/CMA em 2012 (TL de Out-Nov/2012), recebido p/SMAS em 2013

Tipo de fluxos	SMAS - CMA (Designação das duas entidades abrangidas) a)									
	Obrigações/pagamentos					Direitos/recebimentos				
	Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Ampliações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Ampliações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2-3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências:	0,00	369.126,52	0,00	369.126,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos:	6.685.599,97	21.698,29	0,00	1.135.964,96	5.571.333,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais:	0,00	258,34	0,00	258,34	0,00	763.710,67	787.716,82	763.297,63	748.873,93	39.255,93
Participações do capital em numerário:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros ⁽¹⁾⁽²⁾⁽³⁾⁽⁴⁾ :	182.413,73	3.303.630,53	0,00	3.199.969,34	286.074,92	62.341,55	784.988,97	31,65	801.864,08	45.434,79
Total	6.868.013,70	3.694.713,68	0,00	4.705.319,16	5.857.408,22	836.052,22	1.572.705,79	763.329,28	1.550.738,01	84.690,72

Ano 2013

Resumo dos Saldos e Fluxos Financeiros entre as entidades do grupo público

CORRESPONDE A FLUXOS DE DESPESA / RECEITA E OPERAÇÕES DE TESOURARIA

Tipo de fluxos (detalhar por tipos com a descrição de operações)	CMA - ECALMA (Designação das duas entidades abrangidas) a)									
	Obrigações/pagamentos					Direitos/recebimentos				
	Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
2	3	4	5	6=(2-3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)	
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências:	24.424,00	218.062,00	0,00	236.286,00	6.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios ⁽¹⁾ :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos:	9,00	18,80	0,00	22,80	5,00	2.009,20	0,00	2.009,20	0,00	0,00
Relações comerciais ⁽²⁾ :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em numerário:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie:	0,00	158,70	0,00	158,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	24.433,00	218.239,50	0,00	236.467,50	6.205,00	2.009,20	0,00	2.009,20	0,00	0,00

a) Relativamente a cada entidade abrangida pelo perímetro de consolidação deve ser elaborado um mapa que espelhe as relações financeiras estabelecidas com cada uma das restantes entidades abrangidas pelo mesmo perímetro, como por exemplo município/serviços municipalizados, município/entidade empresarial, serviços municipalizados/entidade empresarial, entidade empresarial/entidade empresarial e vice-versa. Neste quadro devem ser identificadas as entidades a que se referem as operações descritas

Ano 2013

Resumo dos Saldos e Fluxos Financeiros entre as entidades do grupo público

CORRESPONDE A FLUXOS DE DESPESA / RECEITA E OPERAÇÕES DE TESOURARIA

Tipo de fluxos	ECALMA - CMA (Designação das duas entidades abrangidas) a)									
	Obrigações/pagamentos					Direitos/recebimentos				
	Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2-3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.424,00	218.062,00	0,00	236.286,00	6.200,00
Subsídios ⁽¹⁾ :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos:	0,00	2.009,20	0,00	2.009,20	0,00	9,00	18,80	0,00	22,80	5,00
Relações comerciais ⁽²⁾ :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em numerário:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158,70	0,00	158,70	0,00
Outros:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	2.009,20	0,00	2.009,20	0,00	24.433,00	218.239,50	0,00	236.467,50	6.205,00

Ano 2013

Resumo dos Saldos e Fluxos Financeiros entre as entidades do grupo público

CORRESPONDE A FLUXOS DE DESPESA / RECEITA E OPERAÇÕES DE TESOURARIA

Tipo de fluxos (detalhar por tipos com a descrição de operações)	SMAS - ECALMA (Designação das duas entidades abrangidas) a)									
	Obrigações/pagamentos					Direitos/recebimentos				
	Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Ampliações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Ampliações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2-3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336,53	5.368,22	0,00	3.036,83	2.668,02
Participações do capital em numerário:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie:	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336,53	5.368,22	0,00	3.036,83	2.668,02

a) Relativamente a cada entidade abrangida pelo perímetro de consolidação deve ser elaborado um mapa que espelhe as relações financeiras estabelecidas com cada uma das restantes entidades abrangidas pelo mesmo perímetro, como por exemplo município/serviços municipalizados, município/entidade empresarial, serviços municipalizados/entidade empresarial, entidade empresarial/entidade empresarial e vice-versa. Neste quadro devem ser identificadas as entidades a que se referem as operações descritas

Ano 2013

Resumo dos Saldos e Fluxos Financeiros entre as entidades do grupo público

CORRESPONDE A FLUXOS DE DESPESA / RECEITA E OPERAÇÕES DE TESOURARIA

Tipo de fluxos	ECALMA - CMA (Designação das duas entidades abrangidas) a)									
	Obrigações/pagamentos					Direitos/recebimentos				
	Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Ampliações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Ampliações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2-3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais:	336,53	5.368,22	0,00	3.036,83	2.668,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em numerário:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie:	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	336,53	5.368,22	0,00	3.036,83	2.668,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NOTAS AO BALANÇO CONSOLIDADO E À DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADA DE RESULTADOS

- 5.1. Informações relativas à imagem verdadeira e apropriada**
- 5.2. Contas do Balanço e da Demonstração de Resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do exercício anterior**
- 5.3. Informações relativas a procedimentos de consolidação**
- 5.4. Informações sobre as entidades participadas**
- 5.5. Informações relativas ao Endividamento de Médio e Longo prazo**
- 5.6. Informações sobre Saldos e Fluxos Financeiros**
- 5.7. Informações relativas a compromissos**
- 5.8. Informações relativas a políticas contabilísticas**
- 5.9. Informações diversas**

5. Notas ao Balanço Consolidado e à Demonstração Consolidada de Resultados

5.1. Informações relativas à imagem verdadeira e apropriada

O Balanço e a Demonstração de Resultados encontram-se elaborados de acordo com os princípios contabilísticos definidos pelo Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais (POCAL) e demais legislação portuguesa, em conformidade com os princípios contabilísticos da continuidade, da consistência, da especialização, do custo histórico, da prudência, da materialidade e da não compensação.

5.2. Contas do Balanço e da Demonstração de Resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do exercício anterior

Não aplicável

5.3. Informações relativas a procedimentos de consolidação

Foi aplicado o princípio de especialização do exercício nas operações que não foram sujeitas a este procedimento da parte das entidades consolidadas, efetuando alguns ajustamentos extra-contabilísticos.

Investimentos Financeiros são valorizados pelo custo de aquisição. No Município, anualmente, são ajustados pelo método de equivalência patrimonial.

Com objetivo de homogeneização valorativa, foram efetuados ajustamentos nas participações dos SMAS e da Ecalma – participações na AGENEAL - aplicando o método da entidade-mãe.

5.4. Informações sobre as entidades participadas

As participações do Grupo Municipal no capital de outras entidades são compostas pelas participações do Município, acrescidas das participações dos SMAS e da Ecalma na AGENEAL, com 24,2% e 0,38%, respectivamente. As participações consolidadas estão apresentadas no quadro abaixo.

NOTAS AO BALANÇO CONSOLIDADO E À DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADAS DE RESULTADOS
Relação das entidades participadas pelo Grupo Municipal
Ano 2013

NIPC	Designação	Participação
		%
503.876.321	AMARSUL – Valorização e Tratamento de Resíduos Sólidos, S.A.	12,33%
507.001.206	ECALMA - Empresa Municipal de Estacionamento e Circulação de Almada, EM	100,0%
505.280.167	COSTAPOLIS – Sociedade para o Desenvolvimento de Programa POLIS na Costa da Caparica, S.A.	40,00%
504.974.688	NOVALMADAVELHA – Agência de Desenvolvimento Local	84,75%
504.974.696	ARRIBATEJO - Agência de Desenvolvimento Local	61,73%
504.329.073	AGENEAL- Agência Municipal de Energia de Almada	68,48%
503.545.562	MADANPARQUE – Associação Parque de Ciência e Tecnologia Almada – Setúbal	36,85%

5.5. Informações relativas ao Endividamento de Médio e Longo prazo

5.5.1. Descrição do endividamento consolidado de médio e longo prazos (Art.º 46º, n.º 1, da LFL) desagregada por rubrica patrimonial, de acordo com o mapa apresentado:

Endividamento Consolidado de Médio e Longo Prazos

Ano **2013**
 Unidade: "Euro"

Código / designação das contas	Exigível a CP ⁽¹⁾					Dívidas a terceiros de MLP					Grupo Municipal Consolidado
	Município de Almada	SMAS ⁽²⁾	Ecalma	Eliminação de créditos / dívidas recíprocos	Total	Município de Almada	SMAS ⁽²⁾	Ecalma	Eliminação de créditos / dívidas recíprocos	Total	TOTAL
1	2	3	4	5	6 = 2+3+4+5	7	8	9	10	11 = 7+8+9+10	12 = 6+11
2312 - Empréstimos MLP	3.800.000,00	1.114.266,67		-1.114.266,67	3.800.000,00	33.465.799,78	4.457.066,63		-4.457.066,63	33.465.799,78	37.265.799,78
26112 - Fornecedores (imobilizado) de locação financeira	393.014,33		4.355,91		397.370,24	860.501,78		396,69		860.898,47	1.258.268,71
2615 - IHRU	4.800,00				4.800,00	112.400,00				112.400,00	117.200,00
268 - Estado - Protocolo MST	1.108.987,59				1.108.987,59	4.527.617,80				4.527.617,80	5.636.605,39
Total	5.306.801,92	1.114.266,67	4.355,91	-1.114.266,67	5.311.157,83	38.966.319,36	4.457.066,63	396,69	-4.457.066,63	38.966.716,05	44.277.873,88

Notas: (1) - inclui capital em dívida de empréstimos e de contratos de locação financeira de médio e longo prazos exigíveis a curto prazo

(2) - empréstimo contraído pelo Município junto ao BEI, corresponde à parte dos SMAS paga ao Município

NOTAS AO BALANÇO CONSOLIDADO E À DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADAS DE RESULTADOS
5.5.2. Montante total das dívidas a terceiros apresentados no balanço consolidado e que se vencem nos quatro anos seguintes à data do balanço, desagregado por entidade e por rubrica patrimonial
Endividamento de Médio e Longo Prazos com Dívida nos 4 anos seguintes

 Ano **2013**

Unidade: "Euro"

Código das contas	Designação	Entidade Credora	Exigibilidade dos Passivos			
			Menos de 1 ano	1 a 4 anos	Mais de 4 anos (>2018)	TOTAL
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
2312	Município: Empréstimos MLP	C.G.D.	1.156.169,92	3.521.376,20	7.194.729,55	11.872.275,67
2312	Empréstimos MLP	B.E.I.	1.471.733,33	4.415.199,99	1.471.733,38	7.358.666,70
2312	Empréstimos MLP	Banco BPI	1.172.096,75	3.559.237,04	13.303.523,62	18.034.857,41
26112	Fornecedores (imobilizado) de locação financeira	Santander Totta	311.092,85	626.221,85	34.726,40	972.041,10
26112	Fornecedores (imobilizado) de locação financeira	Banco BPI	18.018,72	12.920,78		30.939,50
26112	Fornecedores (imobilizado) de locação financeira	BES	63.902,76	186.632,75		250.535,51
2615	Compra de um imóvel destinado a ser utilizado pelo Município no âmbito do Programa "Almada Poente - Regeneração para uma nova Centralidade"	IHRU	4.800,00	14.400,00	98.000,00	117.200,00
268	Estado - Protocolo MST	Estado	1.108.987,59	3.326.962,77	1.200.655,03	5.636.605,39
Total Município			5.306.801,92	15.662.951,38	23.303.367,98	44.273.121,28
26112	Ecalma: Fornecedores (imobilizado) de locação financeira	Santander Consumer	4.355,91	396,69		4.752,60
Total Ecalma			4.355,91	396,69		4.752,60
Total Grupo Municipal			5.311.157,83	15.663.348,07	23.303.367,98	44.277.873,88

NOTAS AO BALANÇO CONSOLIDADO E À DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADAS DE RESULTADOS
5.5.3. Endividamento Líquido

O Endividamento Líquido do Grupo Municipal, calculado de acordo com o previsto no Art.º 36º da Lei das Finanças Locais (Lei n.º 2/2007, de 15 de janeiro, com alterações posteriormente introduzidas), e tendo em conta a contribuição dos SMAS, do setor empresarial local e das associações de municípios, considerando ajustamentos nas operações intra-grupo na consolidação de 2013 é de 54,2 M € negativos, i.e., a soma dos passivos é inferior à soma dos ativos, considerados para este efeito.

5.6. Informações sobre Saldos e Fluxos Financeiros

Os mapas de Saldos e Fluxos Financeiros entre as entidades do grupo público individual de cada uma das entidades abrangidas pelo perímetro de consolidação são apresentados nos anexos de modo a evidenciar a informação legalmente exigível.

5.7. Informações relativas a compromissos

O Balanço Consolidado totaliza os compromissos assumidos e não pagos que relevam para apreciação da posição financeira do Grupo Municipal.

As garantias prestadas para os compromissos assumidos encontram-se apresentadas no quadro a seguir.

Garantias prestadas
Ano 2013

N.º Seq.	Descrição / Finalidade	Montante da Garantia, EUR	Norma legal habilitante	Forma de Prestação da Garantia	Instituição	Data de início	Duração
	Município:						
1	Cumprimento das obrigações impostas ao Município de Almada, na sentença recorrida, proferida na Acção, Procº nº542-A/1997 do 2º Juízo Cível do Tribunal Judicial da Comarca de Almada	117.716,31	art.º 692.º, n.º 3 do Código do Processo Civil	Garantia Bancária	CGD	09-09-2005	1 ano renovável

NOTAS AO BALANÇO CONSOLIDADO E À DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADAS DE RESULTADOS
Garantias prestadas (continuação)

N.º Seq.	Descrição / Finalidade	Montante da Garantia, EUR	Norma legal habilitante	Forma de Prestação da Garantia	Instituição	Data de início	Duração
2	Recuperação ambiental definida na licença nº ARHT/636.10/T/L.AR.U.	42.500,00	art.º 49º, n.º 2, al. a) Anexo I, do Dec. Lei n.º 226-A/2007, de 31 de Maio	Garantia Bancária	Montepio	26-04-2010	Até final do prazo de validade da licença
3	Garantia no âmbito do Processo nº6136/C a correr termos no 1º Juízo Cível da Comarca de Almada, Luis Manuel Magalhães Correia da Silva e maria Pilar Rebelo Valente e Olazabal	174.579,26	art.68º,nº1, al. a) e nº2, al. e) e f) da Lei 169/99 de 18/set., na redação p/Lei nº5 A/2002 de 11 jan.	Garantia Bancária	CGD	15-11-1995	até conclusão do processo
4	Garantir a atribuição do pagamento devido por expropriação de terrenos (Parcela 44) relativos à construção da Via 1 Via 8 Industriais.	15.148,49	art.º 13.º, n.º 3, do Dec. Lei n.º 438/91, de 9 de Novembro	Garantia Bancária	CGD	22-06-1994	1 ano renovável
5	Garantir a atribuição do pagamento devido por expropriação de terrenos (Parcela 37.4) relativos à construção da Via 1 Via 8 Industriais.	14.889,12	art.º 13.º, n.º 3, do Dec. Lei n.º 438/91, de 9 de Novembro	Garantia Bancária	CGD	22-06-1994	1 ano renovável
6	Garantir a atribuição do pagamento devido por expropriação de terrenos (Parcela 43) relativos à construção da Via 1 Via 8 Industriais.	102.762,34	art.º 13.º, n.º 3, do Dec. Lei n.º 438/91, de 9 de Novembro	Garantia Bancária	CGD	22-06-1994	1 ano renovável
7	Garantir pagamento indemnizações devidas pela expropriação de terrenos integrados na obra do projeto comunitário, Via 2 Longitudinal 3	210.363,03	art.º 13.º, n.º 3, do Dec. Lei n.º 438/91, de 9 de Novembro	Garantia Bancária	CGD	10-02-1992	até conclusão do processo de expropriação
8	Garantir pagamento indemnizações devidas pela expropriação de terrenos integrados na obra do projeto comunitário, Via 2 Longitudinal 3	165.999,94	art.º 13.º, n.º 3, do Dec. Lei n.º 438/91, de 9 de Novembro	Garantia Bancária	CGD	10-02-1992	até conclusão do processo de expropriação
9	Garantir pagamento indemnizações devidas pela expropriação de terrenos integrados na obra do projeto comunitário, Via 2 Longitudinal 3	7.980,77	art.º 13.º, n.º 3, do Dec. Lei n.º 438/91, de 9 de Novembro	Garantia Bancária	CGD	10-02-1992	até conclusão do processo de expropriação

NOTAS AO BALANÇO CONSOLIDADO E À DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADAS DE RESULTADOS
Garantias prestadas (continuação)

N.º Seq.	Descrição / Finalidade	Montante da Garantia, EUR	Norma legal habilitante	Forma de Prestação da Garantia	Instituição	Data de início	Duração
10	Caucionar o bom pagamento do "Fornecimento Periódico de Cimento"	2.493,99	contrato de fornecimento	Garantia Bancária	BES	21-01-1987	6 meses renováveis
11	Assegurar o pontual e integral pagamento das facturas que vierem a ser emitidas ao abrigo das cláusulas 7ª e 10ª do contrato de entrega e receção de RSU com a Amarsul	157.665,03	contrato de fornecimento	Garantia Bancária	Banco BPI	11-07-1997	vigência do contrato

5.8. Informações relativas a políticas contabilísticas

Na produção das Demonstrações Financeiras Consolidadas foram aplicadas as políticas contabilísticas com base no Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais (POCAL).

