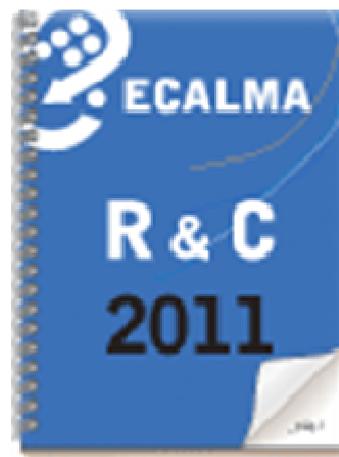


2011

Município de Almada



CONSOLIDAÇÃO DE CONTAS

DMAG – DAF – DIVISÃO FINANCEIRA

ÍNDICE

INTRODUÇÃO

RELATÓRIO DE GESTÃO CONSOLIDADO – ANO 2011	1
1. Perímetro de Consolidação e método utilizado	1
2. Caracterização das entidades incluídas no perímetro de consolidação	2
2.1. Caracterização da entidade-mãe	2
2.2. Caracterização das entidades incluídas no perímetro de consolidação	6
2.2.1. Serviços Municipalizados de Água e Saneamento de Almada	6
2.2.2. ECALMA – Empresa Municipal de Estacionamento e Circulação de Almada, EM	8
3. Procedimentos de consolidação	10
4. Relatório - Síntese das Demonstrações Financeiras Consolidadas do ano 2011	11
4.1. Balanço Consolidado 2011	11
4.2. Evolução do Balanço Consolidado – anos 2011 e 2010	13
4.3. Indicadores financeiros de análise do Balanço Consolidado 2011	17
4.4. Demonstração Consolidada de Resultados 2011	19
4.5. Evolução da Demonstração Consolidada de Resultados – anos 2011 e 2010	22
DOCUMENTOS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS – ANO 2011:	25
BALANÇO CONSOLIDADO	25
DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADA DE RESULTADOS	28
FLUXOS DE CAIXA	29
SALDOS E FLUXOS FINANCEIROS ENTRE AS ENTIDADE DO GRUPO PÚBLICO	30
NOTAS AO BALANÇO CONSOLIDADO E À DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADA DE RESULTADOS	33
5.1. Informações relativas à imagem verdadeira e apropriada	33
5.2. Contas do Balanço e da Demonstração de Resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do exercício anterior	33
5.3. Informações relativas a procedimentos de consolidação	34
5.4. Informações sobre as entidades participadas	34
5.5. Informações relativas ao Endividamento de Médio e Longo prazo	35
5.6. Informações sobre Saldos e Fluxos Financeiros	37
5.7. Informações relativas a compromissos	37
5.8. Informações relativas a políticas contabilísticas	39
5.9. Informações diversas	40

ANEXOS:	41
6.1. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DAS ENTIDADES INCLUÍDAS NO PERÍMETRO DE CONSOLIDAÇÃO – ANO 2011	41
6.1.1. MUNICÍPIO DE ALMADA	41
6.1.1.1. Balanço	41
6.1.1.2. Demonstração de Resultados	44
6.1.1.3. Fluxos de Caixa	45
6.1.2. SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO DE ALMADA	46
6.1.2.1. Balanço	46
6.1.2.2. Demonstração de Resultados	48
6.1.2.3. Fluxos de Caixa	49
6.1.3. ECALMA – EMPRESA MUNICIPAL DE ESTACIONAMENTO E CIRCULAÇÃO DE ALMADA, EM	51
6.1.3.1. Balanço	51
6.1.3.2. Demonstração de Resultados	52
6.1.3.3. Fluxos de Caixa	53
6.2. MAPAS DE CONSOLIDAÇÃO:	54
6.2.1. Balanço	54
6.2.2. Demonstração de Resultados	58
6.2.3. Lista de Ajustamentos / Reclassificações	59
6.2.4. Lista de Operações de Consolidação	61
6.2.5. Saldos e Fluxos Financeiros:	64
6.2.5.1. CMA - SMAS	64
6.2.5.2. SMAS - CMA	66
6.2.5.3. CMA - ECALMA	68
6.2.5.4. ECALMA – CMA	69
6.2.5.5. SMAS – ECALMA	70
6.2.5.6. ECALMA - SMAS	71

Abreviaturas a figurar nos Mapas e no Relatório:

CMA	Município de Almada
SMAS	Serviços Municipalizados de Água e Saneamento de Almada
ECALMA	ECALMA - Empresa Municipal de Estacionamento e Circulação de Almada, EM
MLP	médio e longo prazo
CP	curto prazo

INTRODUÇÃO

No presente Relatório de Gestão Consolidado - 2011, coloca-se à apreciação dos Órgãos Autárquicos competentes – Câmara Municipal e Assembleia Municipal – a apreciação das contas consolidadas do Grupo Municipal – Município, Serviços Municipalizados de Água e Saneamento e ECALMA, EM.

Este documento reflete, por isso, os resultados consolidados alcançados, durante o exercício em apreciação, correspondentes ao conjunto de entidades municipais, respeitando as Orientações aprovadas pela Portaria nº 474/2010, de 15 de junho, e as instruções emanadas pelo grupo SATAPOCAL, tendo por base os relatórios e contas de gerência das três entidades.

Dando assim cumprimento ao estabelecido na Lei das Finanças Locais, o documento de consolidação de contas que se apresenta põe em evidência um conjunto de resultados que por si são um êxito que se deve necessariamente sublinhar, porquanto se registou num quadro económico e financeiro de enormes dificuldades a nível nacional.

Os notáveis resultados alcançados em 2011, que contribuíram para reforçar a solidez económico-financeira do Município de Almada, no panorama nacional, são prova da correção das medidas tomadas na elaboração das propostas de Orçamento para 2011, do conjunto do Grupo Municipal e do acompanhamento das subseqüentes medidas de gestão na sua execução, que permitiram alcançar os objetivos traçados.

O Grupo municipal apresentou em 2011 um Passivo Consolidado na ordem dos 87,2 milhões de euros e um Ativo Consolidado que totaliza os 447,6 milhões de euros. Tais valores traduzem uma autonomia financeira na ordem dos 80,5%, atendendo aos elevados fundos próprios do Grupo. Pela mesma razão a solvabilidade do Grupo revela-se francamente positiva.

Evidenciando proveitos na ordem de 101,2 milhões de euros e uma estrutura de custos de 91,9 milhões de euros, o Grupo Municipal apresentou um Resultado Líquido do Exercício de 2011 de 9,3 milhões de euros.

O endividamento líquido do Grupo Municipal em 31 de Dezembro de 2011 é nulo, i.e., no conjunto das três entidades, a soma dos passivos é inferior á soma dos ativos.

Da análise financeira e patrimonial consolidada retira-se que o Grupo Municipal apresenta uma solidez económico-financeira capaz de assegurar à data do encerramento do exercício de 2011 as suas responsabilidades de médio e longo prazo, cumprido, nos prazos adequados, as suas obrigações a curto prazo.

RELATÓRIO DE GESTÃO CONSOLIDADO – ANO 2011

- 1. Perímetro de Consolidação e método utilizado**
- 2. Caracterização das entidades incluídas no perímetro de consolidação**
 - 2.1. Caracterização da entidade-mãe**
 - 2.2. Caracterização das entidades incluídas no perímetro de consolidação**
 - 2.2.1. Serviços Municipalizados de Água e Saneamento de Almada**
 - 2.2.2. ECALMA – Empresa Municipal de Estacionamento e Circulação de Almada, EM**
- 3. Procedimentos de consolidação**
- 4. Relatório - Síntese das Demonstrações Financeiras Consolidadas do ano 2011**
 - 4.1. Balanço Consolidado 2011**
 - 4.2. Evolução do Balanço Consolidado – anos 2011 e 2010**
 - 4.3. Indicadores financeiros de análise do Balanço Consolidado 2011**
 - 4.4. Demonstração Consolidada de Resultados 2011**
 - 4.5. Evolução da Demonstração Consolidada de Resultados – anos 2011 e 2010**

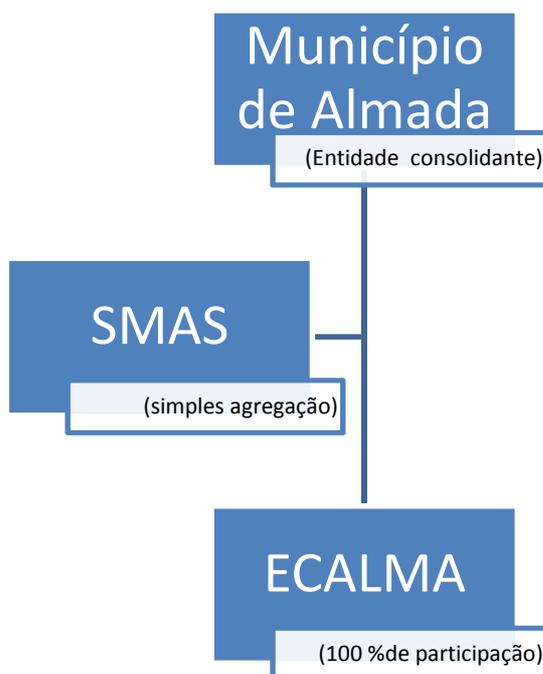
1. Perímetro de Consolidação e método utilizado

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



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 (Objecto Social):	É uma autarquia local com atividades através do exercício das competências legalmente atribuídas pela Lei n.º 169/99, de 18 de Setembro, com as respectivas alterações, com concretização das atribuições conferidas pela Lei n.º 159/99, de 14 de Setembro
Data do Fecho de contas:	31-12-2011
Pessoa a contactar e nome do Revisor Oficial de Contas	António Zózimo de A. Zózimo - SROC, Unipessoal, Lda
Património (EUR):	157.299.703,91
Regime financeiro:	Autonomia administrativa e financeira
Órgão Executivo	O atual executivo é composto por 5 membros em regime de permanência: Presidente Maria Emília Guerreiro Neto de Sousa - CDU Direção Municipal de Administração Geral Consultadoria Jurídica Departamento de Estratégia e Gestão Ambiental Sustentável Vereador José Manuel Raposo Gonçalves - CDU Departamento de Recursos Humanos Serviço de Saúde Ocupacional CMA/SMAS Serviços Municipalizados de Água e Saneamento

Vereador

António José de Sousa Matos - CDU
Direção Municipal de Desenvolvimento
Social
Departamento de Comunicação
Centro de Informação Autárquica ao
Consumidor

Vereador

Rui Jorge Palma de Sousa Martins - CDU
Direção Municipal de Mobilidade e
Valorização Urbana
Proteção Civil
Serviço Veterinário
Empresa Municipal de Estacionamento e
Circulação de Almada, EM

Vereadora

Maria Amélia Pardal - CDU
Direção Municipal de Planeamento,
Administração do Território e Obras
Centro de Arte Contemporânea
Fiscalização Municipal

Não há vereadores a meio tempo, sendo que os
restantes 6 vereadores são não executivos:

Paulo Pedroso – PS
Maria d’ Assis Almeida – PS
José Carlos Simões – PS
Jorge Pedroso de Almeida – PSD
Nuno Matias - PSD
Helena Oliveira - BE

Sistema Contabilístico

POCAL.

Método de valorização:

Investimentos Financeiros
(participações)

método de equivalência patrimonial

Imobilizado

registos efectuados pelo custo de aquisição

Amortizações

registos efectuados segundo o método de quotas
constantes

Existências

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

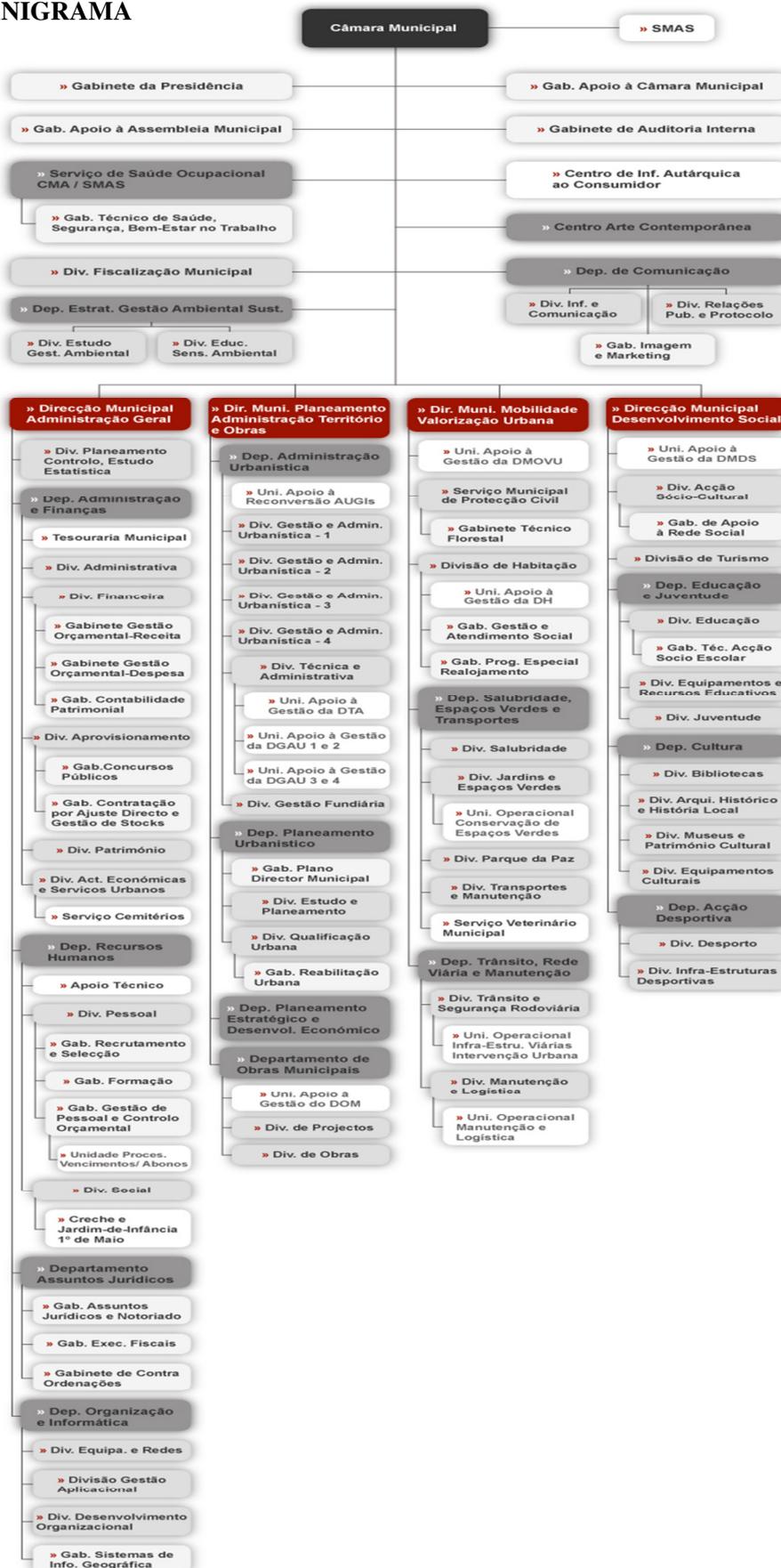
Recursos Humanos

1534 trabalhadores

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

Carreira	Sexo		Total
	Masculino	Feminino	
Adjunto Presidente	1	0	1
Adjunto Vereador	2	0	2
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)	16	27	43
Técnico Superior	59	118	177
Educador de Infância	0	11	11
Informática	3	3	6
Fiscal Municipal	11	4	15
Coordenador Técnico	6	3	9
Assistente Técnico	116	242	358
Encarregado Geral Operacional	5	0	5
Encarregado Operacional	34	4	38
Assistente Operacional	558	286	844
Total	824	710	1534

ORGANIGRAMA



2.2. Caracterização das entidades incluídas no perímetro de consolidação

2.2.1. SMAS

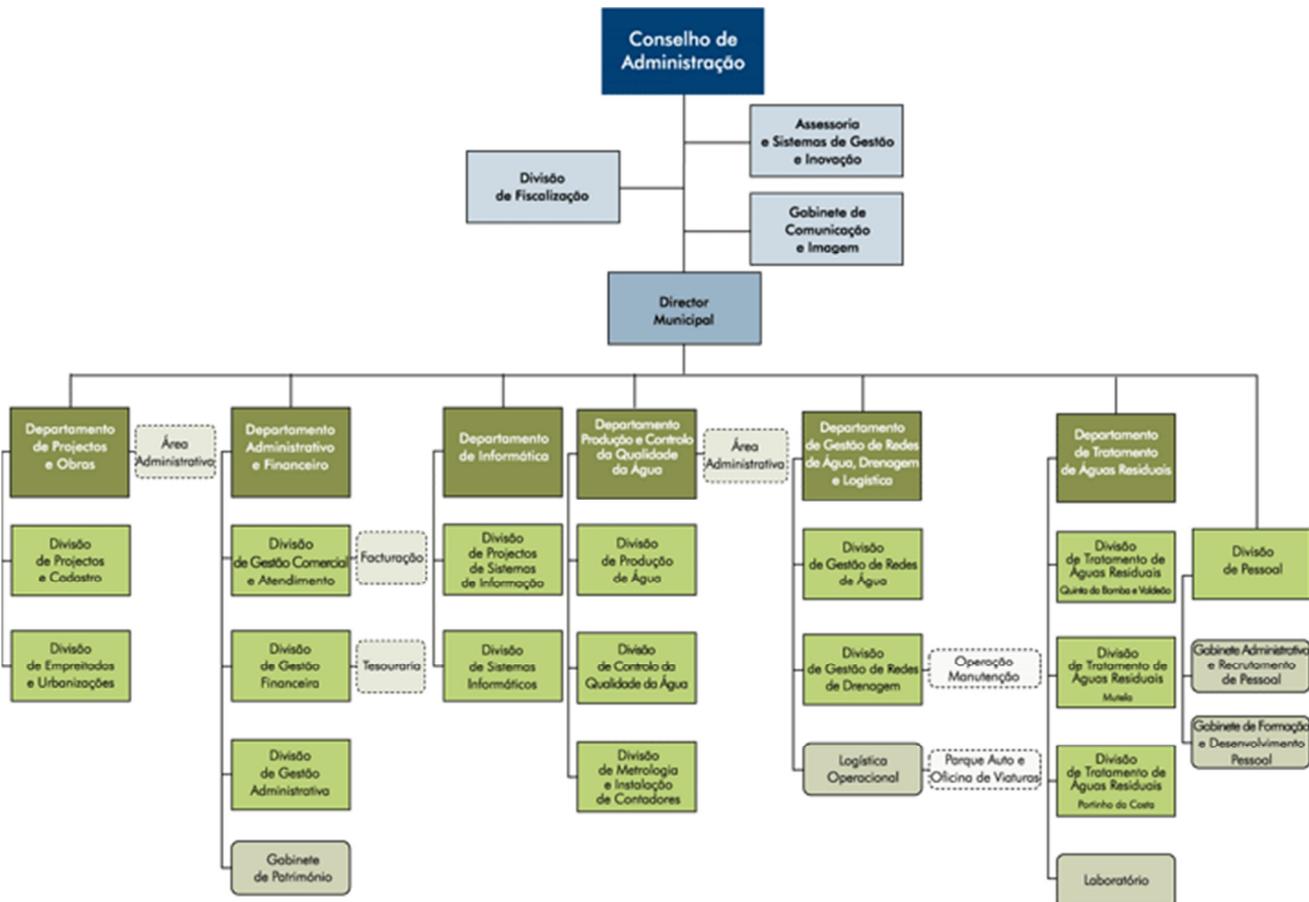
Denominação:	Serviços Municipalizados de Água e Saneamento de Almada
NIPC:	680017763
Sede Social:	Praceta Ricardo Jorge, 2-A, Pragal, 2804-543 Almada
Atividade (Objecto Social):	Captação e abastecimento de água e o tratamento de águas residuais e pluviais
Data do Fecho de contas:	31-12-2011
Património (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 - Francisco António Fernandes Navarro
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 efectuados pelo custo de aquisição
Amortizações	registos efectuados segundo o método de quotas constantes
Existências	entradas são valorizadas pelo custo de aquisição, saídas pelo custo médio ponderado
Recursos Humanos	494 trabalhadores, conforme o quadro abaixo representado

A composição do quadro do pessoal dos Serviços Municipalizados está demonstrada na página seguinte.

