



MUNICÍPIO DE ALMADA
ANO 2012

CONSOLIDAÇÃO DE CONTAS

DMAG – DAF – DIVISÃO FINANCEIRA

ÍNDICE

INTRODUÇÃO	1
RELATÓRIO DE GESTÃO CONSOLIDADO – ANO 2012	3
1. Perímetro de Consolidação e método utilizado	3
2. Caracterização das entidades incluídas no perímetro de consolidação	4
2.1. Caracterização da entidade-mãe	4
2.2. Caracterização das entidades incluídas no perímetro de consolidação	8
2.2.1. Serviços Municipalizados de Água e Saneamento de Almada	8
2.2.2. ECALMA – Empresa Municipal de Estacionamento e Circulação de Almada, EM	10
3. Procedimentos de consolidação	12
4. Relatório - Síntese das Demonstrações Financeiras Consolidadas do ano 2012	13
4.1. Balanço Consolidado 2012	13
4.2. Evolução do Balanço Consolidado – anos 2012 e 2011	15
4.3. Indicadores financeiros de análise do Balanço Consolidado 2012	19
4.4. Demonstração Consolidada de Resultados 2012	21
4.5. Evolução da Demonstração Consolidada de Resultados – anos 2012 e 2011	22
DOCUMENTOS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS – ANO 2012:	26
BALANÇO CONSOLIDADO	26
DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADA DE RESULTADOS	29
FLUXOS DE CAIXA	30
SALDOS E FLUXOS FINANCEIROS ENTRE AS ENTIDADE DO GRUPO PÚBLICO	31
NOTAS AO BALANÇO CONSOLIDADO E À DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADA DE RESULTADOS	34
5.1. Informações relativas à imagem verdadeira e apropriada	34
5.2. Contas do Balanço e da Demonstração de Resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do exercício anterior	34
5.3. Informações relativas a procedimentos de consolidação	35
5.4. Informações sobre as entidades participadas	35
5.5. Informações relativas ao Endividamento de Médio e Longo prazo	36
5.6. Informações sobre Saldos e Fluxos Financeiros	38
5.7. Informações relativas a compromissos	38
5.8. Informações relativas a políticas contabilísticas	40
5.9. Informações diversas	41

ANEXOS:	42
6.1. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DAS ENTIDADES INCLUÍDAS NO PERÍMETRO DE CONSOLIDAÇÃO – ANO 2012	42
6.1.1. MUNICÍPIO DE ALMADA	42
6.1.1.1. Balanço	42
6.1.1.2. Demonstração de Resultados	45
6.1.1.3. Fluxos de Caixa	46
6.1.2. SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO DE ALMADA	47
6.1.2.1. Balanço	47
6.1.2.2. Demonstração de Resultados	49
6.1.2.3. Fluxos de Caixa	50
6.1.3. ECALMA – EMPRESA MUNICIPAL DE ESTACIONAMENTO E CIRCULAÇÃO DE ALMADA, EM	54
6.1.3.1. Balanço	54
6.1.3.2. Demonstração de Resultados	55
6.1.3.3. Fluxos de Caixa	56
6.2. MAPAS DE CONSOLIDAÇÃO:	57
6.2.1. Balanço	57
6.2.2. Demonstração de Resultados	61
6.2.3. Lista de Ajustamentos / Reclassificações	62
6.2.4. Lista de Operações de Consolidação	64
6.2.5. Saldos e Fluxos Financeiros:	67
6.2.5.1. CMA - SMAS	67
6.2.5.2. SMAS - CMA	68
6.2.5.3. CMA - ECALMA	69
6.2.5.4. ECALMA – CMA	70
6.2.5.5. SMAS – ECALMA	71
6.2.5.6. ECALMA - SMAS	72

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 - 2012, 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.

Num enquadramento macroeconómico, revelador de uma conjuntura nacional extremamente negativa, a atividade do Grupo Municipal realizou-se num cenário de prática política nacional fortemente restritiva da atividade municipal, não apenas ao nível das condições económicas e financeiras, mas igualmente em consequência da introdução de alterações legislativas profundamente descaracterizadoras do Poder Local Democrático, das suas competências e atribuições e da sua autonomia própria, alterações essas com fortes incidências na atividade do Grupo Municipal.

O ano de 2012, que ficou marcado a nível nacional pelo agudizar da depressão económica e social, - contração da atividade económica de 3,2%; variação negativa do volume do Produto Interno Bruto na ordem dos 3,2%; quebra de Investimento traduzida no decréscimo da Formação Bruta de Capital Fixo de -16,2%; crescimento da taxa de desemprego atingindo os 15,7%,- refletiu-se ao nível da atividade interna do Município de Almada, numa quebra das transferências do orçamento de estado, de cerca de 850 mil euros, e na diminuição das receitas próprias, particularmente das receitas do urbanismo.

Com uma gestão amplamente participada e eficazmente controlada, foi assim possível num contexto extremamente adverso, manter um significativo investimento público municipal, assegurar apoios diretos e indiretos às famílias e microempresas, com pagamentos e prazos garantidos a todos, e a tempo e horas, desde os trabalhadores do Município às instituições, fornecedores e empreiteiros, proporcionando algum efeito positivo na economia local e contribuindo para que o agravamento da situação social no Concelho, verificada em 2012, não tivesse sido ainda mais grave.

O exercício de 2012 do Grupo Municipal foi encerrado com um Passivo na ordem dos 91 milhões de euros e um Ativo que totaliza os 448,1 milhões de euros. Tais valores traduzem-se numa autonomia financeira na ordem dos 80%, revelando estar asseguradas, com os fundos próprios, as suas responsabilidades de médio e longo prazo, à data de encerramento do exercício de 2012. Pela mesma razão a solvabilidade do Grupo revela-se francamente positiva.

Evidenciando proveitos superiores a 108 milhões de euros e uma estrutura de custos na ordem dos 102 milhões de euros, o Grupo Municipal apresentou um Resultado Líquido do Exercício de 2012 de 6,2 milhões de euros.

O endividamento líquido do Grupo Municipal, em 31 de Dezembro de 2012, é negativo, i.e., no conjunto das três entidades, a soma dos passivos é inferior á soma dos ativos.

A amortização de empréstimos bancários atingiu os 2,9 milhões de euros, foi utilizado 1,8 milhões de euros do empréstimo autorizado para o Quadro de Referência Estratégico Nacional (QREN), e não se tendo registado o recurso a empréstimos de curto prazo.

Ao coletivo de trabalhadores e dirigentes do Grupo Municipal uma palavra de reconhecimento pelos resultados alcançados e pelo seu contributo em prol de um serviço público de excelência.

RELATÓRIO DE GESTÃO CONSOLIDADO – ANO 2012

- 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 2012**
 - 4.1. Balanço Consolidado 2012**
 - 4.2. Evolução do Balanço Consolidado – anos 2012 e 2011**
 - 4.3. Indicadores financeiros de análise do Balanço Consolidado 2012**
 - 4.4. Demonstração Consolidada de Resultados 2012**
 - 4.5. Evolução da Demonstração Consolidada de Resultados – anos 2012 e 2011**

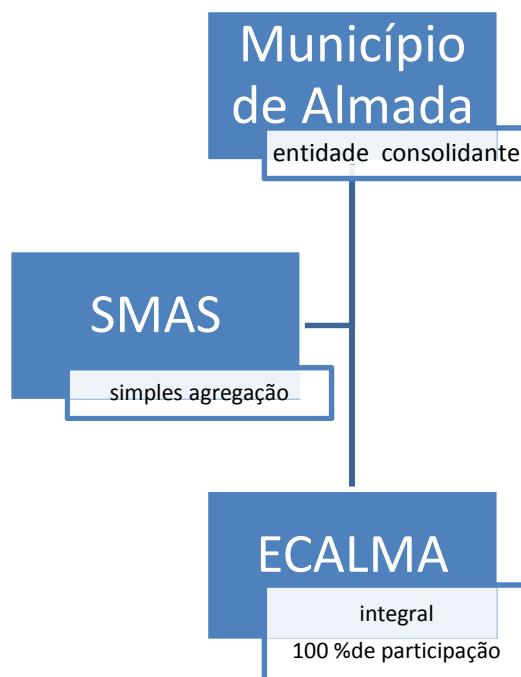
1. Perímetro de Consolidação e método utilizado

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

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

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

Organigrama do Grupo Consolidado



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

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

2. Caracterização das entidades incluídas no perímetro de consolidação

2.1. Caracterização da entidade-mãe

Denominação:	Município de Almada
NIPC:	500051054
Sede Social:	Rua Trigueiros Martel, n.º 1, 2800-213 Almada
Atividade (Objeto Social):	É uma autarquia local com atividades através do exercício das competências legalmente atribuídas pela Lei n.º 169/99, de 18 de Setembro, com as respetivas alterações, com concretização das atribuições conferidas pela Lei n.º 159/99, de 14 de Setembro
Data do Fecho de contas:	31-12-2012
Pessoa a contactar e nome do Revisor Oficial de Contas	Pedro Luis Filipe (Diretor Municipal) / António Zózimo de A. Zózimo - SROC, Unipessoal, Lda (ROC)
Património (EUR):	156.232.820,00
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

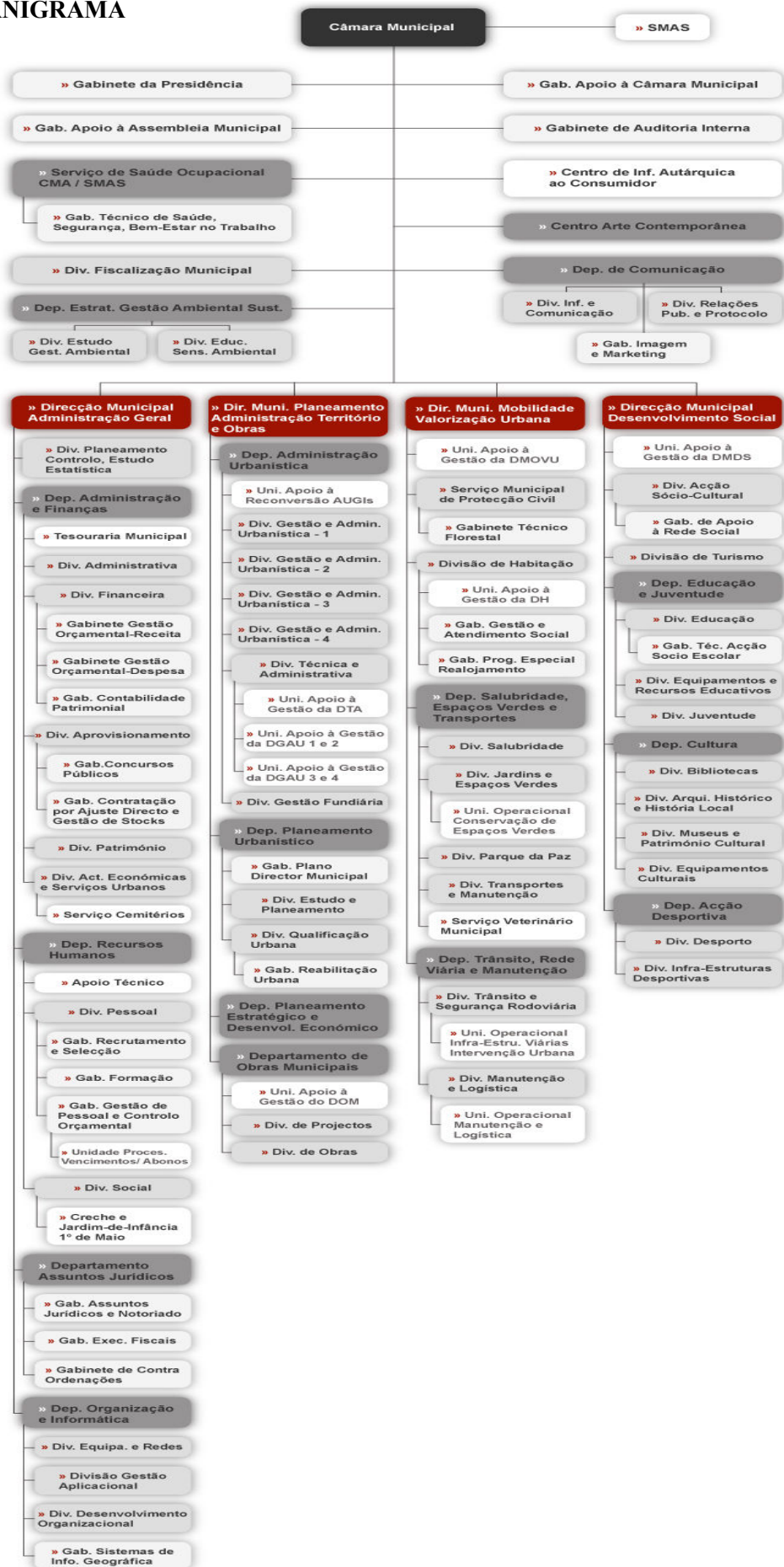
registos efetuados pelo custo de aquisição

Amortizações	registros efetuados segundo o método de quotas constantes (CIBS)
Existências	entradas são valorizadas pelo custo de aquisição, saídas pelo custo médio ponderado
Recursos Humanos	1506 trabalhadores

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

Carreira	Sexo		Total
	Masculino	Feminino	
Órgãos Executivos	3	2	5
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	26	42
Técnico Superior	51	121	172
Educador de Infância	0	11	11
Informática	3	3	6
Fiscal Municipal	10	4	14
Coordenador Técnico	6	3	9
Assistente Técnico	115	242	357
Encarregado Geral Operacional	5	0	5
Encarregado Operacional	32	4	36
Assistente Operacional	532	289	821
Total	789	717	1506

ORGANIGRAMA



2.2. Caracterização das entidades incluídas no perímetro de consolidação

2.2.1. SMAS

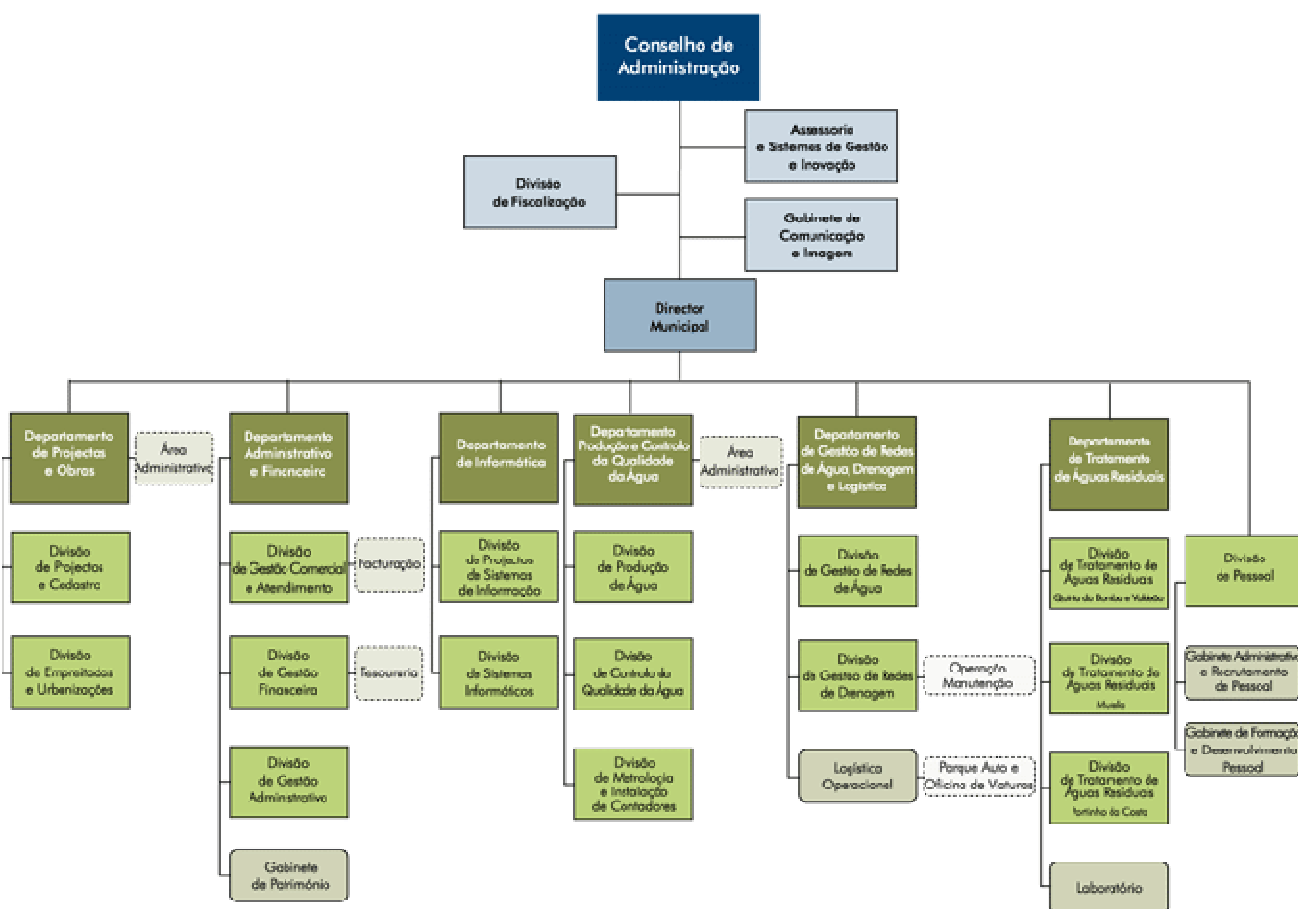
Denominação:	Serviços Municipalizados de Água e Saneamento de Almada
NIPC:	680017763
Sede Social:	Praceta Ricardo Jorge, 2-A, Pragal, 2804-543 Almada
Atividade (Objeto Social):	Captação e abastecimento de água e o tratamento de águas residuais e pluviais
Data do Fecho de contas:	31-12-2012
Pessoa a contactar e nome do Revisor Oficial de Contas	Luis Manuel Gonçalves (Diretor do Departamento Municipal Administrativo e Financeiro)
Património (EUR):	17.694.185,68
Regime financeiro:	Autonomia técnica, organizativa, administrativa e financeira, explorados sob a forma industrial, no quadro da organização municipal
Composição do Conselho de Administração:	Presidente - José Manuel Raposo Gonçalves Vogal - Maria Amélia Pardal Vogal - 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 efetuados pelo custo de aquisição
Amortizações	registos efetuados segundo o método de quotas constantes (CIBS)
Existências	entradas são valorizadas pelo custo de aquisição, saídas pelo custo médio ponderado
Recursos Humanos	477 trabalhadores, conforme o quadro abaixo representado

A composição do quadro do pessoal dos Serviços Municipalizados está demonstrada no quadro abaixo.

Trabalhadores SMAS por carreira e sexo

CARREIRA	SEXO		TOTAL
	Masculino	Feminino	
Administrador	2		2
Vogal		1	1
Dirigente Intermédio de 1º Grau	4	2	6
Dirigente Intermédio de 2º Grau	12	6	18
Dirigente Intermédio de 3º Grau	1	2	3
Dirigente Intermédio de 4º Grau	1	1	2
Técnico Superior	18	20	38
Informática	14	7	21
Assistente Técnico	45	60	105
Assistente Operacional	274	8	282
TOTAL	371	106	477

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 (Objeto Social):	Gestão e fiscalização do estacionamento público urbano. Fiscalização do cumprimento do código da estrada e legislação complementar. Gestão de Flexibus. Identificação e remoção de veículos ocupando espaços públicos em estacionamento indevido ou abusivo, com sinais de abandono, incluindo os designados veículos em fim da vida.
Data do Fecho de contas:	31-12-2012
Pessoa a contactar e nome do Revisor	Dr. Paulo Piteira (Administrador Executivo) / Dr Nuno Borges (ROC)
Oficial de Contas	
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 efetuados pelo custo de aquisição
Amortizações	registos efetuados segundo o método de quotas constantes (Decreto Regulamentar. n.º 25/2009, de 14 Setembro)
Recursos Humanos	70 funcionários

Trabalhadores da ECALMA por categoria e sexo

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

No organograma estão representadas as principais unidades orgânicas da Ecalma:



3. Procedimentos de consolidação:

No cumprimento da Lei das Finanças Locais (Art. ^{os} 45º e 46º da Lei n.º 2/2007, de 15 de Janeiro) 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 objetivo de tornar os dados homogéneos (registos e situação temporal).
- e. Elaborada a relação de *Operações de Consolidação*
- f. Com base nas contas individuais das entidades consolidadas, ajustamentos e operações de consolidação foram produzidos os documentos do Grupo Municipal do ano 2012 - *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 2012

4.1. Balanço Consolidado 2012

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 - 2012	Valor, EUR	Peso, %
Imobilizado:	390.462.046,71	87,1%
Bens do domínio público	61.456.176,30	13,7%
Imobilizações incorpóreas	3.671.731,96	0,8%
Imobilizações corpóreas	293.328.406,64	65,5%
Imobilizações financeiras	32.005.731,81	7,1%
Circulante:	55.702.741,13	12,4%
Existências	2.348.099,72	0,5%
Dívidas de terceiros - Curto prazo	15.689.590,89	3,5%
Depósitos em instituições financeiras e caixa	37.665.050,52	8,4%
Acréscimos e diferimentos	1.912.623,06	0,4%
Total do Ativo	448.077.410,90	100,0%

O Balanço Consolidado do Grupo Municipal evidencia um Ativo Líquido total de 448,1 milhões de euros, constituído maioritariamente por ativos imobilizados que ascendem a 390.462.046,71€ (87,1% do total do balanço), com a representação do Município de 85%.

O imobilizado de natureza corpórea (65,4%) e os bens de domínio público (13,7%) têm a maior representatividade no valor total do imobilizado e no ativo líquido total.

O ativo circulante corresponde a 12,4% do ativo líquido, com destaque para os depósitos e caixa (8,4%).

Os Fundos Próprios do Grupo Municipal cifram-se em 357,1 milhões de euros.

FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO

BALANÇO CONSOLIDADO - 2012	FP + PASSIVO	
	Valor, EUR	Peso, %
Fundos próprios:	357.087.951,30	79,7%
Património	173.927.005,68	38,8%
Ajustamentos de partes de capital em empresas	17.294.801,89	3,9%
Reservas de reavaliação	9.157,93	0,0%
Reservas	53.363.964,48	11,9%
Resultados transitados	106.247.362,36	23,7%
Resultado líquido do exercício	6.245.658,96	1,4%
Passivo:	90.989.459,60	20,3%
Provisões para riscos e encargos	6.881.633,67	1,5%
Dívidas a terceiros - Médio e Longo Prazo	41.945.783,16	9,4%
Dívidas a terceiros - Curto prazo	7.389.430,21	1,6%
Acréscimos e diferimentos	34.772.612,56	7,8%
Total dos Fundos Próprios e do Passivo	448.077.410,90	100,0%

O total do Passivo do Grupo Municipal soma 90.989.459,60 €, com o maior peso de dívidas a terceiros (54%), sendo que:

- os empréstimos contraídos representam 43% do passivo consolidado e referem-se a empréstimos do Município;
- 38% correspondem a acréscimos e diferimentos, sendo que 3% do passivo está destinado para remunerações a liquidar e 33% equivalem a proveitos diferidos de subsídios para investimentos;
- cerca de 8% representam as provisões constituídas pelo Município. As provisões para os processos judiciais em curso cifram-se em 5,2 M € (76% do valor total das provisões).

Os procedimentos de consolidação reduziram em 10 M € o montante do Balanço Consolidado, devido a ajustamentos e eliminação de operações intra-grupo.

4.2. Evolução do Balanço Consolidado – anos 2012 e 2011

A evolução do Balanço Consolidado do ano 2012, em comparação com o ano anterior, pode-se verificar nos quadros abaixo apresentados.

Evolução do Ativo

ATIVO LÍQUIDO	EXERCÍCIOS		Δ 2012/2011	
	N	N - 1	Valor	%
Imobilizado:				
Bens do domínio público:				
Terrenos e recursos naturais	20.775.489,11	20.775.301,78	187,33	0,0%
Edifícios				
Outras construções e infraestruturas	28.234.573,88	28.122.358,18	112.215,70	0,4%
Bens do patrimônio histórico artístico e cultural	711.802,11	669.848,42	41.953,69	6,3%
Outros bens de domínio público				
Imobilizações em curso	11.734.311,20	12.444.431,73	-710.120,53	-5,7%
Adiantamentos por conta de bens do domínio público				
	61.456.176,30	62.011.940,11	-555.763,81	-0,9%
Imobilizações incorpóreas:				
Despesas de instalação				
Despesas de investigação e de desenvolvimento	178.130,75	175.143,01	2.987,74	1,7%
Propriedade industrial e outros direitos	1.089.137,66	1.463.924,86	-374.787,20	-25,6%
Imobilizações em curso	2.404.463,55	2.528.742,91	-124.279,36	-4,9%
Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas				
	3.671.731,96	4.167.810,78	-496.078,82	-11,9%
Imobilizações corpóreas:				
Terrenos e recursos naturais	56.633.726,50	55.872.455,11	761.271,39	1,4%
Edifícios e outras construções	185.105.887,23	176.104.435,10	9.001.452,13	5,1%
Equipamento básico	3.447.915,01	3.253.032,02	194.882,99	6,0%
Equipamento de transporte	2.849.216,36	3.193.615,81	-344.399,45	-10,8%
Ferramentas e utensílios	184.570,97	225.439,95	-40.868,98	-18,1%
Equipamento administrativo	1.856.470,28	1.696.390,73	160.079,55	9,4%
Taras e vasilhame				
Outras imobilizações corpóreas	3.897.775,10	4.013.930,77	-116.155,67	-2,9%
Imobilizações em curso	37.593.504,17	46.010.228,75	-8.416.724,58	-18,3%
Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	1.759.341,02	205.096,24	1.554.244,78	757,8%
	293.328.406,64	290.574.624,48	2.753.782,16	0,9%
Imobilizações financeiras:				
Partes de capital	32.005.731,81	31.625.322,15	380.409,66	1,2%
Obrigações e títulos de participação				
Investimentos em imóveis				
Outras aplicações financeiras				
Imobilizações em curso				
Adiantamentos por conta de investimentos financeiros				
	32.005.731,81	31.625.322,15	380.409,66	1,2%

ATIVO LÍQUIDO (continuação)	EXERCÍCIOS		Δ 2011/2010	
	N	N - 1	Valor	%
Existências:				
Matérias-primas e subsidiárias e de consumo	1.992.758,78	1.888.466,16	104.292,62	5,5%
Produtos e trabalhos em curso				
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos				
Produtos acabados e intermédios				
Mercadorias	355.340,94	346.439,22	8.901,72	2,6%
Adiantamentos por conta de compras				
	2.348.099,72	2.234.905,38	113.194,34	5,1%
Dívidas de terceiros-Médio e Longo prazos:				
Dívidas de terceiros-Curto prazo:				
Empréstimos concedidos				
Clientes, c/c	11.366.615,62	9.183.085,52	2.183.530,10	23,8%
Contribuintes, c/c	570.135,19	890.840,37	-320.705,18	-36,0%
Utentes, c/c	1.037.354,81	455.236,56	582.118,25	127,9%
Clientes, contribuintes de cobrança duvidosa	28.156,76	40.991,91	-12.835,15	-31,3%
Devedores pela execução do orçamento				
Adiantamentos a fornecedores	590,38		590,38	
Adiantamentos a fornecedores de imobilizado				
Estado e outros entes públicos	387.166,06	318.903,85	68.262,21	21,4%
SMAS - Empréstimos de MLP - vencimento ano (n+1)				
Outros devedores	2.299.572,07	2.206.043,92	93.528,15	4,2%
	15.689.590,89	13.095.102,13	2.594.488,76	19,8%
Títulos negociáveis:				
Acções				
Obrigações e títulos de participação				
Títulos de dívida pública				
Outros títulos				
Outras aplicações de tesouraria				
Depósitos em instituições financeiras e caixa:				
Depósitos em instituições financeiras	37.621.163,40	40.422.152,35	-2.800.988,95	-6,9%
Caixa	43.887,12	44.923,19	-1.036,07	-2,3%
	37.665.050,52	40.467.075,54	-2.802.025,02	-6,9%
Acréscimos e diferimentos:				
Acréscimos de proveitos	1.084.621,64	2.505.005,73	-1.420.384,09	-56,7%
Custos diferidos	828.001,42	892.147,94	-64.146,52	-7,2%
	1.912.623,06	3.397.153,67	-1.484.530,61	-43,7%
Total do ativo	448.077.410,90	447.573.934,24	503.476,66	0,1%

Não houve variações significativas nos bens de domínio público, nem nas imobilizações corpóreas.