Imobilizado: No Ativo Imobilizado, incluindo os investimentos adicionais ou complementares, foi utilizado o custo de aquisição (incluindo o IVA suportado com base no pro-rata) ou de produção.

45 Bens de Domínio Público: Os bens de domínio público inventariados foram valorizados pelo valor de aquisição ou de produção discriminados em escritura, ou pelo valor patrimonial constante na inscrição matricial.

43 Imobilizações Incorpóreas: Os bens incluídos nesta conta foram valorizados pelo custo de aquisição.

42 Imobilizações Corpóreas: Os bens incluídos nesta conta foram valorizados ao custo de aquisição ou produção, isto é, o valor de compra, fabrico ou construção acrescido de todos os gastos necessários para se colocar o bem em funcionamento.

NOTAS AO BALANÇO CONSOLIDADO E À DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADAS DE RESULTADOS

42.1 Terrenos e recursos naturais: Os bens registados nesta conta encontram-se valorizados pelo custo de aquisição, baseado nos valores de escritura, nos valores atribuídos por deliberação camarária ou pelo valor patrimonial constante na inscrição matricial.

Em algumas situações em que o valor foi atribuído por deliberação camarária, foi tido em conta o valor apurado através da simulação efectuada com base no modelo disponibilizado na Internet, pela Direção Geral dos impostos.

42.2 Edifícios e outras construções: Os bens incluídos nesta conta foram valorizados, em regra, pelo valor de aquisição ou de produção discriminados em escritura ou pelo apuramento de custos resultado da conta final de empreitada.

41 Investimentos Financeiros: Os bens incluídos nesta conta, encontram-se individualizados pelos seus momentos de subscrição e estão valorizados pelo seu valor de aquisição ou montantes das participações. A autarquia procede, anualmente, ao ajustamento dos valores pelo método de equivalência patrimonial. SMAS e Ecalma têm registos pelo valor de aquisição, o que foi tido em conta no ato de consolidação, procedendo aos ajustamentos necessários.

Amortizações: Os registos efectuados segundo o método de quotas constantes.

Existências: As existências são valorizadas ao custo de aquisição, sendo o método de custeio das saídas de armazém o custo médio ponderado.

Provisões: Constituídas as provisões para os passivos de tempestividade ou quantia incerta, estimados com a fiabilidade, assim como as obrigações possíveis que provêm de acontecimentos passados e cuja existência depende da ocorrência de acontecimentos futuros.

Acréscimos e diferimentos: Ajustamentos de custos e proveitos reconhecidos em consonância com o princípio do acréscimo. São registados nas rubricas de acréscimos e diferimentos os custos e proveitos que respeitam a vários exercícios e que são imputados aos resultados de cada um desses exercícios pelo valor que lhes corresponde.

5.9. Informações diversas

Em anexo estão apresentados os documentos individuais de cada uma das entidades consolidadas, completados pelos mapas de consolidação, detalhados por movimentos de agregação, ajustamentos (ou reclassificações) e operações de consolidação.

ANEXOS:

6.1. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DAS ENTIDADES INCLUÍDAS NO PERÍMETRO DE CONSOLIDAÇÃO – ANO 2013

6.1.1. MUNICÍPIO DE ALMADA

6.1.2. SMAS DE ALMADA

6.1.3. ECALMA

6.2. MAPAS DE CONSOLIDAÇÃO



ANEXOS:



6.1. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DAS ENTIDADES INCLUÍDAS NO PERÍMETRO DE CONSOLIDAÇÃO – ANO 2013

6.1.1. MUNICÍPIO DE ALMADA:

6.1.1.1. Balanço

6.1.1.2. Demonstração de Resultados

6.1.1.3. Fluxos de Caixa

BALANÇO

ENTIDADE:

MUNICÍPIO DE ALMADA

ANO 2013

Unidade: "Euro"

CÓDIGO DAS CONTAS	ATIVO	EXERCÍCIOS			N - 1
		AB	AP	AL	AL
	Imobilizado:				
	Bens do domínio público:				
451	Terrenos e recursos naturais	5.814.642,94		5.814.642,94	20.775.489,11
452	Edifícios				
453	Outras construções e infraestruturas	47.381.451,84	20.742.891,71	26.638.560,13	28.234.573,88
455	Bens do património histórico artístico e cultural	792.290,41		792.290,41	711.132,74
459	Outros bens de domínio público				
445	Imobilizações em curso	11.713.794,62		11.713.794,62	11.734.311,20
446	Adiantamentos por conta de bens do domínio público				
		65.702.179,81	20.742.891,71	44.959.288,10	61.455.506,93
	Imobilizações incorpóreas:				
431	Despesas de instalação	115.565,26	115.565,26		
432	Despesas de investigação e de desenvolvimento	2.908.125,49	2.875.019,76	33.105,73	28.248,06
433	Propriedade industrial e outros direitos	5.142.883,14	4.509.821,43	633.061,71	587.069,82
443	Imobilizações em curso	2.189.825,65		2.189.825,65	2.404.463,55
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas				
		10.356.399,54	7.500.406,45	2.855.993,09	3.019.781,43
	Imobilizações corpóreas:				
421	Terrenos e recursos naturais	68.820.205,86		68.820.205,86	53.860.960,06
422	Edifícios e outras construções	184.278.722,53	24.730.158,42	159.548.564,11	156.849.213,67
423	Equipamento básico	7.783.884,12	6.049.702,09	1.734.182,03	1.864.063,57
424	Equipamento de transporte	9.675.882,38	7.126.888,50	2.548.993,88	2.598.547,06
425	Ferramentas e utensílios	444.821,14	361.364,83	83.456,31	126.368,62
426	Equipamento administrativo	6.962.818,49	5.396.554,84	1.566.263,65	1.093.416,60
427	Taras e vasilhame	1.824,47	1.824,47		
429	Outras imobilizações corpóreas	12.210.619,70	8.310.056,08	3.900.563,62	3.772.223,69
442	Imobilizações em curso	12.549.277,95		12.549.277,95	14.452.859,88
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	8.845,15		8.845,15	8.845,15
		302.736.901,79	51.976.549,23	250.760.352,56	234.626.498,30
	Imobilizações financeiras:				
411	Partes de capital	32.921.917,13		32.921.917,13	32.522.106,14
412	Obrigações e títulos de participação				
414	Investimentos em imóveis				
415	Outras aplicações financeiras				
441	Imobilizações em curso				
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros				
		32.921.917,13		32.921.917,13	32.522.106,14
	Circulante:				
	Existências:				
36	Matérias-primas e subsidiárias e de consumo	872.455,73		872.455,73	1.096.943,12
35	Produtos e trabalhos em curso				
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos				
33	Produtos acabados e intermédios				
32	Mercadorias	352.154,54		352.154,54	355.340,94
37	Adiantamentos por conta de compras				
		1.224.610,27		1.224.610,27	1.452.284,06

BALANÇO

ENTIDADE:

MUNICÍPIO DE ALMADA

ANO 2013

Unidade: "Euro"

CÓDIGO DAS CONTAS	ATIVO	EXERCÍCIOS			N - 1
		AB	AP	AL	AL
	Dívidas de terceiros-Médio e Longo prazos:				
2643	SMAS - Empréstimos de MLP	4.457.066,63		4.457.066,63	5.571.333,30
		4.457.066,63		4.457.066,63	5.571.333,30
	Dívidas de terceiros-Curto prazo:				
28	Empréstimos concedidos				
211	Clientes, c/c				1.443,43
212	Contribuintes, c/c	150.025,89		150.025,89	570.135,19
213	Utentes, c/c	382.604,48		382.604,48	1.037.354,81
218	Clientes, contribuintes de cobrança duvidosa	2.225.079,59	2.185.442,84	39.636,75	28.156,76
251	Devedores pela execução do orçamento				
229	Adiantamentos a fornecedores				
2619	Adiantamentos a fornecedores de imobilizado				
24	Estado e outros entes públicos				
2643	SMAS - Empréstimos de MLP - vencimento ano (n+1)	1.114.266,67		1.114.266,67	1.114.266,67
262+263+267+268	Outros devedores	961.627,82		961.627,82	2.253.922,49
		4.833.604,45	2.185.442,84	2.648.161,61	5.005.279,35
	Títulos negociáveis:				
151	Ações				
152	Obrigações e títulos de participação				
153	Títulos de dívida pública				
159	Outros títulos				
18	Outras aplicações de tesouraria				
	Depósitos em instituições financeiras e caixa:				
12	Depósitos em instituições financeiras	32.950.265,00		32.950.265,00	30.692.528,45
11	Caixa	9.133,05		9.133,05	13.764,42
		32.959.398,05		32.959.398,05	30.706.292,87
	Acréscimos e diferimentos:				
271	Acréscimos de proveitos	2.097.408,66		2.097.408,66	1.267.965,41
272	Custos diferidos	817.029,54		817.029,54	801.296,39
		2.914.438,20		2.914.438,20	2.069.261,80
	Total de amortizações.....		80.219.847,39		
	Total de provisões.....		2.185.442,84		
	Total do ativo	458.106.515,87	82.405.290,23	375.701.225,64	376.428.344,18

BALANÇO

MUNICÍPIO DE ALMADA

ENTIDADE:

ANO 2013

Unidade: "Euro"

CÓDIGO DAS CONTAS	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	EXERCÍCIOS	
		N	N - 1
	Fundos próprios:		
51	Património	156.247.783,94	156.232.820,00
55	Ajustamentos de partes de capital em empresas	18.011.395,81	17.870.988,69
56	Reservas de reavaliação	9.157,93	9.157,93
	Reservas:		
571	Reservas legais	5.544.522,25	5.318.728,19
572	Reservas estatutárias		
573	Reservas contratuais		
574	Reservas livres		
575	Subsídios		
576	Doações	16.309.648,49	16.309.648,49
577	Reservas decorrentes de transferências de activos		
59	Resultados transitados	98.756.807,28	94.477.611,23
88	Resultado líquido do exercício	564.913,36	4.515.881,18
		295.444.229,06	294.734.835,71
	Passivo:		
292	Provisões para riscos e encargos	5.932.635,97	6.801.501,45
		5.932.635,97	6.801.501,45
	Dívidas a terceiros - Médio e Longo prazos:		
2312	Empréstimos de médio e longo prazo	33.465.799,78	35.372.162,07
26112+2613	Fornecedores de locação financeira	860.501,78	931.623,41
2615	IHRU - Instituto de Habitação e Reabilitação Urbana	112.400,00	
268	Estado - Protocolo MST	4.527.617,80	5.636.605,39
		38.966.319,36	41.940.390,87
	Dívidas a terceiros-Curto prazo:		
2311	Empréstimos de curto prazo		
2312	Empréstimos de médio e longo prazo - vencimento ano (n+1)	3.800.000,00	3.555.113,95
269	Adiantamentos por conta de vendas		
221	Fornecedores, c/c	36.389,87	22.310,03
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	166.829,63	149.395,48
252	Credores pela execução do orçamento		
219	Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes	1.900,00	1.900,00
26111	Fornecedores de imobilizado, c/c	1.950,17	
26112+2613	Fornecedores de locação financeira - vencimento ano (n+1)	393.014,33	364.750,88
2615	IHRU - Instituto de Habitação e Reabilitação Urbana - vencimento ano (n+1)	4.800,00	
2618	Fornecedores de imobilizado - Facturas em Recepção e Conferência	17.780,88	13.563,23
24	Estado e outros entes públicos	365.975,11	239.996,67
264	Administração autárquica	38.444,48	70.171,33
268	Estado - Protocolo MST - vencimento ano (n+1)	1.108.987,59	643.500,00
262+263+267+268	Outros Credores	1.095.098,05	1.143.433,82
		7.031.170,11	6.204.135,39
	Acréscimos e diferimentos:		
273	Acréscimos de custos	4.096.243,27	3.795.579,86
274	Proveitos diferidos	24.230.627,87	22.951.900,90
		28.326.871,14	26.747.480,76
	Total do passivo	80.256.996,58	81.693.508,47
	Total dos fundos próprios e do passivo	375.701.225,64	376.428.344,18

ORGÃO EXECUTIVO

Em ____ de ____ de ____

ORGÃO DELIBERATIVO

Em ____ de ____ de ____

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

ANO 2013

ENTIDADE C.M.A. -

CAMARA MUNICIPAL DE ALMADA

Janeiro - Rectificação

PÁG. 1

Código de Contas		Exercício			
		N		N - 1	
61	Custos e perdas				
	Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:				
	Mercadorias	7.951,51		10.036,15	
	Matérias	1.880.929,89	1.888.881,40	1.832.177,32	1.842.213,47
62	Fornecimentos e serviços externos:		23.232.682,92		21.537.021,06
	Custos com o pessoal:				
641+642	Remunerações	22.506.914,78		20.442.936,19	
643 a 648	Encargos sociais	5.881.925,70	28.388.840,48	4.440.319,95	24.883.256,14
63	Transferências e subs. correntes concedidos e prestações sociais		6.538.719,52		6.133.904,21
66	Amortizações do exercício		7.357.092,92		7.521.558,19
67	Provisões do exercício		255.010,07		763.297,63
65	Outros custos operacionais		523.105,43		546.353,77
	(A)		68.184.332,74		63.227.604,47
68	Custos e perdas financeiros		454.538,96		638.280,95
	(C)		68.638.871,70		63.865.885,42
69	Custos e perdas extraordinários		3.827.169,93		15.728.792,38
	(E)		72.466.041,63		79.594.677,80
88	Resultado líquido do exercício.....		564.913,36		4.515.881,18
	(X)		73.030.954,99		84.110.558,98
	Proveitos e ganhos				
	Vendas e prestações de serviços:				
7111	Venda de mercadorias	5.756,71		12.389,10	
7112+7113	Venda de produtos	5.718,64		2.181,33	
712	Prestações de serviços	5.673.488,43	5.684.963,78	5.042.840,39	5.057.410,82
713	Rendas de habitação Social		697.458,58		723.690,03
72	Impostos e taxas		40.125.923,95		39.941.695,84
(a)	Variação da produção				
75	Trabalhos para a própria entidade				
73	Proveitos suplementares				
74	Transferências e subsídios obtidos		19.036.014,63		18.737.797,72
76	Outros proveitos e ganhos operacionais		1.349.738,50		1.525.816,21
	(B)		66.894.099,44		65.986.410,62
78	Proveitos e ganhos financeiros		3.691.989,74		4.060.557,77
	(D)		70.586.089,18		70.046.968,39
79	Proveitos extraordinários		2.444.865,81		14.063.590,59
	(F)		73.030.954,99		84.110.558,98
Resumo:	Resultados Operacionais: (B - A)		-1.290.233,30		2.758.806,15
	Resultados Financeiros: (D - B) - (C - A)		3.237.450,78		3.422.276,82
	Resultados Correntes: (D - C)		1.947.217,48		6.181.082,97
	Resultado Líquido do Exercício: (F - E)		564.913,36		4.515.881,18

RESUMO DOS FLUXOS DE CAIXA

ENTIDADE C.M.A.