Trabalhadores SMAS por carreira e sexo

Carreira	Sexo		Total
	Masculino	Feminino	
Administrador	1		1
Dirigente Intermédio de 1º Grau	4	2	6
Dirigente Intermédio de 2º Grau	12	7	19
Dirigente Intermédio de 3º Grau	1	2	3
Dirigente Intermédio de 4º Grau	1	1	2
Técnico Superior	18	21	39
Informática	14	6	20
Assistente Técnico	47	62	109
Assistente Operacional	288	8	296
Total	385	109	494

No organograma estão representadas as principais unidades orgânicas, conforme o Regulamento da Organização - Edital N.º 20/2010/SMAS



2.2.2. ECALMA

Denominação:	ECALMA – Empresa Municipal de Estacionamento e Circulação de Almada, EM
NIPC:	507001206
Sede Social:	Rua Incrível Almadense, n.º 5/7, 2800-208 Almada
Atividade (Objecto Social):	Gestão e Fiscalização do Estacionamento Público Urbano
Data do Fecho de contas:	31-12-2011
Pessoa a contactar e nome do Revisor Oficial de Contas	Dr Paulo Piteira / Dr Murilo Marques
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 - Rui Jorge Palma de Sousa Martins (Vereador na Câmara Municipal de Almada; em regime de não permanência e sem remuneração) Vogal - Georgina das Dores Guerreiro Rodrigues Doroteia (administradora não executiva; sem remuneração; com funções no Município de Almada) Vogal - Paulo Jorge Piteira Leão (administrador executivo)
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 efectuados pelo custo de aquisição
Amortizações	registos efectuados segundo o método de quotas constantes
Recursos Humanos	70 funcionários

Trabalhadores da ECALMA por categoria e sexo

CATEGORIA	Sexo		Total
	Masculino	Feminino	
Administrador	1		1
Técnico Superior - Jurista		2	2
Técnico Especialista - TOC		1	1
Técnico Especialista – Administração e Finanças		1	1
Técnico Especialista - Fiscalização	1		1
Técnico Especialista - Designer		1	1
Assistente Administrativa		2	2
Agentes de Fiscalização/Assistentes de AF's.	14	13	27
Operadores de Equipamentos de Gestão (parques)	11	7	18
Operadores de Equipamentos de Gestão	2		2
Auxiliares Serviços Administrativos de Fiscalização		7	7
Motoristas	2		2
Motoristas Transportes Públicos	4		4
Auxiliares de Serviços Administrativos	1		1
Total	36	34	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) 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 de acordo com agrupamento de contas exigido pelo DGAL (para efeitos de envio, no âmbito do SIIAL), 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 objectivo 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 2011 - *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 2011

4.1. Balanço Consolidado 2011

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

ATIVO LÍQUIDO

BALANÇO CONSOLIDADO - 2011	Valor, EUR	Peso, %
Imobilizado:	388.379.697,52	86,8%
Bens do domínio público	62.011.940,11	13,9%
Imobilizações incorpóreas:	4.167.810,78	0,9%
Imobilizações corpóreas:	290.574.624,48	64,9%
Imobilizações financeiras:	31.625.322,15	7,1%
Circulante:	59.194.236,72	13,2%
Existências	2.234.905,38	0,5%
Dívidas de terceiros-Curto prazo	13.095.102,13	2,9%
Depósitos em instituições financeiras e caixa	40.467.075,54	9,0%
Acréscimos e diferimentos	3.397.153,67	0,8%
Total do Ativo	447.573.934,24	100,0%

O Balanço Consolidado do Grupo Municipal evidencia um Ativo Líquido total de 447.573,934,24€, constituído maioritariamente por ativos imobilizados que ascendem a 388.379.697,52€ (86,8% do total do balanço), com a representação do Município de 86,7%. (333M €).

O imobilizado de natureza corpórea (64,9%) e os bens de domínio público (13,0%) têm a maior representatividade no valor total do imobilizado e no ativo líquido total.

O ativo circulante corresponde a 13,2% do ativo líquido, com destaque para os depósitos e caixa (9%).

Fundos Próprios do Grupo Municipal cifram-se em 360.409.497,96 (80,5%).

FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO

BALANÇO CONSOLIDADO - 2011	FP + PASSIVO	
	Valor, EUR	Peso, %
Fundos próprios:	360.409.497,96	80,5%
Património	164.152.356,09	36,7%
Ajustamentos de partes de capital em empresas	17.477.345,35	3,9%
Reservas de reavaliação	9.157,93	0,0%
Reservas	73.366.863,35	16,4%
Resultados transitados	96.082.814,08	21,5%
Resultado líquido do exercício	9.320.961,16	2,1%
Passivo:	87.164.436,28	19,5%
Provisões para riscos e encargos	5.988.693,11	1,3%
Dívidas a terceiros - Médio e Longo Prazo	44.160.915,14	9,9%
Dívidas a terceiros - Curto prazo	7.886.987,06	1,8%
Acréscimos e diferimentos	29.127.840,97	6,5%
Total dos Fundos Próprios e do Passivo	447.573.934,24	100,0%

O total do Passivo do Grupo Municipal soma 87.164.436,28 €, com o maior peso de dívidas a terceiros (60%):

- os empréstimos contraídos representam 46% do passivo consolidado e referem-se a empréstimos do Município;
- 33,4% correspondem a acréscimos e diferimentos, sendo que 5% do passivo está destinado para remunerações a liquidar e 28% equivalem a proveitos diferidos de subsídios para investimentos;
- cerca de 7% do passivo representam as provisões constituídas pelo Município. As provisões para os processos judiciais em curso cifram-se em 5.022.500€ (84% do valor total das provisões).

Os procedimentos de consolidação reduziram em 20,5M € o montante do Balanço Consolidado, devido a ajustamentos e eliminação de operações intra-grupo.

4.2. Evolução do Balanço Consolidado – anos 2011 e 2010

A evolução do Balanço Consolidado do ano 2011, em comparação com o ano anterior, pode-se verificar nos quadros abaixo apresentados.

Evolução do Ativo

ATIVO LÍQUIDO	EXERCÍCIOS		Δ 2011/2010	
	N	N - 1	Valor	%
Imobilizado:				
Bens do domínio público:				
Terrenos e recursos naturais	20.775.301,78	21.755.955,97	-980.654,19	-4,5%
Edifícios				
Outras construções e infraestruturas	28.122.358,18	27.887.821,75	234.536,43	0,8%
Bens do património histórico artístico e cultural	669.848,42	684.964,98	-15.116,56	-2,2%
Outros bens de domínio público				
Imobilizações em curso	12.444.431,73	4.877.326,34	7.567.105,39	155,1%
Adiantamentos por conta de bens do domínio público				
	62.011.940,11	55.206.069,04	6.805.871,07	12,3%
Imobilizações incorpóreas:				
Despesas de instalação				
Despesas de investigação e de desenvolvimento	175.143,01	355.936,37	-180.793,36	-50,8%
Propriedade industrial e outros direitos	1.463.924,86	645.053,62	818.871,24	126,9%
Imobilizações em curso	2.528.742,91	2.474.070,95	54.671,96	2,2%
Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas				
	4.167.810,78	3.475.060,94	692.749,84	19,9%
Imobilizações corpóreas:				
Terrenos e recursos naturais	55.872.455,11	56.508.305,82	-635.850,71	-1,1%
Edifícios e outras construções	176.104.435,10	170.811.469,78	5.292.965,32	3,1%
Equipamento básico	3.253.032,02	4.857.122,89	-1.604.090,87	-33,0%
Equipamento de transporte	3.193.615,81	2.943.789,76	249.826,05	8,5%
Ferramentas e utensílios	225.439,95	231.558,74	-6.118,79	-2,6%
Equipamento administrativo	1.696.390,73	1.466.367,30	230.023,43	15,7%
Taras e vasilhame				
Outras imobilizações corpóreas	4.013.930,77	4.380.223,77	-366.293,00	-8,4%
Imobilizações em curso	46.010.228,75	48.376.301,07	-2.366.072,32	-4,9%
Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	205.096,24	38.237,97	166.858,27	436,4%
	290.574.624,48	289.613.377,10	961.247,38	0,3%
Imobilizações financeiras:				
Partes de capital	31.625.322,15	15.687.966,77	15.937.355,38	101,6%
Obrigações e títulos de participação				
Investimentos em imóveis				
Outras aplicações financeiras				
Imobilizações em curso				
Adiantamentos por conta de investimentos financeiros				
	31.625.322,15	15.687.966,77	15.937.355,38	101,6%
Circulante:				
Existências:				
Matérias-primas e subsidiárias e de consumo	1.888.466,16	1.853.314,51	35.151,65	1,9%
Produtos e trabalhos em curso				
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos				
Produtos acabados e intermédios				
Mercadorias	346.439,22	326.817,70	19.621,52	6,0%
Adiantamentos por conta de compras				
	2.234.905,38	2.180.132,21	54.773,17	2,5%

ATIVO LÍQUIDO (continuação)	EXERCÍCIOS		Δ 2011/2010	
	N	N - 1	Valor	%
Dívidas de terceiros-Médio e Longo prazos:				
Dívidas de terceiros-Curto prazo:				
Empréstimos concedidos				
Clientes, c/c	9.183.085,52	8.400.485,39	782.600,13	9,3%
Contribuintes, c/c	890.840,37	557.543,83	333.296,54	59,8%
Utentes, c/c	455.236,56	395.783,71	59.452,85	15,0%
Clientes, contribuintes de cobrança duvidosa	40.991,91	38.687,18	2.304,73	6,0%
Devedores pela execução do orçamento				
Adiantamentos a fornecedores				
Adiantamentos a fornecedores de imobilizado		93,93	-93,93	-100,0%
Estado e outros entes públicos	318.903,85	586.950,30	-268.046,45	-45,7%
SMAS - Empréstimos de MLP - vencimento ano (n+1)				
Outros devedores	2.206.043,92	2.180.838,10	25.205,82	1,2%
	13.095.102,13	12.160.382,44	934.719,69	7,7%
Títulos negociáveis:				
Ações				
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	40.422.152,35	32.534.703,67	7.887.448,68	24,2%
Caixa	44.923,19	43.942,31	980,88	2,2%
	40.467.075,54	32.578.645,98	7.888.429,56	24,2%
Acréscimos e diferimentos:				
Acréscimos de proveitos	2.505.005,73	2.441.330,10	63.675,63	2,6%
Custos diferidos	892.147,94	651.722,50	240.425,44	36,9%
	3.397.153,67	3.093.052,60	304.101,07	9,8%
Total do ativo líquido.....	447.573.934,24	413.994.687,08	33.579.247,16	8,1%

Nos bens de domínio público destaca-se o aumento do valor de imobilizações em curso provenientes do Município.

Para o aumento de ativos de imobilizações incorpóreas contribuíram os registos relacionados com os direitos do Município e dos Serviços Municipalizados.

As participações financeiras foram ajustadas pela participação nos fundos próprios das entidades participadas, pelo método de equivalência patrimonial, com o peso esmagador do Município, apresentando o desvio positivo bastante significativo (duplicação do valor registado em 2010).

Constata-se um aumento da dívida de terceiros a curto prazo, originada pelos clientes, contribuintes e utentes (+1.175.349,52€), com o peso de faturação de água de 72%.

Os depósitos bancários da autarquia cresceram 44% e da Ecalma 17%, sem variações significativas em caixa.

Evolução dos Fundos Próprios e do Passivo

FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	EXERCÍCIOS		Δ 2011/2010	
	N	N - 1	Valor	%
Fundos próprios:				
Património	164.152.356,09	168.831.077,06	-4.678.720,97	-2,77%
Ajustamentos de partes de capital em empresas	17.477.345,35	1.976.111,06	15.501.234,29	784,43%
Reservas de reavaliação	9.157,93	9.157,93	0,00	0,00%
Reservas:				
Reservas legais	15.349.201,04	13.242.689,40	2.106.511,64	15,91%
Reservas estatutárias				
Reservas contratuais				
Reservas livres	23.751.767,22	23.751.767,22	0,00	0,00%
Subsídios	17.843.468,40	17.843.468,40	0,00	0,00%
Doações	16.422.426,69	16.378.774,98	43.651,71	0,27%
Reservas decorrentes de transferências de ativos				
Resultados transitados	96.082.814,08	90.216.248,52	5.866.565,56	6,50%
Resultado líquido do exercício	9.320.961,16	7.122.426,93	2.198.534,23	30,87%
	360.409.497,96	339.371.721,50	21.037.776,46	6,20%
Passivo:				
Provisões para riscos e encargos	5.988.693,11	591.345,83	5.397.347,28	912,72%
Dívidas a terceiros - Médio e Longo prazos:				
Empréstimos de médio e longo prazo	37.127.708,21	35.061.402,17	2.066.306,04	5,89%
Fornecedores de locação financeira	753.101,54	349.797,75	403.303,79	115,30%
Estado - Protocolo MST	6.280.105,39		6.280.105,39	
	50.149.608,25	36.002.545,75	14.147.062,50	39,29%
Dívidas a terceiros-Curto prazo:				
Empréstimos de curto prazo				
Empréstimos de médio e longo prazo - vencimento ano (n+1)	2.939.810,00	2.953.322,32	-13.512,32	-0,46%
Adiantamentos por conta de vendas		1.000.000,00	-1.000.000,00	-100,00%
Fornecedores, c/c	597.111,40	421.157,59	175.953,81	41,78%
Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	1.364.220,09	1.547.259,21	-183.039,12	-11,83%
Credores pela execução do orçamento				
Clientes e utentes c/caução	5.554,18	5.591,56	-37,38	-0,67%
Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes	1.900,00	1.900,00	0,00	0,00%
Fornecedores de imobilizado, c/c	342.587,38	151.445,69	191.141,69	126,21%
Fornecedores de locação financeira - vencimento ano (n+1)	335.796,02	352.788,03	-16.992,01	-4,82%
Fornecedores de imobilizado - Facturas em Recepção e Conferência	9.111,62	10.187,40	-1.075,78	-10,56%
Estado e outros entes públicos	633.557,04	386.644,03	246.913,01	63,86%
Administração autárquica				
Estado - Protocolo MST - vencimento ano (n+1)	643.500,00		643.500,00	
Outros Credores	1.013.839,33	897.934,05	115.905,28	12,91%
	7.886.987,06	7.728.229,88	158.757,18	2,05%

FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO (continuação)	EXERCÍCIOS		Δ 2011/2010	
	N	N-1	Valor	%
Acréscimos e diferimentos:				
Acréscimos de custos	4.295.411,47	4.919.628,72	-624.217,25	-12,69%
Outros (2741 a 2744)	85.003,63	87.496,78	-2.493,15	-2,85%
Proveitos diferidos - Subsídios para investimento	24.575.335,37	24.357.417,00	217.918,37	0,89%
Diferenças de câmbio favoráveis				
Outros proveitos diferidos	172.090,50	1.527.647,45	-1.355.556,95	-88,73%
	29.127.840,97	30.892.189,95	-1.764.348,98	-5,71%
Total do passivo	87.164.436,28	74.622.965,58	12.541.470,70	16,81%
Total dos fundos próprios e do passivo	447.573.934,24	413.994.687,08	33.579.247,16	8,11%

Os *Fundos Próprios* do grupo apresentam o incremento na ordem de 21 milhões de euros (+6,2%, comparando com o ano anterior) que se deve a:

- ajustamentos nos partes de capital em entidades participadas (+15,5M €);
- variação positiva nas reservas e resultados transitados (+8M €);
- resultado líquido do exercício (+2,2M €).

O decréscimo registado no valor do património (-4,7M €) é originado pelas correções ao balanço inicial, nomeadamente, ao saldo inicial das contas.

O *Passivo* em 2011 sofreu um aumento em 16,8%, com o maior peso para:

- as provisões para riscos e encargos que, pela primeira vez, foram constituídas na autarquia para os processos judiciais em curso (5.022.500€);
- empréstimos de médio e longo prazo: aumento de 2M €, resultado da libertação de capital - no montante de 5M € - do empréstimo contraído junto ao Banco BPI (no total de 10M €) e amortizações efetuadas em 2011.

4.3. Indicadores financeiros de análise do Balanço Consolidado 2011

INDICADORES		2011		OBSERVAÇÕES
Solvabilidade I	$\frac{\text{Fundo Patrimonial}}{\text{Passivo}}$	$\frac{360.409.497,96}{87.164.436,28}$	413,48%	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	$\frac{\text{Ativo Líquido}}{\text{Passivo}}$	$\frac{447.573.934,24}{87.164.436,28}$	513,48%	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	$\frac{\text{Fundo Patrimonial}}{\text{Ativo Líquido}}$	$\frac{360.409.497,96}{447.573.934,24}$	80,53%	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	$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$	$\frac{55.797.083,05}{7.886.987,06}$	707,46%	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	$\frac{\text{Disponibilidade}}{\text{Passivo Circulante}}$	$\frac{40.467.075,54}{7.886.987,06}$	513,09%	Este indicador é idêntico ao anterior, considerando apenas o valor das disponibilidades. Deve ser superior a 90%
Indicador das Imobilizações I	$\frac{\text{Capitais Permanentes}}{\text{Imobilizado Líquido}}$	$\frac{404.570.413,10}{388.379.697,52}$	104,17%	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.

INDICADORES		2011		OBSERVAÇÕES
% Imobilizado Líquido Total	$\frac{\text{Imobilizado Líquido}}{\text{Ativo Líquido}}$	$\frac{388.379.697,52}{447.573.934,24}$	86,77%	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	$\frac{\text{Passivo}}{\text{Ativo Líquido}}$	$\frac{87.164.436,28}{447.573.934,24}$	19,47%	Mede o peso de capitais alheios no financiamento das atividades da entidade
Endividamento de MLP	$\frac{\text{Dívidas de MLP}}{\text{Ativo Líquido}}$	$\frac{44.160.915,14}{447.573.934,24}$	9,87%	Mede o grau de dependência do ativo líquido total relativamente ao capital alheio de MLP utilizado
Endividamento - Empréstimos - MLP	$\frac{\text{Empréstimos de MLP (exigível a MLP)}}{\text{Ativo Líquido}}$	$\frac{37.127.708,21}{447.573.934,24}$	8,30%	Mede o grau de dependência do ativo líquido total dos empréstimos contraídos pela entidade com exigibilidade a MLP
Endividamento de CP	$\frac{\text{Dívidas de CP}}{\text{Ativo Líquido}}$	$\frac{7.886.987,06}{447.573.934,24}$	1,76%	Mede o grau de dependência do ativo líquido total relativamente ao capital alheio de CP utilizado pela entidade.
Estrutura de Endividamento I	$\frac{\text{Dívidas de MLP}}{\text{Passivo}}$	$\frac{44.160.915,14}{87.164.436,28}$	50,66%	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	$\frac{\text{Dívidas de CP}}{\text{Passivo}}$	$\frac{7.886.987,06}{87.164.436,28}$	9,05%	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 81%**.

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. Demonstração Consolidada de Resultados 2011

Custos e Perdas:

<u>DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADA DE</u> <u>RESULTADOS</u>	<u>Ano 2011</u>	
	Valor, EUR	Peso, %
Custos e Perdas:		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	2.532.033,86	2,8%
Fornecimentos e serviços externos	28.447.491,86	31,0%
Custos com o pessoal	37.913.971,35	41,3%
Transf. e subsídios correntes concedidos e prestações sociais	6.201.736,29	6,8%
Amortização do exercício	12.170.819,66	13,3%
Provisões do exercício	460.601,16	0,5%
Outros custos e perdas operacionais	1.002.324,25	1,1%
Custos e Perdas Operacionais (A)	88.728.978,43	96,6%
Custos e perdas financeiras	770.489,69	0,8%
Custos e Perdas Correntes (C)	89.499.468,12	97,4%
Custos e perdas extraordinárias	2.376.153,50	2,6%
Total de Custos e Perdas (E)	91.875.621,62	100,0%

Em 2011 o Grupo Municipal registou Custos no valor total de 91.875.621,62€, para qual o Município contribuiu em cerca de 72%, SMAS em 26%, cabendo à Ecalma os restantes 2%.

No que diz respeito a Custos e Perdas do Grupo, o maior peso recai nos Custos Operacionais (96,6%), com a relevância nos Fornecimentos e Serviços Externos (31%), Custos com Pessoal (41,3%) e Amortizações do Exercício (13,3).

Os procedimentos de consolidação reduziram os Custos apurados em 504 mil euros.