As participações financeiras foram ajustadas pela participação nos fundos próprios das entidades participadas, pelo método de equivalência patrimonial, com o peso esmagador do Município.

Constata-se um aumento da dívida de terceiros a curto prazo, originada pelos clientes e utentes (+2,8M €), com o peso de faturação de água de 98%.

Os depósitos bancários do grupo diminuíram em 2,8 M €, resultado da conjuntura geral, com origem nos SMAS, sem variações significativas em caixa.

Evolução dos Fundos Próprios e do Passivo

FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	EXERCÍCIOS		Δ 2012/2011	
	N	N - 1	Valor	%
Fundos próprios:				
Património	173.927.005,68	174.993.889,59	-1.066.883,91	-0,61%
Ajustamentos de partes de capital em empresas	17.294.801,89	17.477.345,35	-182.543,46	-1,04%
Reservas de reavaliação	9.157,93	9.157,93	0,00	0,00%
Reservas:				
Reservas legais	16.540.263,95	15.349.201,04	1.191.062,91	7,76%
Reservas estatutárias				
Reservas contratuais				
Reservas livres	15.408.951,43	16.119.284,11	-710.332,68	-4,41%
Subsídios	4.992.322,41	17.843.468,40	-12.851.145,99	-72,02%
Doações	16.422.426,69	16.422.426,69	0,00	0,00%
Reservas decorrentes de transferências de ativos				
Resultados transitados	106.247.362,36	92.873.763,69	13.373.598,67	14,40%
Resultado líquido do exercício	6.245.658,96	9.320.961,16	-3.075.302,20	-32,99%
	357.087.951,30	360.409.497,96	-3.321.546,66	-0,92%
Passivo:				
Provisões para riscos e encargos	6.881.633,67	5.988.693,11	892.940,56	14,91%
Dívidas a terceiros - Médio e Longo prazos:				
Empréstimos de médio e longo prazo	35.372.162,07	37.127.708,21	-1.755.546,14	-4,73%
Fornecedores de locação financeira	937.015,70	753.101,54	183.914,16	24,42%
Estado - Protocolo MST	5.636.605,39	6.280.105,39	-643.500,00	-10,25%
	48.827.416,83	50.149.608,25	-1.322.191,42	-2,64%
Dívidas a terceiros-Curto prazo:				
Empréstimos de curto prazo				
Empréstimos de médio e longo prazo - vencimento ano (n+1)	3.555.113,95	2.939.810,00	615.303,95	20,93%
Adiantamentos por conta de vendas				
Fornecedores, c/c	545.138,44	597.111,40	-51.972,96	-8,70%
Fornecedores - Faturas em receção e conferência	235.623,33	1.364.220,09	-1.128.596,76	-82,73%

FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO (continuação)	EXERCÍCIOS		Δ 2012/2011	
	N	N-1	Valor	%
Dívidas a terceiros-Curto prazo:				
Credores pela execução do orçamento				
Clientes e utentes c/caução	5.519,29	5.554,18	-34,89	-0,63%
Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes	1.900,00	1.900,00		0,00%
Fornecedores de imobilizado, c/c	524.265,94	342.587,38	181.678,56	53,03%
Fornecedores de locação financeira - vencimento ano (n+1)	368.614,41	335.796,02	32.818,39	9,77%
Fornecedores de imobilizado - Faturas em Receção e Conferência	13.563,23	9.111,62	4.451,61	48,86%
Estado e outros entes públicos	330.304,71	633.557,04	-303.252,33	-47,87%
Administração autárquica	45.747,33		45.747,33	
Estado - Protocolo MST - vencimento ano (n+1)	643.500,00	643.500,00		0,00%
Outros Credores	1.120.139,58	1.013.839,33	106.300,25	10,48%
	7.389.430,21	7.886.987,06	-497.556,85	-6,31%
Acréscimos e diferimentos:				
Acréscimos de custos	4.569.688,34	4.295.411,47	274.276,87	6,39%
Outros (2741 a 2744)	92.784,46	85.003,63	7.780,83	9,15%
Proveitos diferidos - Subsídios para investimento	29.977.418,67	24.575.335,37	5.402.083,30	21,98%
Diferenças de câmbio favoráveis				
Outros proveitos diferidos	132.721,09	172.090,50	-39.369,41	-22,88%
	34.772.612,56	29.127.840,97	5.644.771,59	19,38%
Total do passivo	90.989.459,60	87.164.436,28	3.825.023,32	4,39%
Total dos fundos próprios e do passivo	448.077.410,90	447.573.934,24	503.476,66	0,11%

Os *Fundos Próprios* do grupo apresentam diminuição em 3,3 M €.

O decréscimo registado no valor do património (-1 M €) provém das contas do município e é o resultado de diminuição pelo valor materialmente relevante, com origem na estimativa das provisões de processos judiciais em curso (-5,6 M €), apesar do aumento registado pelas correções ao balanço inicial, devido à regularização de processos de obras em curso (+4,6 M €).

Em 2012 foi possível identificar o montante de 1,8 M €, registados nas contas individuais dos SMAS como subsídios a receber do município, no período anterior a 1997, objeto de anulação nas contas consolidadas do grupo, que contribuiu para redução do valor total dos fundos próprios.

O resultado líquido de exercício baixou em 3 M €: o aumento do resultado do exercício nos SMAS (+1,1 M €) não compensou a redução verificada no município (-4,7 M €), conseqüente de custos extraordinários de elevado montante em 2012.

O *Passivo* em 2012 sofreu um aumento de 3,8 M € (+ 4,4%), com maior destaque para subsídios para investimentos em proveitos diferidos (+5,4 M €), recebidos no âmbito de diversos projetos comunitários, nomeadamente, QREN.

A libertação de 1,8 M € do empréstimo contratualizado em 2010 (Banco BPI), para financiamento complementar de projetos municipais, cofinanciados pelo QREN, não teve impacto no passivo, dado que as amortizações pagas excedem este valor.

4.3. Indicadores financeiros de análise do Balanço Consolidado 2012

INDICADORES		2012		OBSERVAÇÕES
Solvabilidade I	$\frac{\text{Fundo Patrimonial}}{\text{Passivo}}$	$\frac{357.087.951,30}{90.989.459,60}$	392,45%	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	$\frac{\text{Ativo Líquido}}{\text{Passivo}}$	$\frac{448.077.410,90}{90.989.459,60}$	492,45%	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	$\frac{\text{Fundo Patrimonial}}{\text{Ativo Líquido}}$	$\frac{357.087.951,30}{448.077.410,90}$	79,69%	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	$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$	$\frac{55.702.741,13}{7.389.430,21}$	753,82%	Este indicador mede o grau em que os débitos de curto prazo estão cobertos pelo ativo circulante. Deve ser superior a 100% (situação de equilíbrio financeiro mínimo). Se for inferior a 100%, mostra a impossibilidade da entidade de cumprir os pagamentos referentes a débitos a liquidar no curto prazo. Quando maior for o resultado do indicador, maior a certeza de que os débitos a CP podem ser pagos nos prazos adequados.
Liquidez Imediata	$\frac{\text{Disponibilidade}}{\text{Passivo Circulante}}$	$\frac{37.665.050,52}{7.389.430,21}$	509,72%	Este indicador é idêntico ao anterior, considerando apenas o valor das disponibilidades. Deve ser superior a 90%
Indicador das Imobilizações I	$\frac{\text{Capitais Permanentes}}{\text{Imobilizado Líquido}}$	$\frac{393.397.129,07}{390.462.046,71}$	100,75%	A aquisição de imobilizado deve processar-se, em regra, através de capitais que não sejam exigíveis a CP, i.e., através de capitais permanentes (fundo patrimonial + financiamentos de MLP). Avalia a cobertura do imobilizado por capitais permanentes, sendo complementar ao indicador de liquidez geral. Se for <100%, poderá significar que parte de imobilizado está a ser financiada por capitais exigíveis a CP.

% Imobilizado Líquido Total	$\frac{\text{Imobilizado Líquido}}{\text{Ativo Líquido}}$	$\frac{390.462.046,71}{448.077.410,90}$	87,14%	Permite aferir a importância relativa do imobilizado no conjunto do ativo líquido da autarquia. Quanto maior a %, maior a rigidez e a falta de liquidez associada à estrutura do ativo.
Endividamento	$\frac{\text{Passivo}}{\text{Ativo Líquido}}$	$\frac{90.989.459,60}{448.077.410,90}$	20,31%	Mede o peso de capitais alheios no financiamento das atividades da entidade
Endividamento de MLP	$\frac{\text{Dívidas de MLP}}{\text{Ativo Líquido}}$	$\frac{36.309.177,77}{448.077.410,90}$	8,10%	Mede o grau de dependência do ativo líquido total relativamente ao capital alheio de MLP utilizado pela entidade
Endividamento - Empréstimos - MLP	$\frac{\text{Empréstimos de MLP (exigível a MLP)}}{\text{Ativo Líquido}}$	$\frac{35.372.162,07}{448.077.410,90}$	7,89%	Mede o grau de dependência do ativo líquido total dos empréstimos contraídos pela entidade com exigibilidade a MLP
Endividamento de CP	$\frac{\text{Dívidas de CP}}{\text{Ativo Líquido}}$	$\frac{7.389.430,21}{448.077.410,90}$	1,65%	Mede o grau de dependência do ativo líquido total relativamente ao capital alheio de CP utilizado pela entidade.
Estrutura de Endividamento I	$\frac{\text{Dívidas de MLP}}{\text{Passivo}}$	$\frac{41.945.783,16}{90.989.459,60}$	46,01%	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	$\frac{\text{Dívidas de CP}}{\text{Passivo}}$	$\frac{7.389.430,21}{90.989.459,60}$	8,12%	Exprime a estrutura do endividamento, tendo em conta apenas o passivo de CP. Complementa o indicador anterior

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

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 2012

Custos e Perdas:

<u>DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADA DE</u> <u>RESULTADOS</u>	<u>Ano 2012</u>	
	Valor, EUR	Peso, %
Custos e Perdas:		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	2.759.844,67	2,7%
Fornecimentos e serviços externos	28.280.149,20	27,8%
Custos com o pessoal	34.505.650,53	33,9%
Transf. e subsídios correntes concedidos e prestações sociais	6.056.758,21	6,0%
Amortização do exercício	11.922.905,89	11,7%
Provisões do exercício	817.042,33	0,8%
Outros custos e perdas operacionais	1.115.095,42	1,1%
Custos e Perdas Operacionais (A)	85.457.446,25	83,9%
Custos e perdas financeiras	651.620,85	0,6%
Custos e Perdas Correntes (C)	86.109.067,10	84,5%
Custos e perdas extraordinárias	15.790.714,23	15,5%
Total de Custos e Perdas (E)	101.899.781,33	100,0%

Em 2012 o Grupo Municipal registou Custos no valor total de 101,9 milhões de euros, para qual o Município contribuiu em cerca de 77%, SMAS em 21%, cabendo à Ecalma os restantes 2%.

No que diz respeito a Custos e Perdas do Grupo, o maior peso recai nos Custos Operacionais (84%), com a relevância nos Fornecimentos e Serviços Externos (28%), Custos com Pessoal (34%) e Amortizações do Exercício (12%).

Os procedimentos de consolidação reduziram os Custos apurados em 956 mil euros.

Proveitos e Ganhos:

<u>DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADA DE</u> <u>RESULTADOS</u>	<u>Ano 2012</u>	
	Valor, EUR	Peso, %
Proveitos e ganhos:		
Vendas e prestações de serviços:	27.127.035,91	25,1%
Impostos e taxas	40.292.185,98	37,3%
Trabalhos para a própria entidade	171.949,90	0,2%
Proveitos suplementares	751.504,08	0,7%
Transferências e subsídios obtidos	18.669.555,09	17,3%
Outros proveitos e ganhos operacionais	1.557.969,10	1,4%
Proveitos e Ganhos Operacionais (B)	88.570.200,06	81,9%
Proveitos e ganhos financeiros	4.818.809,21	4,5%
Proveitos e Ganhos Correntes (D)	93.389.009,27	86,4%
Proveitos e ganhos extraordinários	14.761.094,13	13,7%
Total de Proveitos e Ganhos (F)	108.150.103,40	100,0%

No ano de 2012 os proveitos ascenderam a 108 milhões de euros com, praticamente, o mesmo peso de contribuição das entidades consolidadas: Município – 77%, SMAS – 22%, Ecalma – 1%.

Os Proveitos e Ganhos Operacionais representam 82%, com o maior destaque para os Impostos (diretos e indiretos) e Taxas, correspondendo a 37% no total de proveitos.

Nos Proveitos e Ganhos Financeiros do Grupo (4,8M €), o Município contribui em cerca de 83%, com maior peso da concessão da EDP (2,6M €).

Nos Proveitos e Ganhos Extraordinários (14,8 M €), o elevado valor explica-se pelo pagamento efetuado em sede de execução judicial no processo movido contra o município pela Sociedade de Construções Duriforte (9,5 M €) – iniciado na década de noventa – e, bem como, pela regularização de provisões constituídas para riscos associados a processos judiciais em curso: nos proveitos (13 M €) e nos custos, da mesma natureza, 9,5 M €.

Resumo:	
Resultados Operacionais (B - A)	3.112.753,81
Resultados financeiros (D-B) - (C-A)	4.167.188,36
Resultados correntes (D-C)	7.279.942,17
Resultados antes de impostos (F-E)	6.250.322,07
Resultado líquido do exercício (F-G)	6.245.658,96
Proveitos	108.150.103,40
Custos	101.899.781,33
Imposto sobre o rendimento do exercício	4.663,11
Resultados líquidos	6.245.658,96

Nos Resultados Operacionais (3,1 M €) o peso do Município representa cerca de 88%.

Os resultados financeiros do grupo (com maior contributo também do Município, acima de 82%) cifram-se em 4,2 M €.

Todas entidades consolidadas fecharam o ano com *resultados líquidos do exercício positivos*, cabendo ao município 2/3 do resultado apurado e aos SMAS 1/3, *totalizando 6,2 milhões de euros*.

4.5. Evolução da Demonstração Consolidada de Resultados – anos 2012 e 2011

A evolução da Demonstração Consolidada de Resultados do ano 2012, em comparação com o ano anterior, pode-se verificar nos quadros abaixo apresentados.

Custos e Perdas

Designação	EXERCÍCIO				Δ 2012/2011	
	N		N-1		Valor	%
Custos e perdas:						
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:						
Mercadorias	10.036,15		15.833,30		-5.797,15	-36,6%
Matérias	2.749.808,52	2.759.844,67	2.516.200,56	2.532.033,86	233.607,96	9,3%
Fornecimentos e serviços externos		28.280.149,20		28.447.491,86	-167.342,66	-0,6%
Custos com o pessoal:						
Remunerações	27.218.603,63		28.852.530,03		-1.633.926,40	-5,7%
Encargos sociais	7.287.046,90	34.505.650,53	9.061.441,32	37.913.971,35	-1.774.394,42	-19,6%
Transf. e subsídios correntes concedidos e prestações sociais		6.056.758,21		6.201.736,29	-144.978,08	-2,3%
Amortização do exercício		11.922.905,89		12.170.819,66	-247.913,77	-2,0%
Provisões do exercício		817.042,33		460.601,16	356.441,17	77,4%
Outros custos e perdas operacionais		1.115.095,42		999.001,54	116.093,88	11,6%
(A)		85.457.446,25		88.725.655,72	-3.268.209,47	-3,7%
Custos e perdas financeiras		651.620,85		770.489,69	-118.868,84	-15,4%
(C)		86.109.067,10		89.496.145,41	-3.387.078,31	-3,8%
Custos e perdas extraordinárias		15.790.714,23		2.376.153,50	13.414.560,73	564,5%
(E)		101.899.781,33		91.872.298,91	10.027.482,42	10,9%

Designação	EXERCÍCIO				Δ 2012/2011	
	N		N-1		Valor	%
Imposto sobre o rendimento do exercício		4.663,11		3.322,71	1.340,40	40,3%
(G)		101.904.444,44		91.875.621,62	10.028.822,82	10,9%
Resultado líquido do exercício		6.245.658,96		9.320.961,16	-3.075.302,20	-33,0%
(X)		108.150.103,40		101.196.582,78	6.953.520,62	6,9%

Proveitos e Ganhos

Designação	EXERCÍCIO				Δ 2011/2010	
	N		N-1		Valor	%
Proveitos e ganhos						
Vendas e prestações de serviços:						
Venda de mercadorias	65.819,20		78.181,99		-12.362,79	-15,8%
Venda de produtos	10.442.314,68		9.598.896,25		843.418,43	8,8%
Prestação de serviços	15.895.212,00		15.307.059,55		588.152,45	3,8%
Outros	723.690,03	27.127.035,91	754.969,62	25.739.107,41	-31.279,59	-4,1%
Impostos e taxas		40.292.185,98		42.599.433,83	-2.307.247,85	-5,4%
Variação da produção						
Trabalhos para a própria entidade		171.949,90		284.299,58	-112.349,68	-39,5%
Proveitos suplementares		751.504,08		3.267.615,22	-2.516.111,14	-77,0%
Transferências e subsídios obtidos		18.669.555,09		19.026.425,62	-356.870,53	-1,9%
Outros proveitos e ganhos operacionais		1.557.969,10		1.444.875,73	113.093,37	7,8%
(B)		88.570.200,06		92.361.757,39	-3.791.557,33	-4,1%
Proveitos e ganhos financeiros		4.818.809,21		4.713.148,14	105.661,07	2,2%
(D)		93.389.009,27		97.074.905,53	-3.685.896,26	-3,8%
Proveitos e ganhos extraordinários		14.761.094,13		4.121.677,25	10.639.416,88	258,1%
(F)		108.150.103,40		101.196.582,78	6.953.520,62	6,9%

Comparando com o ano anterior, os Custos Operacionais do exercício 2012 sofreram redução de 3,3%, conseqüente da diminuição nos custos com pessoal (-3,4 M €) e da política de contenção e da gestão mais prudente da despesa.

As provisões sofreram reforços nas contas individuais do Município e dos SMAS.

Os Proveitos Operacionais também sofreram a redução na ordem de 3,8M € (-4% comparando com o ano anterior), sendo que os proveitos provenientes de Impostos e Taxas, cobrados pela autarquia, diminuíram em 2,3 M € e os SMAS reduziram os Proveitos Suplementares (-2,5 M €), com origem na quota do serviço cobrada na fatura de água.

Mantem-se a tendência de redução da receita proveniente das transferências do orçamento do estado: decréscimo nas Transferências e Subsídios obtidos em 2%.

Resumindo, apesar de proveitos do grupo, em 2012, terem aumentando em 7% (+7 M €), o aumento de custos em 11% traduziu-se em desvio negativo (-33%) no Resultado Líquido do Exercício do Grupo Municipal, apresentando, no entanto, o **Resultado Positivo de 6,2 milhões de euros**.

Os procedimentos de consolidação reduziram em 129,2 mil euros o resultado consolidado do grupo.

	EXERCÍCIO		Δ 2012/2011	
	N	N-1	Valor	%
Resumo:				
Resultados operacionais (B - A)	3.112.753,81	3.636.101,67	-523.347,86	-14,4%
Resultados financeiros (D-B) - (C-A)	4.167.188,36	3.942.658,45	224.529,91	5,7%
Resultados correntes (D-C)	7.279.942,17	7.578.760,12	-298.817,95	-3,9%
Resultados antes de impostos (F-E)	6.250.322,07	9.324.283,87	-3.073.961,80	-33,0%
Resultado líquido do exercício (F-G)	6.245.658,96	9.320.961,16	-3.075.302,20	-33,0%

Proveitos	108.150.103,40	101.196.582,78	6.953.520,62	6,9%
Custos	101.899.781,33	91.872.298,91	10.027.482,42	10,9%
Imposto sobre o rendimento do exercício	4.663,11	3.322,71	1.340,40	40,3%
Resultados líquidos	6.245.658,96	9.320.961,16	-3.075.302,20	-33,0%

**DOCUMENTOS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS
– ANO 2012**

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 2012

Unidade: "Euro"

CÓDIGO DAS CONTAS	ATIVO	EXERCÍCIOS			
		N			N - 1
		AB	AP	AL	AL
	Imobilizado:				
	Bens do domínio público:				
451	Terrenos e recursos naturais	20.775.489,11		20.775.489,11	20.775.301,78
452	Edifícios				
453	Outras construções e infraestruturas	46.890.346,90	18.655.773,02	28.234.573,88	28.122.358,18
455	Bens do património histórico artístico e cultural	830.235,28	118.433,17	711.802,11	669.848,42
459	Outros bens de domínio público				
445	Imobilizações em curso	11.734.311,20		11.734.311,20	12.444.431,73
446	Adiantamentos por conta de bens do domínio público				
		80.230.382,49	18.774.206,19	61.456.176,30	62.011.940,11
	Imobilizações incorpóreas:				
431	Despesas de instalação	119.573,19	119.573,19		
432	Despesas de investigação e de desenvolvimento	3.981.381,70	3.803.250,95	178.130,75	175.143,01
433	Propriedade industrial e outros direitos	10.176.822,77	9.087.685,11	1.089.137,66	1.463.924,86
443	Imobilizações em curso	2.404.463,55		2.404.463,55	2.528.742,91
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas				
		16.682.241,21	13.010.509,25	3.671.731,96	4.167.810,78
	Imobilizações corpóreas:				
421	Terrenos e recursos naturais	56.633.726,50		56.633.726,50	55.872.455,11
422	Edifícios e outras construções	250.039.759,93	64.933.872,70	185.105.887,23	176.104.435,10
423	Equipamento básico	28.472.170,09	25.024.255,08	3.447.915,01	3.253.032,02
424	Equipamento de transporte	12.478.957,27	9.629.740,91	2.849.216,36	3.193.615,81
425	Ferramentas e utensílios	1.073.423,28	888.852,31	184.570,97	225.439,95
426	Equipamento administrativo	12.308.886,04	10.452.415,76	1.856.470,28	1.696.390,73
427	Taras e vasilhame	1.824,47	1.824,47	0,00	
429	Outras imobilizações corpóreas	11.889.632,52	7.991.857,42	3.897.775,10	4.013.930,77
442	Imobilizações em curso	37.593.504,17		37.593.504,17	46.010.228,75
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	1.759.341,02		1.759.341,02	205.096,24
		412.251.225,29	118.922.818,65	293.328.406,64	290.574.624,48
	Imobilizações financeiras:				
411	Partes de capital	32.005.731,81		32.005.731,81	31.625.322,15
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				
		32.005.731,81		32.005.731,81	31.625.322,15
	Circulante:				
	Existências:				
36	Matérias-primas e subsidiárias e de consumo	2.039.906,97	47.148,19	1.992.758,78	1.888.466,16
35	Produtos e trabalhos em curso				
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos				
33	Produtos acabados e intermédios				
32	Mercadorias	355.340,94		355.340,94	346.439,22
37	Adiantamentos por conta de compras				
		2.395.247,91	47.148,19	2.348.099,72	2.234.905,38

BALANÇO CONSOLIDADO

ENTIDADE:

MUNICÍPIO DE ALMADA

ANO 2012

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	11.366.615,62		11.366.615,62	9.183.085,52
212	Contribuintes, c/c	570.135,19		570.135,19	890.840,37
213	Utentes, c/c	1.037.354,81		1.037.354,81	455.236,56
218	Clientes, contribuintes de cobrança duvidosa	3.593.168,41	3.565.011,65	28.156,76	40.991,91
251	Devedores pela execução do orçamento				
229	Adiantamentos a fornecedores	590,38		590,38	
2619	Adiantamentos a fornecedores de imobilizado				
24	Estado e outros entes públicos	387.166,06		387.166,06	318.903,85
2643	SMAS - Empréstimos de MLP - vencimento ano (n+1)				
2-263+267-2	Outros devedores	2.299.572,07		2.299.572,07	2.206.043,92
		19.254.602,54	3.565.011,65	15.689.590,89	13.095.102,13
	Títulos negociáveis:				
151	Ações				
152	Obrigações e títulos de participação				
153	Títulos de dívida pública				
159	Outros títulos				
18	Outras aplicações de tesouraria				
	Depósitos em instituições financeiras e caixa:				
12	Depósitos em instituições financeiras	37.621.163,40		37.621.163,40	40.422.152,35
11	Caixa	43.887,12		43.887,12	44.923,19
		37.665.050,52		37.665.050,52	40.467.075,54
	Acréscimos e diferimentos:				
271	Acréscimos de proveitos	1.084.621,64		1.084.621,64	2.505.005,73
272	Custos diferidos	828.001,42		828.001,42	892.147,94
		1.912.623,06		1.912.623,06	3.397.153,67
	Total de amortizações.....		150.707.534,09		
	Total de provisões.....		3.612.159,84		
	Total do ativo	602.397.104,83	154.319.693,93	448.077.410,90	447.573.934,24

BALANÇO CONSOLIDADO

ENTIDADE:

MUNICÍPIO DE ALMADA

ANO 2012

Unidade: "Euro"

CÓDIGO DAS CONTAS	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	EXERCÍCIOS	
		N	N - 1
	Fundos próprios:		
51	Património	173.927.005,68	174.993.889,59
55	Ajustamentos de partes de capital em empresas	17.294.801,89	17.477.345,35
56	Reservas de reavaliação	9.157,93	9.157,93
	Reservas:		
571	Reservas legais	16.540.263,95	15.349.201,04
572	Reservas estatutárias		
573	Reservas contratuais		
574	Reservas livres	15.408.951,43	16.119.284,11
575	Subsídios	4.992.322,41	17.843.468,40
576	Doações	16.422.426,69	16.422.426,69
577	Reservas decorrentes de transferências de activos		
59	Resultados transitados	106.247.362,36	92.873.763,69
88	Resultado líquido do exercício	6.245.658,96	9.320.961,16
		357.087.951,30	360.409.497,96
	Passivo:		
292	Provisões para riscos e encargos	6.881.633,67	5.988.693,11
	Dívidas a terceiros - Médio e Longo prazos:		
2312	Empréstimos de médio e longo prazo	35.372.162,07	37.127.708,21
26112	Fornecedores de locação financeira	937.015,70	753.101,54
268	Estado - Protocolo MST	5.636.605,39	6.280.105,39
		48.827.416,83	50.149.608,25
	Dívidas a terceiros-Curto prazo:		
2311	Empréstimos de curto prazo		
2312	Empréstimos de médio e longo prazo - vencimento ano (n+1)	3.555.113,95	2.939.810,00
269	Adiantamentos por conta de vendas		
221	Fornecedores, c/c	545.138,44	597.111,40
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	235.623,33	1.364.220,09
252	Credores pela execução do orçamento		
217	Clientes e utentes c/caução	5.519,29	5.554,18
219	Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes	1.900,00	1.900,00
26111	Fornecedores de imobilizado, c/c	524.265,94	342.587,38
26112	Fornecedores de locação financeira - vencimento ano (n+1)	368.614,41	335.796,02
2618	Fornecedores de imobilizado - Facturas em Recepção e Conferência	13.563,23	9.111,62
24	Estado e outros entes públicos	330.304,71	633.557,04
264	Administração autárquica	45.747,33	
268	Estado - Protocolo MST - vencimento ano (n+1)	643.500,00	643.500,00
62-263-267-26	Outros Credores	1.120.139,58	1.013.839,33
		7.389.430,21	7.886.987,06
	Acréscimos e diferimentos:		
273	Acréscimos de custos	4.569.688,34	4.295.411,47
2741 a 2744	Outros (2741 a 2744)	92.784,46	85.003,63
2745	Proveitos diferidos - Subsídios para investimento	29.977.418,67	24.575.335,37
2748	Diferenças de câmbio favoráveis		
2749	Outros proveitos diferidos	132.721,09	172.090,50
		34.772.612,56	29.127.840,97
	Total do passivo	90.989.459,60	87.164.436,28
	Total dos fundos próprios e do passivo	448.077.410,90	447.573.934,24

ORGÃO EXECUTIVO

Em ____ de ____ de ____

ORGÃO DELIBERATIVO

Em ____ de ____ de ____

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS CONSOLIDADA

ENTIDADE:

MUNICÍPIO DE ALMADA

ANO 2012

Unidade: "Euro"