CAMARA MUNICIPAL DE ALMADA

ANO 2013

PAG. 1

Recebimentos			Pagamentos		
Saldo da gerência anterior		30.706.292,87	Despesas orçamentais		75.228.441,93
Execução orçamental	29.374.839,08		Correntes	56.153.681,39	
Operações de tesouraria ...	1.331.453,79		Capital	19.074.760,54	
Receitas orçamentais		77.448.210,44	Operações de tesouraria		7.810.480,78
Correntes	70.030.869,38		Saldo para a gerência seguinte ...		32.959.398,05
Capital	7.396.318,37		Execução orçamental	31.594.607,59	
Outras	21.022,69		Operações de tesouraria	1.364.790,46	
Operações de tesouraria		7.843.817,45	Total		115.998.320,76
Total		115.998.320,76			

Em ___ de _____ de ____

Em ___ de _____ de ____

ANEXOS:

6.1. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DAS ENTIDADES INCLUÍDAS NO PERÍMETRO DE CONSOLIDAÇÃO – ANO 2013

6.1.2. SMAS DE ALMADA:

6.1.2.1. Balanço

6.1.2.2. Demonstração de Resultados

6.1.2.3. Fluxos de Caixa

BALANÇO

Data : 31/12/2013
(Unidade: euro)

Codigo das contas POCAL	ACTIVO	EXERCÍCIOS			
		2013			2012
		AB	A/P	AL	AL
	Imobilizado:				
455	Bens do domínio público				
	Bens do património histórico, artístico e cultural	119.102,54	118.567,04	535,50	669,37
		119.102,54	118.567,04	535,50	669,37
	Imobilizações incorpóreas				
431	Despesas de instalação	4.007,93	4.007,93	0,00	0,00
432	Despesas de investigação e de- senvolvimento	1.150.410,47	1.070.359,77	80.050,70	149.882,69
433	Propriedade industrial e outros direitos	6.498.237,30	6.267.958,78	230.278,52	502.067,84
443	Imobilizações em curso	0,00	0,00	0,00	0,00
		7.652.655,70	7.342.326,48	310.329,22	651.950,53
	Imobilizações corpóreas				
421	Terrenos e recursos naturais	2.772.766,44	0,00	2.772.766,44	2.772.766,44
422	Edifícios e outras construções	85.091.761,31	46.204.261,68	38.887.499,63	28.161.330,89
423	Equipamento básico	21.835.012,09	19.440.671,22	2.394.340,87	1.208.337,75
424	Equipamento de transporte	3.086.048,44	2.894.639,31	191.409,13	240.309,25
425	Ferramentas e utensílios	660.763,37	602.031,84	58.731,53	58.202,35
426	Equipamento administrativo	6.259.159,91	5.674.772,77	584.387,14	750.366,97
429	Outras imobilizações corpóreas	563.380,51	443.935,62	119.444,89	124.873,67
442	Imobilizações em curso	10.968.000,74	0,00	10.968.000,74	23.085.354,15
448	Adiant.p/ conta Imob.Corpóreas	0,00	0,00	0,00	1.750.495,87
		131.236.892,81	75.260.312,44	55.976.580,37	58.152.037,34
	Investimentos financeiros				
411	Partes de capital	64.346,47	0,00	64.346,47	64.346,47
		64.346,47	0,00	64.346,47	64.346,47
	Circulante				
	Existências				
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	903.315,98	45.165,80	858.150,18	895.815,66
		903.315,98	45.165,80	858.150,18	895.815,66
	Dividas de terceiros-Curto prazo				
211	Clientes, c/c	12.913.061,78	0,00	12.913.061,78	13.944.601,08
218	Clientes de cobrança duvidosa	1.581.709,66	1.581.709,66	0,00	0,00
24	Estado e outros entes públicos	260.623,56	0,00	260.623,56	224.509,57
2619	Adiant. fornecedores Imobilizado	1.380.263,89	0,00	1.380.263,89	0,00
262+268	Outros devedores	702.051,00	0,00	702.051,00	39.799,68
		16.837.709,89	1.581.709,66	15.256.000,23	14.208.910,33
	Depósitos em instituições financeiras e caixa				
12+13	Depósitos bancários	4.052.899,95	0,00	4.052.899,95	6.827.711,42
11	Caixa	10.521,81	0,00	10.521,81	12.728,54
		4.063.421,76	0,00	4.063.421,76	6.840.439,96
	Acréscimos e diferimentos				
272	Custos diferidos	1.264,55		1.264,55	8.794,85
	Total de amortizações		82.721.205,96		
	Total de provisões		1.626.875,46		
	Total do Activo	160.878.709,70	84.348.081,42	76.530.628,28	80.822.964,51

Código das contas POCAL	FUNDOS PROPRIOS E PASSIVO	EXERCÍCIOS	
		2013	2012
	Fundos próprios		
51	Património	17.694.185,68	17.694.185,68
	Reservas :		
571	Reservas legais	12.374.394,18	11.221.535,76
574	Reservas livres	15.245.980,60	15.408.951,43
575	Subsídios	16.054.288,48	17.843.468,40
576	Doações	112.778,20	112.778,20
59	Resultados transitados	0,00	0,00
88	Resultado líquido do exercício	-1.152.201,85	1.858.054,15
		60.329.425,29	64.138.973,62
	Passivo		
	Provisões para riscos e encargos		
292	Outros riscos e encargos	0,00	843.429,85
	Dívidas a terceiros-Médio e longo prazo		
23	Empréstimos obtidos	5.571.333,30	6.685.599,97
	Dívidas a terceiros-Curto prazo		
221	Fornecedores, c/c	399.379,09	479.994,60
228	Fornecedores-Facturas em recepção e conferência	324.571,88	86.227,85
217	Cauções de clientes	5.519,29	5.519,29
2611	Fornecedores de imobilizado, c/c	257.788,05	510.525,44
24	Estado e outros entes públicos	1.314,25	0,00
262+263+268	Outros credores	898.816,77	183.158,10
		1.887.389,33	1.265.425,28
	Acréscimos e diferimentos		
273	Acréscimos de custos	1.099.647,23	771.233,56
274	Proveitos diferidos	7.642.833,13	7.118.302,23
	Total do capital próprio e passivo	76.530.628,28	80.822.964,51

Abreviaturas:

AB - Activo Bruto

A/P- Amortizações e Provisões

AL - Activo Líquido

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

Data : 31/12/2013
(Unidade: euro)

Código das Contas		Valores	
		2013	2012
	Custos e perdas		
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		
	Matérias	849.365,35	917.631,20
62	Fornecimentos e serviços externos	6.338.739,75	6.362.558,06
	Custos com o pessoal		
641+642	Remunerações	8.034.936,79	7.100.456,39
643 a 648	Encargos Sociais	2.385.557,76	1.568.647,29
66	Amortizações do exercício	5.791.790,11	4.283.790,80
67	Provisões do exercício	0,00	784.628,19
65	Outros custos e perdas operacionais	497.480,88	559.122,44
	(A)		21.576.834,37
68	Custos e perdas financeiros		85.728,76
	(C)		21.662.563,13
69	Custos e perdas extraordinários		47.806,13
	(E)		21.710.369,26
88	Resultado liquido do exercício	-1.152.201,85	1.858.054,15
		23.009.191,01	23.568.423,41
	Proveitos e ganhos		
	Vendas e prestações de serviços		
7111	Vendas de mercadorias	0,00	0,00
7112+7113	Vendas de produtos	10.783.012,60	10.981.444,86
712	Prestações de serviços	9.978.873,04	9.698.283,46
72	Impostos e taxas	367.926,46	378.499,68
75	Trabalhos para a própria entidade	114.028,16	171.949,90
73	Proveitos suplementares	2.547,77	751.504,08
74	Transferencias e subsidios obtidos	0,00	1.107,54
76	Outros proveitos e ganhos operac.	1.328,34	27.287,70
	(B)		1.330.348,90
78	Proveitos e ganhos financeiros		22.010.077,22
	(D)		828.730,90
79	Proveitos e ganhos extraordinarios		22.838.808,12
	(F)		729.615,29
		23.009.191,01	23.568.423,41
Resumo:		Valores	
		Realizados	Realizados
	Resultados operacionais:(B)-(A)	-2.650.154,27	433.242,85
	Resultados financeiros:(D-B)-(C-A)	232.646,11	743.002,14
	Resultados correntes:(D)-(C)	-2.417.508,16	1.176.244,99
	Resultado liquido do exercício:(F)-(E)	-1.152.201,85	1.858.054,15

FLUXOS DE CAIXA

(Unidade: euro)

Recebimentos		Pagamentos		
Saldo da gerencia anterior		6.840.439,96	Despesas Orçamentais	24.415.229,41
Execução orçamental	6.691.634,09		Correntes	
Operações de Tesouraria	148.805,87		Orgãos sociais	10.829,64
Receitas Orçamentais		21.523.064,55	Pessoal dos quadros-Regime função publica	5.376.639,89
Correntes			Pessoal contratado a termo	16.431,67
Taxa de Recursos Hidricos	308.943,96		Pessoal aguardando aposentação	30.018,10
Juros de mora	26.093,65		Pessoal em qualquer outra situação	0
Juros compensatórios	169,82		Representação	67.147,37
Coimas e penalidades por contra ordenações	1.159,20		Subsidio de refeição	451.616,55
Juros - Bancos e outras instituições financeiras	240.001,58		Subsidio de férias e Natal	942.367,29
Transf.corrent.-Adm.central:Fundos e serv. auton.	0,00		Rem. p doença e maternidade/paternidade	35.874,94
Publicações e impressos	1.322,72		Horas extraordinárias	392.957,00
Bens inutilizados	0,00		Ajudas de custo	2.403,48
Água	462.713,66		Abono para falhas	14.078,02
Água – Tarifa fixa	2.630.267,58		Formação	3.985,51
Água – Tarifa variavel	7.420.360,81		Subsidio de trabalho noturno	0,00
Outros bens	1.465,75		Subsidio de turno	322.261,70
Vistorias e ensaios	9.424,13		Indemnizações por cessação funções	0,00
Tarifa de Ligação	6.378,68		Outros suplementos e prémios	0,00
Tarifa de Conservação	52.219,22		Encargos com a saúde	68.876,18
Tarifa de Utilização	444.448,76		Outros encargos com a saúde	319.426,75
Saneamento – Tarifa fixa	1.641.561,80		Subsidio familiar a crianças e jovens	37.811,41
Saneamento – Tarifa variavel	6.763.369,67		Outras prestações familiares	9.467,21
Trabalhos por conta de particulares	56.832,22		Contribuições para a segurança social	1.435.456,24
Quota de serviço	488,64		Seguros	88.105,42
Rendas-Edifícios	0,00		Outras despesas de segurança social	259.011,42
Outras receitas correntes	116.657,48	20.183.879,33		
			A transportar	9.884.765,79

FLUXOS DE CAIXA

(Unidade: euro)

Recebimentos		Pagamentos		
De capital			transporte	9.884.765,79
Venda de bens de invest.:Soc.e quase soc.não financeiras	0,00		Matérias -primas e subsidiarias	769.055,87
Venda de bens de invest. - Instituições sem fins lucrativos	0,00		Combustiveis e lubrificantes	271.561,25
Venda de bens de invest. - Famílias	45,87		Limpeza e higiene	28,68
Transf. de capital.:Soc.e quase soc.não financeiras-Privadas	323.417,60		Alimentação-refeições confeccionadas	43.357,94
Transf. de capital.:Adm. Central-Fundos Autonomos	997.654,17		Vestuário e artigos pessoais	56.389,15
Transf. de capital.:Adm. Local	0,00		Material de escritório	99.376,23
Transf. de capital.:Famílias	18.067,58		Produtos quimicos e farmaceuticos	51.296,11
Outras receitas	0,00	1.339.185,22	Prémios, condecorações e ofertas	31.545,82
Operações de Tesouraria		5.179.189,18	Ferramentas e utensilios	74.266,35
			Livros e documentação tecnica	770,95
			Artigos honorificos e de decoração	0,00
			Material de educação, cultura e recreio	0,00
			Outros bens	163,17
			Encargos das instalações	2.374.483,47
			Limpeza e higiene	182.454,10
			Conservação de bens	994.542,74
			Locação de edificios	30.965,32
			Locação de material informático	68.280,15
			Comunicações	529.487,53
			Transportes	8.355,00
			Representação dos serviços	30.116,24
			Seguros	58.409,84
			Deslocações e estadas	6.600,16
			Estudos,pareceres, projectos e consultadoria	76.405,32
			Formação	37.662,56
			A transportar	15.680.339,74

FLUXOS DE CAIXA

(Unidade: euro)

Recebimentos			Pagamentos		
			transporte	15.680.339,74	
			Seminários, exposições e similares	0,00	
			Publicidade	34.174,70	
			Vigilância e segurança	335.319,61	
			Assistencia tecnica	0,00	
			Outros trabalhos especializados	1.101.888,04	
			Encargos de cobrança de receitas	454.895,55	
			Outros serviços	33.696,69	
			Juros da dívida publica:	21.698,29	
			Outros juros:	9.066,39	
			Outros encargos financeiros:	1.419,56	
			Taxa de Recursos Hídricos	323.663,40	
			Outras despesas correntes :Restituições	500,65	
			Outras despesas correntes :diversas	322.113,93	18.318.776,55
			Capital		
			Terrenos	0,00	
			Edifícios	303.219,26	
			Const. Diversas-Esgotos	1.319.954,35	
			Const.diversas -Capt., tratamento e distrib. de água	944.209,65	
			Const. Diversas-Outras	12.103,82	
			Material de transporte	12.736,85	
			Equipamento informático	115.014,55	
			Software informático	1.070.956,91	
			Equipamento administrativo	20.496,82	
			Equipamento básico	1.074.696,29	
			A transportar	4.873.388,50	

FLUXOS DE CAIXA

(Unidade: euro)

Recebimentos			Pagamentos		
			transporte	4.873.388,50	
			Ferramentas e utensílios	16.314,82	
			Artigos e objectos de valor	0,00	
			Investimentos incorporeos	68.967,21	
			Outros investimentos	23.515,66	
			Bens do patrimonio historico, artistico e cultural	0,00	
			Emprestimos a médio e longo prazo	1.114.266,67	6.096.452,86
			Operações de Tesouraria		5.064.042,52
			Saldo p/ a gerencia seguinte		4.063.421,76
			Execução orçamental	3.799.469,23	
			Operações de Tesouraria	263.952,53	
TOTAL		33.542.693,69	TOTAL		33.542.693,69

ANEXOS:

6.1. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DAS ENTIDADES INCLUÍDAS NO PERÍMETRO DE CONSOLIDAÇÃO – ANO 2013

6.1.3. ECALMA:

6.1.3.1. Balanço

6.1.3.2. Demonstração de Resultados

6.1.3.3. Fluxos de Caixa

BALANÇO INDIVIDUAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013

U.M. Eur

Conta	Rubricas	Notas	31-12-2013	31-12-2012
ACTIVO				
Activo não corrente				
43+453;	Activos fixos tangíveis	6	470.167,27	549.871,00
4111+4121+414+4131-419;	Participações financeiras (método de equivalência patrimonial)	5	997,60	997,60
Subtotal			471.164,87	550.868,60
Activo corrente				
211/2-219;	Clientes	12	10.315,71	1.984,40
228-229+2713-279;	Adiantamentos a fornecedores		0,00	590,38
24	Estado e outros entes públicos	12	14.827,00	162.656,49
263+268-269;	Accionistas/Sócios		0,00	24.433,00
31/2+238-239+2721+278-279;	Outras contas a receber	12	10.000,88	4.003,10
281	Diferimentos	12	19.774,46	17.910,18
11+12+13;	Caixa e depósitos bancários	4	194.998,08	116.469,89
Subtotal			249.916,13	328.047,44
Total do activo			721.081,00	878.916,04
Capital Próprio e Passivo				
Capital Próprio				
51-261-262;	Capital realizado	5,16	250.000,00	250.000,00
551	Reservas legais	16	45,86	0,00
56	Resultados transitados	16	871,20	0,00
59	Outras variações de capital próprio	9	251.698,14	321.866,97
Subtotal			502.615,20	571.866,97
818	Resultado líquido do exercício		5.707,20	917,06
Total do capital próprio			508.322,40	572.784,03
PASSIVO				
Passivo não corrente				
2742	Passivo por impostos diferidos	11	85.834,24	119.175,66
327+2711/2+275;	Outras contas a pagar	7,12	396,69	5.392,29
Subtotal			86.230,93	124.567,95
Passivo corrente				
221/2+225	Fornecedores	5,12	43.892,23	43.170,37
24	Estado e outros entes públicos	12	34.043,59	90.308,04
25	Locação Financeira	7	4.355,91	3.863,53
231+238+2711/2+2722+278;	Outras contas a pagar	7,12	30.127,07	30.676,69
282	Diferimentos	12	14.108,87	13.545,43
Subtotal			126.527,67	181.564,06
Total do Passivo			212.758,60	306.132,01
Total do capital próprio e do passivo			721.081,00	878.916,04