Proveitos e Ganhos:

<u>DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADA DE RESULTADOS</u>	Ano 2011	
	Valor, EUR	Peso, %
Proveitos e ganhos:		
Vendas e prestações de serviços:	25.739.107,41	25,4%
Impostos e taxas	42.599.433,83	42,1%
Variação da produção		0,0%
Trabalhos para a própria entidade	284.299,58	0,3%
Proveitos suplementares	3.267.615,22	3,2%
Transferências e subsídios obtidos	19.026.425,62	18,8%
Outros proveitos e ganhos operacionais	1.444.875,73	1,4%
Proveitos e Ganhos Operacionais (B)	92.361.757,39	91,3%
Proveitos e ganhos financeiros	4.713.148,14	4,7%
Proveitos e Ganhos Correntes (D)	97.074.905,53	95,9%
Proveitos e ganhos extraordinários	4.121.677,25	4,1%
Total de Proveitos e Ganhos (F)	101.196.582,78	100,0%

No ano de 2011 os proveitos ascenderam a 101.196.582,78€ com, praticamente, a mesma contribuição das entidades consolidadas: Município – 75%, SMAS – 24%, Ecalma – 1%.

Proveitos e Ganhos Operacionais representam 91,3%, com o maior destaque para Impostos (diretos e indiretos) e Taxas, correspondendo a 42,1% no total de proveitos.

Nos Proveitos e Ganhos Financeiros do Grupo (4,7M €), o Município contribui em cerca de 87%, com maior peso da concessão da EDP (2,6M €).

Os Proveitos e Ganhos Extraordinários (4,1M €) estão repartidos, praticamente, entre o Município (76%) e SMAS (23%) e são provenientes de:

- processos de expropriação, no âmbito de construção do IC32 (1,8M €)
- reconhecimento de proveitos dos subsídios para investimentos obtidos nos anos anteriores, pelo valor de amortização dos investimentos subsidiados (subsídios obtidos das entidades fora do perímetro de consolidação), no total de 1,3M €
- execução das garantias prestadas, acionadas pelo município com base no controlo de execução de empreitadas (cerca de 500 mil euros)

Resumo:	
Resultados Operacionais (B - A)	3.632.778,96
Resultados financeiros (D-B) - (C-A)	3.942.658,45
Resultados correntes (D-C)	7.575.437,41
Resultado líquido do exercício (F-E)	9.320.961,16

Proveitos	101.196.582,78
Custos	91.875.621,62
Resultados líquidos	9.320.961,16

O ano 2011 não foi muito favorável para os SMAS, no que diz respeito a resultados operacionais (resultado negativo de 803 mil euros), nem para Ecalma (-222 mil euros), mas que foram compensados, por excesso, pelos resultados operacionais da autarquia (mais que 5M €), totalizando 3,6M € após os procedimentos de consolidação.

Os resultados financeiros do grupo (com maior contributo do Município, acima de 80%) cifram-se em 3,9M €. Somando o valor resultante das operações extraordinárias (1,7M €), o Grupo Municipal finalizou o ano 2011 com o **Resultado Líquido do Exercício de 9,3M €**.

4.5. Evolução da Demonstração Consolidada de Resultados – anos 2011 e 2010

A evolução da Demonstração Consolidada de Resultados do ano 2011, em comparação com o ano anterior, pode-se verificar nos quadros abaixo apresentados.

Custos e Perdas

Designação	EXERCÍCIO				Δ 2011/2010	
	N		N-1		Valor	%
Custos e perdas:						
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:						
Mercadorias	15.833,30		152.041,26		-136.207,96	-89,6%
Matérias	2.516.200,56	2.532.033,86	2.362.223,95	2.514.265,21	153.976,61	6,5%
Fornecimentos e serviços externos		28.447.491,86		31.019.617,38	-2.572.125,52	-8,3%
Custos com o pessoal:						
Remunerações	28.852.530,03		30.913.533,38		-2.061.003,35	-6,7%
Encargos sociais	9.061.441,32	37.913.971,35	10.396.209,57	41.309.742,95	-1.334.768,25	-12,8%
Transf. e subsídios correntes concedidos e prestações sociais		6.201.736,29		7.121.558,58	-919.822,29	-12,9%
Amortização do exercício		12.170.819,66		12.392.189,65	-221.369,99	-1,8%
Provisões do exercício		460.601,16		2.600.509,26	-2.139.908,10	-82,3%
Outros custos e perdas operacionais		1.002.324,25		784.383,20	217.941,05	27,8%
(A)		88.728.978,43		97.742.266,23	-9.013.287,80	-9,2%
Custos e perdas financeiras		770.489,69		389.856,04	380.633,65	97,6%
(C)		89.499.468,12		98.132.122,27	-8.632.654,15	-8,8%
Custos e perdas extraordinárias		2.376.153,50		3.688.139,85	-1.311.986,35	-35,6%
(E)		91.875.621,62		101.820.262,12	-9.944.640,50	-9,8%

Designação	EXERCÍCIO				Δ 2011/2010	
	N		N-1		Valor	%
Resultado líquido do exercício		9.320.961,16		7.122.426,93	2.198.534,23	30,9%
(X)		101.196.582,78		108.942.689,05	-7.746.106,27	-7,1%

Proveitos e Ganhos

Designação	EXERCÍCIO				Δ 2011/2010	
	N		N-1		Valor	%
Proveitos e ganhos						
Vendas e prestações de serviços:						
Venda de mercadorias	78.181,99		105.075,51		-26.893,52	-25,6%
Venda de produtos	9.598.896,25		10.378.311,10		-779.414,85	-7,5%
Prestação de serviços	15.307.059,55		15.494.503,29		-187.443,74	-1,2%
Outros	754.969,62	25.739.107,41	774.955,53	26.752.845,43	-19.985,91	-2,6%
Impostos e taxas		42.599.433,83		48.346.451,86	-5.747.018,03	-11,9%
Variação da produção						
Trabalhos para a própria entidade		284.299,58		313.050,26	-28.750,68	-9,2%
Proveitos suplementares		3.267.615,22		3.269.388,65	-1.773,43	-0,1%
Transferências e subsídios obtidos		19.026.425,62		20.385.705,43	-1.359.279,81	-6,7%
Outros proveitos e ganhos operacionais		1.444.875,73		938.311,64	506.564,09	54,0%
(B)		92.361.757,39		100.005.753,27	-7.643.995,88	-7,6%
Proveitos e ganhos financeiros		4.713.148,14		6.685.640,28	-1.972.492,14	-29,5%
(D)		97.074.905,53		106.691.393,55	-9.616.488,02	-9,0%
Proveitos e ganhos extraordinários		4.121.677,25		2.251.295,50	1.870.381,75	83,1%
(F)		101.196.582,78		108.942.689,05	-7.746.106,27	-7,1%

Comparando com o ano anterior, os Custos do exercício 2011 sofreram redução em cerca de 10M €, resultado da política de contenção e gestão mais prudente da despesa.

Os Custos com Pessoal apresentaram a maior diminuição, em valor absoluto, na ordem de 3,4M € (-8,2%, comparando com o ano anterior).

O maior desvio negativo, em termos relativos, é atribuído às Provisões do exercício (-82%), que corresponde a -2M €, comparando com o ano anterior, e deve-se ao Município.

2,6M € foram gastos a menos nos fornecimentos e serviços externos.

Os Custos Operacionais foram reduzidos em 9M € (-9%, comparando com o ano 2010)

Os Proveitos Operacionais, também, sofreram a redução na ordem de 7,6M € (-7,6%, comparando ao ano anterior), sendo que os proveitos provenientes de Impostos e Taxas cobrados pela autarquia diminuíram em 5,7M € (-12%).

A redução da receita proveniente das transferências do orçamento do estado projetou o decréscimo nas Transferências e Subsídios obtidos em 2011 (-1,4M €, ou -7%).

Resumindo, apesar dos proveitos do grupo em 2011 terem diminuído em 7% (-7,7M €), a redução de custos foi ainda superior, cerca de -10%, que produziu o resultado líquido positivo de 9,3M €, valor superior ao ano anterior em 31%, conforme apresentado no quadro.

	EXERCÍCIO		Δ 2011/2010	
	N	N-1	Valor	%
Resumo:				
Resultados operacionais (B - A)	3.632.778,96	2.263.487,04	1.369.291,92	60,5%
Resultados financeiros (D-B) - (C-A)	3.942.658,45	6.295.784,24	-2.353.125,79	-37,4%
Resultados correntes (D-C)	7.575.437,41	8.559.271,28	-983.833,87	-11,5%
Resultado líquido do exercício (F-E)	9.320.961,16	7.122.426,93	2.198.534,23	30,9%
Proveitos	101.196.582,78	108.942.689,05	-7.746.106,27	-7,1%
Custos	91.875.621,62	101.820.262,12	-9.944.640,50	-9,8%
Resultados líquidos	9.320.961,16	7.122.426,93	2.198.534,23	30,9%



**DOCUMENTOS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS
– ANO 2011**



BALANÇO CONSOLIDADO

DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADA DE RESULTADOS

FLUXOS DE CAIXA

SALDOS E FLUXOS FINANCEIROS ENTRE AS ENTIDADE DO GRUPO PÚBLICO

BALANÇO CONSOLIDADO

ENTIDADE:

MUNICÍPIO DE ALMADA

ANO 2011

Unidade: "Euro"

CÓDIGO DAS CONTAS	ATIVO	EXERCÍCIOS			
		N			N - 1
		AB	AP	AL	AL
	Imobilizado:				
	Bens do domínio público:				
451	Terrenos e recursos naturais	20.775.301,78		20.775.301,78	21.755.955,97
452	Edifícios				
453	Outras construções e infraestruturas	47.193.200,60	19.070.842,42	28.122.358,18	27.887.821,75
455	Bens do património histórico artístico e cultural	782.008,20	112.159,78	669.848,42	684.964,98
459	Outros bens de domínio público				
445	Imobilizações em curso	12.444.431,73		12.444.431,73	4.877.326,34
446	Adiantamentos por conta de bens do domínio público				
		81.194.942,31	19.183.002,20	62.011.940,11	55.206.069,04
	Imobilizações incorpóreas:				
431	Despesas de instalação	119.573,19	119.573,19		
432	Despesas de investigação e de desenvolvimento	3.750.675,73	3.575.532,72	175.143,01	355.936,37
433	Propriedade industrial e outros direitos	9.610.323,38	8.146.398,52	1.463.924,86	645.053,62
443	Imobilizações em curso	2.528.742,91		2.528.742,91	2.474.070,95
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas				
		16.009.315,21	11.841.504,43	4.167.810,78	3.475.060,94
	Imobilizações corpóreas:				
421	Terrenos e recursos naturais	55.872.455,11		55.872.455,11	56.508.305,82
422	Edifícios e outras construções	233.218.077,39	57.113.642,29	176.104.435,10	170.811.469,78
423	Equipamento básico	27.242.910,82	23.989.878,80	3.253.032,02	4.857.122,89
424	Equipamento de transporte	12.167.986,07	8.974.370,26	3.193.615,81	2.943.789,76
425	Ferramentas e utensílios	1.032.028,46	806.588,51	225.439,95	231.558,74
426	Equipamento administrativo	11.661.242,24	9.964.851,51	1.696.390,73	1.466.367,30
427	Taras e vasilhame	1.824,47	1.824,47		
429	Outras imobilizações corpóreas	11.180.900,45	7.166.969,68	4.013.930,77	4.380.223,77
442	Imobilizações em curso	46.010.228,75		46.010.228,75	48.376.301,07
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	205.096,24		205.096,24	38.237,97
		398.592.750,00	108.018.125,52	290.574.624,48	289.613.377,10
	Imobilizações financeiras:				
411	Partes de capital	31.625.322,15		31.625.322,15	15.687.966,77
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				
		31.625.322,15		31.625.322,15	15.687.966,77
	Circulante:				
	Existências:				
36	Matérias-primas e subsidiárias e de consumo	1.933.819,15	45.352,99	1.888.466,16	1.853.314,51
35	Produtos e trabalhos em curso				
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos				
33	Produtos acabados e intermédios				
32	Mercadorias	346.439,22		346.439,22	326.817,70
37	Adiantamentos por conta de compras				
		2.280.258,37	45.352,99	2.234.905,38	2.180.132,21

BALANÇO CONSOLIDADO

ENTIDADE:

MUNICÍPIO DE ALMADA

ANO 2011

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	9.183.085,52		9.183.085,52	8.400.485,39
212	Contribuintes, c/c	890.840,37		890.840,37	557.543,83
213	Utentes, c/c	455.236,56		455.236,56	395.783,71
218	Clientes, contribuintes de cobrança duvidosa	6.919.954,50	6.878.962,59	40.991,91	38.687,18
251	Devedores pela execução do orçamento				
229	Adiantamentos a fornecedores				
2619	Adiantamentos a fornecedores de imobilizado				93,93
24	Estado e outros entes públicos	318.903,85		318.903,85	586.950,30
2643	SMAS - Empréstimos de MLP - vencimento ano (n+1)				
62+263+267+26	Outros devedores	2.206.043,92		2.206.043,92	2.180.838,10
		19.974.064,72	6.878.962,59	13.095.102,13	12.160.382,44
	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	40.422.152,35		40.422.152,35	32.534.703,67
11	Caixa	44.923,19		44.923,19	43.942,31
		40.467.075,54		40.467.075,54	32.578.645,98
	Acréscimos e diferimentos:				
271	Acréscimos de proveitos	2.505.005,73		2.505.005,73	2.441.330,10
272	Custos diferidos	892.147,94		892.147,94	651.722,50
		3.397.153,67		3.397.153,67	3.093.052,60
	Total de amortizações.....		139.042.632,15		
	Total de provisões.....		6.924.315,58		
	Total do ativo	593.540.881,97	145.966.947,73	447.573.934,24	413.994.687,08

BALANÇO CONSOLIDADO

ENTIDADE:

MUNICÍPIO DE ALMADA

ANO 2011

Unidade:

"Euro"

CÓDIGO DAS CONTAS	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	EXERCÍCIOS	
		N	N - 1
	Fundos próprios:		
51	Património	164.152.356,09	168.831.077,06
55	Ajustamentos de partes de capital em empresas	17.477.345,35	1.976.111,06
56	Reservas de reavaliação	9.157,93	9.157,93
	Reservas:		
571	Reservas legais	15.349.201,04	13.242.689,40
572	Reservas estatutárias		
573	Reservas contratuais		
574	Reservas livres	23.751.767,22	23.751.767,22
575	Subsídios	17.843.468,40	17.843.468,40
576	Doações	16.422.426,69	16.378.774,98
577	Reservas decorrentes de transferências de activos		
59	Resultados transitados	96.082.814,08	90.216.248,52
88	Resultado líquido do exercício	9.320.961,16	7.122.426,93
		360.409.497,96	339.371.721,50
	Passivo:		
292	Provisões para riscos e encargos	5.988.693,11	591.345,83
	Dívidas a terceiros - Médio e Longo prazos:		
2312	Empréstimos de médio e longo prazo	37.127.708,21	35.061.402,17
26112	Fornecedores de locação financeira	753.101,54	349.797,75
268	Estado - Protocolo MST	6.280.105,39	
		50.149.608,25	36.002.545,75
	Dívidas a terceiros-Curto prazo:		
2311	Empréstimos de curto prazo		
2312	Empréstimos de médio e longo prazo - vencimento ano (n+1)	2.939.810,00	2.953.322,32
269	Adiantamentos por conta de vendas		1.000.000,00
221	Fornecedores, c/c	597.111,40	421.157,59
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	1.364.220,09	1.547.259,21
252	Credores pela execução do orçamento		
217	Clientes e utentes c/caução	5.554,18	5.591,56
219	Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes	1.900,00	1.900,00
26111	Fornecedores de imobilizado, c/c	342.587,38	151.445,69
26112	Fornecedores de locação financeira - vencimento ano (n+1)	335.796,02	352.788,03
2618	Fornecedores de imobilizado - Facturas em Recepção e Conferência	9.111,62	10.187,40
24	Estado e outros entes públicos	633.557,04	386.644,03
264	Administração autárquica		
268	Estado - Protocolo MST - vencimento ano (n+1)	643.500,00	
262+263+267+268	Outros Credores	1.013.839,33	897.934,05
		7.886.987,06	7.728.229,88
	Acréscimos e diferimentos:		
273	Acréscimos de custos	4.295.411,47	4.919.628,72
2741 a 2744	Outros (2741 a 2744)	85.003,63	87.496,78
2745	Proveitos diferidos - Subsídios para investimento	24.575.335,37	24.357.417,00
2748	Diferenças de câmbio favoráveis		
2749	Outros proveitos diferidos	172.090,50	1.527.647,45
		29.127.840,97	30.892.189,95
	Total do passivo	87.164.436,28	74.622.965,58
	Total dos fundos próprios e do passivo	447.573.934,24	413.994.687,08

ORGÃO EXECUTIVO

Em ____ de ____ de ____

ORGÃO DELIBERATIVO

Em ____ de ____ de ____

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS CONSOLIDADA

ENTIDADE:

MUNICÍPIO DE ALMADA

ANO 2011

Unidade: "Euro"

CÓDIGO DAS CONTAS		EXERCÍCIO			
		N		N-1	
	Custos e perdas:				
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:				
	Mercadorias	15.833,30		152.041,26	
	Matérias	2.516.200,56	2.532.033,86	2.362.223,95	2.514.265,21
62	Fornecimentos e serviços externos		28.447.491,86		31.019.617,38
64	Custos com o pessoal:				
641+642	Remunerações	28.852.530,03		30.913.533,38	
643a648	Encargos sociais	9.061.441,32	37.913.971,35	10.396.209,57	41.309.742,95
63	Transf. e subsídios correntes concedidos e prestações sociais		6.201.736,29		7.121.558,58
66	Amortização do exercício		12.170.819,66		12.392.189,65
67	Provisões do exercício		460.601,16		2.600.509,26
65	Outros custos e perdas operacionais		1.002.324,25		784.383,20
	(A)		88.728.978,43		97.742.266,23
68	Custos e perdas financeiras		770.489,69		389.856,04
	(C)		89.499.468,12		98.132.122,27
69	Custos e perdas extraordinárias		2.376.153,50		3.688.139,85
	(E)		91.875.621,62		101.820.262,12
88	Resultado líquido do exercício		9.320.961,16		7.122.426,93
	(X)		101.196.582,78		108.942.689,05
	Proveitos e ganhos				
	Vendas e prestações de serviços:				
7111	Venda de mercadorias	78.181,99		105.075,51	
7112+7113	Venda de produtos	9.598.896,25		10.378.311,10	
712	Prestação de serviços	15.307.059,55		15.494.503,29	
713a719	Outros	754.969,62	25.739.107,41	774.955,53	26.752.845,43
72	Impostos e taxas		42.599.433,83		48.346.451,86
VP	Variação da produção				
75	Trabalhos para a própria entidade		284.299,58		313.050,26
73	Proveitos suplementares		3.267.615,22		3.269.388,65
74	Transferências e subsídios obtidos		19.026.425,62		20.385.705,43
76	Outros proveitos e ganhos operacionais		1.444.875,73		938.311,64
	(B)		92.361.757,39		100.005.753,27
78	Proveitos e ganhos financeiros		4.713.148,14		6.685.640,28
	(D)		97.074.905,53		106.691.393,55
79	Proveitos e ganhos extraordinários		4.121.677,25		2.251.295,50
	(F)		101.196.582,78		108.942.689,05

Resumo:

Resultados operacionais (B - A)	3.632.778,96	2.263.487,04
Resultados financeiros (D-B) - (C-A)	3.942.658,45	6.295.784,24
Resultados correntes (D-C)	7.575.437,41	8.559.271,28
Resultado líquido do exercício (F-E)	9.320.961,16	7.122.426,93

FLUXOS DE CAIXA CONSOLIDADOS DO GRUPO MUNICIPAL

ENTIDADE: **MUNICÍPIO DE ALMADA**

ANO 2011

Unidade: "Euro"

Designação	CMA	SMAS	ECALMA	TOTAL	Ajustamentos / Reclassificação	Operações de Consolidação	Total Consolidado
Saldo da gerência anterior	21.041.121,52	11.310.416,29	227.108,17	32.578.645,98		2.026,85	32.580.672,83
Recebimentos	90.582.063,88	27.541.374,06	1.653.029,96	119.776.467,90	-122.862,86	-4.824.066,21	114.829.538,83
Pagamentos	81.373.046,83	29.007.080,92	1.619.752,84	111.999.880,59	-234.705,11	-4.822.039,36	106.943.136,12
Saldo para gerência seguinte	30.250.138,57	9.844.709,43	260.385,29	40.355.233,29	111.842,25		40.467.075,54
Variação de Caixa	9.209.017,05	-1.465.706,86	33.277,12	7.776.587,31	111.842,25	-2.026,85	7.886.402,71