CÓDIGO DAS CONTAS		EXERCÍCIO			
		N		N-1	
	Custos e perdas:				
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:				
	Mercadorias	10.036,15		15.833,30	
	Matérias	2.749.808,52	2.759.844,67	2.516.200,56	2.532.033,86
62	Fornecimentos e serviços externos		28.280.149,20		28.447.491,86
64	Custos com o pessoal:				
641+642	Remunerações	27.218.603,63		28.852.530,03	
643a648	Encargos sociais	7.287.046,90	34.505.650,53	9.061.441,32	37.913.971,35
63	Transf. e subsídios correntes concedidos e prestações sociais		6.056.758,21		6.201.736,29
66	Amortização do exercício		11.922.905,89		12.170.819,66
67	Provisões do exercício		817.042,33		460.601,16
65	Outros custos e perdas operacionais		1.115.095,42		999.001,54
	(A)		85.457.446,25		88.725.655,72
68	Custos e perdas financeiras		651.620,85		770.489,69
	(C)		86.109.067,10		89.496.145,41
69	Custos e perdas extraordinárias		15.790.714,23		2.376.153,50
	(E)		101.899.781,33		91.872.298,91
86	Imposto sobre o rendimento do exercício		4.663,11		3.322,71
	(G)		101.904.444,44		91.875.621,62
88	Resultado líquido do exercício		6.245.658,96		9.320.961,16
	(X)		108.150.103,40		101.196.582,78
	Proveitos e ganhos				
	Vendas e prestações de serviços:				
7111	Venda de mercadorias	65.819,20		78.181,99	
7112+7113	Venda de produtos	10.442.314,68		9.598.896,25	
712	Prestação de serviços	15.895.212,00		15.307.059,55	
713a719	Outros	723.690,03	27.127.035,91	754.969,62	25.739.107,41
72	Impostos e taxas		40.292.185,98		42.599.433,83
VP	Variação da produção				
75	Trabalhos para a própria entidade		171.949,90		284.299,58
73	Proveitos suplementares		751.504,08		3.267.615,22
74	Transferências e subsídios obtidos		18.669.555,09		19.026.425,62
76	Outros proveitos e ganhos operacionais		1.557.969,10		1.444.875,73
	(B)		88.570.200,06		92.361.757,39
78	Proveitos e ganhos financeiros		4.818.809,21		4.713.148,14
	(D)		93.389.009,27		97.074.905,53
79	Proveitos e ganhos extraordinários		14.761.094,13		4.121.677,25
	(F)		108.150.103,40		101.196.582,78

Resumo:

Resultados operacionais (B - A)	3.112.753,81	3.636.101,67
Resultados financeiros (D-B) - (C-A)	4.167.188,36	3.942.658,45
Resultados correntes (D-C)	7.279.942,17	7.578.760,12
Resultados antes de impostos (F-E)	6.250.322,07	9.324.283,87
Resultado líquido do exercício (F-G)	6.245.658,96	9.320.961,16

FLUXOS DE CAIXA CONSOLIDADOS DO GRUPO MUNICIPAL

ENTIDADE: **MUNICÍPIO DE ALMADA**

ANO 2012

Unidade: "Euro"

Designação	CMA	SMAS	ECALMA	TOTAL	Ajustamentos / Reclassificação	Operações de Consolidação	Total Consolidado
Saldo da gerência anterior	30.250.138,57	9.844.709,43	260.385,29	40.355.233,29	111.842,25	0,00	40.467.075,54
Recebimentos	84.517.267,37	27.914.125,69	1.438.479,41	113.869.872,47	-117.236,41	-4.846.429,51	108.906.206,55
Pagamentos	84.061.113,07	30.918.395,16	1.582.394,81	116.561.903,04	-7.241,96	-4.846.429,51	111.708.231,57
Saldo para gerência seguinte	30.706.292,87	6.840.439,96	116.469,89	37.663.202,72	1.847,80	0,00	37.665.050,52
Variação de Caixa	456.154,30	-3.004.269,47	-143.915,40	-2.692.030,57	-109.994,45	0,00	-2.802.025,02

Ano 2012

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

CORRESPONDE A FLUXOS DE DESPESA / RECEITA E OPERAÇÕES DE TESOURARIA

Tipo de fluxos	CMA - SMAS (Designação das duas entidades abrangidas) a)									
	Obrigações/pagamentos					Direitos/recebimentos				
(detalhar por fluxos com a descrição do movimento)	Saldo inicial	Obrigações em dívida no exercício	Anuladas no exercício	Pagamentos no exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos em dívida no exercício	Anuladas no exercício	Recebimentos no 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 ⁽¹⁾ :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.832.556,31	72.973,83	0,00	1.219.930,17	6.685.599,97
Relações comerciais:	363,15	763.347,52	0,00	0,00	763.710,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em numeral:	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 ^{(2) (3) (4) (5) (6)} :	81.676,15	596.534,41	1.141,21	637.543,71	39.525,64	272.065,07	2.735.691,52	0,00	2.823.495,06	184.261,53
Total	82.039,30	1.359.881,93	1.141,21	637.543,71	803.236,31	8.104.621,38	2.808.665,35	0,00	4.043.425,23	6.869.861,50

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 Inicial resulta do pagamento efectuado p/SMAS em 28/12/2011, recebido p/CMA em 02/01/2012

(2) - Creche: a divergência de 1.847,80 € no Saldo Final resulta do pagamento efectuado p/SMAS em 28/12/2012, recebido p/CMA em 2012 e se refere a descontos nos vencimentos de Dez/2012

(3) - Comparicipação SMAS nas despesas SSO: a divergência de 66.327,86 € no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/SMAS em 29/12/2011, recebido p/CMA em 05/01/2012

(4) - Cobranças Coercivas: a divergência de 4.908,72 € no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/CMA em 30/12/2011 (CC de Nov/2011), recebido p/SMAS em 2012

(5) - Juros de Mora: a divergência de 829,57 € no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/CMA em 30/12/2011 (GM de Nov/2011), recebido nos SMAS em 2012

(6) - Tarifa de Ligação: a divergência de 7071,43 € no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/CMA em 30/12/2011 (TL de Nov/2011), recebido nos SMAS em 2012

Ano 2012

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

CORRESPONDE A FLUXOS DE DESPESA / RECEITA E OPERAÇÕES DE TESOURARIA

Tipo de fluxos	SMAS - CMA (Designação das duas entidades abrangidas) a)									
	Obrigações/pagamentos					Direitos/recebimentos				
(detalhar por fluxos com a descrição do movimento)	Saldo inicial	Obrigações em dívida no exercício	Anuladas no exercício	Pagamentos no exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos em dívida no exercício	Anuladas no exercício	Recebimentos no 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 ⁽¹⁾ :	7.799.866,64	72.973,83	0,00	1.187.240,50	6.685.599,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	363,15	763.347,52	0,00	0,00	763.710,67
Participações do capital em numeral:	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 ^{(2) (3) (4) (5) (6)} :	205.737,21	2.735.691,52	0,00	2.759.015,00	182.413,73	94.485,87	596.534,41	1.141,21	650.353,43	39.525,64
Total	8.005.603,85	2.808.665,35	0,00	3.946.255,50	6.868.013,70	94.849,02	1.359.881,93	1.141,21	650.353,43	803.236,31

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

CORRESPONDE A FLUXOS DE DESPESA / RECEITA E OPERAÇÕES DE TESOURARIA

Tipo de fluxos (descrição por fluxos com a descrição de operações)	CMMA - ECALMA (Designação das duas entidades abrangidas) a)									
	Obrigações/pagamentos			Direitos/recebimentos						
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 ⁽¹⁾ :	131.532,20	77.146,00	0,00	184.254,20	24.424,00	24.424,00	0,00	0,00	35.660,00	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 ⁽²⁾ :	15,00	57,00	0,00	63,00	9,00	9,00	250,56	0,00	250,56	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	690,00	0,00	690,00	0,00	0,00	44,58	1.148,72	1.193,30	0,00
Total	131.547,20	77.893,00	0,00	185.007,20	24.433,00	24.433,00	35.704,58	1.399,28	37.103,86	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

(1) Nos pagamentos / recebimentos do exercício está incluído o valor 35.660€ resultante do superávit das meses 2010 e 2011, deduzido no pagamento de 40.000€ (conforme cl. 9.º do (2) - Venda de títulos p. flechas; 18 da divergência entre os saldos iniciais do CMMA e da Ecalma resulto do pagamento efectuado p CMMA em 30/12/2011; recuperado pela Ecalma em

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

CORRESPONDE A FLUXOS DE DESPESA / RECEITA E OPERAÇÕES DE TESOURARIA

Tipo de fluxos	ECALMA - CMA (Designação das duas entidades abrangidas) a)									
	Obrigações/pagamentos			Direitos/recebimentos						
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 ⁽¹⁾ :	35.660,00	0,00	0,00	35.660,00	0,00	131.532,20	77.146,00	0,00	184.254,20	24.424,00
Empréstimos:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais ⁽²⁾ :	0,00	250,56	0,00	250,56	0,00	30,00	57,00	0,00	78,00	9,00
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:	44,58	1.148,72	0,00	1.193,30	0,00	131.562,20	77.893,00	0,00	185.022,20	24.433,00
Total	35.704,58	1.399,28	0,00	37.103,86	0,00	131.562,20	77.893,00	0,00	185.022,20	24.433,00

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

CORRESPONDE A FLUXOS DE DESPESA / RECEITA E OPERAÇÕES DE TESOURARIA

Tipo de fluxos	ECALMA - CMA (Designação das duas entidades abrangidas) a)									
	Obrigações/pagamentos					Direitos/recebimentos				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos no exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
					6-(2+3)-(4+5)					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:	54,65	2.126,65	0,00	1.844,77	336,53	54,65	2.126,65	0,00	1.844,77	336,53
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	54,65	2.126,65	0,00	1.844,77	336,53	54,65	2.126,65	0,00	1.844,77	336,53

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

CORRESPONDE A FLUXOS DE DESPESA / RECEITA E OPERAÇÕES DE TESOURARIA

Tipo de fluxos	SMAS - ECALMA (Designação das duas entidades abrangidas) a)									
	Obrigações/pagamentos					Direitos/recebimentos				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos no exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
					6-(2+3)-(4+5)					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	54,65	2.126,65	0,00	1.844,77	336,53
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	54,65	2.126,65	0,00	1.844,77	336,53

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 regularização da dívida do município aos SMAS, resultante de valores faturados até 31/12/2011, os Serviços Municipalizados procederam à anulação da dívida registada na conta 211 – Clientes por contrapartida da conta 574 – Reservas Livres, pelo montante de 8.278.744,95€. Uma vez que na consolidação de contas de 2011 a dívida do respetivo período foi identificada pelo valor de 11.487.795,34, com anulação na conta 51 – Património, foram efetuadas as correções nas contas respetivas em função do valor efetivamente aprovado e regularizado, o que originou a reexpressão do Balanço 2011 (operações de consolidação nas contas dos SMAS, não alterando, porém, o valor total dos Fundos Próprios do grupo consolidado em 2011.

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 mesmo conceito de exigibilidade da dívida aplica-se ao passivo relacionado com Estado – Protocolo MST – a pagar anualmente, conforme acordo celebrado no passado.

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

Em 2012 foi possível identificar o montante de 1.789.168,26 €, registados nas contas individuais dos SMAS como subsídios a receber do município - no período anterior a 1997 - resultado de

procedimentos contabilísticos adotados na altura. Os procedimentos de ajustamentos e de consolidação permitiram excluir este valor no balanço 2012. No entanto, o balanço de 2011 incluía esta importância nas contas 211 – Cliente e 575 – Subsídios.

5.3. Informações relativas a procedimentos de consolidação

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

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

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

5.4. Informações sobre as entidades participadas

As participações do Grupo Municipal no capital, ou fundo associativo nominal, 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%, respetivamente. As participações consolidadas estão apresentadas no quadro abaixo.

Relação das entidades participadas pelo Grupo Municipal

Ano 2012

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	35,72%

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 2012

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
	2	3	4	5	6 = 2+3+4+5	7	8	9	10	11 = 7+8+9+10	12 = 6+12
2312 - Empréstimos MLP	3.555.113,95	1.114.266,67		-1.114.266,67	3.555.113,95	35.372.162,07	5.571.333,30		-5.571.333,30	35.372.162,07	38.927.276,02
26112 - Fornecedores (imobilizado) de locação financeira	364.750,88		3.863,53		368.614,41	931.623,41		5.392,29		937.015,70	1.305.630,11
268 - Estado - Protocolo MST	643.500,00				643.500,00	5.636.605,39				5.636.605,39	6.280.105,39
Total	4.563.364,83	1.114.266,67	3.863,53	-1.114.266,67	4.567.228,36	41.940.390,87	5.571.333,30	5.392,29	-5.571.333,30	41.945.783,16	46.513.011,52

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

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

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

2012

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.	1.160.977,98	3.506.328,42	8.365.315,06	13.032.621,46
2312	Empréstimos MLP	B.E.I.	1.471.733,33	4.415.199,99	2.943.466,71	8.830.400,03
2312	Empréstimos MLP	Banco BPI	922.402,64	2.811.966,93	13.329.884,96	17.064.254,53
26112	Fornecedores (imobilizado) de locação financeira	Santander Totta	287.474,92	609.954,51	40.185,24	937.614,67
26112	Fornecedores (imobilizado) de locação financeira	Banco BPI	17.452,35	30.937,01		48.389,36
26112	Fornecedores (imobilizado) de locação financeira	BES	59.823,61	205.362,35	45.184,30	310.370,26
268	Estado - Protocolo MST	Estado	643.500,00	3.326.962,77	2.309.642,62	6.280.105,39
Total Município			4.563.364,83	14.906.711,98	27.033.678,89	46.503.755,70
	Ecalma:					
26112	Fornecedores (imobilizado) de locação financeira	Santander Consumer	3.863,53	5.392,29		9.255,82
Total Ecalma			3.863,53	5.392,29		9.255,82
Total Grupo Municipal			4.567.228,36	14.912.104,27	27.033.678,89	46.513.011,52

5.5.3. Endividamento Líquido

O Endividamento Líquido do Grupo Municipal, calculado de acordo com o previsto no Art.º 36º da Lei das Finanças Locais (Lei n.º 2/2007, de 15 de janeiro, com alterações posteriormente introduzidas), e tendo em conta a contribuição dos SMAS, do setor empresarial local e das associações de municípios, considerando ajustamentos nas operações intra-grupo na consolidação de 2012, é de 52,7 M € negativos, i.e., a soma dos passivos é inferior à soma dos ativos, considerados para este efeito.

5.6. Informações sobre Saldos e Fluxos Financeiros

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

5.7. Informações relativas a compromissos

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

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

Garantias prestadas

Ano **2012**

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, Procº nº542-A/1997 do 2º Juízo Cível do Tribunal Judicial da Comarca de Almada	117.716,31	art.º 692.º, n.º 3 do Código do Processo Civil	Garantia Bancária	CGD	09-09-2005	1 ano renovável

Garantias prestadas (continuação)

Descrição / Finalidade	Montante da Garantia, EUR	Norma legal habilitante	Forma de Prestação da Garantia	Instituição	Data de início	Duração
Garantia no âmbito do Processo nº6136/C a correr termos no 1º Juízo Cível da Comarca de Almada, Luis Manuel Magalhães Correia da Silva e maria Pilar Rebelo Valente e Olazabal	174.579,26	art.68º, nº1, al. a) e nº2, al. e) e f) da Lei 169/99 de 18/set., na redação p/Lei nº5 A/2002 de 11 jan.	Garantia Bancária	CGD	15-11-1995	até conclusão do processo
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
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 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
Caucionar o bom pagamento do "Fornecimento Periódico de Cimento"	2.493,99	contrato de fornecimento	Garantia Bancária	BES	21-01-1987	6 meses renováveis

Garantias prestadas (continuação)

Descrição / Finalidade	Montante da Garantia, EUR	Norma legal habilitante	Forma de Prestação da Garantia	Instituição	Data de início	Duração
Assegurar o pontual e integral pagamento das faturas que vierem a ser emitidas ao abrigo das cláusulas 7ª e 10ª do contrato de entrega e receção de RSU com a Amarsul	157.665,03	contrato de fornecimento	Garantia Bancária	Banco BPI	11-07-1997	vigência do contrato

5.8. Informações relativas a políticas contabilísticas

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

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

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

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

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

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 efetuada 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 efetuados 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 2012

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



ANEXOS:



6.1. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DAS ENTIDADES INCLUÍDAS NO PERÍMETRO DE CONSOLIDAÇÃO – ANO 2012

6.1.1. MUNICÍPIO DE ALMADA

6.1.2. SMAS DE ALMADA

6.1.3. ECALMA

6.2. MAPAS DE CONSOLIDAÇÃO

BALANÇO

ENTIDADE:

MUNICÍPIO DE ALMADA

ANO 2012

Unidade: "Euro"

CÓDIGO DAS CONTAS	ATIVO	EXERCÍCIOS			N - 1
		AB	AP	AL	AL
	Imobilizado:				
	Bens do domínio público:				
451	Terrenos e recursos naturais	20.775.489,11		20.775.489,11	20.775.301,78
452	Edifícios				
453	Outras construções e infraestruturas	46.890.346,90	18.655.773,02	28.234.573,88	28.122.358,18
455	Bens do património histórico artístico e cultural	711.132,74		711.132,74	662.905,66
459	Outros bens de domínio público				
445	Imobilizações em curso	11.734.311,20		11.734.311,20	12.444.431,73
446	Adiantamentos por conta de bens do domínio público				
		80.111.279,95	18.655.773,02	61.455.506,93	62.004.997,35
	Imobilizações incorpóreas:				
431	Despesas de instalação	115.565,26	115.565,26		
432	Despesas de investigação e de desenvolvimento	2.841.189,98	2.812.941,92	28.248,06	175.143,01
433	Propriedade industrial e outros direitos	4.643.227,94	4.056.158,12	587.069,82	907.251,80
443	Imobilizações em curso	2.404.463,55		2.404.463,55	2.273.844,81
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas				
		10.004.446,73	6.984.665,30	3.019.781,43	3.356.239,62
	Imobilizações corpóreas:				
421	Terrenos e recursos naturais	53.860.960,06		53.860.960,06	53.099.688,67
422	Edifícios e outras construções	179.017.208,18	22.167.994,51	156.849.213,67	145.483.785,15
423	Equipamento básico	7.491.800,59	5.627.737,02	1.864.063,57	1.754.605,28
424	Equipamento de transporte	9.327.742,58	6.729.195,52	2.598.547,06	2.786.071,25
425	Ferramentas e utensílios	436.153,60	309.784,98	126.368,62	168.083,00
426	Equipamento administrativo	6.012.546,54	4.919.129,94	1.093.416,60	831.557,79
427	Taras e vasilhame	1.824,47	1.824,47		
429	Outras imobilizações corpóreas	11.344.227,26	7.572.003,57	3.772.223,69	3.904.041,42
442	Imobilizações em curso	14.452.859,88		14.452.859,88	27.738.724,34
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	8.845,15		8.845,15	52.604,63
		281.954.168,31	47.327.670,01	234.626.498,30	235.819.161,53
	Imobilizações financeiras:				
411	Partes de capital	32.522.106,14		32.522.106,14	32.377.510,17
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				
		32.522.106,14		32.522.106,14	32.377.510,17
	Circulante:				
	Existências:				
36	Matérias-primas e subsidiárias e de consumo	1.096.943,12		1.096.943,12	1.026.759,44
35	Produtos e trabalhos em curso				
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos				
33	Produtos acabados e intermédios				
32	Mercadorias	355.340,94		355.340,94	346.439,22
37	Adiantamentos por conta de compras				
		1.452.284,06		1.452.284,06	1.373.198,66

BALANÇO

ENTIDADE:

MUNICÍPIO DE ALMADA

ANO 2012

Unidade: "Euro"

CÓDIGO DAS CONTAS	ATIVO	EXERCÍCIOS			N - 1
		AB	AP	AL	AL
	Dívidas de terceiros-Médio e Longo prazos:				
2643	SMAS - Empréstimos de MLP	5.571.333,30		5.571.333,30	6.685.599,97
		5.571.333,30		5.571.333,30	6.685.599,97
	Dívidas de terceiros-Curto prazo:				
28	Empréstimos concedidos				
211	Clientes, c/c	1.443,43		1.443,43	50,00
212	Contribuintes, c/c	570.135,19		570.135,19	890.880,49
213	Utentes, c/c	1.037.354,81		1.037.354,81	455.236,56
218	Clientes, contribuintes de cobrança duvidosa	1.958.589,53	1.930.432,77	28.156,76	40.991,91
251	Devedores pela execução do orçamento				
229	Adiantamentos a fornecedores				
2619	Adiantamentos a fornecedores de imobilizado				
24	Estado e outros entes públicos				
2643	SMAS - Empréstimos de MLP - vencimento ano (n+1)	1.114.266,67		1.114.266,67	1.114.266,67
262+263+267+268	Outros devedores	2.253.922,49		2.253.922,49	2.254.412,10
		6.935.712,12	1.930.432,77	5.005.279,35	4.755.837,73
	Títulos negociáveis:				
151	Ações				
152	Obrigações e títulos de participação				
153	Títulos de dívida pública				
159	Outros títulos				
18	Outras aplicações de tesouraria				
	Depósitos em instituições financeiras e caixa:				
12	Depósitos em instituições financeiras	30.692.528,45		30.692.528,45	30.239.312,35
11	Caixa	13.764,42		13.764,42	10.826,22
		30.706.292,87		30.706.292,87	30.250.138,57
	Acréscimos e diferimentos:				
271	Acréscimos de proveitos	1.267.965,41		1.267.965,41	2.711.490,90
272	Custos diferidos	801.296,39		801.296,39	848.771,23
		2.069.261,80		2.069.261,80	3.560.262,13
	Total de amortizações.....		72.968.108,33		
	Total de provisões.....		1.930.432,77		
	Total do ativo	451.326.885,28	74.898.541,10	376.428.344,18	380.182.945,73

BALANÇO

MUNICÍPIO DE ALMADA

ENTIDADE:

ANO 2012

Unidade: "Euro"

CÓDIGO DAS CONTAS	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	EXERCÍCIOS	
		N	N - 1
	Fundos próprios:		
51	Património	156.232.820,00	157.299.703,91
55	Ajustamentos de partes de capital em empresas	17.870.988,69	18.044.877,44
56	Reservas de reavaliação	9.157,93	9.157,93
	Reservas:		
571	Reservas legais	5.318.728,19	4.857.376,18
572	Reservas estatutárias		
573	Reservas contratuais		
574	Reservas livres		
575	Subsídios		
576	Doações	16.309.648,49	16.309.648,49
577	Reservas decorrentes de transferências de activos		
59	Resultados transitados	94.477.611,23	95.511.718,09
88	Resultado líquido do exercício	4.515.881,18	9.227.040,10
		294.734.835,71	301.259.522,14
	Passivo:		
292	Provisões para riscos e encargos	6.801.501,45	5.811.003,13
	Dívidas a terceiros - Médio e Longo prazos:		
2312	Empréstimos de médio e longo prazo	35.372.162,07	37.127.708,21
26112	Fornecedores de locação financeira	931.623,41	743.834,45
268	Estado - Protocolo MST	5.636.605,39	6.280.105,39
		48.741.892,32	49.962.651,18
	Dívidas a terceiros-Curto prazo:		
2311	Empréstimos de curto prazo		
2312	Empréstimos de médio e longo prazo - vencimento ano (n+1)	3.555.113,95	2.939.810,00
269	Adiantamentos por conta de vendas		
221	Fornecedores, c/c	22.310,03	33.884,08
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	149.395,48	1.171.642,39
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
26112	Fornecedores de locação financeira - vencimento ano (n+1)	364.750,88	320.123,01
2618	Fornecedores de imobilizado - Facturas em Recepção e Conferência	13.563,23	9.111,62
24	Estado e outros entes públicos	239.996,67	501.935,04
264	Administração autárquica	70.171,33	129.456,22
268	Estado - Protocolo MST - vencimento ano (n+1)	643.500,00	643.500,00
262+263+267+268	Outros Credores	1.143.433,82	1.091.180,62
222+2612+262	Garantias e Cauções		
		6.204.135,39	6.984.396,29
	Acréscimos e diferimentos:		
273	Acréscimos de custos	3.795.579,86	3.095.304,12
274	Proveitos diferidos	22.951.900,90	18.881.072,00
		26.747.480,76	21.976.376,12
	Total do passivo	81.693.508,47	78.923.423,59
	Total dos fundos próprios e do passivo	376.428.344,18	380.182.945,73

ORGÃO EXECUTIVO

Em ___ de _____ de _____

ORGÃO DELIBERATIVO

Em ___ de _____ de _____

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

ANO 2012

ENTIDADE C.M.A. - CAMARA MUNICIPAL DE ALMADA Janeiro - Rectificação PÁG. 1

Código de Contas		Exercício			
		N		N - 1	
61	Custos e perdas				
	Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:				
	Mercadorias	10.036,15		15.833,30	
	Matérias	1.832.177,32	1.842.213,47	1.529.244,25	1.545.077,55
62	Fornecimentos e serviços externos:		21.537.021,06		21.692.013,19
	Custos com o pessoal:				
641+642	Remunerações	19.318.558,79		19.501.907,68	
643 a 648	Encargos sociais	5.564.697,35	24.883.256,14	7.009.705,75	26.511.613,43
63	Transferências e subs. correntes concedidos e prestações sociais		6.133.904,21		6.300.361,29
66	Amortizações do exercício		7.521.558,19		6.553.710,82
67	Provisões do exercício		763.297,63		248.621,00
65	Outros custos operacionais		546.353,77		577.058,18
	(A)		63.227.604,47		63.428.455,46
68	Custos e perdas financeiros		638.280,95		890.038,11
	(C)		63.865.885,42		64.318.493,57
69	Custos e perdas extraordinários		15.728.792,38		2.444.025,77
	(E)		79.594.677,80		66.762.519,34
88	Resultado líquido do exercício.....		4.515.881,18		9.227.040,10
	(X)		84.110.558,98		75.989.559,44
	Proveitos e ganhos				
	Vendas e prestações de serviços:				
7111	Venda de mercadorias	12.389,10		5.987,63	
7112+7113	Venda de produtos	2.181,33		3.580,67	
712	Prestações de serviços	5.042.840,39	5.057.410,82	5.198.252,87	5.207.821,17
713	Rendas de habitação Social		723.690,03		754.969,62
72	Impostos e taxas		39.941.695,84		42.223.535,93
(a)	Variação da produção				
75	Trabalhos para a própria entidade				
73	Proveitos suplementares				
74	Transferências e subsídios obtidos		18.737.797,72		19.081.943,19
76	Outros proveitos e ganhos operacionais		1.525.816,21		1.438.775,12
	(B)		65.986.410,62		68.707.045,03
78	Proveitos e ganhos financeiros		4.060.557,77		4.147.898,62
	(D)		70.046.968,39		72.854.943,65
79	Proveitos extraordinários		14.063.590,59		3.134.615,79
	(F)		84.110.558,98		75.989.559,44
Resumo:	Resultados Operacionais: (B - A)		2.758.806,15		5.278.589,57
	Resultados Financeiros: (D - B) - (C - A)		3.422.276,82		3.257.860,51
	Resultados Correntes: (D - C)		6.181.082,97		8.536.450,08
	Resultado Líquido do Exercício: (F - E)		4.515.881,18		9.227.040,10

Em ___ de _____ de ____

Em ___ de _____ de ____

ANEXOS:

6.1. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DAS ENTIDADES INCLUÍDAS NO PERÍMETRO DE CONSOLIDAÇÃO – ANO 2012

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

RESUMO DOS FLUXOS DE CAIXA

ENTIDADE C.M.A.