Técnico de Contas

Ana Páscoa

Conselho de Administração

Rui Jorge Martins - Presidente

Mara Figueiredo

Fernanda Gaspar

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE RESULTADOS POR NATUREZA

Periodo findo em 31 de Dezembro de 2013

U.M. Eur

Conta Pos Neg	Rendimentos e Gastos	Notas	2013	2012
71/72	Vendas e serviços prestados	8	1.286.283,83	1.380.706,08
75	Subsídios à exploração	8,9	218.062,17	77.146,00
785 685	Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos cor		0,00	0,00
73	Varição de Inventários na produção		0,00	0,00
74	Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
	61 Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		0,00	0,00
	62 Fornecimentos e serviços externos	16	-411.493,51	-383.903,47
	63 Gastos com pessoal	5,15	-1.058.983,10	-1.022.640,88
7622 652	Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
7621 651	Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
763 67	Provisões (aumentos/reduções)		0,00	1.030,12
7623/4;7627/8 653/4;657/8	Imparidade de activos não depreciables / amortizáveis (perdas/reversões)		0,00	0,00
77 66	Aumentos / Reduções de justo valor		0,00	0,00
781/4; 786/8	Outros rendimentos e ganhos	13	110.085,01	97.175,10
	681/4; 686/8 Outros gastos e perdas	14	-10.934,22	-25.810,91
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		133.020,18	123.702,04
761 64	Gastos / reversões de depreciação e de amortização	6	-124.124,61	-117.556,90
7625/6 655/6	Imparidade de activos depreciables / amortizáveis (perdas/reversões)		0,00	0,00
	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		8.895,57	6.145,14
79	Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
	69 Juros e gastos similares suportados	16	-225,96	-564,97
	Resultado antes de impostos		8.669,61	5.580,17
	812 Impostos sobre o rendimento do periodo	11	-2.962,41	-4.663,11
	Resultado liquido do periodo		5.707,20	917,06
	Resultado das actividades descontinuadas (liquido de impostos) inc. no resultado liquido do periodo			
	Resultado liquido do periodo atribuível: (*)			
	Detentores do capital da casa mãe			
	Interesses minoritários			
	Subtotal			
	Resultado por acção básico			

(*) esta informação apenas será fornecida no caso de contas consolidadas

Técnico de Contas

Ana Páscoa

Conselho de Administração

Rui Jorge Martins - Presidente

Mara Figueiredo

Fernanda gaspar

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA

Período findo em 31 de Dezembro de 2013

U.M. Eur

	2013	2012
ACTIVIDADES OPERACIONAIS		
Recebimentos de clientes	1.275.968,12	1.389.085,60
Pagamentos a fornecedores	-367.601,28	-382.722,62
Pagamentos ao pessoal	-1.058.983,10	-1.022.640,88
Caixa gerada pelas operações	-150.616,26	-16.277,90
Pagamento / Recebimento do imposto sobre o rendimento	4.123,35	4.839,16
Outros recebimentos / pagamentos	45.936,78	-205.436,96
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES OPERACIONAIS (1)	-108.802,83	-226.554,02
ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO		
PAGAMENTOS RESPEITANTES A:		
Activos fixos tangíveis	44.420,88	66.190,22
Activos intangíveis	0,00	0,00
Investimentos financeiros	0,00	0,00
Outros activos	0,00	0,00
RECEBIMENTOS PROVENIENTES DE:		
Activos fixos tangíveis	0,00	0,00
Activos intangíveis	0,00	0,00
Investimentos financeiros	0,00	0,00
Outros activos	0,00	0,00
Subsídios ao investimento	0,00	0,00
Juros e rendimentos similares	195,08	799,61
Dividendos	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO (2)	-44.225,80	-65.390,61
ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
RECEBIMENTOS PROVENIENTES DE:		
Financiamentos obtidos	0,00	0,00
Realizações de capital e outros instrumentos de capital próprio	0,00	0,00
Cobertura de prejuízos	0,00	0,00
Doações	0,00	0,00
Outras operações de financiamento (CMA)	236.286,00	148.594,20
PAGAMENTOS RESPEITANTES A:		
Financiamentos obtidos	4.503,22	0,00
Juros e custos similares	225,96	564,97
Dividendos	0,00	0,00
Reduções de capital e outros instrumentos de capital próprio	0,00	0,00
Outras operações de capital próprio	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO (3)	231.556,82	148.029,23
Variações de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3)	78.528,19	-143.915,40
CAIXA e EQUIVALENTES no INÍCIO do PERÍODO	116.469,89	260.385,29
CAIXA e EQUIVALENTES no FIM do PERÍODO	194.998,08	116.469,89
	78.528,19	-143.915,40

Técnico de Contas
Ana Páscoa

Conselho de Administração
Rui Jorge Martins - presidente
Mara Figueiredo
Fernanda Gaspar

ANEXOS:

6.2. MAPAS DE CONSOLIDAÇÃO:

6.2.1. Balanço

6.2.2. Demonstração de Resultados

6.2.3. Lista de Ajustamentos / Reclassificações

6.2.4. Lista de Operações de Consolidação

6.2.5. Saldos e Fluxos Financeiros:

6.2.5.1. CMA - SMAS

6.2.5.2. SMAS - CMA

6.2.5.3. CMA - ECALMA

6.2.5.4. ECALMA – CMA

6.2.5.5. SMAS – ECALMA

6.2.5.6. ECALMA - SMAS

Código contas POCAL	BALANÇO CONSOLIDADO - ANO 2013	ATIVO BRUTO						
		Valor do saldo da conta <u>ATIVO</u> <u>BRUTO CMA</u>	Valor do saldo da conta <u>ATIVO</u> <u>BRUTO SMAS</u>	Valor do saldo da conta <u>ATIVO</u> <u>BRUTO</u> <u>ECALMA</u>	Valor do saldo da conta <u>ATIVO</u> <u>BRUTO TOTAL</u>	Valor do saldo da conta <u>Ajustamentos</u>	Valor do saldo da conta <u>Operações de</u> <u>Consolidação</u>	Valor do saldo da conta <u>ATIVO</u> <u>BRUTO TOTAL</u> <u>Consolidado</u>
	Imobilizado:	411.717.398,27	139.072.997,52	1.401.644,91	552.192.040,70	-70.557,88	-508.322,40	551.613.160,42
	Bens do domínio público	65.702.179,81	119.102,54	0,00	65.821.282,35	0,00	0,00	65.821.282,35
451	Terrenos e recursos naturais	5.814.642,94			5.814.642,94			5.814.642,94
452	Edifícios				0,00			0,00
453	Outras construções e infraestruturas	47.381.451,84			47.381.451,84			47.381.451,84
455	Bens do patrimônio histórico artístico e cultural	792.290,41	119.102,54		911.392,95			911.392,95
459	Outros bens de domínio público				0,00			0,00
445	Imobilizações em curso	11.713.794,62			11.713.794,62			11.713.794,62
446	Adiantamentos por conta de bens do domínio público				0,00			0,00
	Imobilizações incorpóreas:	10.356.399,54	7.652.655,70	0,00	18.009.055,24	0,00	0,00	18.009.055,24
431	Despesas de instalação	115.565,26	4.007,93		119.573,19			119.573,19
432	Despesas de investigação e de desenvolvimento	2.908.125,49	1.150.410,47		4.058.535,96			4.058.535,96
433	Propriedade industrial e outros direitos	5.142.883,14	6.498.237,30		11.641.120,44			11.641.120,44
443	Imobilizações em curso	2.189.825,65			2.189.825,65			2.189.825,65
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas				0,00			0,00
	Imobilizações corpóreas:	302.736.901,79	131.236.892,81	1.400.647,31	435.374.441,91	0,00	0,00	435.374.441,91
421	Terrenos e recursos naturais	68.820.205,86	2.772.766,44		71.592.972,30			71.592.972,30
422	Edifícios e outras construções	184.278.722,53	85.091.761,31	178.775,73	269.549.259,57			269.549.259,57
423	Equipamento básico	7.783.884,12	21.835.012,09	919.730,04	30.538.626,25			30.538.626,25
424	Equipamento de transporte	9.675.882,38	3.086.048,44	76.660,47	12.838.591,29			12.838.591,29
425	Ferramentas e utensílios	444.821,14	660.763,37		1.105.584,51			1.105.584,51
426	Equipamento administrativo	6.962.818,49	6.259.159,91	171.352,86	13.393.331,26			13.393.331,26
427	Taras e vasilhame	1.824,47	0,00		1.824,47			1.824,47
429	Outras imobilizações corpóreas	12.210.619,70	563.380,51	12.698,07	12.786.698,28			12.786.698,28
442	Imobilizações em curso	12.549.277,95	10.968.000,74	41.430,14	23.558.708,83			23.558.708,83
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	8.845,15	0,00		8.845,15			8.845,15
	Imobilizações financeiras:	32.921.917,13	64.346,47	997,60	32.987.261,20	-70.557,88	-508.322,40	32.408.380,92
411	Partes de capital	32.921.917,13	64.346,47	997,60	32.987.261,20	-70.557,88	-508.322,40	32.408.380,92
412	Obrigações e títulos de participação				0,00			0,00
414	Investimentos em imóveis				0,00			0,00
415	Outras aplicações financeiras				0,00			0,00
441	Imobilizações em curso				0,00			0,00
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros				0,00			0,00
	Circulante:	43.474.679,40	21.804.447,63	223.941,50	65.503.068,53	2.351,02	-5.657.502,71	59.847.916,84
	Existências	1.224.610,27	903.315,98	0,00	2.127.926,25	0,00	0,00	2.127.926,25
36	Matérias-primas e subsidiárias e de consumo	872.455,73	903.315,98		1.775.771,71			1.775.771,71
35	Produtos e trabalhos em curso				0,00			0,00
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos				0,00			0,00
33	Produtos acabados e intermédios				0,00			0,00
32	Mercadorias	352.154,54			352.154,54			352.154,54
37	Adiantamentos por conta de compras				0,00			0,00
	Dívidas de terceiros-Médio e longo prazo	4.457.066,63	0,00	0,00	4.457.066,63	0,00	-4.457.066,63	0,00
211	Clientes, c/c				0,00			0,00
268	Estado e outros entes públicos				0,00			0,00
264	Administração autárquica	4.457.066,63			4.457.066,63		-4.457.066,63	0,00
262+263+267+268AI	Outros devedores (262+263+267+268+265+266)				0,00			0,00
	Dívidas de terceiros-Curto prazo:	4.833.604,45	16.837.709,89	28.943,42	21.700.257,76	428,34	-1.200.436,08	20.500.250,02
28	Empréstimos concedidos				0,00			0,00
211	Clientes, c/c		12.913.061,78	10.315,71	12.923.377,49		-84.527,46	12.838.850,03
212	Contribuintes, c/c	150.025,89			150.025,89			150.025,89
213	Utentes, c/c	382.604,48			382.604,48			382.604,48
214a216AI	Outros DGAL (214 a 216)				0,00			0,00
218	Clientes, contribuintes de cobrança duvidosa	2.225.079,59	1.581.709,66		3.806.789,25		-1.214,54	3.805.574,71
251	Devedores pela execução do orçamento				0,00			0,00
229	Adiantamentos a fornecedores				0,00			0,00
2619	Adiantamentos a fornecedores de imobilizado		1.380.263,89		1.380.263,89			1.380.263,89
24AI	Estado e outros entes públicos		260.623,56	14.827,00	275.450,56	0,93		275.451,49
2641AI	Administração autárquica - Associações de Municípios				0,00			0,00
2643AI	Administração autárquica - Serviços Municipalizados	1.114.266,67			1.114.266,67		-1.114.266,67	0,00
2647AI	Adm. autárquica - Empresas Municip. e Intermunic.				0,00			0,00
262+263+267+268AI	Outros devedores (262+263+267+268+265+266)	961.627,82	702.051,00	3.800,71	1.667.479,53	427,41	-427,41	1.667.479,53
2642AI	Municípios				0,00			0,00
2644AI	Federações de Municípios				0,00			0,00
2645AI	Associações de Freguesias				0,00			0,00
2646AI	Freguesias				0,00			0,00
2648AI	Outros DGAL (2648)				0,00			0,00
2649AI	Outros DGAL (2649)				0,00			0,00
	Títulos negociáveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
151	Acções				0,00			0,00
152	Obrigações e títulos de participação				0,00			0,00
153	Títulos de dívida pública				0,00			0,00
154a158	Outros DGAL				0,00			0,00
159	Outros títulos				0,00			0,00
18	Outras aplicações de tesouraria				0,00			0,00
	Depósitos em instituições financeiras e caixa	32.959.398,05	4.063.421,76	194.998,08	37.217.817,89	1.922,68	0,00	37.219.740,57
12	Depósitos em instituições financeiras	32.950.265,00	4.052.899,95	166.632,94	37.169.797,89	1.922,68		37.171.725,57
11	Caixa	9.133,05	10.521,81	28.365,14	48.020,00	-5,00		48.015,00
	Acréscimos e diferimentos:	2.914.438,20	1.264,55	25.974,63	2.941.677,38	3.448,38	-296.731,26	2.648.394,50
271	Acréscimos de proveitos	2.097.408,66		6.200,17	2.103.608,83	3.448,38	-296.731,26	1.810.325,95
272	Custos diferidos	817.029,54	1.264,55	19.774,46	838.068,55			838.068,55
48	Total de amortizações.....	80.219.847,39	82.721.205,96	930.480,04	163.871.533,39	0,00	0,00	163.871.533,39
19+29+39+49	Total de provisões.....	2.185.442,84	1.626.875,46	0,00	3.812.318,30	0,00	0,00	3.812.318,30
	Total Amortizações / Provisões	82.405.290,23	84.348.081,42	930.480,04	167.683.851,69	0,00	0,00	167.683.851,69
	Total do activo	458.106.515,87	160.878.709,70	1.651.561,04	620.636.786,61	-64.758,48	-6.462.556,37	614.109.471,76
	Total do activo Líquido.....	375.701.225,64	76.530.628,28	721.081,00	452.952.934,92	-64.758,48	-6.462.556,37	446.425.620,07