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

Tipo de fluxos (detalhar por tipos com a descrição de operações)	CMA - SMAS (Designação das duas entidades abrangidas)					a)					
	Obrigações/pagamentos			Direitos/recebimentos		Saldo final	Recebimento do exercício	Saldo final	Direitos constituídos no exercício	Ampliações do exercício	Saldo final
	Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Ampliações no exercício	Pagamentos 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	8.914.133,31	124.606,27	0,00	1.206.183,27	7.832.556,31	
Relações comerciais:	10.841.869,64	646.288,85	0,00	0,00	0,00	11.488.158,49	0,00	242,12	0,00	242,12	
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:	69.464,96	635.115,69	0,00	622.904,50	81.676,15	242.141,70	2.844.136,18	0,00	2.814.212,81	272.065,07	
Total	10.911.334,60	1.281.404,54	0,00	622.904,50	11.569.834,64	9.156.275,01	2.968.984,57	0,00	4.020.638,20	8.104.621,38	

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 municípios/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

Divergências apuradas nos Empréstimos:

(1) - Juros do empréstimo BEI (parte SMAS) com vencimento em 15/12/2011: a divergência de 32.689,67€ no Saldo Final resulta do pagamento efectuado p/SMAS em 28/12/2011, recebido p/CMA em 02/01/2012

Divergências apuradas nas Outras operações:

- (2) - Creche: a divergência de 1.976,70€ no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/SMAS em 30/12/2010, recebido p/CMA em 2011 e se refere a descontos nos vencimentos de Dez/2010
- (3) - Renda (Habitação Social CMA): a divergência de 50,15€ no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/SMAS em 30/12/2010, recebido p/CMA em 2011 e se refere a descontos nos vencimentos de Dez/2011
- (4) - Participação SMAS nas despesas SSO: a divergência de 66.327,86€ no Saldo Final resulta do pagamento efectuado p/SMAS em 29/12/2011, recebido p/CMA em 05/01/2012
- (5) - Execução Fiscal: a divergência de 4.908,72€ no Saldo Final resulta do pagamento efectuado p/CMA em 30/12/2011 (EF de Nov/2011), recebido p/ SMAS em 2012
- (6) - Juros de Mora (Execuções Fiscais): a divergência de 829,57€ no Saldo Final resulta do pagamento efectuado p/CMA em 30/12/2011 (JM de Nov/2011), recebido nos SMAS em 2012
- (7) - Tarifa de Ligação: a divergência de 7071,43€ no Saldo Final resulta do pagamento efectuado p/CMA em 30/12/2011 (TL de Nov/2011), recebido nos SMAS em 2012

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

Tipo de fluxos (detalhar por tipos com a descrição de operações)	SMAS - CMA (Designação das duas entidades abrangidas)					a)						
	Obrigações/pagamentos			Direitos/recebimentos		Saldo final	Ampliações do exercício	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Ampliações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
	Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Ampliações no exercício	Pagamentos 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:	8.914.133,31	124.606,27	0,00	1.238.877,94	7.799.866,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Relações comerciais:	0,00	242,12	0,00	242,12	0,00	10.841.869,64	646.288,85	0,00	0,00	11.488.158,49		
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:	240.114,85	2.844.136,18	0,00	2.878.513,82	205.737,21	69.464,96	635.115,69	0,00	610.094,78	94.485,87		
Total	9.154.248,16	2.968.984,57	0,00	4.117.628,88	8.005.603,85	10.911.334,60	1.281.404,54	0,00	610.094,78	11.582.644,36		

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

Tipo de fluxos	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	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências:	130.011,92	191.532,20	0,00	190.011,92	131.532,20	11.460,00	24.200,00	0,00	0,00	35.660,00
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:	51,00	246,00	0,00	282,00	15,00	0,00	1.402,42	0,00	1.357,84	44,58
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	130.062,92	191.778,20	0,00	190.293,92	131.547,20	11.460,00	25.602,42	0,00	1.357,84	35.704,58

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

Divergências apuradas nas Relações Comerciais:

(1) - Venda de títulos p/fluxos: 15€ da divergência entre os pagamentos da CMA e recebimentos da Ecalma em 2011 resultam do pagamento efectuado p/CMA em 30/12/2011; recepcionado pela Ecalma em 02/01/2012

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

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)
Transferências:	11.460,00	24.200,00	0,00	0,00	35.660,00	130.011,92	191.532,20	0,00	190.011,92	131.532,20
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	1.402,42	0,00	1.357,84	44,58	51,00	246,00	0,00	267,00	30,00
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	11.460,00	25.602,42	0,00	1.357,84	35.704,58	130.062,92	191.778,20	0,00	190.278,92	131.562,20

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

Tipo de fluxos (detalhar por tipo 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
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:	36,78	1.714,34	0,00	1.696,47	54,65	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	36,78	1.714,34	0,00	1.696,47	54,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Tipo de fluxos	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	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	36,78	1.714,34	0,00	1.696,47	54,65
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	36,78	1.714,34	0,00	1.696,47	54,65

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.

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.

Na sequência de análise mais pormenorizada da Dívida De e A Terceiros, foram efectuados alguns ajustamentos no apuramento da dívida a médio e longo prazo (MLP) e da dívida de curto prazo (CP), com efeito produzido no ano de 2011 (ano n).

Não há contratos de financiamento (empréstimos e leasing) contraídos a curto prazo. A partir de 2011, o exigível a curto prazo, ou seja, com vencimento no ano (n+1), passou a integrar a dívida de CP tanto do lado do Ativo, como no Passivo, ficando em dívida a MLP o restante. O ano (n-1) está representado com a mesma filosofia, com a desintegração da dívida no espaço temporal, ou seja, o ano (n-1) foi reexpresso, no que diz respeito à exigibilidade da dívida, tendo em conta que não houve alterações na forma de contabilização da dívida proveniente de contratos de empréstimos e de locação financeira.

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

Passivo / Dívidas a Terceiros a MLP: Credores por Cooperação Técnica e Financeira - protocolo com Estado, Metro Sul do Tejo - Espaços Exteriores. Em 2011 foi refletida a dívida, no Balanço do Município de Almada, pelo valor global de 6.923.605,39€, dos quais 643.500,00€ são exigíveis de curto prazo e o montante restante (6.280.105,39€) engloba a dívida a médio e longo prazo.

O Balanço de 2010 foi omisso em relação à dívida de CP, no valor de 643.500,00€ (igual ao valor refletido no Passivo de CP em 2011), assim como em relação à dívida a MLP (6.923.605,39€) – protocolo com compromissos de pagamento desde 2003 – situação regularizada em 2011.

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 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.

Relação das entidades participadas pelo Grupo Municipal

Ano 2011

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	22,22%

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 2011

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+12
2312 - Empréstimos MLP	2.939.810,00	1.114.266,67		-1.114.266,67	2.939.810,00	37.127.708,21	6.685.599,97		-6.685.599,97	37.127.708,21	40.067.518,21
26112 - Fornecedores (imobilizado) de locação financeira	320.123,01		15.673,01		335.796,02	743.834,45		9.267,09		753.101,54	1.088.897,56
268 - Estado - Protocolo MST	643.500,00				643.500,00	6.280.105,39				6.280.105,39	6.923.605,39
Total	3.903.433,01	1.114.266,67	15.673,01	-1.114.266,67	3.919.106,02	44.151.648,05	6.685.599,97	9.267,09	-6.685.599,97	44.160.915,14	48.080.021,16

Notas: (1) - inclui as amortizações de capital 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 a pagar ao Município

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 **2011**

Unidade: "Euro"

Código das contas	Designação	Entidade Credora	Exigibilidade dos Passivos				
			Menos de 1 ano	1 a 4 anos	Mais de 4 anos (>2016)	TOTAL	
			4	5	6	7=4+5+6	
1	2	3					
	Município:						
2312	Empréstimos MLP	C.G.D.	1.346.460,00	4.626.376,00	8.406.718,21	14.379.554,21	
2312	Empréstimos MLP	B.E.I.	1.471.733,00	5.886.933,00	2.943.467,00	10.302.133,00	
2312	Empréstimos MLP	Banco BPI	121.617,00	3.285.082,00	11.979.132,00	15.385.831,00	
26112	Fornecedores (imobilizado) de locação financeira	Banco BPI	21.850,73	48.489,56		70.340,29	
26112	Fornecedores (imobilizado) de locação financeira	Santander Totta	298.272,28	695.344,89		993.617,17	
268	Estado - Protocolo MST	Estado	643.500,00	3.970.462,77	2.309.642,62	6.923.605,39	
	Total Município		3.903.433,01	18.512.688,22	25.638.959,83	48.055.081,06	
	Ecalma:						
26112	Fornecedores (imobilizado) de locação financeira	Santander	4.306,55	9.267,09		13.573,64	
26112	Fornecedores (imobilizado) de locação financeira	RCI Gest	11.366,46			11.366,46	
	Total Ecalma		15.673,01	9.267,09	0,00	24.940,10	
	Total Grupo Municipal		3.919.106,02	18.521.955,31	25.638.959,83	48.080.021,16	

5.5.3. Endividamento Líquido

Mantendo a tendência dos últimos anos, 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), é nulo, 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

2011

Descrição / Finalidade	Montante da Garantia, EUR	Norma legal habilitante	Forma de Prestação da Garantia	Instituição	Data de início	Duração
Município:						
Cumprimento das obrigações impostas ao Município de Almada, na sentença recorrida, proferida na Ação, Proc.º nº542-A/1997 do 2.º 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
Garantir pagamento da indemnização devida pela expropriação de 74 parcelas de terreno, destinadas á execução do "Prolongamento da Via 1"	1.150.601,39	art.º 12.º, n.º 1, al. c) da Lei n.º 168/99, de 18 de Setembro	Garantia Bancária	CGD	26-10-2000	2 anos renováveis
Garantia no âmbito do Processo nº6136/C a correr termos no 1.º Juízo Cível da Comarca de Almada, Luis Manuel Magalhães Correia da Silva e maria Pilar Rebelo Valente e Olazabal	174.579,26		Garantia Bancária	CGD	15-11-1995	até conclusão do processo
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

Garantias prestadas (continuação)

Descrição / Finalidade	Montante da Garantia, EUR	Norma legal habilitante	Forma de Prestação da Garantia	Instituição	Data de início	Duração
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
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
Garantir pagamento devido por expropriação de terrenos, remodelação do Nó das Casa velhas, rectificação E.N. 377 (Parcela A6)	26.181,90	art.º 13.º, n.º 3, do Dec. Lei n.º 438/91, de 9 de Novembro	Garantia Bancária	CGD	11-09-1992	até conclusão do processo de expropriação
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
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
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
Garantir o pagamento das indemnizações devidas pela expropriação de terrenos integrados na obra do projeto comunitário, via 1 e via 8	302.221,65	art.º 13.º, n.º 3, do Dec. Lei n.º 438/91, de 9 de Novembro	Garantia Bancária	CGD	18-12-1991	até conclusão do processo de expropriação
Garantir os pagamentos devidos por expropriação de terrenos integrados na obra de projeto comunitário, via intermunicipal 13, (Via 2 L 3)	783.667,10	art.º 13.º, n.º 3, do Dec. Lei n.º 438/91, de 9 de Novembro	Garantia Bancária	CGD	15-05-1991	até conclusão do processo de expropriação
Caucionar o bom pagamento do "Fornecimento Periódico de Cimento"	2.493,99	contrato de fornecimento	Garantia Bancária	BES	21-01-1987	6 meses renováveis

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.

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:

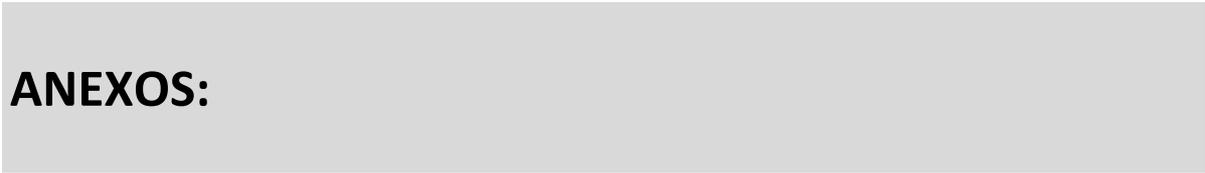
6.1. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DAS ENTIDADES INCLUÍDAS NO PERÍMETRO DE CONSOLIDAÇÃO – ANO 2011

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 2011

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

MUNICÍPIO DE ALMADA

ENTIDADE

ANO 2011
"Euro"

CÓDIGO DAS CONTAS	ATIVO	EXERCÍCIOS			N - 1
		AB	AP	AL	AL
	Imobilizado:				
	Bens do domínio público:				
451	Terrenos e recursos naturais	20.775.301,78		20.775.301,78	21.755.955,97
452	Edifícios				
453	Outras construções e infraestruturas	47.193.200,60	19.070.842,42	28.122.358,18	27.887.821,75
455	Bens do património histórico artístico e cultural	662.905,66		662.905,66	662.905,66
459	Outros bens de domínio público				
445	Imobilizações em curso	12.444.431,73		12.444.431,73	4.877.326,34
446	Adiantamentos por conta de bens do domínio público				
		81.075.839,77	19.070.842,42	62.004.997,35	55.184.009,72
	Imobilizações incorpóreas:				
431	Despesas de instalação	115.565,26	115.565,26		
432	Despesas de investigação e de desenvolvimento	2.835.308,06	2.660.165,05	175.143,01	355.936,37
433	Propriedade industrial e outros direitos	4.522.933,37	3.615.681,57	907.251,80	468.546,25
443	Imobilizações em curso	2.273.844,81		2.273.844,81	2.219.172,85
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas				
		9.747.651,50	6.391.411,88	3.356.239,62	3.043.655,47
	Imobilizações corpóreas:				
421	Terrenos e recursos naturais	53.099.688,67		53.099.688,67	54.112.223,12
422	Edifícios e outras construções	162.593.984,86	17.110.199,71	145.483.785,15	138.378.097,36
423	Equipamento básico	6.788.358,27	5.033.752,99	1.754.605,28	1.824.400,38
424	Equipamento de transporte	9.054.935,71	6.268.864,46	2.786.071,25	2.414.357,17
425	Ferramentas e utensílios	420.504,60	252.421,60	168.083,00	170.724,60
426	Equipamento administrativo	5.582.519,67	4.750.961,88	831.557,79	851.602,40
427	Taras e vasilhame	1.824,47	1.824,47		
429	Outras imobilizações corpóreas	10.683.650,84	6.779.609,42	3.904.041,42	4.245.486,73
442	Imobilizações em curso	27.738.724,34		27.738.724,34	32.305.503,23
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	52.604,63		52.604,63	8.845,15
		276.016.796,06	40.197.634,53	235.819.161,53	234.311.240,14
	Imobilizações financeiras:				
411	Partes de capital	32.377.510,17		32.377.510,17	15.872.622,70
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				
		32.377.510,17		32.377.510,17	15.872.622,70
	Circulante:				
	Existências:				
36	Matérias-primas e subsidiárias e de consumo	1.026.759,44		1.026.759,44	975.302,37
35	Produtos e trabalhos em curso				
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos				
33	Produtos acabados e intermédios				
32	Mercadorias	346.439,22		346.439,22	326.817,70
37	Adiantamentos por conta de compras				
		1.373.198,66		1.373.198,66	1.302.120,07

BALANÇO

MUNICÍPIO DE ALMADA

ENTIDADE:

ANO 2011

Unidade: "Euro"

CÓDIGO DAS CONTAS	ATIVO	EXERCÍCIOS			N - 1
		AB	AP	AL	AL
	Dividas de terceiros-Médio e Longo prazos:				
2643	SMAS - Empréstimos de MLP	6.685.599,97		6.685.599,97	7.799.866,64
		6.685.599,97		6.685.599,97	7.799.866,64
	Dividas de terceiros-Curto prazo:				
28	Empréstimos concedidos				
211	Cientes, c/c	50,00		50,00	57,90
212	Contribuintes, c/c	890.880,49		890.880,49	557.543,83
213	Utentes, c/c	455.236,56		455.236,56	395.783,71
218	Cientes, contribuintes de cobrança duvidosa	5.412.153,60	5.371.161,69	40.991,91	38.687,18
251	Devedores pela execução do orçamento				
229	Adiantamentos a fornecedores				
2619	Adiantamentos a fornecedores de imobilizado				
24	Estado e outros entes públicos				296.260,56
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	2.254.412,10		2.254.412,10	2.127.678,12
		10.126.999,42	5.371.161,69	4.755.837,73	4.530.277,97
	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	30.239.312,35		30.239.312,35	21.029.994,89
11	Caixa	10.826,22		10.826,22	11.126,63
		30.250.138,57		30.250.138,57	21.041.121,52
	Acréscimos e diferimentos:				
271	Acréscimos de proveitos	2.711.490,90		2.711.490,90	2.686.024,83
272	Custos diferidos	848.771,23		848.771,23	634.162,77
		3.560.262,13		3.560.262,13	3.320.187,60
	Total de amortizações.....		65.659.888,83		
	Total de provisões.....		5.371.161,69		
	Total do ativo	451.213.996,25	71.031.050,52	380.182.945,73	346.405.101,83

BALANÇO

MUNICÍPIO DE ALMADA

ENTIDADE:

ANO 2011

Unidade:

"Euro"

CÓDIGO DAS CONTAS	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	EXERCÍCIOS	
		N	N - 1
	Fundos próprios:		
51	Património	157.299.703,91	162.082.400,58
55	Ajustamentos de partes de capital em empresas	18.044.877,44	1.310.154,41
56	Reservas de reavaliação	9.157,93	9.157,93
	Reservas:		
571	Reservas legais	4.857.376,18	4.556.667,52
572	Reservas estatutárias		
573	Reservas contratuais		
574	Reservas livres		
575	Subsídios		
576	Doações	16.309.648,49	16.265.996,78
577	Reservas decorrentes de transferências de activos		
59	Resultados transitados	95.511.718,09	90.320.348,44
88	Resultado líquido do exercício	9.227.040,10	6.014.139,92
		301.259.522,14	280.558.865,58
	Passivo:		
292	Provisões para riscos e encargos	5.811.003,13	591.345,83
	Dívidas a terceiros - Médio e Longo prazos:		
2312	Empréstimos de médio e longo prazo	37.127.708,21	35.061.402,17
26112	Fornecedores de locação financeira	743.834,45	324.857,65
268	Estado - Protocolo MST	6.280.105,39	
		49.962.651,18	35.977.605,65
	Dívidas a terceiros-Curto prazo:		
2311	Empréstimos de curto prazo		
2312	Empréstimos de médio e longo prazo - vencimento ano (n+1)	2.939.810,00	2.953.322,32
269	Adiantamentos por conta de vendas		1.000.000,00
221	Fornecedores, c/c	33.884,08	7.419,32
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	1.171.642,39	1.464.968,65
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	141.853,31	21,13
26112	Fornecedores de locação financeira - vencimento ano (n+1)	320.123,01	345.375,69
2618	Fornecedores de imobilizado - Facturas em Recepção e Conferência	9.111,62	10.187,40
24	Estado e outros entes públicos	501.935,04	291.082,43
264	Administração autárquica	129.456,22	
268	Estado - Protocolo MST - vencimento ano (n+1)	643.500,00	
262+263+267+268	Outros Credores	1.091.180,62	952.136,73
		6.984.396,29	7.026.413,67
	Acréscimos e diferimentos:		
273	Acréscimos de custos	3.095.304,12	3.709.596,52
274	Proveitos diferidos	18.881.072,00	19.132.620,41
		21.976.376,12	22.842.216,93
	Total do passivo	78.923.423,59	65.846.236,25
	Total dos fundos próprios e do passivo	380.182.945,73	346.405.101,83

ORGÃO EXECUTIVO

Em ____ de ____ de ____

ORGÃO DELIBERATIVO

Em ____ de ____ de ____

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

ENTIDADE

C.M.A.