CAMARA MUNICIPAL DE ALMADA

ANO 2012
PAG. 1

Recebimentos			Pagamentos		
Saldo da gerência anterior		30.250.138,57	Despesas orçamentais		78.070.953,79
Execução orçamental	28.838.135,72		Correntes	52.971.765,00	
Operações de tesouraria ...	1.412.002,85		Capital	25.099.188,79	
Receitas orçamentais		78.607.657,15	Operações de tesouraria		5.990.159,28
Correntes	68.911.310,06		Saldo para a gerência seguinte ...		30.706.292,87
Capital	9.586.240,84		Execução orçamental	29.374.839,08	
Outras	110.106,25		Operações de tesouraria	1.331.453,79	
Operações de tesouraria		5.909.610,22	Total		114.767.405,94
Total		114.767.405,94	Total		114.767.405,94

Em ___ de _____ de ___

Em ___ de _____ de ___

BALANÇO

Data : 31/12/2012
(Unidade: euro)

Codigo das contas SOCAL	ACTIVO	EXERCICIOS			
		2012			2011
		AB	A/P	AL	AL
	Imobilizado:				
455	Bens do domínio público				
	Bens do património histórico, artístico e cultural	119.102,54	118.433,17	669,37	6.942,76
		119.102,54	118.433,17	669,37	6.942,76
	Imobilizações incorpóreas				
431	Despesas de instalação	4.007,93	4.007,93	0,00	0,00
432	Despesas de investigação e de- senvolvimento	1.140.191,72	990.309,03	149.882,69	0,00
433	Propriedade industrial e outros direitos	5.533.594,83	5.031.526,99	502.067,84	556.673,06
443	Imobilizações em curso	0,00	0,00	0,00	254.898,10
		6.677.794,48	6.025.843,95	651.950,53	811.571,16
	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	70.844.022,02	42.682.691,13	28.161.330,89	30.507.534,20
423	Equipamento básico	20.107.889,46	18.899.551,71	1.208.337,75	1.094.185,82
424	Equipamento de transporte	3.074.554,22	2.834.244,97	240.309,25	381.424,31
425	Ferramentas e utensílios	637.269,68	579.067,33	58.202,35	57.356,95
426	Equipamento administrativo	6.133.821,52	5.383.454,55	750.366,97	851.386,83
429	Outras imobilizações corpóreas	534.657,19	409.783,52	124.873,67	108.990,57
442	Imobilizações em curso	23.085.354,15	0,00	23.085.354,15	18.216.214,27
448	Adiant.p/ conta Imob.Corpóreas	1.750.495,87	0,00	1.750.495,87	152.491,61
		128.940.830,55	70.788.793,21	58.152.037,34	54.142.351,00
	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	942.963,85	47.148,19	895.815,66	861.706,72
		942.963,85	47.148,19	895.815,66	861.706,72
	Dividas de terceiros-Curto prazo				
211	Clientes, c/c	13.944.601,08	0,00	13.944.601,08	20.731.445,38
218	Clientes de cobrança duvidosa	1.634.578,88	1.634.578,88	0,00	0,00
24	Estado e outros entes públicos	224.509,57	0,00	224.509,57	152.834,83
262+268	Outros devedores	39.799,68	0,00	39.799,68	46.035,09
		15.843.489,21	1.634.578,88	14.208.910,33	20.930.315,30
	Depósitos em instituições financeiras e caixa				
12+13	Depósitos bancários	6.827.711,42	0,00	6.827.711,42	9.832.239,12
11	Caixa	12.728,54	0,00	12.728,54	12.470,31
		6.840.439,96	0,00	6.840.439,96	9.844.709,43
	Acréscimos e diferimentos				
272	Custos diferidos	8.794,85		8.794,85	29.624,91
	Total de amortizações		76.933.070,33		
	Total de provisões		1.681.727,07		
	Total do Activo	159.437.761,91	78.614.797,40	80.822.964,51	86.691.567,75

Código das contas POCAL	FUNDOS PROPRIOS E PASSIVO	EXERCÍCIOS	
		2012	2011
	Fundos próprios		
51	Património	17.694.185,68	17.694.185,68
	Reservas :		
571	Reservas legais	11.221.535,76	10.491.824,86
574	Reservas livres	15.408.951,43	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 líquido do exercício	1.858.054,15	729.710,90
		64.138.973,62	70.623.735,26
	Passivo		
	Provisões para riscos e encargos		
292	Outros riscos e encargos	843.429,85	176.659,86
	Dívidas a terceiros-Médio e longo prazo		
23	Empréstimos obtidos	6.685.599,97	7.799.866,64
	Dívidas a terceiros-Curto prazo		
221	Fornecedores, c/c	479.994,60	521.882,83
228	Fornecedores-Facturas em recepção e conferência	86.227,85	192.577,70
217	Cauções de clientes	5.519,29	5.554,18
2611	Fornecedores de imobilizado, c/c	510.525,44	189.113,41
24	Estado e outros entes públicos	0,00	55,00
262+263+268	Outros credores	183.158,10	202.945,32
		1.265.425,28	1.112.128,44
	Acréscimos e diferimentos		
273	Acréscimos de custos	771.233,56	1.199.910,55
274	Proveitos diferidos	7.118.302,23	5.779.267,00
	Total do capital próprio e passivo	80.822.964,51	86.691.567,75

Abreviaturas:

AB - Activo Bruto

A/P- Amortizações e Provisões

AL - Activo Líquido

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

Data : 31/12/2012
(Unidade: euro)

Código das Contas		Valores	
		2012	2011
	Custos e perdas		
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		
	Matérias	917.631,20	917.631,20
62	Fornecimentos e serviços externos		986.956,31
	Custos com o pessoal		986.956,31
641+642	Remunerações	7.100.456,39	8.524.460,62
643 a 648	Encargos Sociais	1.568.647,29	1.915.109,04
66	Amortizações do exercício	4.283.790,80	5.477.255,86
67	Provisões do exercício	784.628,19	221.665,02
65	Outros custos e perdas operacionais	559.122,44	421.120,54
	(A)		21.576.834,37
68	Custos e perdas financeiros		85.728,76
	(C)		21.662.563,13
69	Custos e perdas extraordinários		47.806,13
	(E)		21.710.369,26
88	Resultado líquido do exercício		1.858.054,15
			23.568.423,41
	Proveitos e ganhos		
	Vendas e prestações de serviços		
7111	Vendas de mercadorias	0,00	0,00
7112+7113	Vendas de produtos	10.981.444,86	10.243.264,83
712	Prestações de serviços	9.698.283,46	8.911.764,53
72	Impostos e taxas	378.499,68	377.160,10
75	Trabalhos para a própria entidade	171.949,90	284.299,58
73	Proveitos suplementares	751.504,08	3.267.615,22
74	Transferencias e subsídios obtidos	1.107,54	10.810,29
76	Outros proveitos e ganhos operac.	27.287,70	6.100,61
	(B)		22.010.077,22
78	Proveitos e ganhos financeiros		828.730,90
	(D)		22.838.808,12
79	Proveitos e ganhos extraordinários		729.615,29
	(F)		23.568.423,41
			24.776.874,22
	Resumo:		
	Resultados operacionais:(B)-(A)	433.242,85	-802.884,80
	Resultados financeiros:(D-B)-(C-A)	743.002,14	560.911,47
	Resultados correntes:(D)-(C)	1.176.244,99	-241.973,33
	Resultado líquido do exercício:(F)-(E)	1.858.054,15	729.710,90

S M A S - M U N I C Í P I O D E A L M A D A
S E R V I Ç O S M U N I C I P A L I Z A D O S D E Á G U A E S A N E A M E N T O

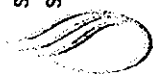
FLUXOS DE CAIXA

Recebimentos		Pagamentos		(Unidade: euro)
Saldo da gerencia anterior				
Execução orçamental	9.744.377,52			
Operações de Tesouraria	100.331,91			
Receitas Orçamentais		9.844.709,43	Despesas Orçamentais	26.805.177,71
Correntes		23.824.580,20	Correntes	
Taxa de Recursos Hídricos	276.993,00		Órgãos sociais	64.977,84
Juros de mora	169.761,37		Pessoal dos quadros-Regime função publica	5.612.945,95
Juros compensatórios	20.712,72		Pessoal contratado a termo	17.225,74
Coimas e penalidades por contra ordenações	2.121,90		Pessoal aguardando aposentação	18.681,58
Juros - Bancos e outras instituições financeiras	581.942,49		Pessoal em qualquer outra situação	0
Transf.corrent.-Adm central:Fundos e serv. auton.	1.107,54		Representação	79.547,67
Publicações e impressos	3.463,31		Subsidio de refeição	466.638,41
Bens inutilizados	412,40		Subsidio de férias e Natal	290.541,07
Água	11.686.277,52		Rem. p doença e maternidade/paternidade	33.949,31
Outros bens	957,11		Horas extraordinárias	466.531,13
Victorias e ensaios	20.366,84		Ajudas de custo	2.392,19
Tarifa de Ligação	37.124,46		Abono para falhas	15.036,51
Tarifa de Conservação	416.611,45		Formação	18.378,65
Tarifa de Utilização	8.202.800,21		Subsidio de turno	318.279,59
Trabalhos por conta de particulares	181.485,59		Indemnizações por cessação funções	0,00
Quota de serviço	142.007,31		Encargos com a saúde	69.350,17
Rendas-Edifícios	9,00		Outros encargos com a saúde	328.666,47
Outras receitas correntes	133.112,69		Subsidio familiar a crianças e jovens	37.943,68
			Outras prestações familiares	4.422,64
			Contribuições para a segurança social	1.043.867,11
			Seguros	78.788,34
			Outras despesas de segurança social	0,00
			A transportar	8.968.164,05

S.M.A.S. - MUNICÍPIO DE ALMADA
SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO

FLUXOS DE CAIXA

Recebimentos		Pagamentos		(Unidade: euro)
De capital				
Venda de bens de invest.: Soc. e quase soc. não financeiras	4.371,70	transporte		8.968.164,05
Venda de bens de invest.: Insituições sem fins lucrativos	0,00	Matérias -primas e subsidiárias		870.949,91
Venda de bens de invest.: Famílias	1.295,48	Combustíveis e lubrificantes		306.294,43
Transf. de capital.: Soc. e quase soc. não financeiras-Privadas	5.900,58	Limpeza e higiene		0,00
Transf. de capital.: Adm. Central-Fundos Autonomos	1.909.723,17	Vestuario e artigos pessoais		69.996,15
Transf. de capital.: Adm. Local	0,00	Material de escritório		102.317,65
Transf. de capital.: Famílias	26.021,36	Produtos quimicos e farmaceuticos		60.992,10
Outras receitas	0,00	Prémios, condecorações e ofertas		38.245,26
		Ferramentas e utensilios		89.118,17
		Livros e documentação tecnica		192,63
Operações de Tesouraria		Artigos honorificos e de decoração		0,00
		Material de educação, cultura e recreio		0,00
		Outros bens		296,98
		Encargos das instalações		2.281.438,04
		Limpeza e higiene		160.973,92
		Conservação de bens		1.067.799,60
		Locação de edificios		31.639,56
		Locação de material informático		49.573,01
		Comunicações		604.084,92
		Transportes		8.193,90
		Representação dos serviços		9.960,51
		Seguros		41.024,39
		Deslocações e estadas		5.036,77
		Estudos pareceres, projectos e consultadonia		93.842,45
		Formação		67.877,41
		A transportar		14.928.011,81



FLUXOS DE CAIXA

		(Unidade: euro)	
Recebimentos	Pagamentos		
	transporte	14.928.011,81	
	Seminários, exposições e similares	225,00	
	Publicidade	41.972,62	
	Vigilância e segurança	262.312,86	
	Assistência técnica	0,00	
	Outros trabalhos especializados	1.554.887,51	
	Encargos de cobrança de receitas	495.462,69	
	Outros serviços	17.335,20	
	Juros da dívida pública	72.973,83	
	Outros juros	9.827,08	
	Outros encargos financeiros:	3.790,34	
	Taxa de Recursos Hídricos	255.242,95	
	Outras despesas correntes: Restituições	50.908,64	
	Outras despesas correntes: diversas	168.521,33	17.861.471,86
	Capital		
	Terrenos	0,00	
	Edifícios	413.315,95	
	Const. Diversas-Esgotos	4.627.628,33	
	Const diversas -Capt., tratamento e distrib. de água	494.790,43	
	Const. Diversas-Outras	17.064,37	
	Material de transporte	63.060,87	
	Equipamento informático	62.969,94	
	Software informático	353.250,03	
	Equipamento administrativo	92.769,55	
	Equipamento básico	1.102.838,10	
	A transportar	7.227.687,57	

S M A S - MUNICÍPIO DE ALMADA
SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO

FLUXOS DE CAIXA

		(Unidade: euro)	
Recbimentos	Pagamentos		
	transporte	7.227.687,57	
	Ferramentas e utensílios	27.859,88	
	Artigos e objectos de valor	0,00	
	Investimentos incorpóreos	525.948,22	
	Outros investimentos	47.943,51	
	Bens do património histórico, artístico e cultural	0,00	
	Emprestimos a médio e longo prazo	1.114.266,67	8.943.705,85
	Operações de Tesouraria		4.113.217,45
	Saldo p/ a gerencia seguinte		6.840.439,96
	Execução orçamental	6.763.780,01	
	Operações de Tesouraria	76.659,95	
TOTAL	TOTAL		37.758.835,12



ANEXOS:



6.1. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DAS ENTIDADES INCLUÍDAS NO PERÍMETRO DE CONSOLIDAÇÃO – ANO 2012

6.1.3. ECALMA:

6.1.3.1. Balanço

6.1.3.2. Demonstração de Resultados

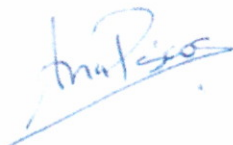
6.1.3.3. Fluxos de Caixa

BALANÇO

Conta Rubricas	Notas	2012	2011
ACTIVO			
Activo não corrente			
43+453; Activos fixos tangíveis	6	494.580,86	557.821,81
42+452; Investimento em curso	6	55.290,14	55.290,14
4111+4121+414+4131-419; Participações financeiras (outros métodos)	5	997,60	997,60
Subtotal		550.868,60	614.109,55
Activo corrente			
211/2-219; Clientes	9	1.984,40	10.363,92
228-229+2713-279; Adiantamentos a fornecedores		590,38	0,00
24 Estado e outros entes públicos	9	162.656,49	166.069,02
263+268-269; Accionistas/Sócios	5	24.433,00	131.532,20
231/2+238-239+2721+278-279; Outras contas a receber	9	4.003,10	4.614,26
281 Diferimentos	9	17.910,18	13.751,80
11+12+13; Caixa e depósitos bancários	4	116.469,89	260.385,29
Subtotal		328.047,44	586.716,49
Total do activo		878.916,04	1.200.826,04
Capital Próprio e Passivo			
Capital Próprio			
51-261-262; Capital realizado		250.000,00	250.000,00
59 Outras variações de capital próprio	8	321.866,97	565.088,39
Subtotal		571.866,97	815.088,39
818 Resultado liquido do exercicio		917,06	0,00
Total do capital próprio		572.784,03	815.088,39
PASSIVO			
Passivo não corrente			
29 Provisões		0,00	1.030,12
2742 Passivo por impostos diferidos	14	119.175,66	0,00
327+2711/2+275; Outras contas a pagar. Locação financeira	7	5.392,29	9.267,09
Subtotal		124.567,95	10.297,21
Passivo corrente			
221/2+225 Fornecedores	5,9	43.170,37	41.399,14
24 Estado e outros entes publicos	9	90.308,04	131.561,39
25 Locação Financeira	7	3.863,53	0,00
231+238+2711/2+2722+278; Outras contas a pagar	9	30.676,69	30.344,83
282 Diferimentos	9	13.545,43	172.090,50
Subtotal		181.564,06	375.440,44
Total do Passivo		306.132,01	385.737,65
Total do capital próprio e do passivo		878.916,04	1.200.826,04

Técnico de Contas

Ana Páscoa



Conselho de Administração

Rui Jorge Martins - Presidente

Georgina Doroteia

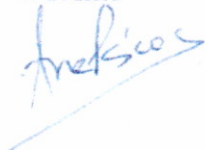
Paulo Piteira

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA

Conta		Rendimentos e Gastos	Notas	2012	2011
Pos	Neg				
71/72		Vendas e serviços prestados	10	1.380.706,08	1.293.075,74
75		Subsídios à exploração	8,10	77.146,00	191.532,20
785	685	Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, assoc e empreend conjuntos		0,00	0,00
73		Varição de Inventários na produção		0,00	0,00
74		Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
	61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		0,00	0,00
	62	Fornecimentos e serviços externos		-383.903,47	-401.337,83
	63	Gastos com pessoal	13	-1.022.640,88	-1.029.116,12
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	-1.030,12
7623/4;7627/653/4;657/		Imparidade de activos não depreciables / amortizáveis (perdas/reversões)		0,00	0,00
77	66	Aumentos / Reduções de justo valor		0,00	0,00
781/4; 786/8		Outros rendimentos e ganhos	8,11	96.375,49	104.447,56
	681/4; 686/	Outros gastos e perdas	12	-25.810,91	-8.553,45
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos				122.902,43	149.017,98
761	64	Gastos / reversões de depreciação e de amortização	6	-117.556,90	-139.852,98
7625/6	655/6	Imparidade de activos depreciables / amortizáveis (perdas/reversões)		0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)				5.345,53	9.165,00
79		Juros e rendimentos similares obtidos	10	799,61	1.192,44
	69	Juros e gastos similares suportados		-564,97	-7.034,73
Resultado antes de impostos				5.580,17	3.322,71
	812	Impostos sobre o rendimento do periodo	14	-4.663,11	-3.322,71
Resultado liquido do periodo				917,06	0,00

Técnico de Contas

Ana Páscoa



Conselho de Administração

Rui Jorge Martins - Presidente

Georgina Doroteia

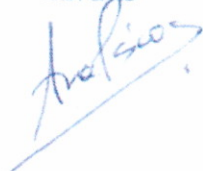
Paulo Piteira

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

	2012	2011
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Recebimentos de clientes	1.389.085,60	1.291.635,17
Pagamentos a fornecedores	382.722,62	411.039,93
Pagamentos ao pessoal	1.022.640,88	1.029.116,12
Caixa gerada pelas operações	-16.277,90	-148.520,88
Pagamento / Recebimento do imposto sobre o rendimento	4.839,16	1.235,29
Outros recebimentos / pagamentos	-205.436,96	117.329,65
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES OPERACIONAIS (1)	-226.554,02	-32.426,52
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
PAGAMENTOS RESPEITANTES A:		
Activos fixos tangíveis	66.190,22	19.840,99
Activos intangíveis	0,00	0,00
Investimentos financeiros	0,00	0,00
Outros activos	0,00	0,00
RECEBIMENTOS PROVENIENTES DE:		
Activos fixos tangíveis	0,00	0,00
Activos intangíveis	0,00	0,00
Investimentos financeiros	0,00	0,00
Outros activos	0,00	0,00
Juros e rendimentos similares	799,61	1.192,44
Dividendos	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO (2)	-65.390,61	-18.648,55
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
RECEBIMENTOS PROVENIENTES DE:		
Financiamentos obtidos (CMA)	0,00	0,00
Cobertura de prejuízos	0,00	0,00
Doações	0,00	0,00
Outras operações de financiamento	148.594,20	91.386,92
PAGAMENTOS RESPEITANTES A:		
Financiamentos obtidos	0,00	0,00
Juros e custos similares	564,97	7.034,73
Dividendos	0,00	0,00
Reduções de capital e outros instrumentos de capital próprio	0,00	0,00
Outras operações de capital próprio	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO (3)	148.029,23	84.352,19
Variações de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3)	-143.915,40	33.277,12
CAIXA e EQUIVALENTES no INÍCIO do PERÍODO	260.385,29	227.108,17
CAIXA e EQUIVALENTES no FIM do PERÍODO	116.469,89	260.385,29
	-143.915,40	33.277,12

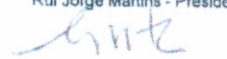
Técnico de Contas

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

ATIVO BRUTO

Código contas POCAL	BALANÇO CONSOLIDADO - ANO 2012	Valor do saldo						
		da conta ATIVO BRUTO CMA	da conta ATIVO BRUTO SMAS	da conta ATIVO BRUTO ECALMA	da conta ATIVO BRUTO TOTAL	da conta Ajustamentos	da conta Operações de Consolidação	da conta ATIVO BRUTO TOTAL Consolidado
	Imobilizado:	404.592.001,13	135.802.074,04	1.357.224,03	541.751.299,20	-8.934,37	-572.784,03	541.169.580,80
	Bens do domínio público	80.111.279,95	119.102,54	0,00	80.230.382,49	0,00	0,00	80.230.382,49
451	Terrenos e recursos naturais	20.775.489,11			20.775.489,11			20.775.489,11
452	Edifícios				0,00			0,00
453	Outras construções e infraestruturas	46.890.346,90			46.890.346,90			46.890.346,90
455	Bens do patrimônio histórico artístico e cultural	711.132,74	119.102,54		830.235,28			830.235,28
459	Outros bens de domínio público				0,00			0,00
445	Imobilizações em curso	11.734.311,20			11.734.311,20			11.734.311,20
446	Adiantamentos por conta de bens do domínio público				0,00			0,00
	Imobilizações incorpóreas:	10.004.446,73	6.677.794,48	0,00	16.682.241,21	0,00	0,00	16.682.241,21
431	Despesas de instalação	115.565,26	4.007,93		119.573,19			119.573,19
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	2.521.189,98	1.140.191,72		3.981.381,70			3.981.381,70
433	Propriedade industrial e outros direitos	4.643.227,94	5.533.594,83		10.176.822,77			10.176.822,77
443	Imobilizações em curso	2.404.463,55			2.404.463,55			2.404.463,55
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas:				0,00			0,00
	Imobilizações corpóreas:	281.954.168,31	128.940.830,55	1.356.226,43	412.251.225,29	0,00	0,00	412.251.225,29
421	Terrenos e recursos naturais	53.860.960,06	2.772.766,44		56.633.726,50			56.633.726,50
422	Edifícios e outras construções	179.017.208,18	70.844.022,02	178.529,73	250.039.759,93			250.039.759,93
423	Equipamento básico	7.491.800,59	20.107.889,46	872.480,04	28.472.170,09			28.472.170,09
424	Equipamento de transporte	9.327.742,58	3.074.554,22	76.660,47	12.478.957,27			12.478.957,27
425	Ferramentas e utensílios	436.153,60	637.269,68		1.073.423,28			1.073.423,28
426	Equipamento administrativo	6.012.546,54	6.133.821,52	162.517,98	12.308.886,04			12.308.886,04
427	Taras e vasilhame	1.824,47			1.824,47			1,824,47
429	Outros investimentos corpóreas	11.344.227,26	534.657,19	10.748,07	11.889.632,52			11.889.632,52
442	Imobilizações em curso	14.452.859,88	23.085.354,15	55.290,14	37.593.504,17			37.593.504,17
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas:	8.845,15	1.750.495,87		1.759.341,02			1.759.341,02
	Imobilizações financeiras:	32.522.106,14	64.346,47	997,60	32.587.450,21	-8.934,37	-572.784,03	32.005.731,81
411	Partes de capital	32.522.106,14	64.346,47	997,60	32.587.450,21	-8.934,37	-572.784,03	32.005.731,81
412	Obrigações e títulos de participação				0,00			0,00
414	Investimentos em imóveis				0,00			0,00
415	Outras aplicações financeiras				0,00			0,00
441	Imobilizações em curso				0,00			0,00
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros:				0,00			0,00
	Circulantes	46.734.884,15	23.635.687,87	328.047,44	70.698.619,46	-1.774.145,82	-7.696.949,61	61.227.524,03
	Existências	1.452.284,06	942.963,85	0,00	2.395.247,91	0,00	0,00	2.395.247,91
36	Matérias-primas e subsidiárias e de consumo	1.096.943,12	942.963,85		2.039.906,97			2.039.906,97
35	Produtos e trabalhos em curso				0,00			0,00
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos				0,00			0,00
33	Produtos acabados e intermédios				0,00			0,00
32	Merchandises	355.340,94			355.340,94			355.340,94
37	Adiantamentos por conta de compras				0,00			0,00
	Dívidas de terceiros-Médio e longo prazo	5.571.333,30	1.789.168,26	0,00	7.360.501,56	-1.789.168,26	-5.571.333,30	0,00
211	Clientes, c/c		1.789.168,26		1.789.168,26	-1.789.168,26		0,00
268	Estado e outros entes públicos				0,00			0,00
264	Administração autárquica	5.571.333,30			5.571.333,30		-5.571.333,30	0,00
262+263+267+268AI	Outros devedores (262+263+267+268+265+266)				0,00			0,00
	Dívidas de terceiros-Curto prazo:	6.935.712,12	14.054.320,95	193.667,37	21.183.700,44	13.174,64	-1.942.272,54	19.254.602,54
28	Empréstimos concedidos				0,00			0,00
211	Clientes, c/c	1.443,43	12.155.432,82	1.984,40	12.158.860,65		-792.245,03	11.366.615,62
212	Contribuintes, c/c	570.135,19			570.135,19			570.135,19
213	Utentes, c/c	1.037.354,81			1.037.354,81			1,037,354,81
214+216AI	Outros DGAL (214 a 216)				0,00			0,00
218	Clientes, contribuintes de cobrança duvidosa	1.958.589,53	1.634.578,88		3.593.168,41			3,593,168,41
251	Devedores pela execução do orçamento				0,00			0,00
229	Adiantamentos a fornecedores				590,38			590,38
2619	Adiantamentos a fornecedores de imobilizado				0,00			0,00
24AI	Estado e outros entes públicos		224.509,57	162.656,49	387.166,06			387,166,06
264AI	Administração autárquica - Associações de Municípios				0,00			0,00
2643AI	Administração autárquica - Serviços Municipalizados	1.114.266,67			1,114,266,67		-1,114,266,67	0,00
2647AI	Adm. autárquica - Empresas Municip. e Intermunic.				0,00			0,00
262+263+267+268AI	Outros devedores (262+263+267+268+265+266)	2.253.922,49	39.799,68	4.003,10	2.297.725,27	13.174,64	-11.327,84	2.299.572,07
2642AI	Municípios			24.433,00	24.433,00		-24.433,00	0,00
2644AI	Federações de Municípios				0,00			0,00
2645AI	Associações de Freguesias				0,00			0,00
2646AI	Freguesias				0,00			0,00
2648AI	Outros DGAL (2648)				0,00			0,00
2649AI	Outros DGAL (2649)				0,00			0,00
	Títulos negociáveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
151	Ações				0,00			0,00
152	Obrigações e títulos de participação				0,00			0,00
153	Títulos de dívida pública				0,00			0,00
154+158	Outros DGAL				0,00			0,00
159	Outros títulos				0,00			0,00
18	Outras aplicações de tesouraria				0,00			0,00
	Depósitos em instituições financeiras e caixa	30.706.992,87	6.840.439,96	116.469,89	37.663.902,72	1.847,80	0,00	37.665.050,52
12	Depósitos em instituições financeiras	30.692.528,45	6.827.711,42	99.075,73	37.619.315,60	1.847,80		37.621.163,40
11	Caixa	13.764,42	12.728,54	17.394,16	43.887,12			43,887,12
	Acréscimos e diferimentos:	2.069.261,80	8.794,85	17.910,18	2.095.966,83	0,00	-183.343,77	1.912.623,06
271	Acréscimos de proveitos	1.267.965,41			1,267,965,41		-183,343,77	1,084,621,64
272	Custos diferidos	801.296,39	8.794,85	17.910,18	828.001,42			828,001,42
48	Total de amortizações.....	72.968.108,33	76.933.070,33	806.355,43	150.707.534,09	0,00	0,00	150.707.534,09
19+29+39+49	Total de provisões.....	1.930.432,77	1.681.727,07	0,00	3.612.159,84	0,00	0,00	3.612.159,84
	Total Amortizações / Provisões	74.898.541,10	78.614.797,40	806.355,43	154.319.693,93	0,00	0,00	154.319.693,93
	Total do activo	451.326.885,28	159.437.761,91	1.685.271,47	612.449.918,66	-1.783.080,19	-8.269.733,64	602.397.104,83
	Total do activo Líquido.....	376.428.344,18	80.822.964,51	878.916,04	458.130.224,73	-1.783.080,19	-8.269.733,64	448.077.410,90