Código contas POCAL	BALANÇO CONSOLIDADO - ANO 2013	ATIVO LÍQUIDO						
		Valor do saldo da conta <u>ATIVO</u> <u>LÍQUIDO CMA</u>	Valor do saldo da conta <u>ATIVO</u> <u>LÍQUIDO</u> <u>SMAS</u>	Valor do saldo da conta <u>ATIVO</u> <u>LÍQUIDO</u> <u>ECALMA</u>	Valor do saldo da conta <u>ATIVO</u> <u>LÍQUIDO</u> <u>TOTAL</u>	Valor do saldo da conta <u>Ajustamentos</u>	Valor do saldo da conta <u>Operações de</u> <u>Consolidação</u>	Valor do saldo da conta <u>ATIVO</u> <u>LÍQUIDO</u> <u>Consolidado</u>
	Imobilizado:	331.497.550,88	56.351.791,56	471.164,87	388.320.507,31	-70.557,88	-508.322,40	387.741.627,03
	Bens do domínio público	44.959.288,10	535,50	0,00	44.959.823,60	0,00	0,00	44.959.823,60
451	Terrenos e recursos naturais	5.814.642,94			5.814.642,94			5.814.642,94
452	Edifícios				0,00			0,00
453	Outras construções e infraestruturas	26.638.560,13			26.638.560,13			26.638.560,13
455	Bens do património histórico artístico e cultural	792.290,41	535,50		792.825,91			792.825,91
459	Outros bens de domínio público				0,00			0,00
445	Imobilizações em curso	11.713.794,62			11.713.794,62			11.713.794,62
446	Adiantamentos por conta de bens do domínio público				0,00			0,00
	Imobilizações incorpóreas:	2.855.993,09	310.329,22	0,00	3.166.322,31	0,00	0,00	3.166.322,31
431	Despesas de instalação				0,00			0,00
432	Despesas de investigação e de desenvolvimento	33.105,73	80.050,70		113.156,43			113.156,43
433	Propriedade industrial e outros direitos	633.061,71	230.278,52		863.340,23			863.340,23
443	Imobilizações em curso	2.189.825,65			2.189.825,65			2.189.825,65
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas				0,00			0,00
	Imobilizações corpóreas:	250.760.352,56	55.976.580,37	470.167,27	307.207.100,20	0,00	0,00	307.207.100,20
421	Terrenos e recursos naturais	68.820.205,86	2.772.766,44		71.592.972,30			71.592.972,30
422	Edifícios e outras construções	159.548.564,11	38.887.499,63	77.797,14	198.513.860,88			198.513.860,88
423	Equipamento básico	1.734.182,03	2.394.340,87	331.860,76	4.460.383,66			4.460.383,66
424	Equipamento de transporte	2.548.993,88	191.409,13	2.550,33	2.742.953,34			2.742.953,34
425	Ferramentas e utensílios	83.456,31	58.731,53		142.187,84			142.187,84
426	Equipamento administrativo	1.566.263,65	584.387,14	14.365,92	2.165.016,71			2.165.016,71
427	Taras e vasilhame		0,00		0,00			0,00
429	Outras imobilizações corpóreas	3.900.563,62	119.444,89	2.162,98	4.022.171,49			4.022.171,49
442	Imobilizações em curso	12.549.277,95	10.968.000,74	41.430,14	23.558.708,83			23.558.708,83
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	8.845,15			8.845,15			8.845,15
	Imobilizações financeiras:	32.921.917,13	64.346,47	997,60	32.987.261,20	-70.557,88	-508.322,40	32.408.380,92
411	Partes de capital	32.921.917,13	64.346,47	997,60	32.987.261,20	-70.557,88	-508.322,40	32.408.380,92
412	Obrigações e títulos de participação				0,00			0,00
414	Investimentos em imóveis				0,00			0,00
415	Outras aplicações financeiras				0,00			0,00
441	Imobilizações em curso				0,00			0,00
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros				0,00			0,00
	Circulante:	41.289.236,56	20.177.572,17	223.941,50	61.690.750,23	2.351,02	-5.657.502,71	56.035.598,54
	Existências	1.224.610,27	858.150,18	0,00	2.082.760,45	0,00	0,00	2.082.760,45
36	Matérias-primas e subsidiárias e de consumo	872.455,73	858.150,18		1.730.605,91			1.730.605,91
35	Produtos e trabalhos em curso				0,00			0,00
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos				0,00			0,00
33	Produtos acabados e intermédios				0,00			0,00
32	Mercadorias	352.154,54			352.154,54			352.154,54
37	Adiantamentos por conta de compras				0,00			0,00
	Dívidas de terceiros-Médio e longo prazo	4.457.066,63	0,00	0,00	4.457.066,63	0,00	-4.457.066,63	0,00
211	Clientes, c/c				0,00			0,00
268	Estado e outros entes públicos				0,00			0,00
264	Administração autárquica	4.457.066,63			4.457.066,63		-4.457.066,63	0,00
262+263+267+268AI	Outros devedores (262+263+267+268+265+266)				0,00			0,00
	Dívidas de terceiros-Curto prazo:	2.648.161,61	15.256.000,23	28.943,42	17.933.105,26	428,34	-1.200.436,08	16.733.097,52
28	Empréstimos concedidos				0,00			0,00
211	Clientes, c/c		12.913.061,78	10.315,71	12.923.377,49		-84.527,46	12.838.850,03
212	Contribuintes, c/c	150.025,89			150.025,89			150.025,89
213	Utentes, c/c	382.604,48			382.604,48			382.604,48
214a216AI	Outros DGAL (214 a 216)				0,00			0,00
218	Clientes, contribuintes de cobrança duvidosa	39.636,75	0,00		39.636,75		-1.214,54	38.422,21
251	Devedores pela execução do orçamento				0,00			0,00
229	Adiantamentos a fornecedores				0,00			0,00
2619	Adiantamentos a fornecedores de imobilizado		1.380.263,89		1.380.263,89			1.380.263,89
24AI	Estado e outros entes públicos		260.623,56	14.827,00	275.450,56	0,93		275.451,49
2641AI	Administração autárquica - Associações de Municípios				0,00			0,00
2643AI	Administração autárquica - Serviços Municipalizados	1.114.266,67			1.114.266,67		-1.114.266,67	0,00
2647AI	Adm. autárquica - Empresas Municip. e Intermunic.				0,00			0,00
262+263+267+268AI	Outros devedores (262+263+267+268+265+266)	961.627,82	702.051,00	3.800,71	1.667.479,53	427,41	-427,41	1.667.479,53
2642AI	Municípios				0,00			0,00
2644AI	Federações de Municípios				0,00			0,00
2645AI	Associações de Freguesias				0,00			0,00
2646AI	Freguesias				0,00			0,00
2648AI	Outros DGAL (2648)				0,00			0,00
2649AI	Outros DGAL (2649)				0,00			0,00
	Títulos negociáveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
151	Ações				0,00			0,00
152	Obrigações e títulos de participação				0,00			0,00
153	Títulos de dívida pública				0,00			0,00
154a158	Outros DGAL				0,00			0,00
159	Outros títulos				0,00			0,00
18	Outras aplicações de tesouraria				0,00			0,00
	Depósitos em instituições financeiras e caixa	32.959.398,05	4.063.421,76	194.998,08	37.217.817,89	1.922,68	0,00	37.219.740,57
12	Depósitos em instituições financeiras	32.950.265,00	4.052.899,95	166.632,94	37.169.797,89	1.922,68		37.171.725,57
11	Caixa	9.133,05	10.521,81	28.365,14	48.020,00	-5,00		48.015,00
	Acréscimos e diferimentos:	2.914.438,20	1.264,55	25.974,63	2.941.677,38	3.448,38	-296.731,26	2.648.394,50
271	Acréscimos de proveitos	2.097.408,66		6.200,17	2.103.608,83	3.448,38	-296.731,26	1.810.325,95
272	Custos diferidos	817.029,54	1.264,55	19.774,46	838.068,55			838.068,55
48	Total de amortizações.....							0,00
19+29+39+49	Total de provisões.....							0,00
	Total Amortizações / Provisões							
	Total do activo	375.701.225,64	76.530.628,28	721.081,00	452.952.934,92	-64.758,48	-6.462.556,37	446.425.620,07
	Total do activo Líquido.....							

Código contas POCAL	BALANÇO CONSOLIDADO - ANO 2013	AMORTIZAÇÕES / PROVISÕES						
		Valor do saldo da conta	Valor do saldo da conta	Valor do saldo da conta	Valor do saldo da conta	Valor do saldo da conta	Valor do saldo da conta	Valor do saldo da conta
		AMORTIZACÃO ES/ PROVISÕES CMA	AMORTIZACÃO ES/ PROVISÕES SMAS	AMORTIZACÃO ES/ PROVISÕES ECALMA	AMORTIZACÃO ES/ PROVISÕES TOTAL	Ajustamentos	Operações de Consolidação	AMORTIZAÇÕES / PROVISÕES Consolidado
	Imobilizado:	80.219.847,39	82.721.205,96	930.480,04	163.871.533,39	0,00	0,00	163.871.533,39
	Bens do domínio público	20.742.891,71	118.567,04	0,00	20.861.458,75	0,00	0,00	20.861.458,75
451	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
452	Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
453	Outras construções e infraestruturas	20.742.891,71	0,00	0,00	20.742.891,71	0,00	0,00	20.742.891,71
455	Bens do património histórico artístico e cultural	0,00	118.567,04	0,00	118.567,04	0,00	0,00	118.567,04
459	Outros bens de domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
445	Imobilizações em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
446	Adiantamentos por conta de bens do domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Imobilizações incorpóreas:	7.500.406,45	7.342.326,48	0,00	14.842.732,93	0,00	0,00	14.842.732,93
431	Despesas de instalação	115.565,26	4.007,93	0,00	119.573,19	0,00	0,00	119.573,19
432	Despesas de investigação e de desenvolvimento	2.875.019,76	1.070.359,77	0,00	3.945.379,53	0,00	0,00	3.945.379,53
433	Propriedade industrial e outros direitos	4.509.821,43	6.267.958,78	0,00	10.777.780,21	0,00	0,00	10.777.780,21
443	Imobilizações em curso	0,00	0,00	0,00	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
	Imobilizações corpóreas:	51.976.549,23	75.260.312,44	930.480,04	128.167.341,71	0,00	0,00	128.167.341,71
421	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
422	Edifícios e outras construções	24.730.158,42	46.204.261,68	100.978,59	71.035.398,69	0,00	0,00	71.035.398,69
423	Equipamento básico	6.049.702,09	19.440.671,22	587.869,28	26.078.242,59	0,00	0,00	26.078.242,59
424	Equipamento de transporte	7.126.888,50	2.894.639,31	74.110,14	10.095.637,95	0,00	0,00	10.095.637,95
425	Ferramentas e utensílios	361.364,83	602.031,84	0,00	963.396,67	0,00	0,00	963.396,67
426	Equipamento administrativo	5.396.554,84	5.674.772,77	156.986,94	11.228.314,55	0,00	0,00	11.228.314,55
427	Taras e vasilhame	1.824,47	0,00	0,00	1.824,47	0,00	0,00	1.824,47
429	Outras imobilizações corpóreas	8.310.056,08	443.935,62	10.535,09	8.764.526,79	0,00	0,00	8.764.526,79
442	Imobilizações em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Imobilizações financeiras:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
411	Partes de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
412	Obrigações e títulos de participação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
414	Investimentos em imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
415	Outras aplicações financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441	Imobilizações em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Circulante:	2.185.442,84	1.626.875,46	0,00	3.812.318,30	0,00	0,00	3.812.318,30
	Existências	0,00	45.165,80	0,00	45.165,80	0,00	0,00	45.165,80
36	Matérias-primas e subsidiárias e de consumo	0,00	45.165,80	0,00	45.165,80	0,00	0,00	45.165,80
35	Produtos e trabalhos em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Produtos acabados e intermédios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Adiantamentos por conta de compras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dívidas de terceiros-Médio e longo prazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
211	Clientes, c/c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
268	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
264	Administração autárquica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
262+263+267+268AI	Outros devedores (262+263+267+268+265+266)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dívidas de terceiros-Curto prazo:	2.185.442,84	1.581.709,66	0,00	3.767.152,50	0,00	0,00	3.767.152,50
28	Empréstimos concedidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
211	Clientes, c/c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
212	Contribuintes, c/c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
213	Utentes, c/c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
214a216AI	Outros DGAL (214 a 216)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
218	Clientes, contribuintes de cobrança duvidosa	2.185.442,84	1.581.709,66	0,00	3.767.152,50	0,00	0,00	3.767.152,50
251	Devedores pela execução do orçamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
229	Adiantamentos a fornecedores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2619	Adiantamentos a fornecedores de imobilizado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24AI	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2641AI	Administração autárquica - Associações de Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2643AI	Administração autárquica - Serviços Municipalizados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2647AI	Adm. autárquica - Empresas Municip. e Intermunic.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
262+263+267+268AI	Outros devedores (262+263+267+268+265+266)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2642AI	Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2644AI	Federações de Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2645AI	Associações de Freguesias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2646AI	Freguesias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2648AI	Outros DGAL (2648)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2649AI	Outros DGAL (2649)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Títulos negociáveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
151	Acções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
152	Obrigações e títulos de participação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
153	Títulos de dívida pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
154a158	Outros DGAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
159	Outros títulos	0,00	0,00	0,00	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
	Depósitos em instituições financeiras e caixa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Depósitos em instituições financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Caixa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Acréscimos e diferendos:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
271	Acréscimos de proveitos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
272	Custos diferidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	Total de amortizações.....	80.219.847,39	82.721.205,96	930.480,04	163.871.533,39	0,00	0,00	163.871.533,39
19+29+39+49	Total de provisões.....	2.185.442,84	1.626.875,46	0,00	3.812.318,30	0,00	0,00	3.812.318,30
	Total Amortizações / Provisões	82.405.290,23	84.348.081,42	930.480,04	167.683.851,69	0,00	0,00	167.683.851,69
	Total do activo	82.405.290,23	84.348.081,42	930.480,04	167.683.851,69	0,00	0,00	167.683.851,69
	Total do activo Líquido.....							

Código contas POCAL	BALANÇO CONSOLIDADO - ANO 2012	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO						
		CMA	SMAS	ECALMA	TOTAL	Ajustamentos	Operações de Consolidação	TOTAL Consolidado
	Fundos próprios:	295.444.229,06	60.329.425,29	220.964,26	355.994.618,61	-65.569,92	-220.964,26	355.708.084,43
51	Património	156.247.783,94	17.694.185,68	250.000,00	174.191.969,62		-250.000,00	173.941.969,62
55	Ajustamentos de partes de capital em empresas	18.011.395,81			18.011.395,81	-310.529,87		17.700.865,94
56	Reservas de reavaliação	9.157,93			9.157,93			9.157,93
	Reservas:	21.854.170,74	43.787.441,46	-35.614,14	65.605.998,06	0,00	-11.026.363,59	54.579.634,47
571	Reservas legais	5.544.522,25	12.374.394,18	45,86	17.918.962,29		-45,86	17.918.916,43
572	Reservas estatutárias				0,00			0,00
573	Reservas contratuais				0,00			0,00
574	Reservas livres		15.245.980,60		15.245.980,60			15.245.980,60
575	Subsídios		16.054.288,48	-35.660,00	16.018.628,48		-11.026.317,73	4.992.310,75
576	Doações	16.309.648,49	112.778,20		16.422.426,69			16.422.426,69
578+579	Outros DGAL (578+579)				0,00			0,00
577	Reservas decorrentes de transferências de activos				0,00			0,00
58	Outras variações				0,00			0,00
59	Resultados transitados	98.756.807,28		871,20	98.757.678,48	1.019.729,41	11.060.176,49	110.837.584,38
88	Resultado líquido do exercício	564.913,36	-1.152.201,85	5.707,20	-581.581,29	-774.769,46	-4.777,16	-1.361.127,91
	Passivo:							
292	Provisões para riscos e encargos	5.932.635,97			5.932.635,97			5.932.635,97
	Dívidas a terceiros-Médio e longo prazo:	38.966.319,36	4.457.066,63	396,69	43.423.782,68	0,00	-4.457.066,63	38.966.716,05
2312	Empréstimos de médio e longo prazo	33.465.799,78	4.457.066,63		37.922.866,41		-4.457.066,63	33.465.799,78
26112+2613	Fornecedores de locação financeira	860.501,78		396,69	860.898,47			860.898,47
221	Fornecedores, c/c				0,00			0,00
217	Clientes e utentes c/ caução				0,00			0,00
26111	Fornecedores de imobilizado, c/c				0,00			0,00
2615	Fornecedores de imobilizado - IHRU	112.400,00			112.400,00			112.400,00
268	Estado e outros entes públicos	4.527.617,80			4.527.617,80			4.527.617,80
262+263+267+268P	Outros Credores (262+263+267+268+265+266)				0,00			0,00
	Dívidas a terceiros-Curto prazo:	7.031.170,11	3.001.656,00	112.418,80	10.145.244,91	-196,35	-1.451.151,59	8.693.896,97
2311	Empréstimos de curto prazo				0,00			0,00
2312	Empréstimos MLP - vencimento ano (n+1)	3.800.000,00	1.114.266,67		4.914.266,67		-1.114.266,67	3.800.000,00
269	Adiantamentos por conta de vendas				0,00			0,00
221	Fornecedores, c/c	36.389,87	399.379,09	43.892,23	479.661,19	-2.124,03	-520,56	477.016,60
222a227	Outros DGAL (222 a 227)				0,00			0,00
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	166.829,63	324.571,88		491.401,51			491.401,51
252	Credores pela execução do orçamento				0,00			0,00
214a216P	Outros DGAL (214 a 216)				0,00			0,00
217	Clientes e utentes c/ caução		5.519,29		5.519,29			5.519,29
219	Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes	1.900,00			1.900,00			1.900,00
26111	Fornecedores de imobilizado, c/c	1.950,17	257.788,05	1.461,34	261.199,56			261.199,56
26112+2613	Fornecedores de locação financeira - vencim. ano (n+1)	393.014,33		4.355,91	397.370,24			397.370,24
2615	Fornecedores de imobilizado - IHRU	4.800,00			4.800,00			4.800,00
2612a2617	Outros DGAL (2612 a 2617)				0,00			0,00
2618	Fornecedores de imobilizado-Fact.em Recep.e Confer.	17.780,88			17.780,88			17.780,88
24P	Estado e outros entes públicos	365.975,11	1.314,25	34.043,59	401.332,95			401.332,95
2641P	Administração autárquica - Ass. de Municípios				0,00			0,00
2643P	Administração autárquica - Serviços Municipalizados				0,00			0,00
2647P	Adm. autárquica - Empresas Municipais e Intermunic.	38.444,48			38.444,48			38.444,48
268	Estado - vencimento ano (n+1)	1.108.987,59			1.108.987,59			1.108.987,59
262+263+267+268P	Outros Credores (262+263+267+268+265+266)	1.095.098,05	898.816,77	28.665,73	2.022.580,55	1.927,68	-336.364,36	1.688.143,87
2642P	Municípios				0,00			0,00
2644P	Federações de Municípios				0,00			0,00
2645P	Associações de Freguesias				0,00			0,00
2646P	Freguesias				0,00			0,00
2648P	Outros DGAL (2648)				0,00			0,00
2649P	Outros DGAL (2649)				0,00			0,00
	Acréscimos e diferimentos:	28.326.871,14	8.742.480,36	387.301,25	37.456.652,75	1.007,79	-333.373,89	37.124.286,65
273	Acréscimos de custos	4.096.243,27	1.099.647,23		5.195.890,50	1.007,79	-46.015,75	5.150.882,54
2741a2744	Outros DGAL (2741 a 2744)	75.898,07		14.108,87	90.006,94			90.006,94
2745	Proveitos diferidos - Subsídios para investimento	24.154.729,80	7.642.833,13	287.358,14	32.084.921,07		-287.358,14	31.797.562,93
2748	Diferenças de câmbio favoráveis				0,00			0,00
2749	Outros proveitos diferidos			85.834,24	85.834,24			85.834,24
	Total dos fundos próprios e do passivo	375.701.225,64	76.530.628,28	721.081,00	452.952.934,92	-64.758,48	-6.462.556,37	446.425.620,07