-

MUNICÍPIO DE ALMADA

Janeiro -

ANO 2011

PÁG. 1

Código de Contas		Exercício			
		N		N - 1	
61	Custos e perdas				
	Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:				
	Mercadorias	15.833,30		6.120,71	
	Matérias	1.529.244,25	1.545.077,55	1.359.406,80	1.365.527,51
62	Fornecimentos e serviços externos:		21.692.013,19		24.660.501,32
	Custos com o pessoal:				
641+642	Remunerações	19.501.907,68		21.394.160,43	
643 a 648	Encargos sociais	7.009.705,75	26.511.613,43	8.513.573,08	29.907.733,51
63	Transferências e subs. correntes concedidos e prestações sociais		6.300.361,29		7.161.558,58
66	Amortizações do exercício		6.553.710,82		6.529.962,91
67	Provisões do exercício		248.621,00		2.567.249,54
65	Outros custos operacionais		577.058,18		431.679,26
	(A)		63.428.455,46		72.624.212,63
68	Custos e perdas financeiros		890.038,11		383.515,99
	(C)		64.318.493,57		73.007.728,62
69	Custos e perdas extraordinários		2.444.025,77		4.007.464,80
	(E)		66.762.519,34		77.015.193,42
88	Resultado líquido do exercício.....		9.227.040,10		6.014.139,92
	(X)		75.989.559,44		83.029.333,34
	Proveitos e ganhos				
	Vendas e prestações de serviços:				
7111	Venda de mercadorias	5.987,63		4.764,65	
7112+7113	Venda de produtos	3.580,67		6.123,19	
712	Prestações de serviços	5.198.252,87	5.207.821,17	5.394.715,20	5.405.603,04
713	Rendas de habitação Social		754.969,62		774.955,53
72	Impostos e taxas		42.223.535,93		47.946.371,79
(a)	Variação da produção				
75	Trabalhos para a própria entidade				
73	Proveitos suplementares				
74	Transferências e subsídios obtidos		19.081.943,19		20.456.643,03
76	Outros proveitos e ganhos operacionais		1.438.775,12		934.701,78
	(B)		68.707.045,03		75.518.275,17
78	Proveitos e ganhos financeiros		4.147.898,62		6.254.176,58
	(D)		72.854.943,65		81.772.451,75
79	Proveitos extraordinários		3.134.615,79		1.256.881,59
	(F)		75.989.559,44		83.029.333,34
Resumo:	Resultados Operacionais: (B - A)		5.278.589,57		2.894.062,54
	Resultados Financeiros: (D - B) - (C - A)		3.257.860,51		5.870.660,59
	Resultados Correntes: (D - C)		8.536.450,08		8.764.723,13
	Resultado Líquido do Exercício: (F - E)		9.227.040,10		6.014.139,92

Em ___ de _____ de _____

Em ___ de _____ de _____

RESUMO DOS FLUXOS DE CAIXA

ENTIDADE C.M.A.

MUNICIPIO DE ALMADA

ANO 2011

PAG. 1

Recebimentos			Pagamentos		
Saldo da gerência anterior		21.041.121,52	Despesas orçamentais		73.857.051,66
Execução orçamental	19.831.914,11		Correntes	54.996.275,71	
Operações de tesouraria ...	1.209.207,41		Capital	18.860.775,95	
Receitas orçamentais		82.863.273,27	Operações de tesouraria		7.515.995,17
Correntes	69.012.440,26		Saldo para a gerência seguinte ...		30.250.138,57
Capital	13.763.462,92		Execução orçamental	28.838.135,72	
Outras	87.370,09		Operações de tesouraria	1.412.002,85	
Operações de tesouraria		7.718.790,61	Total		111.623.185,40
Total		111.623.185,40			

CONTAS DE ORDEM

ENTIDADE C.M.A.

MUNICIPIO DE ALMADA

ANO 2011

PAG. 1

Código	Descrição	Valores		Código	Descrição	Valores	
	SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR		15.812.969,68		GARANTIAS E CAUÇÕES ACIONADAS		
	GARANTIAS E CAUÇÕES RECIBOS PARA COBRANÇA	15.623.892,39 189.077,29			GARANTIAS E CAUÇÕES DEVOLVIDAS		2.016.741,83
	GARANTIAS E CAUÇÕES PRESTADAS		1.983.829,09		RECEITA VIRTUAL COBRADA		
	RECEITA VIRTUAL LIQUIDADADA				RECEITA VIRTUAL ANULADA		
					SALDO PARA A GERENCIA SEGUINTE		15.780.056,94
					GARANTIAS E CAUÇÕES RECIBOS PARA COBRANÇA	15.590.979,65 189.077,29	
					Total geral		17.796.798,77
	Total geral		17.796.798,77				

ANEXOS:

6.1. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DAS ENTIDADES INCLUÍDAS NO PERÍMETRO DE CONSOLIDAÇÃO – ANO 2011

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

Data : 31/12/2011

(Unidade: euro)

Código das contas POCAL	ACTIVO	EXERCÍCIOS			
		2011			2010
		AB	A/P	AL	AL
	Imobilizado:				
	Bens do domínio público				
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	119.102,54	112.159,78	6.942,76	22.059,32
		119.102,54	112.159,78	6.942,76	22.059,32
	Imobilizações incorpóreas				
431	Despesas de instalação	4.007,93	4.007,93	0,00	0,00
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	915.367,67	915.367,67	0,00	0,00
433	Propriedade industrial e outros direitos	5.087.390,01	4.530.716,95	556.673,06	176.507,37
443	Imobilizações em curso	254.898,10	0,00	254.898,10	254.898,10
		6.261.663,71	5.450.092,55	811.571,16	431.405,47
	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	70.445.562,80	39.938.028,60	30.507.534,20	32.775.306,60
423	Equipamento básico	19.628.662,51	18.534.476,69	1.094.185,82	2.556.702,88
424	Equipamento de transporte	3.016.997,85	2.635.573,54	381.424,31	468.680,12
425	Ferramentas e utensílios	611.523,86	554.166,91	57.356,95	59.617,30
426	Equipamento administrativo	5.920.190,74	5.068.803,91	851.386,83	605.808,76
429	Outras imobilizações corpóreas	486.501,54	377.510,97	108.990,57	134.737,04
442	Imobilizações em curso	18.216.214,27	0,00	18.216.214,27	16.015.507,70
448	Adiant.p/ conta Imob.Corpóreas	152.491,61	0,00	152.491,61	29.392,82
		121.250.911,62	67.108.560,62	54.142.351,00	55.418.519,66
	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	907.059,71	45.352,99	861.706,72	878.012,14
		907.059,71	45.352,99	861.706,72	878.012,14
	Dividas de terceiros-Curto prazo				
211	Clientes, c/c	20.731.445,38	0,00	20.731.445,38	19.224.460,82
218	Clientes de cobrança duvidosa	1.518.515,88	1.518.515,88	0,00	0,00
24	Estado e outros entes públicos	152.834,83	0,00	152.834,83	54.803,66
262+268	Outros devedores	46.035,09	0,00	46.035,09	49.884,94
		22.448.831,18	1.518.515,88	20.930.315,30	19.329.149,42
	Depósitos em instituições financeiras e caixa				
12+13	Depósitos bancários	9.832.239,12	0,00	9.832.239,12	11.299.912,81
11	Caixa	12.470,31	0,00	12.470,31	10.503,48
		9.844.709,43	0,00	9.844.709,43	11.310.416,29
	Acréscimos e diferimentos				
272	Custos diferidos	29.624,91		29.624,91	7.331,50
	Total de amortizações		72.670.812,95		
	Total de provisões		1.563.868,87		
	Total do Activo	160.926.249,57	74.234.681,82	86.691.567,75	87.461.240,27

Data : 31/12/2011

(Unidade: euro)

Codigo das contas POCAL	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	EXERCÍCIOS	
		2011	2010
51	Fundos próprios		
	Património	17.694.185,68	17.694.185,68
	Reservas :		
571	Reservas legais	10.491.824,86	8.686.021,88
574	Reservas livres	23.751.767,22	23.751.767,22
575	Subsídios	17.843.468,40	17.843.468,40
576	Doações	112.778,20	112.778,20
59	Resultados transitados	0,00	0,00
88	Resultado liquido do exercício	729.710,90	1.805.802,98
		70.623.735,26	69.894.024,36
	Passivo		
	Provisões para riscos e encargos		
292	Outros riscos e encargos	176.659,86	0,00
	Dividas a terceiros-Médio e longo prazo		
23	Empréstimos obtidos	7.799.866,64	8.914.133,31
	Dividas a terceiros-Curto prazo		
221	Fornecedores, c/c	521.882,83	362.637,03
228	Fornecedores-Facturas em recepção e conferencia	192.577,70	82.290,56
217	Cauções de clientes	5.554,18	5.591,56
2611	Fornecedores de imobilizado, c/c	189.113,41	138.849,38
24	Estado e outros entes públicos	55,00	215,69
262+263+268	Outros credores	202.945,32	241.172,81
		1.112.128,44	830.757,03
	Acréscimos e diferimentos		
273	Acréscimos de custos	1.199.910,55	1.210.032,20
274	Proveitos diferidos	5.779.267,00	6.612.293,37
	Total do capital próprio e passivo	86.691.567,75	87.461.240,27

Abreviaturas:

AB - Activo Bruto

A/P- Amortizações e Provisões

AL - Activo Líquido

Data : 31/12/2011

FLUXOS DE CAIXA

(Unidade: euro)

Recebimentos			Pagamentos		
Saldo da gerencia anterior		11.310.416,29	Despesas Orçamentais Correntes		24.405.272,69
Execução orçamental	11.175.428,73		Orgãos sociais	64.977,84	
Operações de Tesouraria	134.987,56		Pessoal dos quadros-Regime função publica	5.589.563,63	
Receitas Orçamentais Correntes		22.974.221,48	Pessoal contratado a termo	122.245,59	
Taxa de Recursos Hidricos	286.150,51		Pessoal aguardando aposentação	3.562,13	
Juros de mora	172.096,72		Pessoal em qualquer outra situação	0	
Juros compensatórios	14.548,94		Representação	76.267,15	
Coimas e penalidades por contra ordenações	5.200,85		Subsidio de refeição	468.329,33	
Juros - Bancos e outras instituições financeiras	467.543,20		Subsidio de férias e Natal	988.253,41	
Transf.corrent.-Adm.central:Fundos e serv. auton.	10.810,29		Rem. p doença e maternidade/paternidade	55.721,87	
Publicações e impressos	3.627,18		Horas extraordinárias	708.260,32	
Bens inutilizados	0,00		Ajudas de custo	3.894,65	
Água	10.175.145,13		Abono para falhas	11.572,18	
Outros bens	346,23		Formação	15.463,42	
Vistorias e ensaios	18.878,51		Subsidio de turno	338.456,04	
Tarifa de Ligação	182.293,86		Indemnizações por cessação funções	0,00	
Tarifa de Conservação	2.613.988,12		Encargos com a saúde	66.327,86	
Tarifa de Utilização	5.282.228,88		Outros encargos com a saúde	381.885,31	
Trabalhos por conta de particulares	246.749,21		Subsidio familiar a crianças e jovens	46.671,97	
Quota de serviço	3.240.723,01		Outras prestações familiares	20.207,64	
Rendas-Edifícios	9,00		Contribuições para a segurança social	1.194.370,99	
Outras receitas correntes	103.757,59	22.824.097,23	Seguros	214.048,00	
De capital			Outras despesas de segurança social	0,00	
Venda de bens de invest.:Soc.e quase soc.não financeiras	6.208,00		Matérias -primas e subsidiarias	901.740,38	
Venda de bens de invest.- Instituições sem fins lucrativos	0,00		Combustiveis e lubrificantes	298.670,90	
Venda de bens de invest.- Famílias	483,46		Limpeza e higiene	83,14	
Transf. de capital.:Soc.e quase soc.não financeiras-Privadas	99.298,35		Vestuário e artigos pessoais	39.053,45	
Transf. de capital.:Adm. Central-Estado	0,00		Material de escritório	108.293,45	
Transf. de capital.:Adm. Local	0,00		Produtos quimicos e farmaceuticos	45.228,98	
Transf. de capital.:Famílias	43.151,80		Prémios, condecorações e ofertas	80.142,79	
Outras receitas	982,64	150.124,25	Ferramentas e utensilios	106.910,45	
Operações de Tesouraria		4.567.152,58	Livros e documentação tecnica	2.674,04	
			Artigos honorificos e de decoração	0,00	
			Material de educação, cultura e recreio	0,00	
			Outros bens	230,77	
			Encargos das instalações	1.800.669,30	
			Limpeza e higiene	172.068,59	
			Conservação de bens	885.131,41	
			Locação de edificios	31.621,04	
			Locação de material informático	31.823,90	
			Comunicações	600.684,94	
			Transportes	8.640,00	
			Representação dos serviços	10.543,69	
			Seguros	99.092,70	
			Deslocações e estadas	5.240,01	
			Estudos,pareceres, projectos e consultadoria	151.160,74	
			Formação	37.292,30	
			A transportar	15.787.076,30	

Data : 31/12/2011

FLUXOS DE CAIXA

(Unidade: euro)

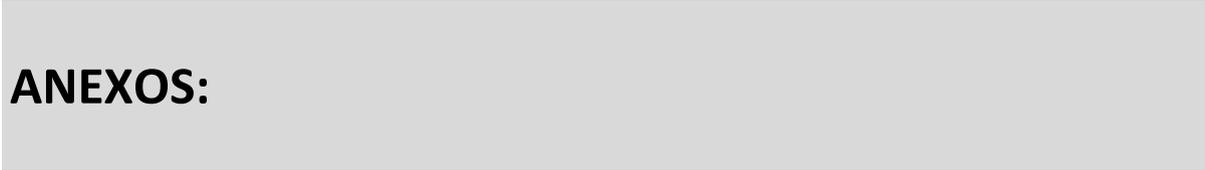
Recebimentos			Pagamentos		
			transporte	15.787.076,30	
			Seminários, exposições e similares	27.579,06	
			Publicidade	92.820,02	
			Vigilância e segurança	265.406,37	
			Assistência técnica	0,00	
			Outros trabalhos especializados	1.394.374,30	
			Encargos de cobrança de receitas	490.600,24	
			Outros serviços	21.104,71	
			Juros da dívida pública:	124.606,27	
			Outros juros:	2.136,21	
			Outros encargos financeiros:	742,70	
			Taxa de Recursos Hídricos	271.039,46	
			Outras despesas correntes :Restituições	57.374,12	
			Outras despesas correntes :diversas	184.301,39	18.719.161,15
			Capital		
			Terrenos	0,00	
			Edifícios	313.490,93	
			Const. Diversas-Esgotos	372.278,19	
			Const.diversas -Capt., tratamento e distrib. de água	1.248.397,31	
			Const. Diversas-Outras	37.979,20	
			Material de transporte	188.305,84	
			Equipamento informático	290.042,66	
			Software informático	819.504,42	
			Equipamento administrativo	335.793,74	
			Equipamento básico	851.798,01	
			Ferramentas e utensílios	20.433,99	
			Artigos e objectos de valor	1.650,00	
			Investimentos incorpóreos	72.852,83	
			Outros investimentos	19.317,75	
			Bens do patrimonio historico, artistico e cultural	0,00	
			Empréstimos a médio e longo prazo	1.114.266,67	5.686.111,54
			Operações de Tesouraria		4.601.808,23
			Saldo p/ a gerencia seguinte		9.844.709,43
			Execução orçamental	9.744.377,52	
			Operações de Tesouraria	100.331,91	
TOTAL		38.851.790,35	TOTAL		38.851.790,35

Data : 31/12/2011

CONTAS DE ORDEM

(Unidade: euro)

Recebimentos			Pagamentos		
Saldo da gerencia anterior		8.367.171,49	Garant. e cauções accionadas		318.285,58
Garantias e cauções	6.893.660,77		Garant. e cauções devolvidas		0,00
Recibos para cobrança	1.473.510,72		Receita virtual cobrada		184.605,44
Garant. e cauções prestadas		444.561,36	Receita virtual anulada		47.921,41
Receita virtual liquidada		277.532,01	Saldo p/ a gerencia seguinte		8.538.452,43
			Garantias e cauções	7.019.936,55	
			Recibos para cobrança	1.518.515,88	
TOTAL		9.089.264,86	TOTAL		9.089.264,86



ANEXOS:



6.1. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DAS ENTIDADES INCLUÍDAS NO PERÍMETRO DE CONSOLIDAÇÃO – ANO 2011

6.1.3. ECALMA:

6.1.3.1. Balanço

6.1.3.2. Demonstração de Resultados

6.1.3.3. Fluxos de Caixa

BALANÇO

Conta Rubricas	Notas	2011	2010
ACTIVO			
Activo não corrente			
43+453; Activos fixos tangíveis	7	557.821,81	677.833,80
42+452; Propriedades de Investimento	3	55.290,14	55.290,14
4111+4121+414+4131-419; Participações financeiras (outros métodos)	3	997,60	997,60
Subtotal		614.109,55	734.121,54
Activo corrente			
211/2-219; Clientes	28	10.363,92	8.923,35
228-229+2713-279; Adiantamentos a fornecedores		0,00	93,93
24 Estado e outros entes públicos	28	166.069,02	235.886,08
263+268-269; Accionistas/Sócios	28	131.532,20	129.961,92
231/2+238-239+2721+278-279; Outras contas a receber	28	4.614,26	3.275,04
281 Diferimentos	28	13.751,80	10.228,23
11+12+13; Caixa e depósitos bancários	4	260.385,29	227.108,17
Subtotal		586.716,49	615.476,72
Total do activo		1.200.826,04	1.349.598,26
Capital Próprio e Passivo			
Capital Próprio			
51-261-262; Capital realizado		250.000,00	250.000,00
59 Outras variações de capital próprio		696.620,59	907.343,57
Subsídios	3	565.088,39	665.956,65
Cob prejuizos		131.532,20	241.386,92
Subtotal		946.620,59	1.157.343,57
818 Resultado liquido do exercicio		-131.532,20	241.386,92
Total do capital próprio		815.088,39	915.956,65
PASSIVO			
Passivo não corrente			
29 Provisões		1.030,12	0,00
327+2711/2+275; Outras contas a pagar	28	9.267,09	44.927,62
Subtotal		10.297,21	44.927,62
Passivo corrente			
221/2+225 Fornecedores	28	41.399,14	51.101,24
24 Estado e outros entes publicos	28	131.561,39	95.337,06
264+265+268; Accionistas/Sócios		44,58	0,00
231+238+2711/2+2722+278; Outras contas a pagar	28	30.344,83	14.628,24
282 Diferimentos	28	172.090,50	227.647,45
Subtotal		375.440,44	388.713,99
Total do Passivo		385.737,65	433.641,61
Total do capital próprio e do passivo		1.200.826,04	1.349.598,26

Técnico de Contas
Ana Páscoa

Conselho de Administração
Rui Jorge Martins - presidente
Georgina Doroteia
Paulo Piteira

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA

Conta		Rendimentos e Gastos	Notas	2011	2010
Pos	Neg				
71/72		Vendas e serviços prestados		1.293.075,74	969.839,16
75		Subsídios à exploração	23	60.000,00	95.007,31
785	685	Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, assoc e empreend conjuntos		0,00	0,00
73		Variação 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	-145.920,55
	62	Fornecimentos e serviços externos		-401.337,83	-287.707,43
	63	Gastos com pessoal	29	-1.029.116,12	-836.486,84
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)		-1.030,12	0,00
623/4;7627/53/4;657/		Imparidade de activos não depreciáveis / 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		104.447,56	124.103,45
	681/4; 686/	Outros gastos e perdas		-8.553,45	-7.177,28
		Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		17.485,78	-88.342,18
761	64	Gastos / reversões de depreciação e de amortização	7	-139.852,98	-151.877,85
7625/6	655/6	Imparidade de activos depreciáveis / amortizáveis (perdas/reversões)		0,00	0,00
		Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-122.367,20	-240.220,03
79		Juros e rendimentos similares obtidos		1.192,44	741,05
	69	Juros e gastos similares suportados		-7.034,73	-665,85
		Resultado antes de impostos		-128.209,49	-240.144,83
	812	Impostos sobre o rendimento do periodo	26	-3.322,71	-1.242,09
		Resultado liquido do periodo		-131.532,20	-241.386,92