AMORTIZAÇÕES / PROVISÕES

Código contas POCAL	BALANÇO CONSOLIDADO - ANO 2012	Valor do saldo	Valor do saldo da	Valor do saldo	Valor do saldo da	Valor do saldo	Valor do saldo	
		da conta	conta	da conta	conta	da conta	da conta	
		AMORTIZAC	AMORTIZAC	AMORTIZAC	AMORTIZAC	da conta	AMORTIZAC	
		ES/ PROVISÕES CMA	ES/ PROVISÕES SMAS	ES/ PROVISÕES ECALMA	ES/ PROVISÕES TOTAL	Ajustamentos	Operações de Consolidação	AMORTIZAC
		Valor do saldo	Valor do saldo da	Valor do saldo	Valor do saldo da	Valor do saldo	Valor do saldo da	
		da conta	conta	da conta	conta	da conta	da conta	
		AMORTIZAC	AMORTIZAC	AMORTIZAC	AMORTIZAC	da conta	AMORTIZAC	
		ES/ PROVISÕES CMA	ES/ PROVISÕES SMAS	ES/ PROVISÕES ECALMA	ES/ PROVISÕES TOTAL	Ajustamentos	Operações de Consolidação	
		Valor do saldo	Valor do saldo da	Valor do saldo	Valor do saldo da	Valor do saldo	Valor do saldo da	
		da conta	conta	da conta	conta	da conta	da conta	
		AMORTIZAC	AMORTIZAC	AMORTIZAC	AMORTIZAC	da conta	AMORTIZAC	
		ES/ PROVISÕES CMA	ES/ PROVISÕES SMAS	ES/ PROVISÕES ECALMA	ES/ PROVISÕES TOTAL	Ajustamentos	Operações de Consolidação	
		Valor do saldo	Valor do saldo da	Valor do saldo	Valor do saldo da	Valor do saldo	Valor do saldo da	
		da conta	conta	da conta	conta	da conta	da conta	
		AMORTIZAC	AMORTIZAC	AMORTIZAC	AMORTIZAC	da conta	AMORTIZAC	
		ES/ PROVISÕES CMA	ES/ PROVISÕES SMAS	ES/ PROVISÕES ECALMA	ES/ PROVISÕES TOTAL	Ajustamentos	Operações de Consolidação	
		Valor do saldo	Valor do saldo da	Valor do saldo	Valor do saldo da	Valor do saldo	Valor do saldo da	
		da conta	conta	da conta	conta	da conta	da conta	
		AMORTIZAC	AMORTIZAC	AMORTIZAC	AMORTIZAC	da conta	AMORTIZAC	
		ES/ PROVISÕES CMA	ES/ PROVISÕES SMAS	ES/ PROVISÕES ECALMA	ES/ PROVISÕES TOTAL	Ajustamentos	Operações de Consolidação	
		Valor do saldo	Valor do saldo da	Valor do saldo	Valor do saldo da	Valor do saldo	Valor do saldo da	
		da conta	conta	da conta	conta	da conta	da conta	
		AMORTIZAC	AMORTIZAC	AMORTIZAC	AMORTIZAC	da conta	AMORTIZAC	
		ES/ PROVISÕES CMA	ES/ PROVISÕES SMAS	ES/ PROVISÕES ECALMA	ES/ PROVISÕES TOTAL	Ajustamentos	Operações de Consolidação	
		Valor do saldo	Valor do saldo da	Valor do saldo	Valor do saldo da	Valor do saldo	Valor do saldo da	
		da conta	conta	da conta	conta	da conta	da conta	
		AMORTIZAC	AMORTIZAC	AMORTIZAC	AMORTIZAC	da conta	AMORTIZAC	
		ES/ PROVISÕES CMA	ES/ PROVISÕES SMAS	ES/ PROVISÕES ECALMA	ES/ PROVISÕES TOTAL	Ajustamentos	Operações de Consolidação	
	Imobilizado:	72.968.108,33	76.933.070,33	806.355,43	150.707.534,09	0,00	0,00	150.707.534,09
	Bens do domínio público	18.655.773,02	118.433,17	0,00	18.774.206,19	0,00	0,00	18.774.206,19
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	18.655.773,02	0,00	0,00	18.655.773,02	0,00	0,00	18.655.773,02
455	Bens do património histórico artístico e cultural	0,00	118.433,17	0,00	118.433,17	0,00	0,00	118.433,17
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:	6.984.665,30	6.025.843,95	0,00	13.010.509,25	0,00	0,00	13.010.509,25
431	Despesas de instalação	115.565,26	4.007,93	0,00	119.573,19	0,00	0,00	119.573,19
432	Despesas de investigação e de desenvolvimento	2.812.941,92	990.309,03	0,00	3.803.250,95	0,00	0,00	3.803.250,95
433	Propriedade industrial e outros direitos	4.056.158,12	5.031.526,99	0,00	9.087.685,11	0,00	0,00	9.087.685,11
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:	47.327.670,01	70.788.793,21	806.355,43	118.922.818,65	0,00	0,00	118.922.818,65
421	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
422	Edifícios e outras construções	22.167.994,51	42.682.691,13	83.187,06	64.933.872,70	0,00	0,00	64.933.872,70
423	Equipamento básico	5.627.737,02	18.899.551,71	496.966,35	25.024.255,08	0,00	0,00	25.024.255,08
424	Equipamento de transporte	6.729.195,52	2.834.244,97	66.300,42	9.629.740,91	0,00	0,00	9.629.740,91
425	Ferramentas e utensílios	309.784,98	579.067,33	0,00	888.852,31	0,00	0,00	888.852,31
426	Equipamento administrativo	4.919.129,94	5.383.454,55	149.831,27	10.452.415,76	0,00	0,00	10.452.415,76
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	7.572.003,57	409.783,52	10.070,33	7.991.857,42	0,00	0,00	7.991.857,42
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:	1.930.432,77	1.681.727,07	0,00	3.612.159,84	0,00	0,00	3.612.159,84
	Estoque:	0,00	47.148,19	0,00	47.148,19	0,00	0,00	47.148,19
36	Matérias-primas e subsidiárias e de consumo	0,00	47.148,19	0,00	47.148,19	0,00	0,00	47.148,19
35	Produtos e trabalhos em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Produtos acabados e intermédios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Adiantamentos por conta de compras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dívidas de terceiros-Médio e longo prazo:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
211	Clientes, c/c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
268	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
264	Administração autárquica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
262+263+267+268AI	Outros devedores (262+263+267+268+265+266)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dívidas de terceiros-Curto prazo:	1.930.432,77	1.634.578,88	0,00	3.565.011,65	0,00	0,00	3.565.011,65
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
214+216AI	Outros DGAL (214+216)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
218	Clientes, contribuintes de cobrança duvidosa	1.930.432,77	1.634.578,88	0,00	3.565.011,65	0,00	0,00	3.565.011,65
251	Devedores pela execução do orçamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
229	Adiantamentos a fornecedores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2619	Adiantamentos a fornecedores de imobilizado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24AI	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2641AI	Administração autárquica - Associações de Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2643AI	Administração autárquica - Serviços Municipalizados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2647AI	Adm. autárquica - Empresas Municip. e Intermunic.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
262+263+267+268AI	Outros devedores (262+263+267+268+265+266)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2642AI	Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2644AI	Federações de Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2645AI	Associações de Freguesias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2646AI	Freguesias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2648AI	Outros DGAL (2648)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2649AI	Outros DGAL (2649)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Títulos negociáveis:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
151	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
48	Total de amortizações.....	72.968.108,33	76.933.070,33	806.355,43	150.707.534,09	0,00	0,00	150.707.534,09
19+29+39+49	Total de provisões.....	1.930.432,77	1.681.727,07	0,00	3.612.159,84	0,00	0,00	3.612.159,84
	Total Amortizações / Provisões	74.898.541,10	78.614.797,40	806.355,43	154.319.693,93	0,00	0,00	154.319.693,93
	Total do activo	74.898.541,10	78.614.797,40	806.355,43	154.319.693,93	0,00	0,00	154.319.693,93
	Total do activo Líquido.....	74.898.541,10	78.614.797,40	806.355,43	154.319.693,93	0,00	0,00	154.319.693,93

ATIVO LÍQUIDO

Código contas POCAL	BALANÇO CONSOLIDADO - ANO 2012	Valor do saldo	Valor do saldo	Valor do saldo	Valor do saldo da	Valor do saldo	Valor do saldo	Valor do saldo da
		da conta	da conta	da conta	conta	da conta	da conta	conta
		ATIVO	ATIVO	ATIVO	ATIVO	Ajustamentos	Operações de	ATIVO
		LÍQUIDO CMA	LÍQUIDO SMAS	LÍQUIDO ECALMA	LÍQUIDO TOTAL		Consolidação	LÍQUIDO Consolidado
	Imobilizado:	331.623.892,80	58.869.003,71	550.868,60	391.043.765,11	-8.934,37	-572.784,03	390.462.046,71
	Bens do domínio público	61.455.506,93	669,37	0,00	61.456.176,30	0,00	0,00	61.456.176,30
451	Terrenos e recursos naturais	20.775.489,11			20.775.489,11			20.775.489,11
452	Edifícios				0,00			0,00
453	Outras construções e infraestruturas	28.234.573,88			28.234.573,88			28.234.573,88
455	Bens do património histórico artístico e cultural	711.132,74	669,37		711.802,11			711.802,11
459	Outros bens de domínio público				0,00			0,00
445	Imobilizações em curso	11.734.311,20			11.734.311,20			11.734.311,20
446	Adiantamentos por conta de bens do domínio público				0,00			0,00
	Imobilizações incorpóreas:	3.019.781,43	651.950,53	0,00	3.671.731,96	0,00	0,00	3.671.731,96
431	Despesas de instalação				0,00			0,00
432	Despesas de investigação e de desenvolvimento	28.248,06	149.882,69		178.130,75			178.130,75
433	Propriedade industrial e outros direitos	587.069,82	502.067,84		1.089.137,66			1.089.137,66
443	Imobilizações em curso	2.404.463,55			2.404.463,55			2.404.463,55
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas				0,00			0,00
	Imobilizações corpóreas:	234.626.498,30	58.152.037,34	549.871,00	293.328.406,64	0,00	0,00	293.328.406,64
421	Edifícios e outras construções	53.860.960,06	2.772.766,44		56.633.726,50			56.633.726,50
422	Edifícios e outras construções	156.849.213,67	28.161.330,89	95.342,67	185.105.887,23			185.105.887,23
423	Equipamento básico	1.864.063,57	1.208.337,75	375.513,69	3.447.915,01			3.447.915,01
424	Equipamento de transporte	2.598.547,06	240.309,25	10.360,05	2.849.216,36			2.849.216,36
425	Ferramentas e utensílios	126.368,62	58.202,35		184.570,97			184.570,97
426	Equipamento administrativo	1.093.416,60	750.366,97	12.686,71	1.856.470,28			1.856.470,28
427	Taras e vasilhame				0,00			0,00
429	Outras imobilizações corpóreas	3.772.223,69	124.873,67	677,74	3.897.775,10			3.897.775,10
442	Imobilizações em curso	14.452.859,88	23.085.354,15	55.290,14	37.593.504,17			37.593.504,17
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	8.845,15	1.750.495,87		1.759.341,02			1.759.341,02
	Imobilizações financeiras:	32.522.106,14	64.346,47	997,60	32.587.450,21	-8.934,37	-572.784,03	32.005.731,81
411	Partes de capital	32.522.106,14	64.346,47	997,60	32.587.450,21	-8.934,37	-572.784,03	32.005.731,81
412	Obrigações e títulos de participação				0,00			0,00
414	Investimentos em imóveis				0,00			0,00
415	Outras aplicações financeiras				0,00			0,00
441	Imobilizações em curso				0,00			0,00
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros				0,00			0,00
	Circulante:	44.804.451,38	21.953.960,80	328.047,44	67.086.459,62	-1.774.145,82	-7.696.949,61	57.615.364,19
	Existências	1.452.284,06	895.815,66	0,00	2.348.099,72	0,00	0,00	2.348.099,72
36	Matérias-primas e subsidiárias e de consumo	1.096.943,12	895.815,66		1.992.758,78			1.992.758,78
35	Produtos e trabalhos em curso				0,00			0,00
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos				0,00			0,00
33	Produtos acabados e intermédios				0,00			0,00
32	Mercadorias	355.340,94			355.340,94			355.340,94
37	Adiantamentos por conta de compras				0,00			0,00
	Dívidas de terceiros-Médio e longo prazo	5.571.333,30	1.789.168,26	0,00	7.360.501,56	-1.789.168,26	-5.571.333,30	0,00
211	Clientes, c/c		1.789.168,26		1.789.168,26	-1.789.168,26		0,00
268	Estado e outros entes públicos				0,00			0,00
264	Administração autárquica	5.571.333,30			5.571.333,30	-5.571.333,30		0,00
262+263+267+268AI	Outros devedores (262+263+267+268+265+266)				0,00			0,00
	Dívidas de terceiros-Curto prazo:	5.005.279,35	12.419.742,07	193.667,37	17.618.688,79	13.174,64	-1.942.272,54	15.689.590,89
28	Empréstimos concedidos				0,00			0,00
211	Clientes, c/c	1.443,43	12.155.432,82	1.984,40	12.158.860,65	-792.245,03		11.366.615,62
212	Contribuintes, c/c	570.135,19			570.135,19			570.135,19
213	Utentes, c/c	1.037.354,81			1.037.354,81			1.037.354,81
214+216AI	Outros DGAL (214 a 216)				0,00			0,00
218	Clientes, contribuintes de cobrança duvidosa	28.156,76			28.156,76			28.156,76
251	Devedores pela execução do orçamento				0,00			0,00
229	Adiantamentos a fornecedores			590,38	590,38			590,38
2619	Adiantamentos a fornecedores de imobilizado				0,00			0,00
24AI	Estado e outros entes públicos		224.509,57	162.656,49	387.166,06			387.166,06
2641AI	Administração autárquica - Associações de Municípios				0,00			0,00
2643AI	Administração autárquica - Serviços Municipalizados	1.114.266,67			1.114.266,67	-1.114.266,67		0,00
2647AI	Adm. autárquica - Empresas Municip. e Intermunic.				0,00			0,00
262+263+267+268AI	Outros devedores (262+263+267+268+265+266)	2.253.922,49	39.799,68	4.003,10	2.297.725,27	13.174,64	-11.327,84	2.299.572,07
2642AI	Municípios			24.433,00	24.433,00		-24.433,00	0,00
2644AI	Federações de Municípios				0,00			0,00
2645AI	Associações de Freguesias				0,00			0,00
2646AI	Freguesias				0,00			0,00
2648AI	Outros DGAL (2648)				0,00			0,00
2649AI	Outros DGAL (2649)				0,00			0,00
	Títulos negociáveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
151	Ações				0,00			0,00
152	Obrigações e títulos de participação				0,00			0,00
153	Títulos de dívida pública				0,00			0,00
154a158	Outros DGAL				0,00			0,00
159	Outros títulos				0,00			0,00
18	Outras aplicações de tesouraria				0,00			0,00
	Depósitos em instituições financeiras e caixa	30.706.292,87	6.840.439,96	116.469,89	37.663.202,72	1.847,80	0,00	37.665.050,52
12	Depósitos em instituições financeiras	30.692.528,45	6.827.711,42	99.075,73	37.619.315,60	1.847,80		37.621.163,40
11	Caixa	13.764,42	12.728,54	17.394,16	43.887,12			43.887,12
	Acréscimos e diferimentos:	2.069.261,80	8.794,85	17.910,18	2.095.966,83	0,00	-183.343,77	1.912.623,06
271	Acréscimos de proveitos	1.267.965,41			1.267.965,41		-183.343,77	1.084.621,64
272	Custos diferidos	801.296,39	8.794,85	17.910,18	828.001,42			828.001,42
48	Total de amortizações.....							0,00
19+29+39+49	Total de provisões.....							0,00
	Total Amortizações / Provisões							
	Total do activo	376.428.344,18	80.822.964,51	878.916,04	458.130.224,73	-1.783.080,19	-8.269.733,64	448.077.410,90
	Total do activo Líquido.....							

Código contas POCAL	BALANÇO CONSOLIDADO - ANO 2012	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO						
		CMA	SMAS	ECALMA	TOTAL	Ajustamentos	Operações de Consolidação	TOTAL Consolidado
	Fundos próprios:	294.734.835,71	64.138.973,62	215.257,06	359.089.066,39	-1.785.858,03	-215.257,06	357.087.951,30
51	Património	156.232.820,00	17.694.185,68	250.000,00	174.177.005,68		-250.000,00	173.927.005,68
52	Reservas estatutárias	0,00			0,00			0,00
55	Ajustamentos de partes de capital em empresas	17.870.988,69			17.870.988,69	-576.186,80		17.294.801,89
56	Reservas de reavaliação	9.157,93			9.157,93			9.157,93
	Reservas:	21.628.376,68	44.586.733,79	-35.660,00	66.179.450,47	-1.789.168,26	-11.026.317,73	53.363.964,48
571	Reservas legais	5.318.728,19	11.221.535,76		16.540.263,95			16.540.263,95
572	Reservas estatutárias				0,00			0,00
573	Reservas contratuais				0,00			0,00
574	Reservas livres		15.408.951,43		15.408.951,43			15.408.951,43
575	Subsídios		17.843.468,40	-35.660,00	17.807.808,40	-1.789.168,26	-11.026.317,73	4.992.322,41
576	Doações	16.309.648,49	112.778,20		16.422.426,69			16.422.426,69
578+579	Outros DGAL (578+579)				0,00			0,00
577	Reservas decorrentes de transferências de activos				0,00			0,00
58	Outras variações				0,00			0,00
59	Resultados transitados	94.477.611,23			94.477.611,23	589.101,68	11.180.649,45	106.247.362,36
88	Resultado líquido do exercício	4.515.881,18	1.858.054,15	917,06	6.374.852,39	-9.604,65	-119.588,78	6.245.658,96
	Passivo:							
292	Provisões para riscos e encargos	6.801.501,45	843.429,85		7.644.931,30		-763.297,63	6.881.633,67
	Dívidas a terceiros-Médio e longo prazo:	41.940.390,87	5.571.333,30	5.392,29	47.517.116,46	0,00	-5.571.333,30	41.945.783,16
2312	Empréstimos de médio e longo prazo	35.372.162,07	5.571.333,30		40.943.495,37			35.372.162,07
26112	Fornecedores de locação financeira	931.623,41		5.392,29	937.015,70			937.015,70
221	Fornecedores, c/c				0,00			0,00
217	Clientes e utentes c/ caução				0,00			0,00
26111	Fornecedores de imobilizado, c/c				0,00			0,00
268	Estado e outros entes públicos	5.636.605,39			5.636.605,39			5.636.605,39
262+263+267+268P	Outros Credores (262+263+267+268+265+266)				0,00			0,00
	Dívidas a terceiros-Curto prazo:	6.204.135,39	2.379.691,95	165.833,71	8.749.661,05	1.157,80	-1.361.388,64	7.389.430,21
2311	Empréstimos de curto prazo				0,00			0,00
2312	Empréstimos MLP - vencimento ano (n+1)	3.555.113,95	1.114.266,67		4.669.380,62		-1.114.266,67	3.555.113,95
269	Adiantamentos por conta de vendas				0,00			0,00
221	Fornecedores, c/c	22.310,03	479.994,60	43.170,37	545.475,00		-336,56	545.138,44
222a227	Outros DGAL (222 a 227)				0,00			0,00
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	149.395,48	86.227,85		235.623,33			235.623,33
252	Credores pela execução do orçamento				0,00			0,00
214a216P	Outros DGAL (214 a 216)				0,00			0,00
217	Clientes e utentes c/ caução		5.519,29		5.519,29			5.519,29
219	Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes	1.900,00			1.900,00			1.900,00
26111	Fornecedores de imobilizado, c/c		510.525,44	13.740,50	524.265,94			524.265,94
26112	Fornecedores de locação financeira - vencim. ano (n+1)	364.750,88		3.863,53	368.614,41			368.614,41
2612a2617	Outros DGAL (2612 a 2617)				0,00			0,00
2618	Fornecedores de imobilizado-Fact em Recep e Confer.	13.563,23			13.563,23			13.563,23
24P	Estado e outros entes públicos	239.996,67		90.308,04	330.304,71			330.304,71
2641P	Administração autárquica - Ass. de Municípios				0,00			0,00
2643P	Administração autárquica - Serviços Municipalizados				0,00			0,00
2647P	Adm. autárquica - Empresas Municipais e Intermunic.	70.171,33			70.171,33		-24.424,00	45.747,33
268	Estado - vencimento ano (n+1)	643.500,00			643.500,00			643.500,00
262+263+267+268P	Outros Credores (262+263+267+268+265+266)	1.143.433,82	183.158,10	14.061,27	1.340.653,19	1.847,80	-222.361,41	1.120.139,58
262P	Municípios			690,00	690,00	-690,00		0,00
2644P	Federações de Municípios				0,00			0,00
2645P	Associações de Freguesias				0,00			0,00
2646P	Freguesias				0,00			0,00
2648P	Outros DGAL (2648)				0,00			0,00
2649P	Outros DGAL (2649)				0,00			0,00
	Acréscimos e diferimentos:	26.747.480,76	7.889.535,79	492.432,98	35.129.449,53	1.620,04	-358.457,01	34.772.612,56
273	Acréscimos de custos	3.795.579,86	771.233,56	2.184,92	4.568.998,34	1.620,04	-930,04	4.569.688,34
2741a2744	Outros DGAL (2741 a 2744)	92.784,46			92.784,46			92.784,46
2745	Proveitos diferidos - Subsídios para investimento	22.859.116,44	7.118.302,23	357.526,97	30.334.945,64		-357.526,97	29.977.418,67
2748	Diferenças de câmbio favoráveis				0,00			0,00
2749	Outros proveitos diferidos			132.721,09	132.721,09			132.721,09
	Total dos fundos próprios e do passivo	376.428.344,18	80.822.964,51	878.916,04	458.130.224,73	-1.783.080,19	-8.269.733,64	448.077.410,90

Código contas POCAL	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS - ANO 2012	<u>CMA - BD</u>	<u>SMAS - BD</u>	<u>ECALMA - BD</u>	<u>TOTAL</u>	<u>Ajustamentos</u>	<u>Operações de consolidação</u>	<u>TOTAL Consolidado</u>
		Custos e perdas						
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias	1.842.213,47	917.631,20	0,00	2.759.844,67	0,00	0,00	2.759.844,67
	Mercadorias	10.036,15			10.036,15			10.036,15
	Matérias	1.832.177,32	917.631,20		2.749.808,52			2.749.808,52
62	Fornecimentos e serviços externos	21.537.021,06	6.362.558,06	383.903,47	28.283.482,59		3.333,39	28.280.149,20
64	Custos com o pessoal:	24.883.256,14	8.669.103,68	1.022.640,88	34.575.000,70	0,00	-69.350,17	34.505.650,53
641+642	Remunerações	19.318.558,79	7.100.456,39	799.588,45	27.218.603,63			27.218.603,63
643a648	Encargos sociais	5.564.697,35	1.568.647,29	223.052,43	7.356.397,07		-69.350,17	7.287.046,90
63	Transf. e subsíd. correntes concedidos e prest. sociais	6.133.904,21			6.133.904,21		-77.146,00	6.056.758,21
66	Amortização do exercício	7.521.558,19	4.283.790,80	117.556,90	11.922.905,89			11.922.905,89
67	Provisões do exercício	763.297,63	784.628,19		1.547.925,82		-730.883,49	817.042,33
65	Outros custos e perdas operacionais	546.353,77	559.122,44	10.309,21	1.115.785,42		-690,00	1.115.095,42
	(A)	63.227.604,47	21.576.834,37	1.534.410,46	86.338.849,30	0,00	-881.403,05	85.457.446,25
68	Custos e perdas financeiras	638.280,95	85.728,76	564,97	724.574,68	-4.444,00	-68.509,83	651.620,85
	(C)	63.865.885,42	21.662.563,13	1.534.975,43	87.063.423,98	-4.444,00	-949.912,88	86.109.067,10
69	Custos e perdas extraordinárias	15.728.792,38	47.806,13	15.501,70	15.792.100,21	3.988,06	-5.374,04	15.790.714,23
	(E)	79.594.677,80	21.710.369,26	1.550.477,13	102.855.524,19	-455,94	-955.286,92	101.899.781,33
86	Imposto sobre o rendimento do exercício			4.663,11	4.663,11			4.663,11
	(G)	79.594.677,80	21.710.369,26	1.555.140,24	102.860.187,30	-455,94	-955.286,92	101.904.444,44
88	Resultado líquido do exercício	4.515.881,18	1.858.054,15	917,06	6.374.852,39	-9.604,65	-119.588,78	6.245.658,96
	(X)	84.110.558,98	23.568.423,41	1.556.057,30	109.235.039,69	-10.060,59	-1.074.875,70	108.150.103,40
Proveitos e ganhos								
71	Vendas e prestações de serviços:	5.781.100,85	20.679.728,32	1.380.706,08	27.841.535,25	-9.187,59	-705.311,75	27.127.035,91
7111	Venda de mercadorias	12.389,10		53.381,21	65.770,31	48,89		65.819,20
7112+7113	Venda de produtos	2.181,33	10.981.444,86		10.983.626,19		-541.311,51	10.442.314,68
712	Prestação de serviços	5.042.840,39	9.698.283,46	1.327.324,87	16.068.448,72	-9.236,48	-164.000,24	15.895.212,00
713a719	713 a 719 Outros	723.690,03			723.690,03			723.690,03
72	Impostos e taxas	39.941.695,84	378.499,68		40.320.195,52		-28.009,54	40.292.185,98
VP	Variação da produção				0,00			0,00
75	Trabalhos para a própria entidade		171.949,90		171.949,90			171.949,90
73	Proveitos suplementares		751.504,08		751.504,08			751.504,08
74	Transferências e subsídios obtidos	18.737.797,72	1.107,54	77.146,00	18.816.051,26		-146.496,17	18.669.555,09
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	1.525.816,21	27.287,70	4.865,19	1.557.969,10			1.557.969,10
	(B)	65.986.410,62	22.010.077,22	1.462.717,27	89.459.205,11	-9.187,59	-879.817,46	88.570.200,06
78	Proveitos e ganhos financeiros	4.060.557,77	828.730,90	985,15	4.890.273,82	-1.216,71	-70.247,90	4.818.809,21
	(D)	70.046.968,39	22.838.808,12	1.463.702,42	94.349.478,93	-10.404,30	-950.065,36	93.389.009,27
79	Proveitos e ganhos extraordinários	14.063.590,59	729.615,29	92.354,88	14.885.560,76	343,71	-124.810,34	14.761.094,13
	(F)	84.110.558,98	23.568.423,41	1.556.057,30	109.235.039,69	-10.060,59	-1.074.875,70	108.150.103,40
Resumo:								
	Resultados operacionais (B - A)	2.758.806,15	433.242,85	-71.693,19	3.120.355,81	-9.187,59	1.585,59	3.112.753,81
	Resultados financeiros (D-B) - (C-A)	3.422.276,82	743.002,14	420,18	4.165.699,14	3.227,29	-1.738,07	4.167.188,36
	Resultados correntes (D-C)	6.181.082,97	1.176.244,99	-71.273,01	7.286.054,95	-5.960,30	-152,48	7.279.942,17
	Resultados antes de Impostos (F-E)	4.515.881,18	1.858.054,15	5.580,17	6.379.515,50	-9.604,65	-119.588,78	6.250.322,07
	Resultado líquido do exercício (F-G)	4.515.881,18	1.858.054,15	917,06	6.374.852,39	-9.604,65	-119.588,78	6.245.658,96
	Proveitos	84.110.558,98	23.568.423,41	1.556.057,30	109.235.039,69	-10.060,59	-1.074.875,70	108.150.103,40
	Custos	79.594.677,80	21.710.369,26	1.550.477,13	102.855.524,19	-455,94	-955.286,92	101.899.781,33
	Resultados antes de Impostos	4.515.881,18	1.858.054,15	5.580,17	6.379.515,50	-9.604,65	-119.588,78	6.250.322,07
	Resultados líquidos	4.515.881,18	1.858.054,15	917,06	6.374.852,39	-9.604,65	-119.588,78	6.245.658,96