Código contas POCAL	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS - ANO 2013	<u>CGA - BD</u>	<u>SMAS - BD</u>	<u>ECALMA - BD</u>	<u>TOTAL</u>	<u>Ajustamentos</u>	<u>Operações de consolidação</u>	<u>TOTAL Consolidado</u>
	Custos e perdas							
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:	1.888.881,40	849.365,35	0,00	2.738.246,75	0,00	0,00	2.738.246,75
	Mercadorias	7.951,51			7.951,51			7.951,51
	Matérias	1.880.929,89	849.365,35		2.730.295,24			2.730.295,24
62	Fornecimentos e serviços externos	23.232.682,92	6.338.739,75	411.493,51	29.982.916,18	-2.124,96	-810.325,84	29.170.465,38
64	Custos com o pessoal:	28.388.840,48	10.420.494,55	1.058.983,10	39.868.318,13	0,00	-327.887,60	39.540.430,53
641+642	Remunerações	22.506.914,78	8.034.936,79	832.858,27	31.374.709,84			31.374.709,84
643a648	Encargos sociais	5.881.925,70	2.385.557,76	226.124,83	8.493.608,29		-327.887,60	8.165.720,69
63	Transf. e subsid.correntes concedidos e prest. sociais	6.538.719,52	0,00		6.538.719,52		-218.062,00	6.320.657,52
66	Amortização do exercício	7.357.092,92	5.791.790,11	124.124,61	13.273.007,64			13.273.007,64
67	Provisões do exercício	255.010,07	0,00		255.010,07			255.010,07
65	Outros custos e perdas operacionais	523.105,43	497.480,88	5.425,64	1.026.011,95			1.026.011,95
	(A)	68.184.332,74	23.897.870,64	1.600.026,86	93.682.230,24	-2.124,96	-1.356.275,44	92.323.829,84
68	Custos e perdas financeiras	454.538,96	33.300,26	225,96	488.065,18	11.803,90	-21.776,04	478.093,04
	(C)	68.638.871,70	23.931.170,90	1.600.252,82	94.170.295,42	9.678,94	-1.378.051,48	92.801.922,88
69	Custos e perdas extraordinárias	3.827.169,93	230.221,96	5.508,58	4.062.900,47	930,04	-930,04	4.062.900,47
	(E)	72.466.041,63	24.161.392,86	1.605.761,40	98.233.195,89	10.608,98	-1.378.981,52	96.864.823,35
86	Imposto sobre o rendimento do exercício			2.962,41	2.962,41			2.962,41
	(G)	72.466.041,63	24.161.392,86	1.608.723,81	98.236.158,30	10.608,98	-1.378.981,52	96.867.785,76
88	Resultado líquido do exercício	564.913,36	-1.152.201,85	5.707,20	-581.581,29	-774.769,46	-4.777,16	-1.361.127,91
	(X)	73.030.954,99	23.009.191,01	1.614.431,01	97.654.577,01	-764.160,48	-1.383.758,68	95.506.657,85
	Proveitos e ganhos							
71	Vendas e prestações de serviços:	6.382.422,36	20.761.885,64	1.286.283,83	28.430.591,83	581,79	-748.596,24	27.682.577,38
7111	Venda de mercadorias	5.756,71		55.137,56	60.894,27	9,37		60.903,64
7112+7113	Venda de produtos	5.718,64	10.783.012,60		10.788.731,24		-437.278,14	10.351.453,10
712	Prestação de serviços	5.673.488,43	9.978.873,04	1.231.146,27	16.883.507,74	572,42	-311.318,10	16.572.762,06
713a719	713 a 719 Outros	697.458,58			697.458,58			697.458,58
72	Impostos e taxas	40.125.923,95	367.926,46		40.493.850,41		-20.445,96	40.473.404,45
VP	Variação da produção				0,00			0,00
75	Trabalhos para a própria entidade		114.028,16		114.028,16			114.028,16
73	Proveitos suplementares		2.547,77		2.547,77		-38,20	2.509,57
74	Transferências e subsídios obtidos	19.036.014,63	0,00	218.062,17	19.254.076,80	-0,17	-587.188,52	18.666.888,11
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	1.349.738,50	1.328,34	2.184,92	1.353.251,76			1.353.251,76
	(B)	66.894.099,44	21.247.716,37	1.506.530,92	89.648.346,73	581,62	-1.356.268,92	88.292.659,43
78	Proveitos e ganhos financeiros	3.691.989,74	265.946,37	195,08	3.958.131,19	-1.444,47	-27.489,76	3.929.196,96
	(D)	70.586.089,18	21.513.662,74	1.506.726,00	93.606.477,92	-862,85	-1.383.758,68	92.221.856,39
79	Proveitos e ganhos extraordinários	2.444.865,81	1.495.528,27	107.705,01	4.048.099,09	-763.297,63		3.284.801,46
	(F)	73.030.954,99	23.009.191,01	1.614.431,01	97.654.577,01	-764.160,48	-1.383.758,68	95.506.657,85
	Resumo:							
	Resultados operacionais (B - A)	-1.290.233,30	-2.650.154,27	-93.495,94	-4.033.883,51	2.706,58	6,52	-4.031.170,41
	Resultados financeiros (D-B) - (C-A)	3.237.450,78	232.646,11	-30,88	3.470.066,01	-13.248,37	-5.713,72	3.451.103,92
	Resultados correntes (D-C)	1.947.217,48	-2.417.508,16	-93.526,82	-563.817,50	-10.541,79	-5.707,20	-580.066,49
	Resultados antes de Impostos (F-E)	564.913,36	-1.152.201,85	8.669,61	-578.618,88	-774.769,46	-4.777,16	-1.358.165,50
	Resultado líquido do exercício (F-G)	564.913,36	-1.152.201,85	5.707,20	-581.581,29	-774.769,46	-4.777,16	-1.361.127,91
	Proveitos	73.030.954,99	23.009.191,01	1.614.431,01	97.654.577,01	-764.160,48	-1.383.758,68	95.506.657,85
	Custos	72.466.041,63	24.161.392,86	1.605.761,40	98.233.195,89	10.608,98	-1.378.981,52	96.864.823,35
	Resultados antes de Impostos	564.913,36	-1.152.201,85	8.669,61	-578.618,88	-774.769,46	-4.777,16	-1.358.165,50
	Resultados líquidos	564.913,36	-1.152.201,85	5.707,20	-581.581,29	-774.769,46	-4.777,16	-1.361.127,91

Ajustamentos / Reclassificação ano 2013

Nº	Descrição	Entidade	Conta Débito	Conta Crédito	Valor	Observações	Validação Balanço e DR (BDR)	Validação Fluxos Caixa (FC)
1	JUROS DO EMPRESTIMO BEI (PARTE SMAS) - ALMADA MUNICIPAL INFRAESTRUCTURE - PERÍODO DE 15/12/2012 A 31/12/2012 - PAGO P/SMAS À CMA EM 2013 (VENCIMENTO EM 15/03/2013)	SMAS	697	681	930,04	correção de imputação de custos 2013 SMAS (considerado na consolidação 2012)	BDR	
2	ESPECIALIZACAO ACRESCIMO DE CUSTOS (15/12/2013 A 31/12/2013) - EMPRESTIMO BEI - JUROS A PAGAR EM 15/03/2014 PARTE DOS SMAS	SMAS	681	273	1.007,79	especialização exercício 2013 - SMAS	BDR	
3		SMAS	12	268	1.847,80	considerado nos ajustamentos de consolidação 2012 (anulação nos pagamentos FC SMAS 2012) - ajustamento S-do inicial SMAS 2013		FC
4	SMAS - DESCONTOS DOS FUNCIONÁRIOS PARA O PAGAMENTO DE CRECHE - DEZ/2012 (PAGO P/SMAS EM 28/12/2012; RECEBIDO P/CMA EM 2013)	SMAS	268	12	1.847,80	considerado nos ajustamentos de consolidação 2012 (anulação nos pagamentos FC SMAS 2012) - ajustamento pagamento SMAS 2013		FC
5		CMA	712	59	1.847,80	correção de imputação de custos 2013 CMA (considerado na consolidação 2012)	BDR	
6	SMAS - DESCONTOS DOS FUNCIONÁRIOS PARA O PAGAMENTO DE CRECHE - DEZ/2013	CMA	271	712	1.927,68	pago p/SMAS em 30/12/2013, recebido p/CMA em 2014	BDR	
7		SMAS	12	268	1.927,68	anulação do pagamento SMAS 2013 (ajustamento do S-do final)	BDR	FC
8	CMA - TRANSFERÊNCIA PARA SMAS DE COBRANÇAS COERCIVAS, JUROS DE MORA E TARIFA DE LIGAÇÃO - PERÍODO OUTUBRO-NOVEMBRO/2012	CMA	12	268	22.815,91	pago p/CMA em 2012, recebido p/SMAS em 2013 (anulação nos pagamentos FC CMA 2012) - ajustamento S-do inicial CMA 2013		FC
9		CMA	268	12	22.815,91	pago p/CMA em 2012, recebido p/SMAS em 2013 (ajustamento pagamentos CMA 2013)		FC
10	JUROS DE MORA (EXECUÇÕES FISCAIS): COBRANÇAS DE OUT-NOV/2012 PAGO P/CMA EM 2012; RECEBIDO P/SMAS EM 2013	SMAS	781	59	1.400,88	correção de imputação de proveitos 2013	BDR	
11	TARIFA DE LIGAÇÃO: COBRANÇAS DE OUT-NOV/2012 PAGO P/CMA EM 2012; RECEBIDO P/SMAS EM 2013	SMAS	712	59	525,81	correção de imputação de proveitos 2013	BDR	
12	JUROS DE MORA (EXECUÇÕES FISCAIS): COBRANÇAS EFECTUADAS P/CMA EM DEZ/2012; RECEBIDO P/SMAS EM 2013	SMAS	781	59	546,11	considerado na Consolidação 2012	BDR	
13	JUROS DE MORA (EXECUÇÕES FISCAIS): COBRANÇAS EFECTUADAS P/CMA EM DEZ/2013	SMAS	271	781	502,52	especialização exercício 2013 - SMAS	BDR	
14	TARIFA DE LIGAÇÃO: COBRANÇAS EFECTUADAS P/CMA EM DEZ/2013	SMAS	271	712	691,81	especialização exercício 2013 - SMAS	BDR	
15	REGULARIZAÇÃO DE PROVEITOS PROVENIENTES DA VENDA DE ARTIGOS SMAS (A CONSIGNAÇÃO) NOS BALCÕES CMA - PERÍODO ANTERIOR A 2013	SMAS	268	797	413,04	S-do inicial na conta CMA 268992 - SMAS. Considerado na Consolidação 2012	BDR	
16		SMAS	797	59	413,04		BDR	
17	VENDA DE ARTIGOS SMAS (A CONSIGNAÇÃO) NOS BALCÕES CMA EM 2013	SMAS	268	711	9,37		BDR	
18	ELIMINAÇÃO DO EFEITO DE ANULAÇÃO DE DÍVIDA DE FATURAÇÃO DE ÁGUA 2012	CMA	79	59	763.297,63	SMAS: por deliberação de 26/12/2013 anulação da dívida (211) por contrapartida de reservas (571). CMA: anulação da provisão constituída em 2012. Considerado na Consolidação 2012.	BDR	
19	FATURAÇÃO DE ÁGUA - PERÍODO JANEIRO-NOVEMBRO 2013 - RSU FATURADOS À CMA E COBRADOS INDEVIDAMENTE	CMA	221	62	2.173,02	correção de imputação de custos 2013	BDR	
20	FATURAÇÃO DE ÁGUA - DEZEMBRO 2013 - ACERTO DA DÍVIDA	CMA	62	221	25,56	Acerto da dívida de faturação de água pela diferença entre a dívida registada p/SMAS (38.833,52€) e a provisão constituída (CMA 38.807,96€)	BDR	
21	PROTOCOLO DE LOTEAMENTO DA HERDADE DE AROEIRA - PAGAMENTO SMAS A SILCOGE POR ENCONTRO DE CONTAS (CMA+SMAS+SILCOGE) - DESPESA SMAS	CMA	268	12	57.244,81	SMAS: operação orçamental, pagamento a Silcoge contabilizado sem passar pelo terceiro CMA. CMA: pago a Silcoge por OT com receita OT dos SMAS (ajustamento recebimento CMA 2013)		FC
22		CMA	12	268	57.244,81	SMAS: operação orçamental, pagamento a Silcoge contabilizado sem passar pelo terceiro CMA. CMA: pago a Silcoge por OT com receita OT dos SMAS (ajustamento pagamento CMA 2013)		FC
23	PROTOCOLO DE LOTEAMENTO DA HERDADE DE AROEIRA - RECEBIMENTO SMAS DE SILCOGE POR ENCONTRO DE CONTAS (CMA+SMAS+SILCOGE) - RECEITA SMAS	CMA	268	12	351.187,96	SMAS: operação orçamental, recebimento de Silcoge contabilizado sem passar pelo terceiro CMA. CMA: pago a SMAS por OT com receita OT de Silcoge (ajustamento recebimento CMA 2013)		FC
24		CMA	12	268	351.187,96	SMAS: operação orçamental, recebimento de Silcoge contabilizado sem passar pelo terceiro CMA. CMA: pago a SMAS por OT com receita OT de Silcoge (ajustamento pagamento CMA 2013)		FC

Ajustamentos / Reclassificação ano 2013

Nº	Descrição	Entidade	Conta Débito	Conta Crédito	Valor	Observações	Validação Balanço e DR (BDR)	Validação Fluxos Caixa (FC)
25	AJUSTAMENTOS - PARTICIPAÇÃO SMAS NA AGENEAL (MEP)	SMAS	551	411	8.808,85	compatibilização com CMA (participações contabilizadas p/MEP com base nos CP - Balanço da Ageneal 2012)	BDR	
26		SMAS	68	411	11.544,87		BDR	
27	FATURAÇÃO DE ÁGUA 2013 - RSU FATURADO À ECALMA EM 2013 - EM DÍVIDA A 31/12/2013	CMA	271	712	326,54	a constar na faturação de água de 2013 em dívida	BDR	
28	FATURAÇÃO DE ÁGUA 2013	ECALMA	62	221	22,50	correção de lançamentos contabilísticos	BDR	
29		ECALMA	24		0,93			
30	SUBSÍDIO À EXPLORAÇÃO 2013 (ACERTO)	ECALMA	74	271	0,17	correção de lançamentos contabilísticos da Ecalma (arredondamento)	BDR	
31	VENDA DE TÍTULOS FLEXIBUS NA LM EM 2013	ECALMA	268	11	5,00	Correção do lançamento da Ecalma efetuado em 2013 da dívida (títulos flexibus) por pagar	BDR	FC
32	AJUSTAMENTOS DE PARTES DE CAPITAL ECALMA (MEP)	CMA	551	411	49.897,36	correção do lançamento efetuado em 2013 com base nas demonstrações financeiras da Ecalma	BDR	
33	AJUSTAMENTOS - PARTICIPAÇÃO ECALMA NA AGENEAL (MEP)	ECALMA	551	411	125,52	compatibilização com CMA (participações contabilizadas p/MEP com base nos CP - Balanço da Ageneal 2012)	BDR	
34		ECALMA	68	411	181,28		BDR	
35	RECLASSIFICAÇÃO DE AJUSTAMENTOS DE PARTES DE CAPITAL ECALMA (MEP)	CMA	551	59	251.698,14	ajustamento entre elementos patrimoniais da CMA dado que a anulação de subsídios para investimentos pagos à Ecalma pela CMA nos anos anteriores foi efetuada noutra conta decorrente de reclassificação (refletidos p/CMA nas contas 551X MEP)	BDR	
36	AJUSTAMENTOS NO RLE 2013		88		-774.769,46		BDR	

Controlo	Tipo	BD5 Ajustamentos	BD8 Ajustamentos	Desvio
Subtotal CMA/SMAS/Ecalma	Custos	10.608,98	10.608,98	0,00
Subtotal CMA/SMAS/Ecalma	Proveitos	-764.160,48	-764.160,48	0,00
Subtotal CMA/SMAS/Ecalma	Activo (AL)	-64.758,48	-64.758,48	0,00
Subtotal CMA/SMAS/Ecalma	CP+Passivo	-64.758,48	-64.758,48	0,00

Controlo	Tipo	BD5 Ajustamentos	FLUX CAIXA Ajustamentos	Desvio
Subtotal CMA/SMAS/Ecalma	Fluxos Caixa	1.922,68	1.922,68	0,00