Técnico de Contas

Ana Páscoa

Conselho de Administração

Rui Jorge Martins - presidente

Georgina Doroteia

Paulo Piteira

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

31 de Dezembro de 2011

	2011
ACTIVIDADES OPERACIONAIS	
Recebimentos de clientes	1.291.635,17
Pagamentos a fornecedores	411.039,93
Pagamentos ao pessoal	1.029.116,12
Caixa gerada pelas operações	-148.520,88
Pagamento / Recebimento do imposto sobre o rendimento	1.235,29
Outros recebimentos / pagamentos	117.329,65
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES OPERACIONAIS (1)	-32.426,52
ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO	
PAGAMENTOS RESPEITANTES A:	
Activos fixos tangíveis	19.840,99
Activos intangíveis	0,00
Investimentos financeiros	0,00
Outros activos - em curso	0,00
RECEBIMENTOS PROVENIENTES DE:	
Activos fixos tangíveis	0,00
Activos intangíveis	0,00
Investimentos financeiros	0,00
Outros activos	0,00
Subsídios ao investimento	0,00
Juros e rendimentos similares	1.192,44
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO (2)	-18.648,55
ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
RECEBIMENTOS PROVENIENTES DE:	
Financiamentos obtidos	0,00
Realizações de capital e outros instrumentos de capital próprio	0,00
Cobertura de prejuízos	91.386,92
Outras operações de financiamento	0,00
PAGAMENTOS RESPEITANTES A:	
Financiamentos obtidos	0,00
Juros e custos similares	7.034,73
Reduções de capital e outros instrumentos de capital próprio	0,00
Outras operações de capital próprio	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO (3)	84.352,19
Variações de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3)	33.277,12
CAIXA e EQUIVALENTES no ÍNCIO do PERÍODO	227.108,17
CAIXA e EQUIVALENTES no FIM do PERÍODO	260.385,29
	33.277,12

Técnico de Contas
Ana Páscoa

Conselho de Administração
Rui Jorge Martins - presidente
Georgina Doroteia
Paulo Piteira

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 - 2011	ATIVO BRUTO						
		Valor do saldo da conta ATIVO BRUTO CMA	Valor do saldo da conta ATIVO BRUTO SMAS -	Valor do saldo da conta ATIVO BRUTO	Valor do saldo da conta ATIVO BRUTO TOTAL	Valor do saldo da conta Ajustamentos -	Valor do saldo da conta Operações de consolidação	Valor do saldo da conta ATIVO BRUTO TOTAL Consolidado
		BD1	BD 1	ECALMA - BD1		BD5	BD6	
	Imobilizado:	399.217.797,50	127.696.024,34	1.326.039,92	528.239.861,76	-2.443,70	-815.088,39	527.422.329,67
	Bens do domínio público	81.075.839,77	119.102,54	0,00	81.194.942,31	0,00	0,00	81.194.942,31
451	Terrenos e recursos naturais	20.775.301,78	0,00	0,00	20.775.301,78			20.775.301,78
452	Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
453	Outras construções e infraestruturas	47.193.200,60	0,00	0,00	47.193.200,60			47.193.200,60
455	Bens do património histórico artístico e cultural	662.905,66	119.102,54	0,00	782.008,20			782.008,20
459	Outros bens de domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
445	Imobilizações em curso	12.444.431,73	0,00	0,00	12.444.431,73			12.444.431,73
446	Adiantamentos por conta de bens do domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	Imobilizações incorpóreas:	9.747.651,50	6.261.663,71	0,00	16.009.315,21	0,00	0,00	16.009.315,21
431	Despesas de instalação	115.565,26	4.007,93	0,00	119.573,19			119.573,19
432	Despesas de investigação e de desenvolvimento	2.835.308,06	915.367,67	0,00	3.750.675,73			3.750.675,73
433	Propriedade industrial e outros direitos	4.522.933,37	5.087.390,01	0,00	9.610.323,38			9.610.323,38
443	Imobilizações em curso	2.273.844,81	254.898,10	0,00	2.528.742,91			2.528.742,91
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	Imobilizações corpóreas:	276.016.796,06	121.250.911,62	1.325.042,32	398.592.750,00	0,00	0,00	398.592.750,00
421	Terrenos e recursos naturais	53.099.688,67	2.772.766,44	0,00	55.872.455,11			55.872.455,11
422	Edifícios e outras construções	162.593.984,86	70.445.562,80	178.529,73	233.218.077,39			233.218.077,39
423	Equipamento básico	6.788.358,27	19.628.662,51	825.890,04	27.242.910,82			27.242.910,82
424	Equipamento de transporte	9.054.935,71	3.016.997,85	96.052,51	12.167.986,07			12.167.986,07
425	Ferramentas e utensílios	420.504,60	611.523,86	0,00	1.032.028,46			1.032.028,46
426	Equipamento administrativo	5.582.519,67	5.920.190,74	158.531,83	11.661.242,24			11.661.242,24
427	Taras e vasilhame	1.824,47	0,00	0,00	1.824,47			1.824,47
429	Outras imobilizações corpóreas	10.683.650,84	486.501,54	10.748,07	11.180.900,45			11.180.900,45
442	Imobilizações em curso	27.738.724,34	18.216.214,27	55.290,14	46.010.228,75			46.010.228,75
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	52.604,63	152.491,61	0,00	205.096,24			205.096,24
	Imobilizações financeiras:	32.377.510,17	64.346,47	997,60	32.442.854,24	-2.443,70	-815.088,39	31.625.322,15
411	Partes de capital	32.377.510,17	64.346,47	997,60	32.442.854,24	-2.443,70	-815.088,39	31.625.322,15
412	Obrigações e títulos de participação	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
414	Investimentos em imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
415	Outras aplicações financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
441	Imobilizações em curso	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
	Circulante:	51.996.198,75	33.230.225,23	586.716,49	85.813.140,47	125.082,50	-19.819.670,67	66.118.552,30
	Existências	1.373.198,66	907.059,71	0,00	2.280.258,37	0,00	0,00	2.280.258,37
36	Matérias-primas e subsidiárias e de consumo	1.026.759,44	907.059,71	0,00	1.933.819,15			1.933.819,15
35	Produtos e trabalhos em curso	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
33	Produtos acabados e intermédios	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
32	Mercadorias	346.439,22	0,00	0,00	346.439,22			346.439,22
37	Adiantamentos por conta de compras	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	Dívidas de terceiros-Médio e longo prazo	6.685.599,97	10.841.533,50	0,00	17.527.133,47	0,00	-17.527.133,47	0,00
211	Clientes, c/c	0,00	10.841.533,50	0,00	10.841.533,50		-10.841.533,50	0,00
268	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
264	Administração autárquica	6.685.599,97	0,00	0,00	6.685.599,97		-6.685.599,97	0,00
2+263+267+268	Outros devedores (262+263+267+268+265+266)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	Dívidas de terceiros-Curto prazo:	10.126.999,42	11.607.297,68	312.579,40	22.046.876,50	393,15	-2.073.204,93	19.974.064,72
28	Empréstimos concedidos	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
211	Clientes, c/c	50,00	9.889.911,88	10.363,92	9.900.325,80		-717.240,28	9.183.085,52
212	Contribuintes, c/c	890.880,49	0,00	0,00	890.880,49		-40,12	890.840,37
213	Utentes, c/c	455.236,56	0,00	0,00	455.236,56			455.236,56
214a216AI	Outros DGAL (214 a 216)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
218	Clientes, contribuintes de cobrança duvidosa	5.412.153,60	1.518.515,88	0,00	6.930.669,48		-10.714,98	6.919.954,50
251	Devedores pela execução do orçamento	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
229	Adiantamentos a fornecedores	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
24AI	Estado e outros entes públicos	0,00	152.834,83	166.069,02	318.903,85			318.903,85
2641AI	Administração autárquica - Associações de Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2643AI	Administração autárquica - Serviços Municipalizados	1.114.266,67	0,00	0,00	1.114.266,67		-1.114.266,67	0,00
2647AI	Adm. autárquica - Empresas Municip. e Inter munic.	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2+263+267+268	Outros devedores (262+263+267+268+265+266)	2.254.412,10	46.035,09	4.614,26	2.305.061,45	393,15	-99.410,68	2.206.043,92
2642AI	Municípios	0,00	0,00	131.532,20	131.532,20		-131.532,20	0,00
2644AI	Federações de Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2645AI	Associações de Freguesias	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2646AI	Freguesias	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2648AI	Outros DGAL (2648)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2649AI	Outros DGAL (2649)	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	Ações	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
153	Títulos de dívida pública	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
154a158	Outros DGAL	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
159	Outros títulos	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
	Depósitos em instituições financeiras e caixa	30.250.138,57	9.844.709,43	260.385,29	40.355.233,29	111.842,25	0,00	40.467.075,54
12	Depósitos em instituições financeiras	30.239.312,35	9.832.239,12	238.758,63	40.310.310,10	111.842,25		40.422.152,35
11	Caixa	10.826,22	12.470,31	21.626,66	44.923,19			44.923,19
	Acréscimos e diferimentos:	3.560.262,13	29.624,91	13.751,80	3.603.638,84	12.847,10	-219.332,27	3.397.153,67
271	Acréscimos de proveitos	2.711.490,90	0,00	0,00	2.711.490,90	12.847,10	-219.332,27	2.505.005,73
272	Custos diferidos	848.771,23	29.624,91	13.751,80	892.147,94			892.147,94
	Ativos por impostos diferidos	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
48	Total de amortizações.....	65.659.888,83	72.670.812,95	711.930,37	139.042.632,15	0,00	0,00	139.042.632,15
29+39+49	Total de provisões.....	5.371.161,69	1.563.868,87	0,00	6.935.030,56	-10.714,98	0,00	6.924.315,58
	Total Amortizações / Provisões	71.031.050,52	74.234.681,82	711.930,37	145.977.662,71	-10.714,98	0,00	145.966.947,73
	Total do activo	451.213.996,25	160.926.249,57	1.912.756,41	614.053.002,23	122.638,80	-20.634.759,06	593.540.881,97
	Total do activo Líquido.....	380.182.945,73	86.691.567,75	1.200.826,04	468.075.339,52	133.353,78	-20.634.759,06	447.573.934,24

Código contas POCAL	BALANÇO CONSOLIDADO - 2011	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
		AMORTIZAÇÕES / PROVISÕES	AMORTIZAÇÕES / PROVISÕES SMAS	AMORTIZAÇÕES / PROVISÕES	AMORTIZAÇÕES / PROVISÕES	Ajustamentos -	Operações de consolidação	AMORTIZAÇÕES / PROVISÕES
		CMA BDI	- BD 1	ECALMA - BDI	TOTAL	BDS	BD6	Consolidado
	Imobilizado:	65.659.888,83	72.670.812,95	711.930,37	139.042.632,15	0,00	0,00	139.042.632,15
	Bens do domínio público	19.070.842,42	112.159,78	0,00	19.183.002,20	0,00	0,00	19.183.002,20
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	19.070.842,42	0,00	0,00	19.070.842,42	0,00	0,00	19.070.842,42
455	Bens do património histórico artístico e cultural	0,00	112.159,78	0,00	112.159,78	0,00	0,00	112.159,78
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:	6.391.411,88	5.450.092,55	0,00	11.841.504,43	0,00	0,00	11.841.504,43
	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	2.660.165,05	915.367,67	0,00	3.575.532,72	0,00	0,00	3.575.532,72
433	Propriedade industrial e outros direitos	3.615.681,57	4.530.716,95	0,00	8.146.398,52	0,00	0,00	8.146.398,52
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:	40.197.634,53	67.108.560,62	711.930,37	108.018.125,52	0,00	0,00	108.018.125,52
421	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
422	Edifícios e outras construções	17.110.199,71	39.938.028,60	65.413,98	57.113.642,29	0,00	0,00	57.113.642,29
423	Equipamento básico	5.033.752,99	18.534.476,69	421.649,12	23.989.878,80	0,00	0,00	23.989.878,80
424	Equipamento de transporte	6.268.864,46	2.635.573,54	69.932,26	8.974.370,26	0,00	0,00	8.974.370,26
425	Ferramentas e utensílios	252.421,60	554.166,91	0,00	806.588,51	0,00	0,00	806.588,51
426	Equipamento administrativo	4.750.961,88	5.068.803,91	145.085,72	9.964.851,51	0,00	0,00	9.964.851,51
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	6.779.609,42	377.510,97	9.849,29	7.166.969,68	0,00	0,00	7.166.969,68
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:	5.371.161,69	1.563.868,87	0,00	6.935.030,56	-10.714,98	0,00	6.924.315,58
	Existências	0,00	45.352,99	0,00	45.352,99	0,00	0,00	45.352,99
36	Matérias-primas e subsidiárias e de consumo	0,00	45.352,99	0,00	45.352,99	0,00	0,00	45.352,99
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
2+263+267+268	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:	5.371.161,69	1.518.515,88	0,00	6.889.677,57	-10.714,98	0,00	6.878.962,59
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	5.371.161,69	1.518.515,88	0,00	6.889.677,57	-10.714,98	0,00	6.878.962,59
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 Intercomun.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2+263+267+268	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	Ações	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 diferimentos:	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
	Ativos por impostos diferidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	Total de amortizações.....	65.659.888,83	72.670.812,95	711.930,37	139.042.632,15	0,00	0,00	139.042.632,15
29+39+49	Total de provisões.....	5.371.161,69	1.563.868,87	0,00	6.935.030,56	-10.714,98	0,00	6.924.315,58
	Total Amortizações / Provisões	71.031.050,52	74.234.681,82	711.930,37	145.977.662,71	-10.714,98	0,00	145.966.947,73
	Total do activo	71.031.050,52	74.234.681,82	711.930,37	145.977.662,71	-10.714,98	0,00	145.966.947,73
	Total do activo Líquido.....							

Código contas POCAL	BALANÇO CONSOLIDADO - 2011	ATIVO LÍQUIDO						
		Valor do saldo da conta ATIVO LÍQUIDO CMA	Valor do saldo da conta ATIVO LÍQUIDO SMAS -	Valor do saldo da conta ATIVO LÍQUIDO	Valor do saldo da conta ATIVO LÍQUIDO TOTAL	Valor do saldo da conta Ajustamentos -	Valor do saldo da conta Operações de consolidação	Valor do saldo da conta ATIVO LÍQUIDO Consolidado
		BD1	BD 1	ECALMA - BD1		BDS	BD6	
	Imobilizado:	333.557.908,67	55.025.211,39	614.109,55	389.197.229,61	-2.443,70	-815.088,39	388.379.697,52
	Bens do domínio público	62.004.997,35	6.942,76	0,00	62.011.940,11	0,00	0,00	62.011.940,11
451	Terrenos e recursos naturais	20.775.301,78	0,00	0,00	20.775.301,78			20.775.301,78
452	Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
453	Outras construções e infraestruturas	28.122.358,18	0,00	0,00	28.122.358,18			28.122.358,18
455	Bens do património histórico artístico e cultural	662.905,66	6.942,76	0,00	669.848,42			669.848,42
459	Outros bens de domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
445	Imobilizações em curso	12.444.431,73	0,00	0,00	12.444.431,73			12.444.431,73
446	Adiantamentos por conta de bens do domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	Imobilizações incorpóreas:	3.356.239,62	811.571,16	0,00	4.167.810,78	0,00	0,00	4.167.810,78
431	Despesas de instalação	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
432	Despesas de investigação e de desenvolvimento	175.143,01	0,00	0,00	175.143,01			175.143,01
433	Propriedade industrial e outros direitos	907.251,80	556.673,06	0,00	1.463.924,86			1.463.924,86
443	Imobilizações em curso	2.273.844,81	254.898,10	0,00	2.528.742,91			2.528.742,91
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	Imobilizações corpóreas:	235.819.161,53	54.142.351,00	613.111,95	290.574.624,48	0,00	0,00	290.574.624,48
421	Terrenos e recursos naturais	53.099.688,67	2.772.766,44	0,00	55.872.455,11			55.872.455,11
422	Edifícios e outras construções	145.483.785,15	30.507.534,20	113.115,75	176.104.435,10			176.104.435,10
423	Equipamento básico	1.754.605,28	1.094.185,82	404.240,92	3.253.032,02			3.253.032,02
424	Equipamento de transporte	2.786.071,25	381.424,31	26.120,25	3.193.615,81			3.193.615,81
425	Ferramentas e utensílios	168.083,00	57.356,95	0,00	225.439,95			225.439,95
426	Equipamento administrativo	831.557,79	851.386,83	13.446,11	1.696.390,73			1.696.390,73
427	Taras e vasilhame	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
429	Outras imobilizações corpóreas	3.904.041,42	108.990,57	898,78	4.013.930,77			4.013.930,77
442	Imobilizações em curso	27.738.724,34	18.216.214,27	55.290,14	46.010.228,75			46.010.228,75
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	52.604,63	152.491,61	0,00	205.096,24			205.096,24
	Imobilizações financeiras:	32.377.510,17	64.346,47	997,60	32.442.854,24	-2.443,70	-815.088,39	31.625.322,15
411	Partes de capital	32.377.510,17	64.346,47	997,60	32.442.854,24	-2.443,70	-815.088,39	31.625.322,15
412	Obrigações e títulos de participação	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
414	Investimentos em imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
415	Outras aplicações financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
441	Imobilizações em curso	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
	Circulante:	46.625.037,06	31.666.356,36	586.716,49	78.878.109,91	135.797,48	-19.819.670,67	59.194.236,72
	Existências	1.373.198,66	861.706,72	0,00	2.234.905,38	0,00	0,00	2.234.905,38
36	Matérias-primas e subsidiárias e de consumo	1.026.759,44	861.706,72	0,00	1.888.466,16			1.888.466,16
35	Produtos e trabalhos em curso	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
33	Produtos acabados e intermédios	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
32	Mercadorias	346.439,22	0,00	0,00	346.439,22			346.439,22
37	Adiantamentos por conta de compras	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	Dívidas de terceiros-Médio e longo prazo	6.685.599,97	10.841.533,50	0,00	17.527.133,47	0,00	-17.527.133,47	0,00
211	Clientes, c/c	0,00	10.841.533,50	0,00	10.841.533,50		-10.841.533,50	0,00
268	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
264	Administração autárquica	6.685.599,97	0,00	0,00	6.685.599,97		-6.685.599,97	0,00
2+263+267+268	Outros devedores (262+263+267+268+265+266)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	Dívidas de terceiros-Curto prazo:	4.755.837,73	10.088.781,80	312.579,40	15.157.198,93	11.108,13	-2.073.204,93	13.095.102,13
28	Empréstimos concedidos	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
211	Clientes, c/c	50,00	9.889.911,88	10.363,92	9.900.325,80		-717.240,28	9.183.085,52
212	Contribuintes, c/c	890.880,49	0,00	0,00	890.880,49		-40,12	890.840,37
213	Utentes, c/c	455.236,56	0,00	0,00	455.236,56			455.236,56
214a216AI	Outros DGAL (214 a 216)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
218	Clientes, contribuintes de cobrança duvidosa	40.991,91	0,00	0,00	40.991,91	10.714,98	-10.714,98	40.991,91
251	Devedores pela execução do orçamento	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
229	Adiantamentos a fornecedores	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
24AI	Estado e outros entes públicos	0,00	152.834,83	166.069,02	318.903,85			318.903,85
2641AI	Administração autárquica - Associações de Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2643AI	Administração autárquica - Serviços Municipalizados	1.114.266,67	0,00	0,00	1.114.266,67		-1.114.266,67	0,00
2647AI	Adm. autárquica - Empresas Municip. e Intermunic.	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2+263+267+268	Outros devedores (262+263+267+268+265+266)	2.254.412,10	46.035,09	4.614,26	2.305.061,45	393,15	-99.410,68	2.206.043,92
2642AI	Municípios	0,00	0,00	131.532,20	131.532,20		-131.532,20	0,00
2644AI	Federações de Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2645AI	Associações de Freguesias	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2646AI	Freguesias	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2648AI	Outros DGAL (2648)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2649AI	Outros DGAL (2649)	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	Ações	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
153	Títulos de dívida pública	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
154a158	Outros DGAL	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
159	Outros títulos	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
	Depósitos em instituições financeiras e caixa	30.250.138,57	9.844.709,43	260.385,29	40.355.233,29	111.842,25	0,00	40.467.075,54
12	Depósitos em instituições financeiras	30.239.312,35	9.832.239,12	238.758,63	40.310.310,10	111.842,25		40.422.152,35
11	Caixa	10.826,22	12.470,31	21.626,66	44.923,19			44.923,19
	Acréscimos e diferimentos:	3.560.262,13	29.624,91	13.751,80	3.603.638,84	12.847,10	-219.332,27	3.397.153,67
271	Acréscimos de proventos	2.711.490,90	0,00	0,00	2.711.490,90	12.847,10	-219.332,27	2.505.005,73
272	Custos diferidos	848.771,23	29.624,91	13.751,80	892.147,94			892.147,94
	Ativos por impostos diferidos	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
48	Total de amortizações.....							0,00
29+39+49	Total de provisões.....							0,00
	Total Amortizações / Provisões							
	Total do activo	380.182.945,73	86.691.567,75	1.200.826,04	468.075.339,52	133.353,78	-20.634.759,06	447.573.934,24
	Total do activo Líquido.....							