Ajustamentos / Reclassificação ano 2012

Nº	Descrição	Entidade	Conta Débito	Conta Crédito	Valor	Observações	Validação Balanço e DRB (BDR)	Validação Fluxos Caixa (FC)
1	JUROS DO EMPRESTIMO B.E.I. (PARTE SMAS) - ALMADA MUNICIPAL INFRASTRUCTURE - PERÍODO DE 15/09/2011 A 15/12/2011 (COBRANÇA DE FACTURA DE 2011) - PAGO P/SMAS EM 28/12/2011; RECEBIDO P/CMA EM 02/01/2012 (VENCIMENTO EM 15/12/2011)	SMAS	12	268	32.689,67	considerado nos ajustamentos de consolidação 2011 (anulação nos pagamentos Fluxos de Caixa SMAS 2011) - ajustamento S-do inicial SMAS 2012		FC
2		SMAS	268	12	32.689,67	considerado nos ajustamentos de consolidação 2011 (anulação nos pagamentos Fluxos de Caixa SMAS 2011) - ajustamento pagamento SMAS 2012		FC
3	JUROS DO EMPRESTIMO BEI (PARTE SMAS) - ALMADA MUNICIPAL INFRASTRUCTURE - PERÍODO DE 15/12/2011 A 31/12/2011 - PAGO P/SMAS À CMA EM 2012 (VENCIMENTO EM 15/03/2012)	SMAS	697	681	5.374,04	correção de imputação de custos 2012 smas (considerado na consolidação 2011)	BDR	
4	ESPECIALIZACAO ACRESCIMO DE CUSTOS (15/12/2012 A 31/12/2012) EMPRESTIMO BEI - JUROS A PAGAR EM 15/03/2013 PARTE DOS SMAS	SMAS	681	273	930,04	especialização exercício 2012 - SMAS	BDR	
5	PAGAMENTO DA FACTURA ANUAL DE PARTICIPAÇÃO NOS CUSTOS SSO (PAGO P/SMAS EM 29/12/2011; RECEBIDO P/CMA EM 05/01/2012)	SMAS	12	268	66.327,86	considerado nos ajustamentos de consolidação 2011 (anulação nos pagamentos Fluxos de Caixa SMAS 2011) - ajustamento S-do inicial SMAS 2012		FC
6		SMAS	268	12	66.327,86	considerado nos ajustamentos de consolidação 2011 (anulação nos pagamentos Fluxos de Caixa SMAS 2011) - ajustamento pagamento SMAS 2012		FC
7	SMAS - DESCONTOS DOS FUNCIONÁRIOS PARA O PAGAMENTO DE CRECHE - DEZ/2012	CMA	268	712	1.847,80	pago p/SMAS em 28/12/2012, recebido p/CMA em 2013	BDR	
8		SMAS	12	268	1.847,80	ajustamento nos pagamentos Fluxos de Caixa SMAS 2012 (S-do final)	BDR	FC
9	RESTITUIÇÃO DE TRANSFERÊNCIA BANCÁRIA PARA SMAS QUE VEIO DEVOLVIDA PELO MONTANTE TOTAL SER SUPERIOR A 100 MIL EUROS	CMA	12	12	117.236,41	regularização interna pagamento / recebimento		FC
10	COBRANÇAS COERCÍVAS: COBRANÇAS EFECTUADAS P/CMA EM NOV-DEZ/2011; RECEBIDO NOS SMAS EM 2012	SMAS	792	59	10.714,98	Considerado na Consolidação 2011	BDR	
11	EXECUÇÕES FISCAIS: COBRANÇAS EFECTUADAS P/CMA EM DEZ/2012	SMAS	218	792	10.368,69	recuperação da dívida incobrável	BDR	
12		SMAS	268	218	10.368,69		BDR	
13	TRANSFERÊNCIA DE COBRANÇAS COERCÍVAS DE NOV/2011 (PAGO P/CMA EM 30/12/2011; RECEBIDO P/SMAS EM 2012)	CMA	12	268	4.908,72	considerado nos ajustamentos de consolidação 2011 (anulação nos pagamentos Fluxos de Caixa CMA 2011) - ajustamento S-do inicial CMA 2012		FC
14		CMA	268	12	4.908,72	considerado nos ajustamentos de consolidação 2011 (anulação nos pagamentos Fluxos de Caixa CMA 2011) - ajustamento pagamento CMA 2012		FC
15	JUROS DE MORA (EXECUÇÕES FISCAIS): COBRANÇAS EFECTUADAS P/CMA EM NOV-DEZ/2011; RECEBIDO NOS SMAS EM 2012	SMAS	781	59	1.762,82	considerado na Consolidação 2011	BDR	
16	JUROS DE MORA (EXECUÇÕES FISCAIS): COBRANÇAS EFECTUADAS P/CMA EM DEZ/2012	SMAS	218	781	546,11		BDR	
17		SMAS	268	218	546,11		BDR	
18	TRANSFERÊNCIA DE COBRANÇAS DE JUROS DE MORA - NOV/2011 - PAGO P/CMA EM 30/12/2011; RECEBIDO P/SMAS EM 2012)	CMA	12	268	829,57	considerado nos ajustamentos de consolidação 2011 (anulação nos pagamentos Fluxos de Caixa CMA 2011) - ajustamento S-do inicial CMA 2012		FC
19		CMA	268	12	829,57	considerado nos ajustamentos de consolidação 2011 (anulação nos pagamentos Fluxos de Caixa CMA 2011) - ajustamento pagamento CMA 2012		FC
20	TARIFA DE LIGAÇÃO: COBRANÇAS EFECTUADAS P/CMA EM NOV-DEZ/2011; RECEBIDO NOS SMAS EM 2012	SMAS	712	59	11.084,28	considerado na Consolidação 2011	BDR	
21	TRANSFERÊNCIA DE COBRANÇAS DE TARIFA DE LIGAÇÃO - NOV/2011 - PAGO P/CMA EM 30/12/2011; RECEBIDO P/SMAS EM 2012)	CMA	12	268	7.071,43	considerado nos ajustamentos de consolidação 2011 (anulação nos pagamentos Fluxos de Caixa CMA 2011) - ajustamento S-do inicial CMA 2012		FC
22		CMA	268	12	7.071,43	considerado nos ajustamentos de consolidação 2011 (anulação nos pagamentos Fluxos de Caixa CMA 2011) - ajustamento pagamento CMA 2012		FC
23	REGULARIZAÇÃO DE PROVEITOS PROVENIENTES DA VENDA DE ARTIGOS SMAS (A CONSIGNAÇÃO) NOS BALCÕES CMA - PERÍODO ANTERIOR A 2012	SMAS	268	59	363,15	S-do inicial na conta CMA 268992 - SMAS. Considerado na Consolidação 2011	BDR	
24	VENDA DE ARTIGOS SMAS (A CONSIGNAÇÃO) NOS BALCÕES CMA EM 2012	SMAS	268	711	48,89		BDR	

Ajustamentos / Reclassificação ano 2012

Nº	Descrição	Entidade	Conta Débito	Conta Crédito	Valor	Observações	Validação Balanço e DR (BDR)	Validação Fluxos Caixa (FC)
25	AJUSTAMENTOS - PARTICIPAÇÃO SMAS NA AGENEAL (MEP)	SMAS	551	411	8.808,85	compatibilização com CMA (participações contabilizadas p/MEP com base nos CP-Balanço da Ageneal 2011)	BDR	
26	REGULARIZAÇÃO NO ATIVO SMAS DA DÍVIDA REFLETIDA COMO DA CMA PARA SUBSÍDIOS PARA INVESTIMENTOS	SMAS	575	211	1.789.168,26	movimentos efetuados nos anos anteriores a 1997: D 2113 / C 575 - Sub. Investim. a receber	BDR	
27	CORREÇÃO SUBSÍDIO À EXPLORAÇÃO ECALMA - EXERCÍCIO 2011	CMA	59	697	2.075,98	considerado na consolidação 2011	BDR	
28	INDEMNIZAÇÃO - QUEBRA DE VIDRO DE ELEVADOR DO PARQUE ESTACIONAMENTO BENTO GONÇALVES	ECALMA	2642	798	690,00	lançamento em falta (Ecalma: s-do credor do município pelo recebimento)	BDR	
29	QUEBRA DE VIDRO DE ELEVADOR DO PARQUE ESTACIONAMENTO BENTO GONÇALVES (AGUARDA FACTURA)	ECALMA	698	273	690,00	especialização exercício 2012 - Ecalma	BDR	
30	VENDA DE TÍTULOS (FLEXIBUS) - PAGO CMA EM 30/12/2011 , RECEBIDO ECALMA EM 02/01/2012	CMA	12	268	15,00	considerado nos ajustamentos de consolidação 2011 (anulação nos pagamentos Fluxos de Caixa CMA 2011) - ajustamento S-do inicial CMA 2012		FC
31		CMA	268	12	15,00	considerado nos ajustamentos de consolidação 2011 (anulação nos pagamentos Fluxos de Caixa CMA 2011) - ajustamento pagamento CMA 2012		FC
32	AJUSTAMENTOS DE PARTES DE CAPITAL ECALMA (MEP)	CMA	551	59	567.252,43		BDR	
33	AJUSTAMENTOS - PARTICIPAÇÃO ECALMA NA AGENEAL (MEP)	ECALMA	551	411	125,52	compatibilização com CMA (participações contabilizadas p/MEP com base nos CP-Balanço da Ageneal 2011)	BDR	
34	AJUSTAMENTOS NO RLE 2012		88		-9.604,65		BDR	

Operações de consolidação - ano 2012

<u>Nº</u>	<u>Descrição</u>	<u>Entidad e Débito</u>	<u>Conta Débito</u>	<u>Entidade Crédito</u>	<u>Conta Crédito</u>	<u>Valor</u>	Validação Balanco e DR (BDR)	Validação Fluxos Caixa (FC)
1	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS SMAS / RECEBIMENTOS CMA - JUROS DO EMPRESTIMO B.E.I. (PARTE SMAS) - ALMADA MUNICIPAL INFRAESTRUCTURE - PERÍODO DE 15/09/2011 A 15/12/2011 (COBRANÇA DE FACTURA DE 2011) - PAGO P/SMAS EM 28/12/2011; RECEBIDO P/CMA EM 02/01/2012 (VENCIMENTO EM 15/12/2011)	SMAS	12	CMA	12	32.689,67		FC
2	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - EMPRÉSTIMO BEI (PARTE SMAS) - MLP	SMAS	231	CMA	2643	5.571.333,30	BDR	
3	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - EMPRÉSTIMO BEI (PARTE SMAS) - CP	SMAS	231	CMA	2643	1.114.266,67	BDR	
4	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS SMAS / RECEBIMENTOS CMA - AMORTIZAÇÃO DE CAPITAL - EMPRÉSTIMO BEI (PARTE SMAS)	SMAS	12	CMA	12	1.114.266,67		FC
5	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS (JUROS EMPRÉSTIMO BEI - PARTE SMAS) - PERÍODO DE 15/12/2011 A 31/12/2011 - CMA COM ESPECIALIZAÇÃO DO EXERCÍCIO 2011	CMA	59	SMAS	697	5.374,04	BDR	
6	ELIMINAÇÃO SALDOS 27X - JUROS (PERÍODO DE 15/12/2012 A 31/12/2012) ACRESCIMOS DE CUSTOS SMAS (APÓS AJUSTAMENTOS) E ACRÉSCIMO PROVEITOS CMA (ESPECIALIZAÇÃO DO EXERCÍCIO 2012)	SMAS	2733	CMA	2711	930,04	BDR	
7	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - JUROS EMPRÉSTIMO BEI (PARTE SMAS) - PERÍODO DE 01/01/2012 A 31/12/2012	CMA	781	SMAS	681	68.509,83	BDR	
8	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS SMAS / RECEBIMENTOS CMA - JUROS - EMPRÉSTIMO BEI (PARTE SMAS)	SMAS	12	CMA	12	72.973,83		FC
9	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS SMAS / RECEBIMENTOS CMA FACTURA ANUAL - PARTICIPAÇÃO NOS CUSTOS SSO 2011	SMAS	12	CMA	12	66.327,86		FC
10	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS DA FACTURA ANUAL - PARTICIPAÇÃO NOS CUSTOS SSO 2012	CMA	742	SMAS	648	69.350,17	BDR	
11	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS SMAS / RECEBIMENTOS CMA FACTURA ANUAL - PARTICIPAÇÃO NOS CUSTOS SSO 2012	SMAS	12	CMA	12	69.350,17		FC
12	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
13	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS SMAS / RECEBIMENTOS CMA - DESCONTOS NOS VENCIMENTOS DE OUT/2011-NOV/2012 PARA PAGAMENTO DA CRECHE	SMAS	12	CMA	12	21.980,95		FC
14	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS SMAS / RECEBIMENTOS CMA - DESCONTOS NOS VENCIMENTOS PARA PAGAMENTO DE COLÔNIA DE FÉRIAS	SMAS	12	CMA	12	33,25		FC
15	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS SMAS / RECEBIMENTOS CMA - RSU DO PERÍODO DE DEZ/2011 A NOV/2012	SMAS	12	CMA	12	2.510.602,83		FC
16	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - COBRANÇAS RESÍDUOS SÓLIDOS DEZ/2012 (CMA COM ESPECIALIZAÇÃO EXERCÍCIO; SMAS COM COBRANÇAS EFECTUADAS (OT), AINDA NÃO TRANSFERIDAS P/CMA)	SMAS	268	CMA	271	182.413,73	BDR	
17	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - COBRANÇAS DE FACTURAÇÃO DE ÁGUA NA LOJA DO MUNICÍPE (SALDO CREDOR CMA 26.8.4.9.9.01)	CMA	268	SMAS	211	28.610,84	BDR	
18	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS CMA / RECEBIMENTOS SMAS REFERENTE A COBRANÇAS DE FATURAÇÃO DE ÁGUA NA LOJA DO MUNICÍPE	CMA	12	SMAS	12	416.409,23		FC

Operações de consolidação - ano 2012

Nº	Descrição	Entidade e Débito	Conta Débito	Entidade Crédito	Conta Crédito	Valor	Validação Balanço e DR (BDR)	Validação Fluxos Caixa (FC)
19	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - COBRANÇAS COERCIVAS - DEZ/2012	CMA	268	SMAS	268	10.368,69	BDR	
20	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS CMA / RECEBIMENTOS SMAS REFERENTE A COBRANÇAS COERCIVAS EFECTUADAS NO PERÍODO NOV/2011-NOV/2012	CMA	12	SMAS	12	185.473,13		FC
21	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - JUROS DE MORA DEZ/2012	CMA	268	SMAS	268	546,11	BDR	
22	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS CMA / RECEBIMENTOS SMAS REFERENTE A COBRANÇAS DE JUROS DE MORA NO PERÍODO NOV/2011-NOV/2012	CMA	12	SMAS	12	13.310,96		FC
23	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS CMA / RECEBIMENTOS SMAS REFERENTE A COBRANÇAS DE TARIFA DE LIGAÇÃO NO PERÍODO NOV/2011-NOV/2012	CMA	12	SMAS	12	35.160,11		FC
24	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - VENDA DE ARTIGOS SMAS (A CONSIGNAÇÃO) NOS POSTOS DE VENDA CMA	CMA	268	SMAS	268	413,04	BDR	
25	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS DE FACTURAÇÃO DE ÁGUA - ANO 2012	SMAS	7112	CMA	67	539.573,64	BDR	
26			712			163.456,78	BDR	
27			72			26.974,02	BDR	
28			78			804,47	BDR	
29			79			74,58	BDR	
30	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - FACTURAÇÃO DE ÁGUA EM DÍVIDA	CMA	29	SMAS	211	763.297,63	BDR	
31	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - FACTURAÇÃO DE ÁGUA PARA INSTALAÇÕES ECALMA	SMAS	7112	ECALMA	62	1.737,87	BDR	
32			712			268,52		
33			72			1,45		
34			78			16,54		
35			CMA			712		
36	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - FACTURAÇÃO DE ÁGUA	ECALMA	221	SMAS	211	336,56	BDR	
37	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS ECALMA / RECEBIMENTOS SMAS - FACTURAÇÃO DE ÁGUA	ECALMA	12	SMAS	12	1.844,77		FC
38	ELIMINAÇÃO DE SUBSÍDIOS PROVENIENTES DA CMA (A CONSTAR NOS FUNDOS PRÓPRIOS SMAS)	SMAS	575	CMA	59	11.061.977,73		
39	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - CONTRATO DE GESTÃO FLEXIBUS 2012	ECALMA	74	CMA	63	77.146,00	BDR	
40	ELIMINAÇÃO DO PAGAMENTO CMA / RECEBIMENTO ECALMA CONTRATO DE GESTÃO FLEXIBUS 2012	CMA	12	ECALMA	12	17.062,00		FC

Operações de consolidação - ano 2012

<u>Nº</u>	<u>Descrição</u>	<u>Entidad e Débito</u>	<u>Conta Débito</u>	<u>Entidade Crédito</u>	<u>Conta Crédito</u>	<u>Valor</u>	Validação Balanco e DR (BDR)	Validação Fluxos Caixa (FC)
41	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - REMANESCENTE SUBSÍDIO DE EXPLORAÇÃO - CONTRATO DE GESTÃO FLEXIBUS 2012	CMA	2647	ECALMA	2642	24.424,00	BDR	
42	ELIMINAÇÃO DO VALOR CORRESPONDENTE A SUPERAVIT DE SUBSÍDIO DE EXPLORAÇÃO FLEXIBUS ANOS 2010 - 2011	CMA	797	ECALMA	575	35.660,00	BDR	
43	ELIMINAÇÃO DO PAGAMENTO CMA / RECEBIMENTO ECALMA SUBSÍDIO À EXPLORAÇÃO - EXERCÍCIO 2011	CMA	12	ECALMA	12	131.532,20		FC
44	ELIMINAÇÃO DE PARTICIPAÇÕES FINANCEIRAS CMA - ECALMA:							
45	PARTICIPAÇÃO NA ECALMA PELO VALOR DE AQUISIÇÃO (100% CAPITAL SOCIAL)	ECALMA	51			250.000,00	BDR	
46	SUBSÍDIOS PARA INVESTIMENTO (AMORTIZÁVEIS) A CONSTAR NO CAPITAL PRÓPRIO DA ECALMA	ECALMA	2745			357.526,97	BDR	
47	SUBSÍDIOS PARA INVESTIMENTOS - RECONHECIMENTO DE PROVEITOS 2012	ECALMA	7983	CMA	59	88.385,76	BDR	
48	RLE 2012 - GANOS EM ENTIDADES PARTICIPADAS	CMA	782			917,06	BDR	
49	SUBSÍDIOS - CP ECALMA	CMA			59	35.660,00	BDR	
50	PARTES DE CAPITAL (MEP)	CMA			411	572.784,03	BDR	
51	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - INDEMNIZAÇÃO QUEBRA DE VIDRO DE ELEVADOR DO PARQUE ESTACIONAMNETO BENTO GONÇALVES	ECALMA	798	CMA	658	690,00	BDR	
52	ELIMINAÇÃO DO PAGAMENTO CMA / RECEBIMENTO ECALMA INDEMNIZAÇÃO QUEBRA DE VIDRO DE ELEVADOR DO PARQUE ESTACIONAMNETO BENTO GONÇALVES	CMA	12	ECALMA	12	690,00		FC
53	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - VENDA DE BILHETES FLEXIBUS NA LOJA DO MUNÍCIPE	CMA	268	ECALMA	2642	9,00	BDR	
54	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS CMA / RECEBIMENTOD ECALMA - COBRANÇA E TRANSFERÊNCIA TÍTULOS FLEXIBUS	CMA	12	ECALMA	12	78,00		FC
55	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - AFERIÇÕES	CMA	72	ECALMA	62	1.031,69	BDR	
56	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS ECALMA / RECEBIMENTOS CMA - AFERIÇÕES E TAXA DE CONTROLO METROLÓGICO	ECALMA	12	CMA	12	1.190,94		FC
57	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - CERTIDÃO	CMA	72	ECALMA	62	2,38	BDR	
58	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS ECALMA / RECEBIMENTOS CMA - CERTIDÃO	ECALMA	12	CMA	12	2,38		FC
59	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - INSPEÇÃO ELEVADORES	CMA	712	ECALMA	62	250,56	BDR	
60	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS ECALMA / RECEBIMENTOS CMA - INSPEÇÃO ELEVADORES	ECALMA	12	CMA	12	250,56		FC
61	TOTAL OPERAÇÕES DE CONSOLIDAÇÃO RLE 2012				88	-119.588,78	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 (detalhar por tipos com a descrição de operações)	CMA - SMAS (Designação das duas entidades abrangidas) a)										
		Obrigações/pagamentos					Direitos/recebimentos					
		Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final	
1	2	5	6	7	8	9=(5+6)-(7+8)	12	13	14	15	16=(12+13)-(14+15)	
	Transferências:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Subsídios:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Empréstimos:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.832.556,31	72.973,83	0,00	1.219.930,17	6.685.599,97	
1	JUROS DO EMPRÉSTIMO B.E.I. (PARTE SMAS) - ALMADA MUNICIPAL INFRAESTRUCTURE - PERÍODO DE 15/09/2011 A 15/12/2011 ⁽¹⁾					0,00	32.689,67			32.689,67	0,00	
2	JUROS DO EMPRÉSTIMO BEI (PARTE SMAS) - ALMADA MUNICIPAL INFRAESTRUCTURE - PERÍODO DE 15/12/2011 A 15/03/2012					0,00		30.678,61		30.678,61	0,00	
3	JUROS DO EMPRÉSTIMO B.E.I. - ALMADA MUNICIPAL INFRAESTRUCTURE - PERÍODO DE 15/03/2012 A 15/06/2012					0,00		20.052,59		20.052,59	0,00	
4	AMORTIZAÇÃO DO EMPRÉSTIMO B.E.I. (PARTE SMAS) - ALMADA MUNICIPAL INFRAESTRUCTURE PERÍODO DE 15/06/2012 A 15/09/2012					0,00	7.799.866,64			1.114.266,67	6.685.599,97	
5	JUROS DO EMPRÉSTIMO B.E.I. - ALMADA MUNICIPAL INFRAESTRUCTURE - PERÍODO DE 15/06/2012 A 15/09/2012					0,00		15.786,93		15.786,93	0,00	
6	JUROS DO EMPRÉSTIMO B.E.I. - ALMADA MUNICIPAL INFRAESTRUCTURE - PERÍODO DE 15/09/2012 A 15/12/2012					0,00		6.455,70		6.455,70	0,00	
	Relações comerciais:	363,15	763.347,52	0,00	0,00	763.710,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	- FACTURAÇÃO DE ÁGUA - ANO 2012		763.297,63			763.297,63						0,00
2	VENDA DE ARTIGOS SMAS NOS POSTOS DE VEND. CMA - BENS A CONSIGNAÇÃO	363,15	49,89			413,04						0,00
	Participações do capital em numerário:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Participações do capital em espécie:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Outros b):	81.676,15	596.534,41	1.141,21	637.543,71	39.525,64	272.065,07	2.735.691,52	0,00	2.823.495,06	184.261,53	
1	SMAS - DESCONTOS DOS FUNCIONÁRIOS PARA O PAGAMENTO DE CRECHE - OUT/2011 A DEZ/2012 ⁽²⁾					0,00	4.646,08	19.182,67		21.980,95	1.847,80	
2	SMAS - DESCONTOS DOS FUNCIONÁRIOS PARA O PAGAMENTO DE COLÓNIA DE FÉRIAS					0,00		33,25		33,25	0,00	
3	COMPARTICIPAÇÃO NOS CUSTOS DO SSO, RELATIVOS AO ANO DE 2011 ⁽³⁾					0,00	66.327,86			66.327,86	0,00	
4	COMPARTICIPAÇÃO NOS CUSTOS DO SSO, RELATIVOS AO ANO DE 2012					0,00		69.350,17		69.350,17	0,00	
5	RSU DEZ/2011 COBRADO P/SMAS EM 2011; TRANSFERIDO PARA CMA EM 2012					0,00	201.091,13			201.091,13	0,00	
6	RSU JAN-NOV/2012 COBRADO P/SMAS EM 2012; TRANSFERIDO PARA CMA EM 2012					0,00		2.309.511,70		2.309.511,70	0,00	
7	RSU DEZ/2012 COBRADO P/SMAS EM 2012; A TRANSFERIR PARA CMA EM 2013					0,00		182.413,73			182.413,73	
8	DESPESAS SNS - VALOR TRANSFERIDO PELOS SMAS (PAGO PELA CMA JUNTAMENTE COM A PARTE CMA)					0,00		155.200,00		155.200,00	0,00	
9	COBRANÇAS DE FACTURAS DE ÁGUA (LOJA DO MUNÍCIPE)	70.923,79	374.096,28		416.409,23	28.610,84					0,00	
10	COBRANÇAS COERCIVAS - COBRADAS NO PERÍODO DE DEZEMBRO/2011 A DEZEMBRO 2012 ⁽⁵⁾	5.806,26	185.126,84		180.564,41	10.368,69					0,00	
11	TRANSFERÊNCIAS PARA SMAS - JUROS DE MORA COBRADAS NO PERÍODO DE DEZEMBRO/2011 A DEZEMBRO 2012 ⁽⁵⁾	933,25	12.094,25		12.481,39	546,11					0,00	
12	TRANSFERÊNCIAS PARA SMAS - TARIFA DE LIGAÇÃO - COBRADAS NO PERÍODO DE DEZEMBRO/2011 A DEZEMBRO 2012 ⁽⁶⁾	4.012,85	25.217,04	1.141,21	28.088,68	0,00					0,00	
	Total	82.039,30	1.359.881,93	1.141,21	637.543,71	803.236,31	8.104.621,38	2.808.665,35	0,00	4.043.425,23	6.869.861,50	

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

b) A discriminar

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

(2) - Creche: a divergência de 1.847,80€ no Saldo Final resulta do pagamento efectuado p/SMAS em 28/12/2012, recebido p/CMA em 2013 e se refere a descontos nos vencimentos de Dez/2012

(3) - Comparticipação SMAS nas despesas SSO: a divergência de 66.327,86€ no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/SMAS em 29/12/2011, recebido p/CMA em 05/01/2012

(4) - Cobranças Coercivas: a divergência de 4.908,72€ no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/CMA em 30/12/2011 (CC de Nov/2011), recebido p/ SMAS em 2012

(5) - JUROS de Mora: a divergência de 829,5€ no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/CMA em 30/12/2011 (JM de Nov/2011), recebido nos SMAS em 2012

(6) - Tarifa de Ligação: a divergência de 7071,43€ no Saldo Inicial 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 (detalhar por tipos com a descrição de operações)	SMAS - CMA (Designação das duas entidades abrangidas) a)										
		Obrigações/pagamentos					Direitos/recebimentos					
		Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final	
1	2	5	6	7	8	9=(5+6)-(7+8)	12	13	14	15	16=(12+13)-(14+15)	
	Transferências:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Subsídios:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Empréstimos:	7.799.866,64	72.973,83	0,00	1.187.240,50	6.685.599,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	- BEI AMORTIZAÇÃO DE CAPITAL	7.799.866,64			1.114.266,67	6.685.599,97						0,00
2	- JUROS EMPRÉSTIMO BEI		72.973,83		72.973,83	0,00						0,00
	Relações comerciais:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	363,15	763.347,52	0,00	0,00	0,00	763.710,67
1	- FACTURAÇÃO DE ÁGUA - ANO 2012							763.297,63				763.297,63
2	- VENDA DE ARTIGOS SMAS NOS POSTOS CMA - BENS A CONSIGNAÇÃO					0,00	363,15	49,89				413,04
	Participações do capital em numerário:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Participações do capital em espécie:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Outros b): Relações intra-grupo	205.737,21	2.735.691,52	0,00	2.759.015,00	182.413,73	94.485,87	596.534,41	1.141,21	650.353,43	39.525,64	
1	- DESCONTOS CRECHE/COLONIA ⁽²⁾	4.646,08	19.215,92		23.862,00	0,00						0,00
2	- ENCARGOS C/ SSO ⁽³⁾		69.350,17		69.350,17	0,00						0,00
3	- TRS	201.091,13	2.491.925,43		2.510.602,83	182.413,73						0,00
4	- ENCARGOS C/ SNS		155.200,00		155.200,00	0,00						0,00
5	- LOJA MUNICIPE (CORANÇAS DE FACTURAÇÃO DE ÁGUA)					0,00	70.923,79	374.096,28			416.409,23	28.610,84
6	- EX. FISCAL-T CONSERVAÇÃO ⁽⁴⁾					0,00	10.714,98	185.126,84			185.473,13	10.368,69
7	- EX. FISCAL-JUROS ⁽⁵⁾					0,00	1.762,82	12.094,25			13.310,96	546,11
8	- T. LIGAÇÃO -ARTº 54 RMAR ⁽⁶⁾					0,00	11.084,28	25.217,04	1.141,21		35.160,11	0,00
	Total	8.005.603,85	2.808.665,35	0,00	3.946.255,50	6.868.013,70	94.849,02	1.359.881,93	1.141,21	650.353,43	803.236,31	

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

b) A discriminar

(1) - Juros do empréstimo BEI (parte SMAS) com vencimento em 15/12/2011: a divergência de 32.689,6€ no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/SMAS em 28/12/2011, recebido p/CMA em 02/01/2012

(2) - Creche: a divergência de 1.847,80€ no Saldo Final resulta do pagamento efectuado p/SMAS em 28/12/2012, recebido p/CMA em 2013 e se refere a descontos nos vencimentos de Dez/2012;

(3) - Comparticipação SMAS nas despesas SSO: a divergência de 66.327,86€ no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/SMAS em 29/12/2011, recebido p/CMA em 05/01/2012

(4) - Cobranças Coercivas: a divergência de 4.908,72€ no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/CMA em 30/12/2011 (CC de Nov/2011), recebido p/SMAS em 2012

(5) - Juros de Mora: a divergência de 829,57€ no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/CMA em 30/12/2011 (JM de Nov/2011), recebido nos SMAS em 2012