Operações de consolidação - ano 2013

<u>Nº</u>	<u>Descrição</u>	<u>Entidade Débito</u>	<u>Conta Débito</u>	<u>Entidade Crédito</u>	<u>Conta Crédito</u>	<u>Valor</u>	<u>Validação Balanço e DR (BDR)</u>	<u>Validação Fluxos Caixa (FC)</u>
1	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - EMPRÉSTIMO BEI (PARTE SMAS) - MLP	SMAS	2312	CMA	264	4.457.066,63	BDR	
2	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - EMPRÉSTIMO BEI (PARTE SMAS) - CP	SMAS	2312	CMA	264	1.114.266,67	BDR	
3	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS SMAS / RECEBIMENTOS CMA - AMORTIZAÇÃO DE CAPITAL - EMPRÉSTIMO BEI (PARTE SMAS)	SMAS	12	CMA	12	1.114.266,67		FC
4	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS (JUROS EMPRÉSTIMO BEI - PARTE SMAS) - PERÍODO DE 15/12/2012 A 31/12/2012 - CMA COM ESPECIALIZAÇÃO DO EXERCÍCIO 2012	CMA	59	SMAS	697	930,04	BDR	
5	ELIMINAÇÃO DE SALDOS 27X - JUROS (PERÍODO DE 15/12/2013 A 31/12/2013) ACRESCIMOS DE CUSTOS SMAS (APÓS AJUSTAMENTOS) E ACRÉSCIMO PROVEITOS CMA (ESPECIALIZAÇÃO DO EXERCÍCIO 2013)	SMAS	273	CMA	271	1.007,79	BDR	
6	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - JUROS EMPRÉSTIMO BEI (PARTE SMAS) - PERÍODO DE 01/01/2013 A 31/12/2013	CMA	781	SMAS	681	21.776,04	BDR	
7	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS SMAS / RECEBIMENTOS CMA - JUROS - EMPRÉSTIMO BEI (PARTE SMAS)	SMAS	12	CMA	12	21.698,29		FC
8	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS SMAS / RECEBIMENTOS CMA - DESCONTOS NOS VENCIMENTOS DEZ/2012-NOV/2013 PARA PAGAMENTO DA CRECHE	SMAS	12	CMA	12	20.171,52		FC
9	ELIMINAÇÃO DE DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - DESCONTOS NOS VENCIMENTOS SMAS DE DEZ/2013 PARA PAGAMENTO DA CRECHE CMA	SMAS	268	CMA	271	1.927,68	BDR	
10	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS DA FACTURA ANUAL - PARTICIPAÇÃO NOS CUSTOS SSO 2013	CMA	742	SMAS	648	68.876,18	BDR	
11	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS SMAS / RECEBIMENTOS CMA - FACTURA ANUAL - PARTICIPAÇÃO NOS CUSTOS SSO 2013	SMAS	12	CMA	12	68.876,18		FC
12	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS DA FACTURA ANUAL - COMPARTICIPAÇÃO NOS CUSTOS DE ATIVIDADES COMUNS 2013	CMA	742	SMAS	648	259.011,42	BDR	
13					622	41.238,92	BDR	
14	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS SMAS / RECEBIMENTOS CMA - FACTURA ANUAL - COMPARTICIPAÇÃO NOS CUSTOS DE ATIVIDADES COMUNS 2013	SMAS	12	CMA	12	300.250,34		FC
15	ELIMINAÇÃO DO PAGAMENTO SMAS / RECEBIMENTO CMA REFERENTE A DESPESAS SNS (VALOR TRANSFERIDO PARA CMA; PAGO P/CMA JUNTAMENTE COM DESPESAS SNS CMA)	SMAS	12	CMA	12	155.200,00		FC
16	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS REFERENTE À INSPEÇÃO DE ELEVADORES	CMA	712	SMAS	62	258,34	BDR	
17	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS SMAS / RECEBIMENTOS CMA REFERENTE À INSPEÇÃO DE ELEVADORES	SMAS	12	CMA	12	258,34		FC

Operações de consolidação - ano 2013

<u>Nº</u>	<u>Descrição</u>	<u>Entidade Débito</u>	<u>Conta Débito</u>	<u>Entidade Crédito</u>	<u>Conta Crédito</u>	<u>Valor</u>	Validação Balanço e DR (BDR)	Validação Fluxos Caixa (FC)
18	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS SMAS / RECEBIMENTOS CMA - DESCONTOS NOS VENCIMENTOS PARA PAGAMENTO DE COLÔNIA DE FÉRIAS 2013	SMAS	12	CMA	12	1.274,50		FC
19	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS SMAS / RECEBIMENTOS CMA - RSU DO PERÍODO DE DEZ/2012 A NOV/2013	SMAS	12	CMA	12	2.965.998,63		FC
20	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - COBRANÇAS RESÍDUOS SÓLIDOS DEZ/2013 (CMA COM ESPECIALIZAÇÃO EXERCÍCIO; SMAS COM COBRANÇAS EFECTUADAS [OT], AINDA NÃO TRANSFERIDAS P/CMA)	SMAS	268	CMA	271	286.074,92	BDR	
21	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - COBRANÇAS DE FACTURAÇÃO DE ÁGUA NA LOJA DO MUNÍCIPE	CMA	268	SMAS	211	43.025,92	BDR	
22	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS CMA / RECEBIMENTOS SMAS REFERENTE A COBRANÇAS DE FATURAS DE ÁGUA NA LOJA DO MUNÍCIPE (PERÍODO DEZ/2012-NOV/2013)	CMA	12	SMAS	12	384.175,51		FC
23	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - COBRANÇAS COERCIVAS - DEZ/2012	CMA	268	SMAS	218	1.214,54	BDR	
24	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS CMA / RECEBIMENTOS SMAS REFERENTE A COBRANÇAS COERCIVAS EFECTUADAS NO PERÍODO OUT/2012-NOV/2013	CMA	12	SMAS	12	52.185,97		FC
25	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - JUROS DE MORA DEZ/2013	CMA	268	SMAS	271	502,52	BDR	
26	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS CMA / RECEBIMENTOS SMAS REFERENTE A COBRANÇAS DE JUROS DE MORA NO PERÍODO OUT/2012-NOV/2013	CMA	12	SMAS	12	8.684,27		FC
27	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - TARIFA DE LIGAÇÃO DEZ/2013	CMA	268	DMAS	271	691,81	BDR	
28	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS CMA / RECEBIMENTOS SMAS REFERENTE A COBRANÇAS DE TARIFA DE LIGAÇÃO NO PERÍODO OUT-NOV/2013	CMA	12	SMAS	12	5.630,37		FC
29	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - VENDA DE ARTIGOS SMAS (A CONSIGNAÇÃO) NOS POSTOS DE VENDA CMA	CMA	268	SMAS	268	422,41	BDR	
30	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS DE FACTURAÇÃO DE ÁGUA - ANO 2013	SMAS	711	CMA	62	434.282,52	BDR	
31			712			308.411,02	BDR	
32			72			19.040,84	BDR	
33			73			38,20	BDR	
34	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - RSU FATURADO À CMA E COBRADO INDEVIDAMENTE	SMAS	268	CMA	221	2.173,02	BDR	
35	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - FATURAÇÃO DE ÁGUA - DEZEMBRO 2013	CMA	273	SMAS	211	38.807,96	BDR	
36		CMA	221			25,56	BDR	

Operações de consolidação - ano 2013

<u>Nº</u>	<u>Descrição</u>	<u>Entidade Débito</u>	<u>Conta Débito</u>	<u>Entidade Crédito</u>	<u>Conta Crédito</u>	<u>Valor</u>	Validação Balanço e DR (BDR)	Validação Fluxos Caixa (FC)
37	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS CMA / RECEBIMENTOS SMAS REFERENTE A FATURAÇÃO DE ÁGUA 2013 (JAN-NOV/2013)	CMA	12	SMAS	12	748.873,93		FC
38	ELIMINAÇÃO DE SUBSÍDIOS PROVENIENTES DA CMA (A CONSTAR NOS FUNDOS PRÓPRIOS SMAS)	SMAS	575	CMA	59	11.061.977,73	BDR	
39	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - FACTURAÇÃO DE ÁGUA PARA INSTALAÇÕES ECALMA	SMAS	711	ECALMA	62	2.995,62	BDR	
40			712			1.583,90	BDR	
41			72			26,94	BDR	
42			78			6,52	BDR	
43		CMA	712			249,16	BDR	
44		CMA	712			326,54	BDR	
45			SMAS	268	CMA	271	326,54	BDR
46	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - FACTURAÇÃO DE ÁGUA	ECALMA	221	SMAS	211	2.668,02	BDR	
47	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS ECALMA / RECEBIMENTOS SMAS - FACTURAÇÃO DE ÁGUA	ECALMA	12	SMAS	12	3.036,83		FC
48	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - SUBSÍDIO À EXPLORAÇÃO 2013 - FLEXIBUS E PARQUES DE ESTACIONAMENTO	ECALMA	74	CMA	63	218.062,00	BDR	
49	ELIMINAÇÃO DO PAGAMENTO CMA / RECEBIMENTO ECALMA - SUBSÍDIO À EXPLORAÇÃO 2013 - FLEXIBUS E PARQUES DE ESTACIONAMENTO	CMA	12	ECALMA	12	211.862,00		FC
50	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - SUBSÍDIO À EXPLORAÇÃO 2013 - FLEXIBUS E PARQUES DE ESTACIONAMENTO	CMA	273	ECALMA	271	6.200,00	BDR	
51	ELIMINAÇÃO DO PAGAMENTO CMA / RECEBIMENTO ECALMA - SUBSÍDIO À EXPLORAÇÃO - EXERCÍCIO 2012	CMA	12	ECALMA	12	24.424,00		FC
52	ELIMINAÇÃO DE PARTICIPAÇÕES FINANCEIRAS CMA - ECALMA:							
53	PARTICIPAÇÃO NA ECALMA PELO VALOR DE AQUISIÇÃO (100% CAPITAL SOCIAL)	ECALMA	51			250.000,00	BDR	
54	SUBSÍDIOS PARA INVESTIMENTO (AMORTIZÁVEIS) A CONSTAR NO CAPITAL PRÓPRIO DA ECALMA	ECALMA	2745			287.358,14	BDR	
55	SUBSÍDIOS EXPLORAÇÃO - ANOS ANTERIORES - CP ECALMA	ECALMA			575	35.660,00	BDR	
56	APLICAÇÃO DE RESULTADOS 2012 - RESERVAS LEGAIS	ECALMA	571			45,86	BDR	
57	APLICAÇÃO DE RESULTADOS 2012 - RESULTADOS TRANSITADOS	ECALMA	59			871,20	BDR	

Operações de consolidação - ano 2013

<u>Nº</u>	<u>Descrição</u>	<u>Entidade Débito</u>	<u>Conta Débito</u>	<u>Entidade Crédito</u>	<u>Conta Crédito</u>	<u>Valor</u>	Validação Balanço e DR (BDR)	Validação Fluxos Caixa (FC)
58	RLE 2013 - GANOS EM ENTIDADES PARTICIPADAS	CMA	782			5.707,20	BDR	
59	PARTES DE CAPITAL (MEP)	CMA			411	508.322,40	BDR	
60	ELIMINAÇÃO DO PAGAMENTO CMA / RECEBIMENTO ECALMA - INDEMNIZAÇÃO QUEBRA DE VIDRO DE ELEVADOR DO PARQUE ESTACIONAMNETO BENTO GONÇALVES	CMA	12	ECALMA	12	158,70		FC
61	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO VENDA DE BILHETES FLEXIBUS NA LOJA DO MUNÍCIPE	CMA	268	ECALMA	268	5,00	BDR	
62	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS CMA / RECEBIMENTOD ECALMA - COBRANÇA E TRANSFERÊNCIA TÍTULOS FLEXIBUS	CMA	12	ECALMA	12	9,00		FC
63	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - ESTACIONAMENTOS	ECALMA	712	CMA	62	11,22	BDR	
64	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS CMA / RECEBIMENTOS ECALMA - ESTACIONAMENTOS	CMA	12	ECALMA	12	13,80		FC
65	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - AFERIÇÕES	CMA	72	ECALMA	62	1.378,18	BDR	
66	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS ECALMA / RECEBIMENTOS CMA - AFERIÇÕES E TAXA DE CONTROLO METROLÓGICO	ECALMA	12	CMA	12	1.531,28		FC
67	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - INSPEÇÃO ELEVADORES	CMA	712	ECALMA	62	477,92	BDR	
68	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS ECALMA / RECEBIMENTOS CMA - INSPEÇÃO ELEVADORES	ECALMA	12	CMA	12	477,92		FC
69	TOTAL OPERAÇÕES DE CONSOLIDAÇÃO RLE 2013				88	-4.777,16	BDR	

Controlo		BD6 Operações Consolidação	BD8 Operações Consolidação	Desvio
Subtotal CMA/SMAS/Ecalma	Custos	-1.378.981,52	-1.378.981,52	0,00
Subtotal CMA/SMAS/Ecalma	Proveitos	-1.383.758,68	-1.383.758,68	0,00
Subtotal CMA/SMAS/Ecalma	Activo (AL)	-6.462.556,37	-6.462.556,37	0,00
Subtotal CMA/SMAS/Ecalma	CP+Passivo	-6.462.556,37	-6.462.556,37	0,00

Controlo		BD6 - pagamentos	FLUXOS CAIXA - pagamentos	BD6 - recebimentos	FLUXOS CAIXA - recebimentos	Desvio pag-tos	Desvio rec-tos
Subtotal CMA/SMAS/Ecalma	Fluxos Caixa	-6.089.058,05	-6.089.058,05	-6.089.058,05	-6.089.058,05	0,00	0,00

Saldos e fluxos financeiros entre as entidades do grupo público

N.º Seq	Tipo de fluxos (detalhar por tipos com a descrição de operações)	CMA - SMAS (Designação das duas entidades abrangidas) a)										
		Obrigações/pagamentos					Direitos/recebimentos					
		Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final	
1	2	5	6	7	8	9=(5+6)-(7+8)	12	13	14	15	16=(12+13)-(14+15)	
	Transferências:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	369.126,52	0,00	369.126,52	0,00
1	COMPARTICIPAÇÃO NOS CUSTOS DO SSO, RELATIVOS AO ANO DE 2013					0,00		68.876,18			68.876,18	0,00
2	COMPARTICIPAÇÃO NOS CUSTOS DE ATIVIDADES COMUNS PROMOVIDAS PELA CMA - ANO 2013							300.250,34			300.250,34	0,00
	Subsídios:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Empréstimos:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.685.599,97	21.698,29	0,00	1.135.964,96	5.571.333,30	
1	AMORTIZACAO DO EMPRESTIMO B.E.I. (PARTE SMAS) - ALMADA MUNICIPAL INFRAESTRUCTURE - ANO 2013					0,00	6.685.599,97			1.114.266,67	5.571.333,30	
2	JUROS DO EMPRESTIMO BEI (PARTE SMAS) - ALMADA MUNICIPAL INFRAESTRUCTURE - PERIODO DE 15/12/2012 A 15/03/2013					0,00		5.231,48		5.231,48	0,00	
3	JUROS DO EMPRESTIMO B.E.I. - ALMADA MUNICIPAL INFRAESTRUCTURE - PERIODO DE 15/03/2013 A 15/06/2013					0,00		5.689,44		5.689,44	0,00	
4	JUROS DO EMPRESTIMO B.E.I. - ALMADA MUNICIPAL INFRAESTRUCTURE - PERIODO DE 15/06/2013 A 15/09/2013					0,00		5.791,96		5.791,96	0,00	
5	JUROS DO EMPRESTIMO B.E.I. - ALMADA MUNICIPAL INFRAESTRUCTURE - PERIODO DE 15/09/2013 A 15/12/2013					0,00		4.985,41		4.985,41	0,00	
	Relações comerciais:	763.710,67	787.716,82	763.297,63	748.873,93	39.255,93	0,00	258,34	0,00	258,34	0,00	
1	FACTURAÇÃO DE ÁGUA - ANOS 2012 E 2013	763.297,63	787.707,45	763.297,63	748.873,93	38.833,52						0,00
2	INSPECÇÃO DE ELEVADORES							258,34		258,34		0,00
3	VENDA DE ARTIGOS SMAS NOS POSTOS DE VENDA CMA - BENS A CONSIGNAÇÃO	413,04	9,37			422,41						0,00
	Participações do capital em numerário:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Participações do capital em espécie:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Outros b):	39.525,64	784.988,97	31,65	779.048,17	45.434,79	184.261,53	3.303.630,53	0,00	3.199.889,46	288.002,60	
1	DESCONTOS NOS VENCIMENTOS - PAGAMENTO DE CRECHE - DEZ/2012 A DEZ/2013 ⁽¹⁾					0,00	1.847,80	20.251,40		20.171,52	1.927,68	
2	DESCONTOS NOS VENCIMENTOS - PAGAMENTO DE COLÓNIA DE FÉRIAS					0,00		1.274,50		1.274,50	0,00	
3	PROTOCOLO ASSINADO COM A SILCOGE, NO ÂMBITO DO LOTEAMENTO DA HERDADE DA AROEIRA		351.187,96		351.187,96	0,00		57.244,81		57.244,81	0,00	
4	RSU DEZ/2012 COBRADO P/SMAS EM 2012; TRANSFERIDO PARA CMA EM 2013					0,00	182.413,73			182.413,73	0,00	
5	RSU JAN-NOV/2013 COBRADO P/SMAS EM 2013; TRANSFERIDO PARA CMA EM 2013					0,00		2.783.584,90		2.783.584,90	0,00	
6	RSU DEZ/2013 COBRADO P/SMAS EM 2013; A TRANSFERIR PARA CMA EM 2014					0,00		286.074,92			286.074,92	
7	DESPESAS SNS - VALOR TRANSFERIDO PELOS SMAS (PAGO PELA CMA JUNTAMENTE COM A PARTE CMA)					0,00		155.200,00		155.200,00	0,00	
8	COBRANÇAS DE FACTURAS DE ÁGUA (LOJA DO MUNICÍPE)	28.610,84	398.590,59		384.175,51	43.025,92						0,00
9	TRANSFERÊNCIAS PARA SMAS DE COBRANÇAS COERCIVAS - PERÍODO DE DEZEMBRO/2012 A DEZEMBRO 2013 ⁽²⁾	10.368,69	22.157,34	14,74	31.296,75	1.214,54						0,00
10	TRANSFERÊNCIAS PARA SMAS - JUROS DE MORA PERÍODO DE DEZEMBRO/2012 A DEZEMBRO 2013 ⁽³⁾	546,11	7.256,71	16,91	7.283,39	502,52						0,00
11	TRANSFERÊNCIAS PARA SMAS - TARIFA DE LIGAÇÃO - PERÍODO DE DEZEMBRO/2012 A DEZEMBRO 2013 ⁽⁴⁾		5.796,37		5.104,56	691,81						0,00
	Total	803.236,31	1.572.705,79	763.329,28	1.527.922,10	84.690,72	6.869.861,50	3.694.713,68	0,00	4.705.239,28	5.859.335,90	