BALANÇO CONSOLIDADO - 2011		FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO						
		CMA - BD1	SMAS - BD 1	ECALMA - BD1	TOTAL	Ajustamentos - BDS	Operações de consolidação BD6	TOTAL Consolidado
Fundos próprios:		301.259.522,14	70.623.735,26	815.088,39	372.698.345,79	-11.473.759,44	-815.088,39	360.409.497,96
51	Património	157.299.703,91	17.694.185,68	250.000,00	175.243.889,59		-11.091.533,50	164.152.356,09
55	Ajustamentos de partes de capital em empresas	18.044.877,44	0,00	565.088,39	18.609.965,83	-466.663,83	-665.956,65	17.477.345,35
56	Reservas de reavaliação	9.157,93	0,00	0,00	9.157,93			9.157,93
	Reservas:	21.167.024,67	52.199.838,68	0,00	73.366.863,35	0,00	0,00	73.366.863,35
571	Reservas legais	4.857.376,18	10.491.824,86	0,00	15.349.201,04			15.349.201,04
572	Reservas estatutárias	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
573	Reservas contratuais	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
574	Reservas livres	0,00	23.751.767,22	0,00	23.751.767,22			23.751.767,22
575	Subsídios	0,00	17.843.468,40	0,00	17.843.468,40			17.843.468,40
576	Doações	16.309.648,49	112.778,20	0,00	16.422.426,69			16.422.426,69
578+579	Outros DGAL (578+579)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
577	Reservas decorrentes de transferências de activos	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
58	Outras variações	0,00	0,00	131.532,20	131.532,20		-131.532,20	0,00
59	Resultados transitados	95.511.718,09	0,00	0,00	95.511.718,09	-10.366.725,89	10.937.821,88	96.082.814,08
88	Resultado líquido do exercício	9.227.040,10	729.710,90	-131.532,20	9.825.218,80	-640.369,72	136.112,08	9.320.961,16
Passivo:								
292	Provisões para riscos e encargos	5.811.003,13	176.659,86	1.030,12	5.988.693,11			5.988.693,11
	Dívidas a terceiros-Médio e longo prazo	44.151.648,05	6.685.599,97	9.267,09	50.846.515,11	10.841.533,50	-17.527.133,47	44.160.915,14
2312	Empréstimos de médio e longo prazo	37.127.708,21	6.685.599,97	0,00	43.813.308,18		-6.685.599,97	37.127.708,21
26112	Fornecedores de locação financeira	743.834,45	0,00	9.267,09	753.101,54			753.101,54
221	Fornecedores, c/c	0,00	0,00	0,00	0,00	10.841.533,50	-10.841.533,50	0,00
217	Clientes e utentes c/ caução	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
26111	Fornecedores de imobilizado, c/c	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
268	Estado e outros entes públicos	6.280.105,39	0,00	0,00	6.280.105,39			6.280.105,39
62+263+267+268	Outros Credores (262+263+267+268+265+266)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	Dívidas a terceiros-Curto prazo:	6.984.396,29	2.226.395,11	203.153,14	9.413.944,54	760.185,68	-2.287.143,16	7.886.987,06
2311	Empréstimos de curto prazo	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2312	Empréstimos MLP - vencimento ano (n+1)	2.939.810,00	1.114.266,67	0,00	4.054.076,67		-1.114.266,67	2.939.810,00
269	Adiantamentos por conta de vendas	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
221	Fornecedores, c/c	33.884,08	521.882,83	41.399,14	597.166,05	646.261,84	-646.316,49	597.111,40
222a227	Outros DGAL (222 a 227)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	1.171.642,39	192.577,70	0,00	1.364.220,09			1.364.220,09
252	Credores pela execução do orçamento	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
214a216P	Outros DGAL (214 a 216)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
217	Clientes e utentes c/ caução	0,00	5.554,18	0,00	5.554,18			5.554,18
219	Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes	1.900,00	0,00	0,00	1.900,00			1.900,00
26111	Fornecedores de imobilizado, c/c	141.853,31	189.113,41	11.620,66	342.587,38			342.587,38
26112	Fornecedores de locação financeira - vencim. ano (n+1)	320.123,01	0,00	15.673,01	335.796,02			335.796,02
2612a2617	Outros DGAL (2612 a 2617)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2618	Fornecedores de imobilizado-Fact.em Recep.e Confer.	9.111,62	0,00	0,00	9.111,62			9.111,62
24P	Estado e outros entes públicos	501.935,04	55,00	131.561,39	633.551,43	5,61		633.557,04
2641P	Administração autárquica - Ass. de Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2643P	Administração autárquica - Serviços Municipalizados	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2647P	Adm. autárquica - Empresas Municipais e Intermunic.	129.456,22	0,00	0,00	129.456,22	2.075,98	-131.532,20	0,00
268	Estado - vencimento ano (n+1)	643.500,00	0,00	0,00	643.500,00			643.500,00
62+263+267+268	Outros Credores (262+263+267+268+265+266)	1.091.180,62	202.945,32	2.898,94	1.297.024,88	111.842,25	-395.027,80	1.013.839,33
2642P	Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2644P	Federações de Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2645P	Associações de Freguesias	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2646P	Freguesias	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2648P	Outros DGAL (2648)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2649P	Outros DGAL (2649)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	Acréscimos e diferimentos:	21.976.376,12	6.979.177,55	172.287,30	29.127.840,97	5.394,04	-5.394,04	29.127.840,97
273	Acréscimos de custos	3.095.304,12	1.199.910,55	196,80	4.295.411,47	5.394,04	-5.394,04	4.295.411,47
2741a2744	Outros DGAL (2741 a 2744)	85.003,63	0,00	0,00	85.003,63			85.003,63
2745	Proveitos diferidos - Subsídios para investimento	18.796.068,37	5.779.267,00	0,00	24.575.335,37			24.575.335,37
2748	Diferenças de câmbio favoráveis	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2749	Outros proveitos diferidos	0,00	0,00	172.090,50	172.090,50			172.090,50
	Passivos por impostos diferidos	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Total dos fundos próprios e do passivo		380.182.945,73	86.691.567,75	1.200.826,04	468.075.339,52	133.353,78	-20.634.759,06	447.573.934,24

Código contas POCAL	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS 2011	CMA - BD1	SMAS - BD 1	ECALMA - BD1	TOTAL	Ajustamentos - BDS	Operações de consolidação BD6	TOTAL Consolidado
		Custos e perdas						
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:	1.545.077,55	986.956,31	0,00	2.532.033,86	0,00	0,00	2.532.033,86
	Mercadorias	15.833,30	0,00	0,00	15.833,30			15.833,30
	Matérias	1.529.244,25	986.956,31	0,00	2.516.200,56			2.516.200,56
62	Fornecimentos e serviços externos	21.692.013,19	6.357.332,57	401.337,83	28.450.683,59	646.261,84	-649.453,57	28.447.491,86
64	Custos com o pessoal:	26.511.613,43	10.439.569,66	1.029.116,12	37.980.299,21	0,00	-66.327,86	37.913.971,35
641+642	Remunerações	19.501.907,68	8.524.460,62	826.161,73	28.852.530,03			28.852.530,03
643a648	Encargos sociais	7.009.705,75	1.915.109,04	202.954,39	9.127.769,18		-66.327,86	9.061.441,32
63	Transf. e subsid.correntes concedidos e prest. sociais	6.300.361,29	0,00	0,00	6.300.361,29	-38.575,00	-60.050,00	6.201.736,29
66	Amortização do exercício	6.553.710,82	5.477.255,86	139.852,98	12.170.819,66			12.170.819,66
67	Provisões do exercício	248.621,00	221.665,02	1.030,12	471.316,14	-10.714,98		460.601,16
65	Outros custos e perdas operacionais	577.058,18	421.120,54	4.145,53	1.002.324,25			1.002.324,25
	(A)	63.428.455,46	23.903.899,96	1.575.482,58	88.907.838,00	596.971,86	-775.831,43	88.728.978,43
68	Custos e perdas financeiras	890.038,11	127.479,34	7.034,73	1.024.552,18	2.890,14	-256.952,63	770.489,69
	(C)	64.318.493,57	24.031.379,30	1.582.517,31	89.932.390,18	599.862,00	-1.032.784,06	89.499.468,12
69	Custos e perdas extraordinárias	2.444.025,77	15.784,02	7.730,63	2.467.540,42	-86.807,04	-4.579,88	2.376.153,50
	(E)	66.762.519,34	24.047.163,32	1.590.247,94	92.399.930,60	513.054,96	-1.037.363,94	91.875.621,62
88	Resultado líquido do exercício	9.227.040,10	729.710,90	-131.532,20	9.825.218,80	-640.369,72	136.112,08	9.320.961,16
	(X)	75.989.559,44	24.776.874,22	1.458.715,74	102.225.149,40	-127.314,76	-901.251,86	101.196.582,78
Proveitos e ganhos								
71	Vendas e prestações de serviços:	5.962.790,79	19.155.029,36	1.293.075,74	26.410.895,89	-23.597,11	-648.191,37	25.739.107,41
7111	Venda de mercadorias	5.987,63	0,00	72.167,35	78.154,98	27,01		78.181,99
7112+7113	Venda de produtos	3.580,67	10.243.264,83	0,00	10.246.845,50		-647.949,25	9.598.896,25
712	Prestação de serviços	5.198.252,87	8.911.764,53	1.220.908,39	15.330.925,79	-23.624,12	-242,1200	15.307.059,55
713a719	713 a 719 Outros	754.969,62	0,00	0,00	754.969,62			754.969,62
72	Impostos e taxas	42.223.535,93	377.160,10	0,00	42.600.696,03		-1.262,20	42.599.433,83
VP	Variação da produção	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
75	Trabalhos para a própria entidade	0,00	284.299,58	0,00	284.299,58			284.299,58
73	Proveitos suplementares	0,00	3.267.615,22	0,00	3.267.615,22			3.267.615,22
74	Transferências e subsídios obtidos	19.081.943,19	10.810,29	60.000,00	19.152.753,48		-126.327,86	19.026.425,62
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	1.438.775,12	6.100,61	0,00	1.444.875,73			1.444.875,73
	(B)	68.707.045,03	23.101.015,16	1.353.075,74	93.161.135,93	-23.597,11	-775.781,43	92.361.757,39
78	Proveitos e ganhos financeiros	4.147.898,62	688.390,81	1.192,44	4.837.481,87	1.086,70	-125.420,43	4.713.148,14
	(D)	72.854.943,65	23.789.405,97	1.354.268,18	97.998.617,80	-22.510,41	-901.201,86	97.074.905,53
79	Proveitos e ganhos extraordinários	3.134.615,79	987.468,25	104.447,56	4.226.531,60	-104.804,35	-50,00	4.121.677,25
	(F)	75.989.559,44	24.776.874,22	1.458.715,74	102.225.149,40	-127.314,76	-901.251,86	101.196.582,78
Resumo:								
	Resultados operacionais (B - A)	5.278.589,57	-802.884,80	-222.406,84	4.253.297,93	-620.568,97	50,00	3.632.778,96
	Resultados financeiros (D-B) - (C-A)	3.257.860,51	560.911,47	-5.842,29	3.812.929,69	-1.803,44	131.532,20	3.942.658,45
	Resultados correntes (D-C)	8.536.450,08	-241.973,33	-228.249,13	8.066.227,62	-622.372,41	131.582,20	7.575.437,41
	Resultado líquido do exercício (F-E)	9.227.040,10	729.710,90	-131.532,20	9.825.218,80	-640.369,72	136.112,08	9.320.961,16
	Proveitos	75.989.559,44	24.776.874,22	1.458.715,74	102.225.149,40	-127.314,76	-901.251,86	101.196.582,78
	Custos	66.762.519,34	24.047.163,32	1.590.247,94	92.399.930,60	513.054,96	-1.037.363,94	91.875.621,62
	Resultados líquidos	9.227.040,10	729.710,90	-131.532,20	9.825.218,80	-640.369,72	136.112,08	9.320.961,16

Ajustamentos / Reclassificação

Nº	Descrição	Entidade	Conta Débito	Conta Crédito	Valor	Observações	Validação Balanço e DR (BDR)	Validação Fluxos Caixa (FC)
1	Pagamento da factura anual de participação nos custos SSO (pago p/SMAS em 2011; recebido p/CMA em 2012)	SMAS	12	268	66.327,86	Ajustamento nos pagamentos Fluxos de Caixa SMAS 2011	BDR	FC
2	Juros Empréstimo BEI (período de 15/12/2010 a 31/12/2010) - parte SMAS - pago p/SMAS à CMA em 2011 (vencimento em 15/03/2011)	SMAS	697	681	4.579,88	Correcção de imputação de Custos 2011 SMAS. Considerado na Consolidação 2010	BDR	
3	Juros Empréstimo BEI (período de 15/12/2011 a 31/12/2011) - parte SMAS - especialização do exercício 2011 (vencimento em 15/13/2012)	SMAS	681	2733	5.394,04	Especialização 2011 não efectuada p/SMAS	BDR	
4	Juros Empréstimo BEI (parte SMAS) - período de 15/09/2011 a 15/12/2011 - pago p/SMAS em 30/12/2011; recebido p/CMA em 2012 (vencimento em 15/12/2011)	SMAS	12	268	32.689,67	Ajustamento nos pagamentos Fluxos de Caixa SMAS 2011	BDR	FC
5	Eliminação do pagamento referente a cobranças efectuadas p/CMA no mês de Novembro < Execuções Fiscais (EF) + Juros de Mora (JM) + Tarifa de Ligação (TL) > transferidas para SMAS em 30/12/2011; recebidas p/SMAS em 2012	CMA	12	268	12.809,72	Ajustamento nos pagamentos Fluxos de Caixa CMA 2011	BDR	FC
6	Execuções Fiscais: cobranças efectuadas p/CMA em Nov-Dez/2011	SMAS	291	671	10.714,98	Redução de provisões para cobranças duvidosas	BDR	
7	Juros de Mora (Execuções Fiscais): cobranças efectuadas p/CMA em Nov-Dez/2011	SMAS	271	781	1.762,82		BDR	
8	Tarifa de Ligação: cobranças efectuadas p/CMA em Nov-Dez/2011	SMAS	271	712	11.084,28		BDR	
9	Cobranças Coercivas: cobranças efectuadas p/CMA em Dez/2010; recebido nos SMAS em 2011	SMAS	7962	59	3.936,09	Considerado na Consolidação 2010	BDR	
10	Juros de Mora (Execuções Fiscais): cobranças efectuadas p/CMA em Dez/2010; recebido nos SMAS em 2011	SMAS	781	59	676,12	Considerado na Consolidação 2010	BDR	
11	Tarifa de Ligação: cobranças efectuadas p/CMA Dez/2010; recebido nos SMAS em 2011	SMAS	712	59	34.690,64	Considerado na Consolidação 2010	BDR	
12	Regularização de proveitos provenientes da venda de artigos SMAS (a consignação) nos balcões CMA - período anterior a 2011	SMAS	268	59	336,14	Saldo inicial na conta CMA 268992 (SMAS). Considerado na Consolidação 2010	BDR	
13	Venda de artigos SMAS (a consignação) nos balcões CMA em 2011	SMAS	268	711	27,01		BDR	
14	Restituição da transferência bancária de CMA para SMAS referente a cobranças em Mai-Jun/2011 (OPT 1687)	CMA	12	12	122.862,86	Transferência não concretizada por o montante ser superior a 100000€		FC
15	Facturação Água ano 2011	CMA	62213	221	646.261,84	Valor apurado p/SMAS	BDR	
16	Facturação Água anos anteriores	CMA	59	221	10.841.533,50	Calculado pela diferença entre a Dívida da CMA (dado fornecido p/SMAS) e Facturação Água do ano 2010	BDR	
17	Ajustamentos de participação dos SMAS na Ageneal relativo ao ano 2010 (método de equivalência patrimonial)	SMAS	551	411	275,34	Com objectivo de compatibilização com CMA (participação em 2011 ajustada com CP-Balanço Ageneal 2010)	BDR	
18	Venda de títulos (flexibus) - pago CMA em 30/12/2011, recebido Ecalma em 02/01/2012	CMA	12	268	15,00	CMA OT conta 268497 (Ecalma). Ajustamento nos pagamentos Fluxos de Caixa CMA 2011	BDR	FC

Ajustamentos / Reclassificação

<u>Nº</u>	<u>Descrição</u>	<u>Entidade</u>	<u>Conta Débito</u>	<u>Conta Crédito</u>	<u>Valor</u>	<u>Observações</u>	Validação Balanço e DR (BDR)	Validação Fluxos Caixa (FC)
19	Venda de títulos Flexibus na LM no período de Novembro-Dezembro 2011 (não reflectida nas contas da Ecalma)	Ecalma	268	712	24,39	CMA OT conta 268497 (Ecalma): a crédito 15€ (02/11/2011)+15€(15/12/2011)	BDR	
20		Ecalma		24	5,61		BDR	
21	Correção de proveitos reflectidos nas contas da Ecalma em 2011, provenientes da venda de títulos (flexibus) em 2010 na LM, transferido p/CMA em 2011	Ecalma	712	59	42,15	Considerados na consolidação 2010	BDR	
22	Protocolo CMA - Ecalma Avenças Especiais Almada Centro (AEACs) - participação da CMA na venda de avenças pelo preço mais baixo. Reconhecimento de proveitos na Ecalma com registo de facturação de venda de estacionamento em 2010 (deliberação: 38625€)	CMA	59	631	38.575,00	Considerados na consolidação 2010	BDR	
23	Cobertura de Prejuízos da Ecalma 2010 (restante), pago pela CMA em 2011	CMA	59	697	91.386,92	Considerados na consolidação 2010	BDR	
24	Ajustamentos de partes de capital: diferença entre o valor contabilizado na CMA (567252,43€: com base no Balanço da Ecalma provisório, de 29/02/2012) e constante no Balanço Ecalma 2011 (565088,39€)	CMA	551	411	2.164,04	Conta 593 - Subsídio ao Investimento da Ecalma surge na transferência de Passivos (2745) para Capital Próprio e foi reclassificada para 5511 - Ajustamentos em Activos Financeiros, conforme manual de consolidação ATAM	BDR	
25	Desreconhecimento de Proveitos provenientes de Subsídios de Investimento pelo valor de amortização do período	Ecalma	7983	551	100.868,26		BDR	
26	Ajustamentos de partes de capital (Ecalma) equivalente a Subsídios para Investimentos ainda não reconhecidos nos proveitos	CMA	551	59	565.088,39		BDR	
27	Cobertura de prejuízos da Ecalma em 2011 apurado pela diferença entre o valor contabilizado na CMA (-129456,22€, com DF Ecalma provisórias, de 29/02/2012) e constante nas DF Ecalma 2011 (-131532,20€)	CMA	682	411	2.075,98	CMA: lançamento de prejuízos em participada foi efectuado com base nas Demonstrações Financeiras da Ecalma 2011 (provisórias)	BDR	
28		CMA	411	2647	2.075,98		BDR	
29	Ajustamentos de participação da Ecalma na Ageneal relativo ao ano 2010 (método de equivalência patrimonial)	Ecalma	551	411	4,32	Com objectivo de compatibilização com CMA (participação em 2011 ajustada com CP-Balanço da Ageneal 2010)	BDR	
30	Ajustamentos no RLE 2011		88		-640.369,72	Total Ajustamentos (Proveitos - Custos)	BDR	

Operações de consolidação

<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)
1	Eliminação do pagamento SMAS / recebimento CMA - descontos nos vencimentos de Dez/2010 para pagamento da Creche - pago p/SMAS em 30/12/2010; recebido p/CMA em 2011 , com influencia no S-do da gerência anterior Fluxos de Caixa SMAS	SMAS	12	CMA	12	1.976,70		FC
2	Eliminação de pagamentos SMAS / recebimentos CMA - Descontos nos vencimentos de Jan-Set/2011 para pagamento da Creche	SMAS	12	CMA	12	16.919,52		FC
3	Eliminação de pagamentos SMAS / recebimentos CMA - Descontos nos vencimentos de Jul-Ago/2011 para pagamento da Colónia de Férias	SMAS	12	CMA	12	731,50		FC
4	Eliminação do pagamento SMAS / recebimento CMA - Renda do mês de Jan/2011 do funcionário SMAS Carlos Samora (HS), descontada no vencimento de Dez/2010 - pago p/SMAS em 30/12/2010; recebido p/CMA em 2011 , com influencia no S-do da gerência anterior (Fluxos de Caixa SMAS)	SMAS	12	CMA	12	50,15		FC
5	Eliminação de pagamentos SMAS / recebimentos CMA - Renda do funcionário SMAS Carlos Samora (HS), descontada nos vencimentos de Jan-Mar/2011	SMAS	12	CMA	12	150,45		FC
6	Eliminação de Custos e Proveitos da factura anual - participação nos custos SSO (pago p/SMAS em 2011; recebido p/CMA em 2012)	CMA	742	SMAS	648	66.327,86	BDR	
7	Eliminação de Saldos de Terceiros no Balanço - factura referente à participação nos custos SSO (pago p/SMAS em 2011; recebido p/CMA em 2012)	SMAS	268	CMA	268	66.327,86	BDR	
8	Eliminação de pagamentos SMAS / recebimentos CMA - RSU do período de Dez/2010 a Nov/2011	SMAS	12	CMA	12	2.639.184,49		FC
9	Eliminação de Saldos de Terceiros no Balanço - Cobranças Resíduos Sólidos Dez/2011 (CMA com especialização exercício; SMAS com cobranças efectuadas (OT), ainda não transferidas p/CMA)	SMAS	268	CMA	271	201.091,13	BDR	
10	Eliminação de Saldos de Terceiros no Balanço - Empréstimo BEI (parte SMAS) - MLP	SMAS	231	CMA	2643	6.685.599,97	BDR	
11	Eliminação de Saldos de Terceiros no Balanço - Empréstimo BEI (parte SMAS) - CP	SMAS	231	CMA	2643	1.114.266,67	BDR	
12	Eliminação de Custos e Proveitos (Juros Empréstimo BEI - Parte SMAS) - período de 15/12/2010 a 31/12/2010 - CMA com especialização do exercício 2010	CMA	59	SMAS	697	4.579,88	BDR	
13	Anulação Saldos 27X - (período de 15/12/2011 a 31/12/2011) Acrecimentos de Custos SMAS (após Ajustamentos) e Acréscimo Proveitos CMA (especialização do exercício 2011)	SMAS	2733	CMA	2711	5.394,04	BDR	
14	Eliminação de Custos e Proveitos - Juros Empréstimo BEI (parte SMAS) - período de 01/01/2011 a 31/12/2011	CMA	781	SMAS	681	125.420,43	BDR	
15	Eliminação de Saldos de Terceiros no Balanço - Juros Empréstimo BEI (parte SMAS) - período de 15/09/2011 a 15/12/2011 - pago p/SMAS em 30/12/2011; recebido p/CMA em 2012 (vencimento em 15/12/2011)	SMAS	268	CMA	268	32.689,67	BDR	

Operações de consolidação

<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)
16	Eliminação de pagamentos SMAS / recebimentos CMA - Juros e Amortização de Capital - empréstimo BEI (parte SMAS)	SMAS	12	CMA	12	1.206.183,27		FC
17	Eliminação de Saldos de Terceiros no Balanço - Cobranças Coercivas (CC) de Nov-Dez/2011	CMA	26841	SMAS	218	10.714,98	BDR	
18	Eliminação de Saldos de Terceiros no Balanço - Juros de Mora (JM) de Nov-Dez/2011	CMA	26841	SMAS	271	1.762,82	BDR	
19	Eliminação de Saldos de Terceiros no Balanço -Trifa de Ligação (TL) de Nov-Dez/2011	CMA	26841	SMAS	271	11.084,28	BDR	
20	Eliminação de pagamentos CMA / recebimentos SMAS referente a cobranças efectuadas no período Dez/2010-Out/2011: CC + JM + TL	CMA	12	SMAS	12	309.871,09		FC
21	Eliminação de Saldos de Terceiros no Balanço - Cobranças de Facturação de Água na Loja do Município (OT) - Nov-Dez/2011 (saldo credor CMA 26.8.4.9.9.01)	CMA	268	SMAS	211	70.923,79	BDR	
22	Eliminação de pagamentos CMA / recebimentos SMAS referente a cobranças de Faturação de Água na Loja do Município	CMA	12	SMAS	12	300.223,69		FC
23	Eliminação de Saldos de Terceiros no Balanço -Venda de artigos SMAS (a consignação) nos postos de venda CMA	CMA	268	SMAS	268	363,15	BDR	
24	Eliminação do pagamento SMAS / recebimento CMA referente a despesas SNC (valor transferido para CMA; pago p/CMA juntamente com despesas SNS CMA)	SMAS	12	CMA	12	155.200,00		FC
25	Eliminação de Custos e Proveitos - factura Inspeção de elevadores - facturado CMA a SMAS	CMA	712	SMAS	62	242,12	BDR	
26	Eliminação do pagamento SMAS / recebimento CMA - Inspeção de elevadores	SMAS	12	CMA	12	242,12		FC
27	Eliminação de Custos e Proveitos de facturação de água - ano 2011	SMAS	7112	CMA	62213	646.261,84	BDR	
28	Eliminação de Custos e Proveitos de facturação de água - anos anteriores	SMAS	51	CMA	59	10.841.533,50	BDR	
29	Eliminação de Saldos de Terceiros no Balanço - Facturação de Água em Dívida	CMA	221	SMAS	211	11.487.795,34	BDR	
30	Eliminação de Custos e Proveitos - Facturação de Água para instalações Ecalma	SMAS	7112	Ecalma	622	1.687,41	BDR	
31	Eliminação de Saldos de Terceiros no Balanço - Facturação de Água	Ecalma	221	SMAS	211	54,65	BDR	
32	Eliminação de pagamentos Ecalma / recebimentos SMAS - facturação de água	Ecalma	12	SMAS	12	1.696,47		FC
33	Eliminação de Custos e Proveitos - Taxa de Controlo Metroológico	CMA	72	Ecalma	62	1.262,20	BDR	
34	Eliminação de Saldos de Terceiros no Balanço - Taxa de Controlo Metroológico	Ecalma	268	CMA	212	40,12	BDR	

Operações de consolidação

<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)
35	Eliminação de pagamentos Ecalma / recebimentos CMA - Taxa de Controle Metrológico	Ecalma	12	CMA	12	1.357,84		FC
36	Eliminação de Saldos de Terceiros no Balanço - Venda de bilhetes Flexibus na Loja do Município	CMA	268	Ecalma	268	30,00	BDR	
37	Eliminação de pagamentos CMA / recebimentos Ecalma - cobrança e transferência títulos Flexibus	CMA	12	Ecalma	12	267,00		FC
38	Eliminação de Custos e Proveitos - AEACs - comparticipação da CMA (referente a 2010, pago em 2011)	Ecalma	79	CMA	63	50,00	BDR	
39	Eliminação do pagamento CMA / recebimento Ecalma - AEACs - comparticipação da CMA (referente a 2010, pago em 2011)	CMA	12	Ecalma	12	38.625,00		FC
40	Eliminação de Custos e Proveitos - Protocolo de Gestão - Flexibus 2011	Ecalma	74	CMA	63	60.000,00	BDR	
41	Eliminação do pagamento CMA / recebimento Ecalma - Protocolo de Gestão - Flexibus 2011	CMA	12	Ecalma	12	60.000,00		FC
42	Eliminação do pagamento CMA / recebimento Ecalma - Cobertura de Prejuízos da Ecalma 2010	CMA	12	Ecalma	12	91.386,92		FC
43	Eliminação de Participação da CMA na Ecalma pelo valor de aquisição	Ecalma	51	CMA	411	250.000,00	BDR	
44	Eliminação de Subsídios para Investimentos (a constar no Capital Próprio da Ecalma, conta 593)	Ecalma	5511	CMA	411	565.088,39	BDR	
45	Eliminação de Subsídios para Investimentos pelo valor de reconhecimento de proveitos 2011	Ecalma	5511	CMA	59	100.868,26	BDR	
46	Eliminação do valor correspondente a Cobertura de Prejuízos da Ecalma em 2011 (a constar no Capital Próprio da Ecalma, conta 598)	Ecalma	58	CMA	682	131.532,20	BDR	
47	Eliminação de Saldos de Terceiros no Balanço - valor a pagar pela CMA para compensar os prejuízos da Ecalma 2011	CMA	2647	Ecalma	2642	131.532,20	BDR	
48	Total operações de consolidação RLE 2010				88	136.112,08	BDR	

Saldos e fluxos financeiros entre as entidades do grupo público
CORRESPONDE A FLUXOS DE DESPESA / RECEITA E OPERAÇÕES DE TESOURARIA

N.º Seq.	Tipo de fluxos	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	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	8.914.133,31	124.606,27	0,00	1.206.183,27	7.832.556,31
1	Amortização do Empréstimo BEI - parte SMAS					0,00	8.914.133,31			1.114.266,67	7.799.866,64
2	Juros empréstimo BEI - parte SMAS ⁽¹⁾					0,00		124.606,27		91.916,60	32.689,67
	Relações comerciais:	10.841.869,64	646.288,85	0,00	0,00	11.488.158,49	0,00	242,12	0,00	242,12	0,00
1	Venda de artigos SMAS nos postos de venda CMA (Bens a Consignação)	336,14	27,01			363,15					0,00
2	Inspecção de elevadores SMAS efetuada pela CMA					0,00		242,12		242,12	0,00
3	Faturação de Água	10.841.533,50	646.261,84			11.487.795,34					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:	69.464,96	635.115,69	0,00	622.904,50	81.676,15	242.141,70	2.844.136,18	0,00	2.814.212,81	272.065,07
1	Pagamento de Creche - período Dez/2010 a Dez/2011 (descontos vencimentos) ⁽²⁾					0,00	1.976,70	21.565,60		18.896,22	4.646,08
2	Pagamento Colónia de Férias - Jul-Ago/2011 (descontos vencimentos)					0,00		731,50		731,50	0,00
3	Pagamento da Renda do funcionário SMAS Carlos Samora (Habitação Social CMA) ⁽³⁾						50,15	150,45		200,60	0,00
4	Comparticipação nas despesas SSO - pago p/SMAS em 2011; recebido p/CMA em 2012 ⁽⁴⁾					0,00		66.327,86			66.327,86
5	RSU cobrado p/SMAS do período de Dez/2010 a Dez/2011					0,00	240.114,85	2.600.160,77		2.639.184,49	201.091,13
6	Cobranças em Execução Fiscal dos processos SMAS (Execução Fiscal CMA) ⁽⁵⁾	3.936,09	192.175,64		190.305,47	5.806,26					0,00
7	Execução Fiscal: Juros ⁽⁶⁾	676,12	27.093,36		26.836,23	933,25					0,00
8	Tarifa de Ligação -Artº 54 RMAR ⁽⁷⁾	34.690,64	74.861,32		105.539,11	4.012,85					0,00

N.º Seq.	Tipo de fluxos	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	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)	
9	Cobranças de Faturação de Água (Loja do Município)	30.162,11	340.985,37		300.223,69	70.923,79					0,00
10	Encargos com SNC - valor transferido para CMA (pago p/CMA)					0,00		155.200,00		155.200,00	0,00
	Total	10.911.334,60	1.281.404,54	0,00	622.904,50	11.569.834,64	9.156.275,01	2.968.984,57	0,00	4.020.638,20	8.104.621,38

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) - Juros do empréstimo BEI (parte SMAS) com vencimento em 15/12/2011: a divergência de 32.689,67€ no Saldo Final resulta do pagamento efectuado p/SMAS em 28/12/2011, recebido p/CMA em 02/01/2012
- (2) - Creche: a divergência de 1.976,70€ no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/SMAS em 30/12/2010, recebido p/CMA em 2011 e se refere a descontos nos vencimentos de Dez/2010
- (3) - Renda (Habitação Social CMA): a divergência de 50,15€ no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/SMAS em 30/12/2010, recebido p/CMA em 2011 e se refere a descontos nos vencimentos de Dez/2011
- (4) - Participação SMAS nas despesas SSO: a divergência de 66.327,86€ no Saldo Final resulta do pagamento efectuado p/SMAS em 29/12/2011, recebido p/CMA em 05/01/2012
- (5) - Execução Fiscal: a divergência de 4.908,72€ no Saldo Final resulta do pagamento efectuado p/CMA em 30/12/2011 (EF de Nov/2011), recebido p/ SMAS em 2012
- (6) - Juros de Mora (Execuções Fiscais): a divergência de 829,57€ no Saldo Final resulta do pagamento efectuado p/CMA em 30/12/2011 (JM de Nov/2011), recebido nos SMAS em 2012
- (7) - Tarifa de Ligação: a divergência de 7071,43€ no Saldo Final resulta do pagamento efectuado p/CMA em 30/12/2011 (TL de Nov/2011), recebido nos SMAS em 2012

Saldos e fluxos financeiros entre as entidades do grupo público

CORRESPONDE A FLUXOS DE DESPESA / RECEITA E OPERAÇÕES DE TESOURARIA

N.º Seq.	Tipo de fluxos	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	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:	8.914.133,31	124.606,27	0,00	1.238.872,94	7.799.866,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Amortização do Empréstimo BEI - parte SMAS	8.914.133,31			1.114.266,67	7.799.866,64					0,00
2	Juros empréstimo BEI - parte SMAS ⁽¹⁾		124.606,27		124.606,27	0,00					0,00
	Relações comerciais:	0,00	242,12	0,00	242,12	0,00	10.841.869,64	646.288,85	0,00	0,00	11.488.158,49
1	Venda de artigos SMAS nos postos de venda CMA (Bens a Consignação)					0,00	336,14	27,01			363,15
2	Inspecção de elevadores SMAS efetuada pela CMA		242,12		242,12	0,00					0,00
3	Faturação de Água					0,00	10.841.533,50	646.261,84			11.487.795,34
	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:	240.114,85	2.844.136,18	0,00	2.878.513,82	205.737,21	69.464,96	635.115,69	0,00	610.094,78	94.485,87
1	Pagamento de Creche - período Jan/2011 a Dez/2011 (descontos vencimentos) ⁽²⁾		21.565,60		16.919,52	4.646,08					0,00
2	Pagamento Colónia de Férias - Jul-Ago/2011 (descontos vencimentos)		731,50		731,50	0,00					0,00
3	Pagamento da Renda do funcionário SMAS Carlos Samora (CMA / Habitação Social) ⁽³⁾		150,45		150,45	0,00					0,00
4	Comparticipação nas despesas SSO - pago p/SMAS em 2011; recebido p/CMA em 2012 ⁽⁴⁾		66.327,86		66.327,86	0,00					0,00
5	RSU cobrado p/SMAS do período de Dez/2010 a Dez/2011	240.114,85	2.600.160,77		2.639.184,49	201.091,13					0,00
6	Cobranças em Execução Fiscal dos processos SMAS (Execução Fiscal CMA) ⁽⁵⁾					0,00	3.936,09	192.175,64		185.396,75	10.714,98
7	Execução Fiscal: Juros ⁽⁶⁾					0,00	676,12	27.093,36		26.006,66	1.762,82
8	Tarifa de Ligação -Artº 54 RMAR ⁽⁷⁾					0,00	34.690,64	74.861,32		98.467,68	11.084,28

N.º Seq.	Tipo de fluxos	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	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)	
9	Cobranças de Faturação de Água (Loja do Município)					0,00	30.162,11	340.985,37		300.223,69	70.923,79
10	Encargos com SNC - valor transferido para CMA (pago p/CMA)		155.200,00		155.200,00	0,00					0,00
	Total	9.154.248,16	2.968.984,57	0,00	4.117.628,88	8.005.603,85	10.911.334,60	1.281.404,54	0,00	610.094,78	11.582.644,36

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) - Juros do empréstimo BEI (parte SMAS) com vencimento em 15/12/2011: a divergência de 32.689,67€ no Saldo Final resulta do pagamento efectuado p/SMAS em 28/12/2011, recebido p/CMA em 02/01/2012
- (2) - Creche: a divergência de 1.976,70€ no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/SMAS em 30/12/2010, recebido p/CMA em 2011 e se refere a descontos nos vencimentos de Dez/2010
- (3) - Renda (Habitação Social CMA): a divergência de 50,15€ no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/SMAS em 30/12/2010, recebido p/CMA em 2011 e se refere a descontos nos vencimentos de Dez/2010
- (4) - Comparticipação SMAS nas despesas SSO: a divergência de 66.327,86€ no Saldo Final resulta do pagamento efectuado p/SMAS em 29/12/2011, recebido p/CMA em 05/01/2012
- (5) - Execução Fiscal: a divergência de 4.908,72€ no Saldo Final resulta do pagamento efectuado p/CMA em 30/12/2011 (EF de Nov/2011), recebido p/ SMAS em 2012
- (6) - Juros de Mora (Execuções Fiscais): a divergência de 829,57€ no Saldo Final resulta do pagamento efectuado p/CMA em 30/12/2011 (JM de Nov/2011), recebido nos SMAS em 2012
- (7) - Tarifa de Ligação: a divergência de 7071,43€ no Saldo Final resulta do pagamento efectuado p/CMA em 30/12/2011 (TL de Nov/2011), recebido nos SMAS em 2012

Saldos e fluxos financeiros entre as entidades do grupo público

N.º Seq.	Tipo de fluxos	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	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)- (9+10)	
	Transferências:	130.011,92	191.532,20	0,00	190.011,92	131.532,20	11.460,00	24.200,00	0,00	0,00	35.660,00
1	Protocolo de Gestão - estacionamento alternativo eixo central	38.625,00			38.625,00	0,00					0,00
2	Cobertura Prejuizos ano 2010	91.386,92			91.386,92	0,00					0,00
3	Cobertura Prejuizos ano 2011		131.532,20			131.532,20					0,00
4	Contrato de Gestão - Flexibus		60.000,00		60.000,00	0,00	11.460,00	24.200,00			35.660,00
	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:	51,00	246,00	0,00	282,00	15,00	0,00	1.402,42	0,00	1.357,84	44,58
1	Venda de títulos p/flexibus (1)	51,00	246,00		282,00	15,00					0,00
2	Serviços Metrologia de Parquímetros					0,00		1.402,42		1.357,84	44,58
	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	130.062,92	191.778,20	0,00	190.293,92	131.547,20	11.460,00	25.602,42	0,00	1.357,84	35.704,58

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) - Venda de títulos p/flexibus: 15€ da divergência entre os pagamentos da CMA e recebimentos da Ecalma em 2011 resultam do pagamento efectuado p/CMA em 30/12/2011; recepcionado pela Ecalma em 02/01/2012

Saldos e fluxos financeiros entre as entidades do grupo público

N.º Seq.	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)	
	Transferências:	11.460,00	24.200,00	0,00	0,00	35.660,00	130.011,92	191.532,20	0,00	190.011,92	131.532,20
1	Protocolo de Gestão - estacionamento alternativo eixo cetrat					0,00	38.625,00			38.625,00	0,00
2	Cobertura Prejuizos ano 2010					0,00	91.386,92			91.386,92	0,00
3	Cobertura Prejuizos ano 2011					0,00		131.532,20			131.532,20
4	Contrato de Gestão - Flexibus	11.460,00	24.200,00			35.660,00		60.000,00		60.000,00	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	1.402,42	0,00	1.357,84	44,58	51,00	246,00	0,00	267,00	30,00
1	Venda de títulos p/flexibus (1)					0,00	51,00	246,00		267,00	30,00
2	Serviços Metrologia de Parquímetros		1.402,42		1.357,84	44,58					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	11.460,00	25.602,42	0,00	1.357,84	35.704,58	130.062,92	191.778,20	0,00	190.278,92	131.562,20

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) - Venda de títulos p/flexibus: 15€ da divergência entre os pagamentos da CMA e recebimentos da Ecalma em 2011 resultam do pagamento efectuado p/CMA em 30/12/2011; recepcionado pela Ecalma em 02/01/2012

Saldos e fluxos financeiros entre as entidades do grupo público
CORRESPONDE A FLUXOS DE DESPESA / RECEITA E OPERAÇÕES DE TESOURARIA

N.º Seq.	Tipo de fluxos	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	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	36,78	1.714,34	0,00	1.696,47	54,65
1	Abastecimento de Água - parques de estacionamento					0,00	36,78	1.714,34		1.696,47	54,65
	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	36,78	1.714,34	0,00	1.696,47	54,65

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

Saldos e fluxos financeiros entre as entidades do grupo público
CORRESPONDE A FLUXOS DE DESPESA / RECEITA E OPERAÇÕES DE TESOURARIA

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	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:	36,78	1.714,34	0,00	1.696,47	54,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Abastecimento de Água - parques de estacionamento	36,78	1.714,34		1.696,47	54,65					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	36,78	1.714,34	0,00	1.696,47	54,65	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