a) Relativamente a cada entidade abrangida pelo perímetro de consolidação deve ser elaborado um mapa que espelhe as relações financeiras estabelecidas com cada uma das restantes entidades abrangidas pelo mesmo perímetro, como por exemplo município/serviços municipalizados, município/entidade empresarial, serviços municipalizados/entidade empresarial, entidade empresarial/entidade empresarial e vice versa. Neste quadro devem ser identificadas as entidades a que se referem as operações descritas

b) A discriminar

(1) - Creche: a divergência de 1.927,68€ no Saldo Final resulta do pagamento efectuado p/SMAS em 2013, recebido p/CMA em 2014 e se refere a descontos nos vencimentos de Dez/2013

(2) - Cobranças Coercivas: a divergência de 20.889,22€ no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/CMA em 2012 (CC de Out-Nov/2012), recebido p/ SMAS em 2013

(3) - Juros de Mora: a divergência de 1400,88€ no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/CMA em 2012 (JM de Out-Nov/2012), recebido p/SMAS em 2013

(4) - Tarifa de Ligação: a divergência de 525,81€ no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/CMA em 2012 (TL de Out-Nov/2012), recebido p/SMAS em 2013

Saldos e fluxos financeiros entre as entidades do grupo público

N.º Seq.	Tipo de fluxos (detalhar por tipos com a descrição de operações)	SMAS - CMA (Designação das duas entidades abrangidas) a)										
		Obrigações/pagamentos					Direitos/recebimentos					
		Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final	
1	2	5	6	7	8	9=(5+6)-(7+8)	12	13	14	15	16=(12+13)-(14+15)	
	Transferências:	0,00	369.126,52	0,00	369.126,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	COMPARTICIPAÇÃO NOS CUSTOS DO SSO, RELATIVOS AO ANO DE 2013		68.876,18		68.876,18	0,00						0,00
2	COMPARTICIPAÇÃO NOS CUSTOS DE ATIVIDADES COMUNS PROMOVIDAS PELA CMA - ANO 2013		259.011,42		259.011,42	0,00						0,00
3	COMPARTICIPAÇÃO NOS CUSTOS DE ATIVIDADES COMUNS PROMOVIDAS PELA CMA - ANO 2013		20.730,42		20.730,42	0,00						0,00
4	COMPARTICIPAÇÃO NOS CUSTOS DE ATIVIDADES COMUNS PROMOVIDAS PELA CMA - ANO 2013		20.508,50		20.508,50	0,00						0,00
	Subsídios:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Empréstimos:	6.685.599,97	21.698,29	0,00	1.135.964,96	5.571.333,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	AMORTIZACAO DO EMPRESTIMO B.E.I. (PARTE SMAS) - ALMADA MUNICIPAL INFRAESTRUCTURE ANO 2013	6.685.599,97			1.114.266,67	5.571.333,30						0,00
2	JUROS DO EMPRESTIMO BEI (PARTE SMAS) - ALMADA MUNICIPAL INFRAESTRUCTURE		21.698,29		21.698,29	0,00						0,00
	Relações comerciais:	0,00	258,34	0,00	258,34	0,00	763.710,67	787.716,82	763.297,63	748.873,93	39.255,93	
1	FACTURAÇÃO DE ÁGUA - ANOS 2012 E 2013					0,00	763.297,63	787.707,45	763.297,63	748.873,93	38.833,52	
2	INSPECÇÃO DE ELEVADORES		258,34		258,34	0,00						0,00
3	VENDA DE ARTIGOS SMAS NOS POSTOS DE VEND. CMA - BENS A CONSIGNAÇÃO					0,00	413,04	9,37				422,41
	Participações do capital em numerário:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Participações do capital em espécie:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Outros b):	182.413,73	3.303.630,53	0,00	3.199.969,34	286.074,92	62.341,55	784.988,97	31,65	801.864,08	45.434,79	
1	DESCONTOS NOS VENCIMENTOS - PAGAMENTO DE CRECHE E COLÓNIA DE FÉRIAS - DEZ/2012 A DEZ/2013 ⁽¹⁾		21.525,90		21.525,90	0,00						0,00
2	PROTOCOLO ASSINADO COM A SILCOGE, NO ÂMBITO DO LOTEAMENTO DA HERDADE DA AROEIRA		57.244,81		57.244,81	0,00		351.187,96		351.187,96		0,00
3	RSU - PERÍODO DE DEZEMBRO/2012 A DEZEMBRO/2013	182.413,73	3.069.659,82		2.965.998,63	286.074,92						0,00
4	DESPESAS SNS - VALOR TRANSFERIDO PELOS SMAS (PAGO PELA CMA JUNTAMENTE COM A PARTE CMA)		155.200,00		155.200,00	0,00						0,00
5	COBRANÇAS DE FACTURAS DE ÁGUA (LOJA DO MUNICÍPE)					0,00	28.610,84	398.590,59		384.175,51	43.025,92	
6	COBRANÇAS COERCIVAS - PERÍODO DE OUTUBRO/2012 A DEZEMBRO 2013 ⁽²⁾					0,00	31.257,91	22.157,34	14,74	52.185,97	1.214,54	
7	JUROS DE MORA - COBRANÇAS COERCIVAS - PERÍODO DE OUTUBRO/2012 A DEZEMBRO 2013 ⁽³⁾					0,00	1.946,99	7.256,71	16,91	8.684,27	502,52	
8	TARIFA DE LIGAÇÃO - PERÍODO DE OUTUBRO/2012 A DEZEMBRO 2013 ⁽⁴⁾					0,00	525,81	5.796,37		5.630,37	691,81	
	Total	6.868.013,70	3.694.713,68	0,00	4.705.319,16	5.857.408,22	826.052,22	1.572.705,79	763.329,28	1.550.738,01	84.690,72	

a) Relativamente a cada entidade abrangida pelo perímetro de consolidação deve ser elaborado um mapa que espelhe as relações financeiras estabelecidas com cada uma das restantes entidades abrangidas pelo mesmo perímetro, como por exemplo município/serviços municipalizados, município/entidade empresarial, serviços municipalizados/entidade empresarial, entidade empresarial/entidade empresarial e vice versa. Neste quadro devem ser identificadas as entidades a que se referem as operações descritas

b) A discriminar

(1) - Creche: a divergência de 1.927,68€ no Saldo Final resulta do pagamento efectuado p/SMAS em 2013, recebido p/CMA em 2014 e se refere a descontos nos vencimentos de Dez/2013

(2) - Cobranças Coercivas: a divergência de 20.889,2€ no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/CMA em 2012 (CC de Out-Nov/2012), recebido p/ SMAS em 2013

(3) - Juros de Mora: a divergência de 1400,88€ no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/CMA em 2012 (JM de Out-Nov/2012), recebido p/SMAS em 2013

(4) - Tarifa de Ligação: a divergência de 525,8€ no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/CMA em 2012 (TL de Out-Nov/2012), recebido p/SMAS em 2013

Saldos e fluxos financeiros entre as entidades do grupo público

N.º Seq.	Tipo de fluxos (detalhar por tipos com a descrição de operações)	CMA - ECALMA (Designação das duas entidades abrangidas) a)										
		Obrigações/pagamentos					Direitos/recebimentos					
		Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final	
1	2	5	6	7	8	9=(5+6)-(7+8)	12	13	14	15	16=(12+13)-	
	Transferências:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Subsídios:	24.424,00	218.062,00	0,00	236.286,00	6.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	CONTRATO DE GESTÃO - FLEXIBUS 2012 - REMANESCENTE	24.424,00			24.424,00	0,00						0,00
2	SUBSÍDIO À EXPLORAÇÃO - EXERCÍCIO 2013 - FLEXIBUS		59.375,00		56.009,00	3.366,00						0,00
3	SUBSÍDIO À EXPLORAÇÃO - EXERCÍCIO 2013 - PARQUES ESTACIONAMENTO		158.687,00		155.853,00	2.834,00						0,00
4	-					0,00						0,00
	Empréstimos:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Relações comerciais:	9,00	18,80	0,00	22,80	5,00	0,00	2.009,20	0,00	2.009,20	0,00	0,00
1	VENDA DE TÍTULOS FLEXIBUS NA LOJA DO MUNICÍPE	9,00	5,00		9,00	5,00						0,00
2	ESTACIONAMENTO		13,80		13,80	0,00						0,00
3	INSPEÇÃO DE ELEVADORES					0,00		477,92		477,92		0,00
4	AFERIÇÕES E TAXA DE CONTROLO METROLÓGICO - SEMANAS 16/21/27/50 DE 2013					0,00		1.531,28		1.531,28		0,00
5	-					0,00						0,00
	Participações do capital em numerário:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Participações do capital em espécie:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Outros b):	0,00	158,70	0,00	158,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	INDEMNIZAÇÃO- QUEBRA DE VIDRO DE ELEVADOR DO PARQUE ESTACIONAMNETO BENTO GONÇALVES		158,70		158,70	0,00						0,00
4	-					0,00						0,00
	Total	24.433,00	218.239,50	0,00	236.467,50	6.205,00	0,00	2.009,20	0,00	2.009,20	0,00	0,00

a) Relativamente a cada entidade abrangida pelo perímetro de consolidação deve ser elaborado um mapa que espelhe as relações financeiras estabelecidas com cada uma das restantes entidades abrangidas pelo mesmo perímetro, como por exemplo município/serviços municipalizados, município/entidade empresarial, serviços municipalizados/entidade empresarial, entidade empresarial/entidade empresarial e vice versa. Neste quadro devem ser identificadas as entidades a que se referem as operações descritas

b) A discriminar

Saldos e fluxos financeiros entre as entidades do grupo público

N.º Seq.	Tipo de fluxos (detalhar por tipos com a descrição de operações)	ECALMA - CMA (Designação das duas entidades abrangidas) a)										
		Obrigações/pagamentos					Direitos/recebimentos					
		Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final	
1	2	5	6	7	8	9=(5+6)-(7+8)	12	13	14	15	16=(12+13)-	
	Transferências:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Subsídios:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.424,00	218.062,17	0,00	236.286,00	6.200,17	
1	CONTRATO DE GESTÃO - FLEXIBUS 2012 - REMANESCENTE					0,00	24.424,00			24.424,00	0,00	
2	SUBSÍDIO À EXPLORAÇÃO - EXERCÍCIO 2013 - FLEXIBUS ¹⁾					0,00		59.375,19		56.009,00	3.366,19	
3	SUBSÍDIO À EXPLORAÇÃO - EXERCÍCIO 2013 - PARQUES ESTACIONAMENTO ⁽¹⁾					0,00		158.686,98		155.853,00	2.833,98	
	Empréstimos:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Relações comerciais:	0,00	2.009,20	0,00	2.009,20	0,00	9,00	18,80	0,00	22,80	5,00	
1	VENDA DE TÍTULOS FLEXIBUS NA LOJA DO MUNICÍPE					0,00	9,00	5,00		9,00	5,00	
2	INSPECÇÃO DE ELEVADORES		477,92		477,92	0,00						0,00
3	AFERIÇÕES E TAXA DE CONTROLO METROLÓGICO - SEMANAS 16/21/27/30 DE 2013		1.531,28		1.531,28	0,00						0,00
4	ESTACIONAMENTO					0,00		13,80		13,80	0,00	
	Participações do capital em numerário:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Participações do capital em espécie:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Outros b):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158,70	0,00	158,70	0,00	
1	INDEMNIZAÇÃO- QUEBRA DE VIDRO DE ELEVADOR DO PARQUE ESTACIONAMNETO BENTO GONÇALVES					0,00		158,70		158,70	0,00	
	Total	0,00	2.009,20	0,00	2.009,20	0,00	24.433,00	218.239,67	0,00	236.467,50	6.205,17	

a) Relativamente a cada entidade abrangida pelo perímetro de consolidação deve ser elaborado um mapa que espelhe as relações financeiras estabelecidas com cada uma das restantes entidades abrangidas pelo mesmo perímetro, como por exemplo município/serviços municipalizados, município/entidade empresarial, serviços municipalizados/entidade empresarial, entidade empresarial/entidade empresarial e vice versa. Neste quadro devem ser identificadas as entidades a que se referem as operações descritas

b) A discriminar

1) - Subsídio Exploração 2013 - remanescente - a pagar em 2014: Ecalma têm 0,17€ a mais (não arredondou para número inteiro)

Saldos e fluxos financeiros entre as entidades do grupo público

N.º Seq.	Tipo de fluxos (detalhar por tipos com a descrição de operações)	SMAS - ECALMA (Designação das duas entidades abrangidas) a)										
		Obrigações/pagamentos					Direitos/recebimentos					
		Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final	
1	2	5	6	7	8	9=(5+6)-(7+8)	12	13	14	15	16=(12+13)-	
	Transferências:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Subsídios:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Empréstimos:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Relações comerciais:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336,53	5.368,32	0,00	3.036,83	2.668,02	
1	FATURAÇÃO ÁGUA					0,00	336,53	5.368,32		3.036,83	2.668,02	
	Participações do capital em numerário:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Participações do capital em espécie:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Outros b):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336,53	5.368,32	0,00	3.036,83	2.668,02	

a) Relativamente a cada entidade abrangida pelo perímetro de consolidação deve ser elaborado um mapa que espelhe as relações financeiras estabelecidas com cada uma das restantes entidades abrangidas pelo mesmo perímetro, como por exemplo município/serviços municipalizados, município/entidade empresarial, serviços municipalizados/entidade empresarial, entidade empresarial/entidade empresarial e vice versa. Neste quadro devem ser identificadas as entidades a que se referem as operações descritas

b) A discriminar

Saldos e fluxos financeiros entre as entidades do grupo público

N.º Seq.	Tipo de fluxos (detalhar por tipos com a descrição de operações)	ECALMA - SMAS (Designação das duas entidades abrangidas) a)										
		Obrigações/pagamentos					Direitos/recebimentos					
		Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final	
1	2	5	6	7	8	9=(5+6)-(7+8)	12	13	14	15	16=(12+13)-	
	Transferências:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Subsídios:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Empréstimos:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Relações comerciais:	336,53	5.368,32	0,00	3.036,83	2.668,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	ABASTECIMENTO DE ÁGUA PARQUES DE ESTACIONAMENTO	336,53	5.368,32		3.036,83	2.668,02						0,00
	Participações do capital em numerário:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Participações do capital em espécie:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Outros b):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total	336,53	5.368,32	0,00	3.036,83	2.668,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

a) Relativamente a cada entidade abrangida pelo perímetro de consolidação deve ser elaborado um mapa que espelhe as relações financeiras estabelecidas com cada uma das restantes entidades abrangidas pelo mesmo perímetro, como por exemplo município/serviços municipalizados, município/entidade empresarial, serviços municipalizados/entidade empresarial, entidade empresarial/entidade empresarial e vice versa. Neste quadro devem ser identificadas as entidades a que se referem as operações descritas

b) A discriminar