(6) - Tarifa de Ligação: a divergência de 7071,43€ no Saldo Inicial 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 (detalhar por tipos com a descrição de operações)	CMA - ECALMA (Designação das duas entidades abrangidas) a)										
		Obrigações/pagamentos					Direitos/recebimentos					
		Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final	
1	2	5	6	7	8	9=(5+6)-(7+8)	12	13	14	15	16=(12+13)-(14+15)	
	Transferências:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Subsídios:	131.532,20	77.146,00	0,00	184.254,20	24.424,00	35.660,00	0,00	0,00	35.660,00	0,00	0,00
1	CONTRATO DE GESTÃO - FLEXIBUS ⁽¹⁾		77.146,00		52.722,00	24.424,00	35.660,00				35.660,00	0,00
2	SUBSÍDIO À EXPLORAÇÃO - EXERCÍCIO 2011	131.532,20			131.532,20	0,00						0,00
	Empréstimos:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Relações comerciais:	15,00	57,00	0,00	63,00	9,00	0,00	250,56	0,00	250,56	0,00	0,00
1	VENDA DE TÍTULOS FLEXIBUS NA LOJA DO MUNICÍPE ⁽²⁾	15,00	57,00		63,00	9,00						0,00
2	INSPECÇÃO DE ELEVADORES					0,00		250,56		250,56		0,00
	Participações do capital em numerário:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Participações do capital em espécie:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Outros b):	0,00	690,00	0,00	690,00	0,00	44,58	1.148,72	0,00	1.193,30	0,00	0,00
1	INDEMNIZAÇÃO- QUEBRA DE VIDRO DE ELEVADOR DO PARQUE ESTACIONAMENTO BENTO GONÇALVES		690,00		690,00	0,00						0,00
2	AFERIÇÕES E TAXA DE CONTROLO METROLÓGICO - SEMANA 52/2011 E 50/2012					0,00	44,58	1.146,34		1.190,92		0,00
3	CERTIDÃO COMPROVATIVA DA ÁREA CEDIDA - PROCESSO Nº 23016/12 - RSP					0,00		2,38		2,38		0,00
	Total	131.547,20	77.893,00	0,00	185.007,20	24.433,00	35.704,58	1.399,28	0,00	37.103,86	0,00	0,00

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

b) A discrimina

- (1) - Nos pagamentos / recebimentos do exercício está incluído valor 35.660€, resultante do superavit dos anos 2010 e 2011, deduzido no pagamento de 40.000€ (conforme cl. 5 do Contrato de Gestão)
 (2) - Venda de títulos p/flexibus: 15€ da divergência entre os saldos iniciais da CMA e da Ecalma resulta 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 (detalhar por tipos com a descrição de operações)	ECALMA - CMA (Designação das duas entidades abrangidas) a)										
		Obrigações/pagamentos					Direitos/recebimentos					
		Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final	
1	2	5	6	7	8	9=(5+6)-(7+8)	12	13	14	15	16=(12+13)-(14+15)	
	Transferências:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Subsídios:	35.660,00	0,00	0,00	35.660,00	0,00	131.532,20	77.146,00	0,00	184.254,20	24.424,00	0,00
1	CONTRATO DE GESTÃO - FLEXIBUS ⁽¹⁾	35.660,00			35.660,00	0,00		77.146,00		52.722,00	24.424,00	0,00
2	SUBSÍDIO À EXPLORAÇÃO 2011					0,00	131.532,20			131.532,20		0,00
	Empréstimos:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Relações comerciais:	0,00	250,56	0,00	250,56	0,00	30,00	57,00	0,00	78,00	9,00	0,00
1	VENDA DE TÍTULOS PARA FLEXIBUS NA LOJA DO MUNICÍPE ⁽²⁾					0,00	30,00	57,00		78,00	9,00	0,00
2	INSPEÇÃO DE ELEVADORES		250,56		250,56	0,00						0,00
	Participações do capital em numerário:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Participações do capital em espécie:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Outros b):	44,58	1.148,72	0,00	1.193,30	0,00	0,00	690,00	0,00	690,00	0,00	0,00
1	INDEMNIZAÇÃO- QUEBRA DE VIDRO DE ELEVADOR DO PARQUE ESTACIONAMENTO BENTO GONÇALVES					0,00		690,00		690,00		0,00
2	AFERIÇÕES E TAXA DE CONTROLO METROLÓGICO	44,58	1.146,34		1.190,92	0,00						0,00
3	CERTIDÃO COMPROVATIVA DA ÁREA CEDIDA - PROCESSO Nº 23016/12 - RSP		2,38		2,38	0,00						0,00
	Total	35.704,58	1.399,28	0,00	37.103,86	0,00	131.562,20	77.893,00	0,00	185.022,20	24.433,00	0,00

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

b) A discriminar

- (1) - Nos pagamentos / recebimentos do exercício está incluído valor 35.660€, resultante do superavit dos anos 2010 e 2011, deduzido no pagamento de 40.000€ (conforme cl. 5ª do (2) - Venda de títulos p/flexibus: 15€ da divergência entre os saldos iniciais da CMA e da Ecalma resulta do pagamento efectuado p/CMA em 30/12/2011; recepcionado pela Ecalma

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)	SMAS - ECALMA (Designação das duas entidades abrangidas) a)										
		Obrigações/pagamentos					Direitos/recebimentos					
		Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final	
1	2	5	6	7	8	9=(5+6)-(7+8)	12	13	14	15	16=(12+13)-(14+15)	
	Transferências:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Subsídios:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Empréstimos:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Relações comerciais:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54,65	2.126,65	0,00	1.844,77		336,53
1	ÁGUA / QUOTA DE SERVIÇO / TAXA RECURSOS HIDRICOS / JUROS DE MORA / TRS					0,00	54,65	2.126,65		1.844,77		336,53
	Participações do capital em numerário:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Participações do capital em espécie:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Outros b):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54,65	2.126,65	0,00	1.844,77		336,53

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

b) A discriminar

Saldos e fluxos financeiros entre as entidades do grupo público
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	5	6	7	8	9=(5+6)-(7+8)	12	13	14	15	16=(12+13)-(14+15)	
	Transferências:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Subsídios:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Empréstimos:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Relações comerciais:	54,65	2.126,65	0,00	1.844,77	336,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	ÁGUA / QUOTA DE SERVIÇO / TAXA RECURSOS HIDRICOS / JUROS DE MORA / TRS	54,65	2.126,65		1.844,77	336,53						0,00
	Participações do capital em numerário:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Participações do capital em espécie:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Outros b):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total	54,65	2.126,65	0,00	1.844,77	336,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

b) A discriminar



MUNICÍPIO DE ALMADA
ANO 2012

CONSOLIDAÇÃO DE CONTAS

DMAG – DAF – DIVISÃO FINANCEIRA

ÍNDICE

INTRODUÇÃO	1
RELATÓRIO DE GESTÃO CONSOLIDADO – ANO 2012	3
1. Perímetro de Consolidação e método utilizado	3
2. Caracterização das entidades incluídas no perímetro de consolidação	4
2.1. Caracterização da entidade-mãe	4
2.2. Caracterização das entidades incluídas no perímetro de consolidação	8
2.2.1. Serviços Municipalizados de Água e Saneamento de Almada	8
2.2.2. ECALMA – Empresa Municipal de Estacionamento e Circulação de Almada, EM	10
3. Procedimentos de consolidação	12
4. Relatório - Síntese das Demonstrações Financeiras Consolidadas do ano 2012	13
4.1. Balanço Consolidado 2012	13
4.2. Evolução do Balanço Consolidado – anos 2012 e 2011	15
4.3. Indicadores financeiros de análise do Balanço Consolidado 2012	19
4.4. Demonstração Consolidada de Resultados 2012	21
4.5. Evolução da Demonstração Consolidada de Resultados – anos 2012 e 2011	22
DOCUMENTOS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS – ANO 2012:	26
BALANÇO CONSOLIDADO	26
DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADA DE RESULTADOS	29
FLUXOS DE CAIXA	30
SALDOS E FLUXOS FINANCEIROS ENTRE AS ENTIDADE DO GRUPO PÚBLICO	31
NOTAS AO BALANÇO CONSOLIDADO E À DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADA DE RESULTADOS	34
5.1. Informações relativas à imagem verdadeira e apropriada	34
5.2. Contas do Balanço e da Demonstração de Resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do exercício anterior	34
5.3. Informações relativas a procedimentos de consolidação	35
5.4. Informações sobre as entidades participadas	35
5.5. Informações relativas ao Endividamento de Médio e Longo prazo	36
5.6. Informações sobre Saldos e Fluxos Financeiros	38
5.7. Informações relativas a compromissos	38
5.8. Informações relativas a políticas contabilísticas	40
5.9. Informações diversas	41

ANEXOS:	42
6.1. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DAS ENTIDADES INCLUÍDAS NO PERÍMETRO DE CONSOLIDAÇÃO – ANO 2012	42
6.1.1. MUNICÍPIO DE ALMADA	42
6.1.1.1. Balanço	42
6.1.1.2. Demonstração de Resultados	45
6.1.1.3. Fluxos de Caixa	46
6.1.2. SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO DE ALMADA	47
6.1.2.1. Balanço	47
6.1.2.2. Demonstração de Resultados	49
6.1.2.3. Fluxos de Caixa	50
6.1.3. ECALMA – EMPRESA MUNICIPAL DE ESTACIONAMENTO E CIRCULAÇÃO DE ALMADA, EM	54
6.1.3.1. Balanço	54
6.1.3.2. Demonstração de Resultados	55
6.1.3.3. Fluxos de Caixa	56
6.2. MAPAS DE CONSOLIDAÇÃO:	57
6.2.1. Balanço	57
6.2.2. Demonstração de Resultados	61
6.2.3. Lista de Ajustamentos / Reclassificações	62
6.2.4. Lista de Operações de Consolidação	64
6.2.5. Saldos e Fluxos Financeiros:	67
6.2.5.1. CMA - SMAS	67
6.2.5.2. SMAS - CMA	68
6.2.5.3. CMA - ECALMA	69
6.2.5.4. ECALMA – CMA	70
6.2.5.5. SMAS – ECALMA	71
6.2.5.6. ECALMA - SMAS	72

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 - 2012, 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.

Num enquadramento macroeconómico, revelador de uma conjuntura nacional extremamente negativa, a atividade do Grupo Municipal realizou-se num cenário de prática política nacional fortemente restritiva da atividade municipal, não apenas ao nível das condições económicas e financeiras, mas igualmente em consequência da introdução de alterações legislativas profundamente descaracterizadoras do Poder Local Democrático, das suas competências e atribuições e da sua autonomia própria, alterações essas com fortes incidências na atividade do Grupo Municipal.

O ano de 2012, que ficou marcado a nível nacional pelo agudizar da depressão económica e social, - contração da atividade económica de 3,2%; variação negativa do volume do Produto Interno Bruto na ordem dos 3,2%; quebra de Investimento traduzida no decréscimo da Formação Bruta de Capital Fixo de -16,2%; crescimento da taxa de desemprego atingindo os 15,7%,- refletiu-se ao nível da atividade interna do Município de Almada, numa quebra das transferências do orçamento de estado, de cerca de 850 mil euros, e na diminuição das receitas próprias, particularmente das receitas do urbanismo.

Com uma gestão amplamente participada e eficazmente controlada, foi assim possível num contexto extremamente adverso, manter um significativo investimento público municipal, assegurar apoios diretos e indiretos às famílias e microempresas, com pagamentos e prazos garantidos a todos, e a tempo e horas, desde os trabalhadores do Município às instituições, fornecedores e empreiteiros, proporcionando algum efeito positivo na economia local e contribuindo para que o agravamento da situação social no Concelho, verificada em 2012, não tivesse sido ainda mais grave.

O exercício de 2012 do Grupo Municipal foi encerrado com um Passivo na ordem dos 91 milhões de euros e um Ativo que totaliza os 448,1 milhões de euros. Tais valores traduzem-se numa autonomia financeira na ordem dos 80%, revelando estar asseguradas, com os fundos próprios, as suas responsabilidades de médio e longo prazo, à data de encerramento do exercício de 2012. Pela mesma razão a solvabilidade do Grupo revela-se francamente positiva.

Evidenciando proveitos superiores a 108 milhões de euros e uma estrutura de custos na ordem dos 102 milhões de euros, o Grupo Municipal apresentou um Resultado Líquido do Exercício de 2012 de 6,2 milhões de euros.

O endividamento líquido do Grupo Municipal, em 31 de Dezembro de 2012, é negativo, i.e., no conjunto das três entidades, a soma dos passivos é inferior á soma dos ativos.

A amortização de empréstimos bancários atingiu os 2,9 milhões de euros, foi utilizado 1,8 milhões de euros do empréstimo autorizado para o Quadro de Referência Estratégico Nacional (QREN), e não se tendo registado o recurso a empréstimos de curto prazo.

Ao coletivo de trabalhadores e dirigentes do Grupo Municipal uma palavra de reconhecimento pelos resultados alcançados e pelo seu contributo em prol de um serviço público de excelência.

RELATÓRIO DE GESTÃO CONSOLIDADO – ANO 2012

- 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 2012**
 - 4.1. Balanço Consolidado 2012**
 - 4.2. Evolução do Balanço Consolidado – anos 2012 e 2011**
 - 4.3. Indicadores financeiros de análise do Balanço Consolidado 2012**
 - 4.4. Demonstração Consolidada de Resultados 2012**
 - 4.5. Evolução da Demonstração Consolidada de Resultados – anos 2012 e 2011**

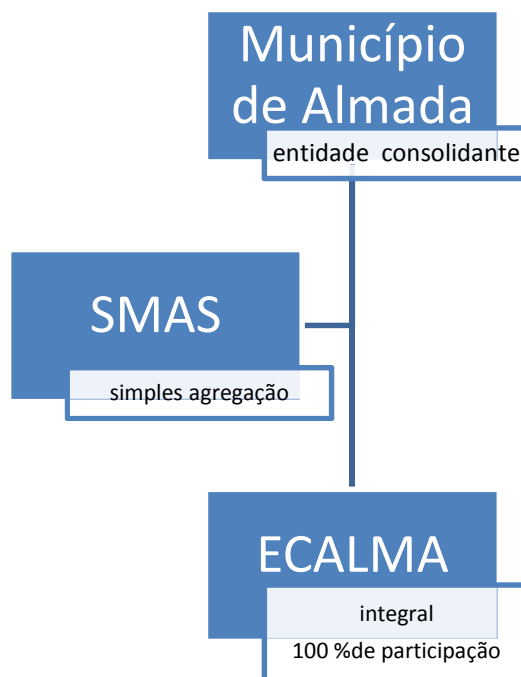
1. Perímetro de Consolidação e método utilizado

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

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

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

Organigrama do Grupo Consolidado



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

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

2. Caracterização das entidades incluídas no perímetro de consolidação

2.1. Caracterização da entidade-mãe

Denominação:	Município de Almada
NIPC:	500051054
Sede Social:	Rua Trigueiros Martel, n.º 1, 2800-213 Almada
Atividade (Objeto Social):	É uma autarquia local com atividades através do exercício das competências legalmente atribuídas pela Lei n.º 169/99, de 18 de Setembro, com as respetivas alterações, com concretização das atribuições conferidas pela Lei n.º 159/99, de 14 de Setembro
Data do Fecho de contas:	31-12-2012
Pessoa a contactar e nome do Revisor Oficial de Contas	Pedro Luis Filipe (Diretor Municipal) / António Zózimo de A. Zózimo - SROC, Unipessoal, Lda (ROC)
Património (EUR):	156.232.820,00
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

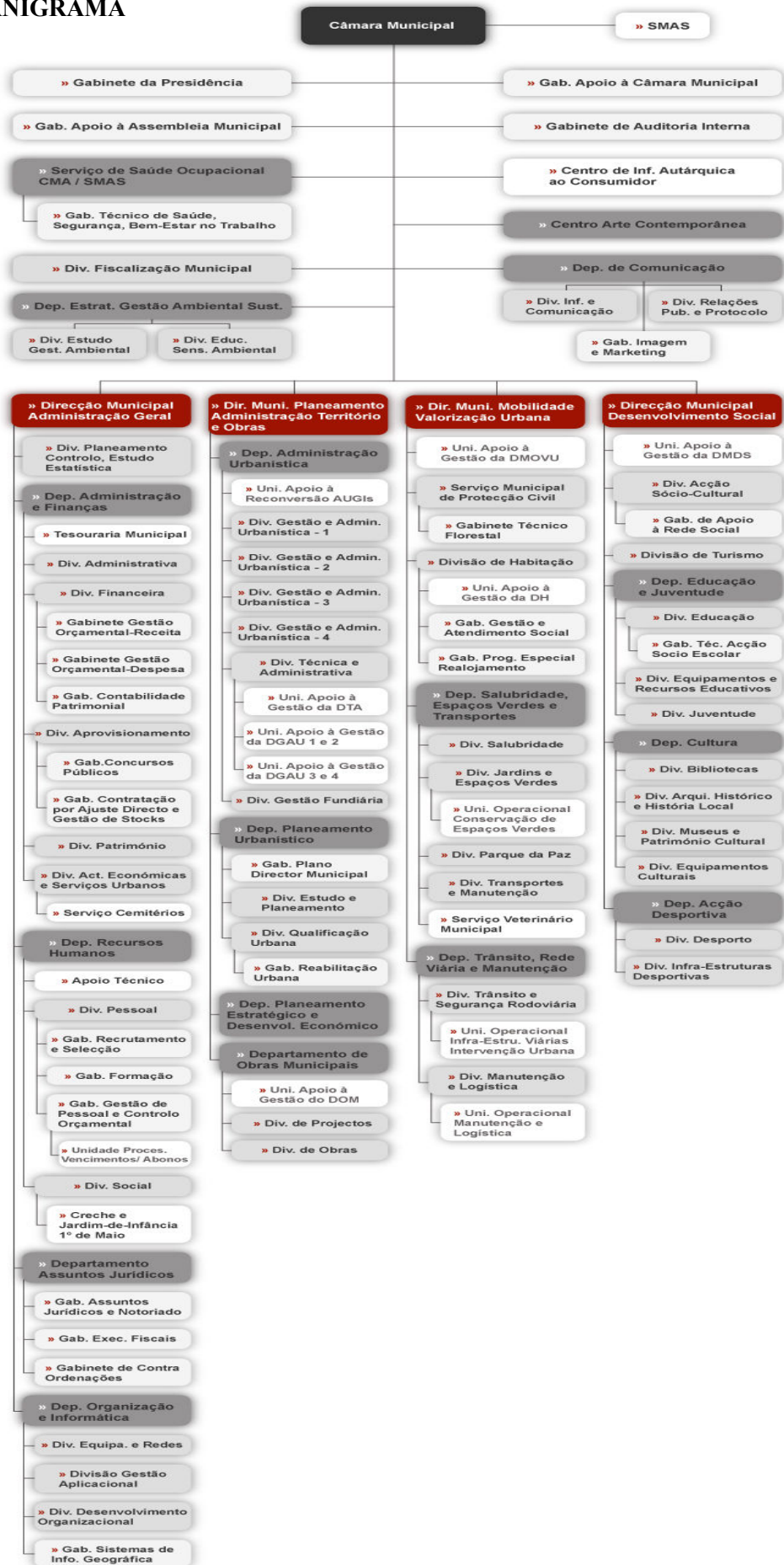
registos efetuados pelo custo de aquisição

Amortizações	registros efetuados segundo o método de quotas constantes (CIBS)
Existências	entradas são valorizadas pelo custo de aquisição, saídas pelo custo médio ponderado
Recursos Humanos	1506 trabalhadores

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

Carreira	Sexo		Total
	Masculino	Feminino	
Órgãos Executivos	3	2	5
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	26	42
Técnico Superior	51	121	172
Educador de Infância	0	11	11
Informática	3	3	6
Fiscal Municipal	10	4	14
Coordenador Técnico	6	3	9
Assistente Técnico	115	242	357
Encarregado Geral Operacional	5	0	5
Encarregado Operacional	32	4	36
Assistente Operacional	532	289	821
Total	789	717	1506

ORGANIGRAMA



2.2. Caracterização das entidades incluídas no perímetro de consolidação

2.2.1. SMAS

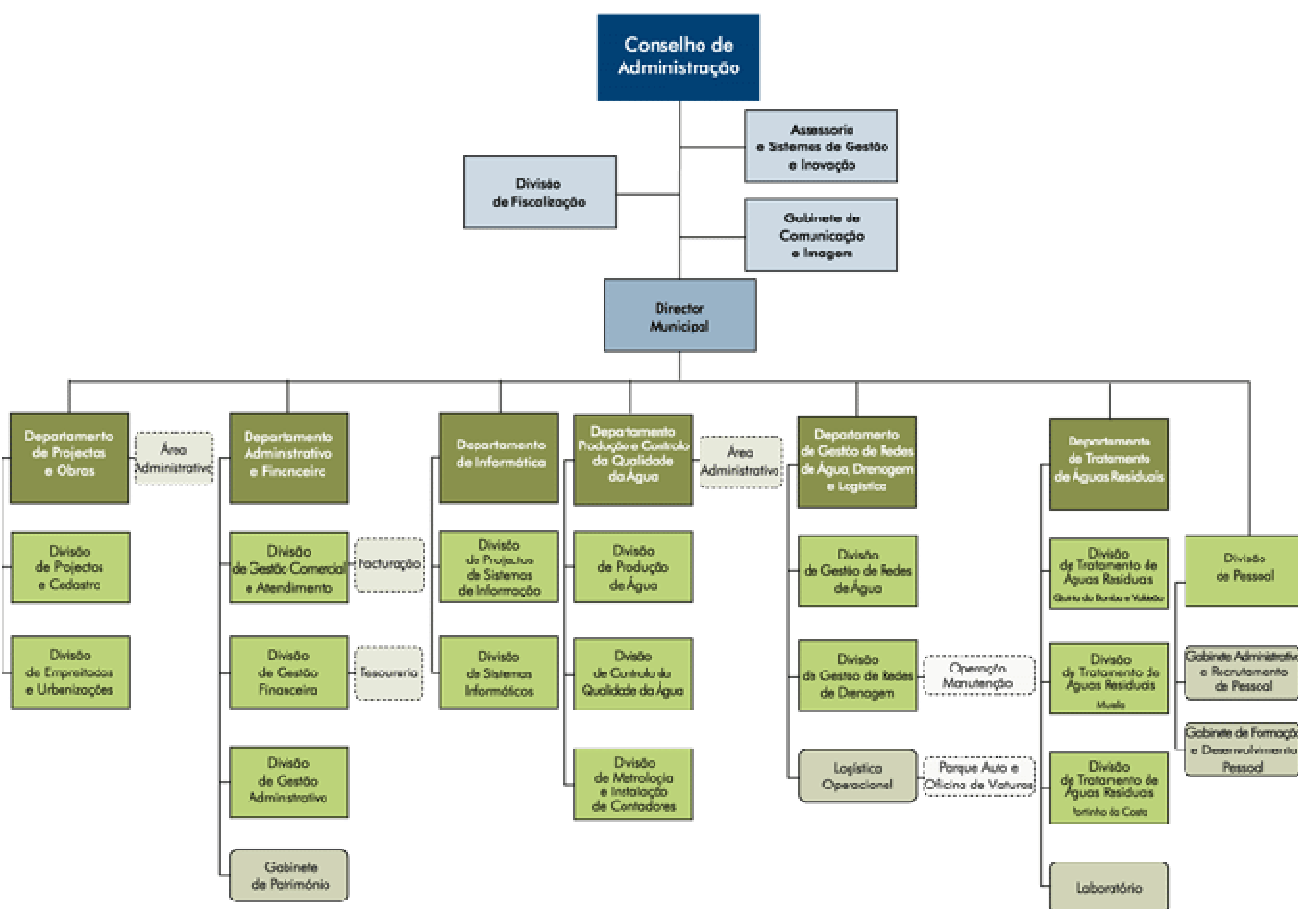
Denominação:	Serviços Municipalizados de Água e Saneamento de Almada
NIPC:	680017763
Sede Social:	Praceta Ricardo Jorge, 2-A, Pragal, 2804-543 Almada
Atividade (Objeto Social):	Captação e abastecimento de água e o tratamento de águas residuais e pluviais
Data do Fecho de contas:	31-12-2012
Pessoa a contactar e nome do Revisor Oficial de Contas	Luis Manuel Gonçalves (Diretor do Departamento Municipal Administrativo e Financeiro)
Património (EUR):	17.694.185,68
Regime financeiro:	Autonomia técnica, organizativa, administrativa e financeira, explorados sob a forma industrial, no quadro da organização municipal
Composição do Conselho de Administração:	Presidente - José Manuel Raposo Gonçalves Vogal - Maria Amélia Pardal Vogal - 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 efetuados pelo custo de aquisição
Amortizações	registos efetuados segundo o método de quotas constantes (CIBS)
Existências	entradas são valorizadas pelo custo de aquisição, saídas pelo custo médio ponderado
Recursos Humanos	477 trabalhadores, conforme o quadro abaixo representado

A composição do quadro do pessoal dos Serviços Municipalizados está demonstrada no quadro abaixo.

Trabalhadores SMAS por carreira e sexo

CARREIRA	SEXO		TOTAL
	Masculino	Feminino	
Administrador	2		2
Vogal		1	1
Dirigente Intermédio de 1º Grau	4	2	6
Dirigente Intermédio de 2º Grau	12	6	18
Dirigente Intermédio de 3º Grau	1	2	3
Dirigente Intermédio de 4º Grau	1	1	2
Técnico Superior	18	20	38
Informática	14	7	21
Assistente Técnico	45	60	105
Assistente Operacional	274	8	282
TOTAL	371	106	477

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 (Objeto Social):	Gestão e fiscalização do estacionamento público urbano. Fiscalização do cumprimento do código da estrada e legislação complementar. Gestão de Flexibus. Identificação e remoção de veículos ocupando espaços públicos em estacionamento indevido ou abusivo, com sinais de abandono, incluindo os designados veículos em fim da vida.
Data do Fecho de contas:	31-12-2012
Pessoa a contactar e nome do Revisor	Dr. Paulo Piteira (Administrador Executivo) / Dr Nuno Borges (ROC)
Oficial de Contas	
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 efetuados pelo custo de aquisição
Amortizações	registos efetuados segundo o método de quotas constantes (Decreto Regulamentar. n.º 25/2009, de 14 Setembro)
Recursos Humanos	70 funcionários

Trabalhadores da ECALMA por categoria e sexo

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

No organograma estão representadas as principais unidades orgânicas da Ecalma:



3. Procedimentos de consolidação:

No cumprimento da Lei das Finanças Locais (Art. ^{os} 45º e 46º da Lei n.º 2/2007, de 15 de Janeiro) 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 objetivo de tornar os dados homogéneos (registos e situação temporal).
- e. Elaborada a relação de *Operações de Consolidação*
- f. Com base nas contas individuais das entidades consolidadas, ajustamentos e operações de consolidação foram produzidos os documentos do Grupo Municipal do ano 2012 - *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 2012

4.1. Balanço Consolidado 2012

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 - 2012	Valor, EUR	Peso, %
Imobilizado:	390.462.046,71	87,1%
Bens do domínio público	61.456.176,30	13,7%
Imobilizações incorpóreas	3.671.731,96	0,8%
Imobilizações corpóreas	293.328.406,64	65,5%
Imobilizações financeiras	32.005.731,81	7,1%
Circulante:	55.702.741,13	12,4%
Existências	2.348.099,72	0,5%
Dívidas de terceiros - Curto prazo	15.689.590,89	3,5%
Depósitos em instituições financeiras e caixa	37.665.050,52	8,4%
Acréscimos e diferimentos	1.912.623,06	0,4%
Total do Ativo	448.077.410,90	100,0%

O Balanço Consolidado do Grupo Municipal evidencia um Ativo Líquido total de 448,1 milhões de euros, constituído maioritariamente por ativos imobilizados que ascendem a 390.462.046,71€ (87,1% do total do balanço), com a representação do Município de 85%.

O imobilizado de natureza corpórea (65,4%) e os bens de domínio público (13,7%) têm a maior representatividade no valor total do imobilizado e no ativo líquido total.

O ativo circulante corresponde a 12,4% do ativo líquido, com destaque para os depósitos e caixa (8,4%).

Os Fundos Próprios do Grupo Municipal cifram-se em 357,1 milhões de euros.

FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO

BALANÇO CONSOLIDADO - 2012	FP + PASSIVO	
	Valor, EUR	Peso, %
Fundos próprios:	357.087.951,30	79,7%
Património	173.927.005,68	38,8%
Ajustamentos de partes de capital em empresas	17.294.801,89	3,9%
Reservas de reavaliação	9.157,93	0,0%
Reservas	53.363.964,48	11,9%
Resultados transitados	106.247.362,36	23,7%
Resultado líquido do exercício	6.245.658,96	1,4%
Passivo:	90.989.459,60	20,3%
Provisões para riscos e encargos	6.881.633,67	1,5%
Dívidas a terceiros - Médio e Longo Prazo	41.945.783,16	9,4%
Dívidas a terceiros - Curto prazo	7.389.430,21	1,6%
Acréscimos e diferimentos	34.772.612,56	7,8%
Total dos Fundos Próprios e do Passivo	448.077.410,90	100,0%

O total do Passivo do Grupo Municipal soma 90.989.459,60 €, com o maior peso de dívidas a terceiros (54%), sendo que:

- os empréstimos contraídos representam 43% do passivo consolidado e referem-se a empréstimos do Município;
- 38% correspondem a acréscimos e diferimentos, sendo que 3% do passivo está destinado para remunerações a liquidar e 33% equivalem a proveitos diferidos de subsídios para investimentos;
- cerca de 8% representam as provisões constituídas pelo Município. As provisões para os processos judiciais em curso cifram-se em 5,2 M € (76% do valor total das provisões).

Os procedimentos de consolidação reduziram em 10 M € o montante do Balanço Consolidado, devido a ajustamentos e eliminação de operações intra-grupo.

4.2. Evolução do Balanço Consolidado – anos 2012 e 2011

A evolução do Balanço Consolidado do ano 2012, em comparação com o ano anterior, pode-se verificar nos quadros abaixo apresentados.

Evolução do Ativo

ATIVO LÍQUIDO	EXERCÍCIOS		Δ 2012/2011	
	N	N - 1	Valor	%
Imobilizado:				
Bens do domínio público:				
Terrenos e recursos naturais	20.775.489,11	20.775.301,78	187,33	0,0%
Edifícios				
Outras construções e infraestruturas	28.234.573,88	28.122.358,18	112.215,70	0,4%
Bens do patrimônio histórico artístico e cultural	711.802,11	669.848,42	41.953,69	6,3%
Outros bens de domínio público				
Imobilizações em curso	11.734.311,20	12.444.431,73	-710.120,53	-5,7%
Adiantamentos por conta de bens do domínio público				
	61.456.176,30	62.011.940,11	-555.763,81	-0,9%
Imobilizações incorpóreas:				
Despesas de instalação				
Despesas de investigação e de desenvolvimento	178.130,75	175.143,01	2.987,74	1,7%
Propriedade industrial e outros direitos	1.089.137,66	1.463.924,86	-374.787,20	-25,6%
Imobilizações em curso	2.404.463,55	2.528.742,91	-124.279,36	-4,9%
Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas				
	3.671.731,96	4.167.810,78	-496.078,82	-11,9%
Imobilizações corpóreas:				
Terrenos e recursos naturais	56.633.726,50	55.872.455,11	761.271,39	1,4%
Edifícios e outras construções	185.105.887,23	176.104.435,10	9.001.452,13	5,1%
Equipamento básico	3.447.915,01	3.253.032,02	194.882,99	6,0%
Equipamento de transporte	2.849.216,36	3.193.615,81	-344.399,45	-10,8%
Ferramentas e utensílios	184.570,97	225.439,95	-40.868,98	-18,1%
Equipamento administrativo	1.856.470,28	1.696.390,73	160.079,55	9,4%
Taras e vasilhame				
Outras imobilizações corpóreas	3.897.775,10	4.013.930,77	-116.155,67	-2,9%
Imobilizações em curso	37.593.504,17	46.010.228,75	-8.416.724,58	-18,3%
Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	1.759.341,02	205.096,24	1.554.244,78	757,8%
	293.328.406,64	290.574.624,48	2.753.782,16	0,9%
Imobilizações financeiras:				
Partes de capital	32.005.731,81	31.625.322,15	380.409,66	1,2%
Obrigações e títulos de participação				
Investimentos em imóveis				
Outras aplicações financeiras				
Imobilizações em curso				
Adiantamentos por conta de investimentos financeiros				
	32.005.731,81	31.625.322,15	380.409,66	1,2%

ATIVO LÍQUIDO (continuação)	EXERCÍCIOS		Δ 2011/2010	
	N	N - 1	Valor	%
Existências:				
Matérias-primas e subsidiárias e de consumo	1.992.758,78	1.888.466,16	104.292,62	5,5%
Produtos e trabalhos em curso				
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos				
Produtos acabados e intermédios				
Mercadorias	355.340,94	346.439,22	8.901,72	2,6%
Adiantamentos por conta de compras				
	2.348.099,72	2.234.905,38	113.194,34	5,1%
Dívidas de terceiros-Médio e Longo prazos:				
Dívidas de terceiros-Curto prazo:				
Empréstimos concedidos				
Clientes, c/c	11.366.615,62	9.183.085,52	2.183.530,10	23,8%
Contribuintes, c/c	570.135,19	890.840,37	-320.705,18	-36,0%
Utentes, c/c	1.037.354,81	455.236,56	582.118,25	127,9%
Clientes, contribuintes de cobrança duvidosa	28.156,76	40.991,91	-12.835,15	-31,3%
Devedores pela execução do orçamento				
Adiantamentos a fornecedores	590,38		590,38	
Adiantamentos a fornecedores de imobilizado				
Estado e outros entes públicos	387.166,06	318.903,85	68.262,21	21,4%
SMAS - Empréstimos de MLP - vencimento ano (n+1)				
Outros devedores	2.299.572,07	2.206.043,92	93.528,15	4,2%
	15.689.590,89	13.095.102,13	2.594.488,76	19,8%
Títulos negociáveis:				
Acções				
Obrigações e títulos de participação				
Títulos de dívida pública				
Outros títulos				
Outras aplicações de tesouraria				
Depósitos em instituições financeiras e caixa:				
Depósitos em instituições financeiras	37.621.163,40	40.422.152,35	-2.800.988,95	-6,9%
Caixa	43.887,12	44.923,19	-1.036,07	-2,3%
	37.665.050,52	40.467.075,54	-2.802.025,02	-6,9%
Acréscimos e diferimentos:				
Acréscimos de proveitos	1.084.621,64	2.505.005,73	-1.420.384,09	-56,7%
Custos diferidos	828.001,42	892.147,94	-64.146,52	-7,2%
	1.912.623,06	3.397.153,67	-1.484.530,61	-43,7%
Total do ativo	448.077.410,90	447.573.934,24	503.476,66	0,1%

Não houve variações significativas nos bens de domínio público, nem nas imobilizações corpóreas.

As participações financeiras foram ajustadas pela participação nos fundos próprios das entidades participadas, pelo método de equivalência patrimonial, com o peso esmagador do Município.

Constata-se um aumento da dívida de terceiros a curto prazo, originada pelos clientes e utentes (+2,8M €), com o peso de faturação de água de 98%.

Os depósitos bancários do grupo diminuíram em 2,8 M €, resultado da conjuntura geral, com origem nos SMAS, sem variações significativas em caixa.

Evolução dos Fundos Próprios e do Passivo

FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	EXERCÍCIOS		Δ 2012/2011	
	N	N - 1	Valor	%
Fundos próprios:				
Património	173.927.005,68	174.993.889,59	-1.066.883,91	-0,61%
Ajustamentos de partes de capital em empresas	17.294.801,89	17.477.345,35	-182.543,46	-1,04%
Reservas de reavaliação	9.157,93	9.157,93	0,00	0,00%
Reservas:				
Reservas legais	16.540.263,95	15.349.201,04	1.191.062,91	7,76%
Reservas estatutárias				
Reservas contratuais				
Reservas livres	15.408.951,43	16.119.284,11	-710.332,68	-4,41%
Subsídios	4.992.322,41	17.843.468,40	-12.851.145,99	-72,02%
Doações	16.422.426,69	16.422.426,69	0,00	0,00%
Reservas decorrentes de transferências de ativos				
Resultados transitados	106.247.362,36	92.873.763,69	13.373.598,67	14,40%
Resultado líquido do exercício	6.245.658,96	9.320.961,16	-3.075.302,20	-32,99%
	357.087.951,30	360.409.497,96	-3.321.546,66	-0,92%
Passivo:				
Provisões para riscos e encargos	6.881.633,67	5.988.693,11	892.940,56	14,91%
Dívidas a terceiros - Médio e Longo prazos:				
Empréstimos de médio e longo prazo	35.372.162,07	37.127.708,21	-1.755.546,14	-4,73%
Fornecedores de locação financeira	937.015,70	753.101,54	183.914,16	24,42%
Estado - Protocolo MST	5.636.605,39	6.280.105,39	-643.500,00	-10,25%
	48.827.416,83	50.149.608,25	-1.322.191,42	-2,64%
Dívidas a terceiros-Curto prazo:				
Empréstimos de curto prazo				
Empréstimos de médio e longo prazo - vencimento ano (n+1)	3.555.113,95	2.939.810,00	615.303,95	20,93%
Adiantamentos por conta de vendas				
Fornecedores, c/c	545.138,44	597.111,40	-51.972,96	-8,70%
Fornecedores - Faturas em receção e conferência	235.623,33	1.364.220,09	-1.128.596,76	-82,73%

FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO (continuação)	EXERCÍCIOS		Δ 2012/2011	
	N	N-1	Valor	%
Dívidas a terceiros-Curto prazo:				
Credores pela execução do orçamento				
Clientes e utentes c/caução	5.519,29	5.554,18	-34,89	-0,63%
Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes	1.900,00	1.900,00		0,00%
Fornecedores de imobilizado, c/c	524.265,94	342.587,38	181.678,56	53,03%
Fornecedores de locação financeira - vencimento ano (n+1)	368.614,41	335.796,02	32.818,39	9,77%
Fornecedores de imobilizado - Faturas em Receção e Conferência	13.563,23	9.111,62	4.451,61	48,86%
Estado e outros entes públicos	330.304,71	633.557,04	-303.252,33	-47,87%
Administração autárquica	45.747,33		45.747,33	
Estado - Protocolo MST - vencimento ano (n+1)	643.500,00	643.500,00		0,00%
Outros Credores	1.120.139,58	1.013.839,33	106.300,25	10,48%
	7.389.430,21	7.886.987,06	-497.556,85	-6,31%
Acréscimos e diferimentos:				
Acréscimos de custos	4.569.688,34	4.295.411,47	274.276,87	6,39%
Outros (2741 a 2744)	92.784,46	85.003,63	7.780,83	9,15%
Proveitos diferidos - Subsídios para investimento	29.977.418,67	24.575.335,37	5.402.083,30	21,98%
Diferenças de câmbio favoráveis				
Outros proveitos diferidos	132.721,09	172.090,50	-39.369,41	-22,88%
	34.772.612,56	29.127.840,97	5.644.771,59	19,38%
Total do passivo	90.989.459,60	87.164.436,28	3.825.023,32	4,39%
Total dos fundos próprios e do passivo	448.077.410,90	447.573.934,24	503.476,66	0,11%

Os *Fundos Próprios* do grupo apresentam diminuição em 3,3 M €.

O decréscimo registado no valor do património (-1 M €) provém das contas do município e é o resultado de diminuição pelo valor materialmente relevante, com origem na estimativa das provisões de processos judiciais em curso (-5,6 M €), apesar do aumento registado pelas correções ao balanço inicial, devido à regularização de processos de obras em curso (+4,6 M €).

Em 2012 foi possível identificar o montante de 1,8 M €, registados nas contas individuais dos SMAS como subsídios a receber do município, no período anterior a 1997, objeto de anulação nas contas consolidadas do grupo, que contribuiu para redução do valor total dos fundos próprios.

O resultado líquido de exercício baixou em 3 M €: o aumento do resultado do exercício nos SMAS (+1,1 M €) não compensou a redução verificada no município (-4,7 M €), conseqüente de custos extraordinários de elevado montante em 2012.

O *Passivo* em 2012 sofreu um aumento de 3,8 M € (+ 4,4%), com maior destaque para subsídios para investimentos em proveitos diferidos (+5,4 M €), recebidos no âmbito de diversos projetos comunitários, nomeadamente, QREN.

A libertação de 1,8 M € do empréstimo contratualizado em 2010 (Banco BPI), para financiamento complementar de projetos municipais, cofinanciados pelo QREN, não teve impacto no passivo, dado que as amortizações pagas excedem este valor.

4.3. Indicadores financeiros de análise do Balanço Consolidado 2012

INDICADORES		2012		OBSERVAÇÕES
Solvabilidade I	$\frac{\text{Fundo Patrimonial}}{\text{Passivo}}$	$\frac{357.087.951,30}{90.989.459,60}$	392,45%	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	$\frac{\text{Ativo Líquido}}{\text{Passivo}}$	$\frac{448.077.410,90}{90.989.459,60}$	492,45%	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	$\frac{\text{Fundo Patrimonial}}{\text{Ativo Líquido}}$	$\frac{357.087.951,30}{448.077.410,90}$	79,69%	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	$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$	$\frac{55.702.741,13}{7.389.430,21}$	753,82%	Este indicador mede o grau em que os débitos de curto prazo estão cobertos pelo ativo circulante. Deve ser superior a 100% (situação de equilíbrio financeiro mínimo). Se for inferior a 100%, mostra a impossibilidade da entidade de cumprir os pagamentos referentes a débitos a liquidar no curto prazo. Quando maior for o resultado do indicador, maior a certeza de que os débitos a CP podem ser pagos nos prazos adequados.
Liquidez Imediata	$\frac{\text{Disponibilidade}}{\text{Passivo Circulante}}$	$\frac{37.665.050,52}{7.389.430,21}$	509,72%	Este indicador é idêntico ao anterior, considerando apenas o valor das disponibilidades. Deve ser superior a 90%
Indicador das Imobilizações I	$\frac{\text{Capitais Permanentes}}{\text{Imobilizado Líquido}}$	$\frac{393.397.129,07}{390.462.046,71}$	100,75%	A aquisição de imobilizado deve processar-se, em regra, através de capitais que não sejam exigíveis a CP, i.e., através de capitais permanentes (fundo patrimonial + financiamentos de MLP). Avalia a cobertura do imobilizado por capitais permanentes, sendo complementar ao indicador de liquidez geral. Se for <100%, poderá significar que parte de imobilizado está a ser financiada por capitais exigíveis a CP.

% Imobilizado Líquido Total	$\frac{\text{Imobilizado Líquido}}{\text{Ativo Líquido}}$	$\frac{390.462.046,71}{448.077.410,90}$	87,14%	Permite aferir a importância relativa do imobilizado no conjunto do ativo líquido da autarquia. Quanto maior a %, maior a rigidez e a falta de liquidez associada à estrutura do ativo.
Endividamento	$\frac{\text{Passivo}}{\text{Ativo Líquido}}$	$\frac{90.989.459,60}{448.077.410,90}$	20,31%	Mede o peso de capitais alheios no financiamento das atividades da entidade
Endividamento de MLP	$\frac{\text{Dívidas de MLP}}{\text{Ativo Líquido}}$	$\frac{36.309.177,77}{448.077.410,90}$	8,10%	Mede o grau de dependência do ativo líquido total relativamente ao capital alheio de MLP utilizado pela entidade
Endividamento - Empréstimos - MLP	$\frac{\text{Empréstimos de MLP (exigível a MLP)}}{\text{Ativo Líquido}}$	$\frac{35.372.162,07}{448.077.410,90}$	7,89%	Mede o grau de dependência do ativo líquido total dos empréstimos contraídos pela entidade com exigibilidade a MLP
Endividamento de CP	$\frac{\text{Dívidas de CP}}{\text{Ativo Líquido}}$	$\frac{7.389.430,21}{448.077.410,90}$	1,65%	Mede o grau de dependência do ativo líquido total relativamente ao capital alheio de CP utilizado pela entidade.
Estrutura de Endividamento I	$\frac{\text{Dívidas de MLP}}{\text{Passivo}}$	$\frac{41.945.783,16}{90.989.459,60}$	46,01%	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	$\frac{\text{Dívidas de CP}}{\text{Passivo}}$	$\frac{7.389.430,21}{90.989.459,60}$	8,12%	Exprime a estrutura do endividamento, tendo em conta apenas o passivo de CP. Complementa o indicador anterior

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

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 2012**Custos e Perdas:**

<u>DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADA DE</u> <u>RESULTADOS</u>	<u>Ano 2012</u>	
	Valor, EUR	Peso, %
Custos e Perdas:		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	2.759.844,67	2,7%
Fornecimentos e serviços externos	28.280.149,20	27,8%
Custos com o pessoal	34.505.650,53	33,9%
Transf. e subsídios correntes concedidos e prestações sociais	6.056.758,21	6,0%
Amortização do exercício	11.922.905,89	11,7%
Provisões do exercício	817.042,33	0,8%
Outros custos e perdas operacionais	1.115.095,42	1,1%
Custos e Perdas Operacionais (A)	85.457.446,25	83,9%
Custos e perdas financeiras	651.620,85	0,6%
Custos e Perdas Correntes (C)	86.109.067,10	84,5%
Custos e perdas extraordinárias	15.790.714,23	15,5%
Total de Custos e Perdas (E)	101.899.781,33	100,0%

Em 2012 o Grupo Municipal registou Custos no valor total de 101,9 milhões de euros, para qual o Município contribuiu em cerca de 77%, SMAS em 21%, cabendo à Ecalma os restantes 2%.

No que diz respeito a Custos e Perdas do Grupo, o maior peso recai nos Custos Operacionais (84%), com a relevância nos Fornecimentos e Serviços Externos (28%), Custos com Pessoal (34%) e Amortizações do Exercício (12%).

Os procedimentos de consolidação reduziram os Custos apurados em 956 mil euros.

Proveitos e Ganhos:

<u>DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADA DE</u> <u>RESULTADOS</u>	<u>Ano 2012</u>	
	Valor, EUR	Peso, %
Proveitos e ganhos:		
Vendas e prestações de serviços:	27.127.035,91	25,1%
Impostos e taxas	40.292.185,98	37,3%
Trabalhos para a própria entidade	171.949,90	0,2%
Proveitos suplementares	751.504,08	0,7%
Transferências e subsídios obtidos	18.669.555,09	17,3%
Outros proveitos e ganhos operacionais	1.557.969,10	1,4%
Proveitos e Ganhos Operacionais (B)	88.570.200,06	81,9%
Proveitos e ganhos financeiros	4.818.809,21	4,5%
Proveitos e Ganhos Correntes (D)	93.389.009,27	86,4%
Proveitos e ganhos extraordinários	14.761.094,13	13,7%
Total de Proveitos e Ganhos (F)	108.150.103,40	100,0%

No ano de 2012 os proveitos ascenderam a 108 milhões de euros com, praticamente, o mesmo peso de contribuição das entidades consolidadas: Município – 77%, SMAS – 22%, Ecalma – 1%.

Os Proveitos e Ganhos Operacionais representam 82%, com o maior destaque para os Impostos (diretos e indiretos) e Taxas, correspondendo a 37% no total de proveitos.

Nos Proveitos e Ganhos Financeiros do Grupo (4,8M €), o Município contribui em cerca de 83%, com maior peso da concessão da EDP (2,6M €).

Nos Proveitos e Ganhos Extraordinários (14,8 M €), o elevado valor explica-se pelo pagamento efetuado em sede de execução judicial no processo movido contra o município pela Sociedade de Construções Duriforte (9,5 M €) – iniciado na década de noventa – e, bem como, pela regularização de provisões constituídas para riscos associados a processos judiciais em curso: nos proveitos (13 M €) e nos custos, da mesma natureza, 9,5 M €.

Resumo:	
Resultados Operacionais (B - A)	3.112.753,81
Resultados financeiros (D-B) - (C-A)	4.167.188,36
Resultados correntes (D-C)	7.279.942,17
Resultados antes de impostos (F-E)	6.250.322,07
Resultado líquido do exercício (F-G)	6.245.658,96
Proveitos	108.150.103,40
Custos	101.899.781,33
Imposto sobre o rendimento do exercício	4.663,11
Resultados líquidos	6.245.658,96

Nos Resultados Operacionais (3,1 M €) o peso do Município representa cerca de 88%.

Os resultados financeiros do grupo (com maior contributo também do Município, acima de 82%) cifram-se em 4,2 M €.

Todas entidades consolidadas fecharam o ano com *resultados líquidos do exercício positivos*, cabendo ao município 2/3 do resultado apurado e aos SMAS 1/3, *totalizando 6,2 milhões de euros*.

4.5. Evolução da Demonstração Consolidada de Resultados – anos 2012 e 2011

A evolução da Demonstração Consolidada de Resultados do ano 2012, em comparação com o ano anterior, pode-se verificar nos quadros abaixo apresentados.

Custos e Perdas

Designação	EXERCÍCIO				Δ 2012/2011	
	N		N-1		Valor	%
Custos e perdas:						
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:						
Mercadorias	10.036,15		15.833,30		-5.797,15	-36,6%
Matérias	2.749.808,52	2.759.844,67	2.516.200,56	2.532.033,86	233.607,96	9,3%
Fornecimentos e serviços externos		28.280.149,20		28.447.491,86	-167.342,66	-0,6%
Custos com o pessoal:						
Remunerações	27.218.603,63		28.852.530,03		-1.633.926,40	-5,7%
Encargos sociais	7.287.046,90	34.505.650,53	9.061.441,32	37.913.971,35	-1.774.394,42	-19,6%
Transf. e subsídios correntes concedidos e prestações sociais		6.056.758,21		6.201.736,29	-144.978,08	-2,3%
Amortização do exercício		11.922.905,89		12.170.819,66	-247.913,77	-2,0%
Provisões do exercício		817.042,33		460.601,16	356.441,17	77,4%
Outros custos e perdas operacionais		1.115.095,42		999.001,54	116.093,88	11,6%
(A)		85.457.446,25		88.725.655,72	-3.268.209,47	-3,7%
Custos e perdas financeiras		651.620,85		770.489,69	-118.868,84	-15,4%
(C)		86.109.067,10		89.496.145,41	-3.387.078,31	-3,8%
Custos e perdas extraordinárias		15.790.714,23		2.376.153,50	13.414.560,73	564,5%
(E)		101.899.781,33		91.872.298,91	10.027.482,42	10,9%

Designação	EXERCÍCIO				Δ 2012/2011	
	N		N-1		Valor	%
Imposto sobre o rendimento do exercício		4.663,11		3.322,71	1.340,40	40,3%
(G)		101.904.444,44		91.875.621,62	10.028.822,82	10,9%
Resultado líquido do exercício		6.245.658,96		9.320.961,16	-3.075.302,20	-33,0%
(X)		108.150.103,40		101.196.582,78	6.953.520,62	6,9%

Proveitos e Ganhos

Designação	EXERCÍCIO				Δ 2011/2010	
	N		N-1		Valor	%
Proveitos e ganhos						
Vendas e prestações de serviços:						
Venda de mercadorias	65.819,20		78.181,99		-12.362,79	-15,8%
Venda de produtos	10.442.314,68		9.598.896,25		843.418,43	8,8%
Prestação de serviços	15.895.212,00		15.307.059,55		588.152,45	3,8%
Outros	723.690,03	27.127.035,91	754.969,62	25.739.107,41	-31.279,59	-4,1%
Impostos e taxas		40.292.185,98		42.599.433,83	-2.307.247,85	-5,4%
Variação da produção						
Trabalhos para a própria entidade		171.949,90		284.299,58	-112.349,68	-39,5%
Proveitos suplementares		751.504,08		3.267.615,22	-2.516.111,14	-77,0%
Transferências e subsídios obtidos		18.669.555,09		19.026.425,62	-356.870,53	-1,9%
Outros proveitos e ganhos operacionais		1.557.969,10		1.444.875,73	113.093,37	7,8%
(B)		88.570.200,06		92.361.757,39	-3.791.557,33	-4,1%
Proveitos e ganhos financeiros		4.818.809,21		4.713.148,14	105.661,07	2,2%
(D)		93.389.009,27		97.074.905,53	-3.685.896,26	-3,8%
Proveitos e ganhos extraordinários		14.761.094,13		4.121.677,25	10.639.416,88	258,1%
(F)		108.150.103,40		101.196.582,78	6.953.520,62	6,9%

Comparando com o ano anterior, os Custos Operacionais do exercício 2012 sofreram redução de 3,3%, conseqüente da diminuição nos custos com pessoal (-3,4 M €) e da política de contenção e da gestão mais prudente da despesa.

As provisões sofreram reforços nas contas individuais do Município e dos SMAS.

Os Proveitos Operacionais também sofreram a redução na ordem de 3,8M € (-4% comparando com o ano anterior), sendo que os proveitos provenientes de Impostos e Taxas, cobrados pela autarquia, diminuíram em 2,3 M € e os SMAS reduziram os Proveitos Suplementares (-2,5 M €), com origem na quota do serviço cobrada na fatura de água.

Mantem-se a tendência de redução da receita proveniente das transferências do orçamento do estado: decréscimo nas Transferências e Subsídios obtidos em 2%.

Resumindo, apesar de proveitos do grupo, em 2012, terem aumentando em 7% (+7 M €), o aumento de custos em 11% traduziu-se em desvio negativo (-33%) no Resultado Líquido do Exercício do Grupo Municipal, apresentando, no entanto, o **Resultado Positivo de 6,2 milhões de euros**.

Os procedimentos de consolidação reduziram em 129,2 mil euros o resultado consolidado do grupo.

	EXERCÍCIO		Δ 2012/2011	
	N	N-1	Valor	%
Resumo:				
Resultados operacionais (B - A)	3.112.753,81	3.636.101,67	-523.347,86	-14,4%
Resultados financeiros (D-B) - (C-A)	4.167.188,36	3.942.658,45	224.529,91	5,7%
Resultados correntes (D-C)	7.279.942,17	7.578.760,12	-298.817,95	-3,9%
Resultados antes de impostos (F-E)	6.250.322,07	9.324.283,87	-3.073.961,80	-33,0%
Resultado líquido do exercício (F-G)	6.245.658,96	9.320.961,16	-3.075.302,20	-33,0%

Proveitos	108.150.103,40	101.196.582,78	6.953.520,62	6,9%
Custos	101.899.781,33	91.872.298,91	10.027.482,42	10,9%
Imposto sobre o rendimento do exercício	4.663,11	3.322,71	1.340,40	40,3%
Resultados líquidos	6.245.658,96	9.320.961,16	-3.075.302,20	-33,0%

**DOCUMENTOS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS
– ANO 2012**

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 2012

Unidade: "Euro"

CÓDIGO DAS CONTAS	ATIVO	EXERCÍCIOS			
		N			N - 1
		AB	AP	AL	AL
	Imobilizado:				
	Bens do domínio público:				
451	Terrenos e recursos naturais	20.775.489,11		20.775.489,11	20.775.301,78
452	Edifícios				
453	Outras construções e infraestruturas	46.890.346,90	18.655.773,02	28.234.573,88	28.122.358,18
455	Bens do património histórico artístico e cultural	830.235,28	118.433,17	711.802,11	669.848,42
459	Outros bens de domínio público				
445	Imobilizações em curso	11.734.311,20		11.734.311,20	12.444.431,73
446	Adiantamentos por conta de bens do domínio público				
		80.230.382,49	18.774.206,19	61.456.176,30	62.011.940,11
	Imobilizações incorpóreas:				
431	Despesas de instalação	119.573,19	119.573,19		
432	Despesas de investigação e de desenvolvimento	3.981.381,70	3.803.250,95	178.130,75	175.143,01
433	Propriedade industrial e outros direitos	10.176.822,77	9.087.685,11	1.089.137,66	1.463.924,86
443	Imobilizações em curso	2.404.463,55		2.404.463,55	2.528.742,91
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas				
		16.682.241,21	13.010.509,25	3.671.731,96	4.167.810,78
	Imobilizações corpóreas:				
421	Terrenos e recursos naturais	56.633.726,50		56.633.726,50	55.872.455,11
422	Edifícios e outras construções	250.039.759,93	64.933.872,70	185.105.887,23	176.104.435,10
423	Equipamento básico	28.472.170,09	25.024.255,08	3.447.915,01	3.253.032,02
424	Equipamento de transporte	12.478.957,27	9.629.740,91	2.849.216,36	3.193.615,81
425	Ferramentas e utensílios	1.073.423,28	888.852,31	184.570,97	225.439,95
426	Equipamento administrativo	12.308.886,04	10.452.415,76	1.856.470,28	1.696.390,73
427	Taras e vasilhame	1.824,47	1.824,47	0,00	
429	Outras imobilizações corpóreas	11.889.632,52	7.991.857,42	3.897.775,10	4.013.930,77
442	Imobilizações em curso	37.593.504,17		37.593.504,17	46.010.228,75
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	1.759.341,02		1.759.341,02	205.096,24
		412.251.225,29	118.922.818,65	293.328.406,64	290.574.624,48
	Imobilizações financeiras:				
411	Partes de capital	32.005.731,81		32.005.731,81	31.625.322,15
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				
		32.005.731,81		32.005.731,81	31.625.322,15
	Circulante:				
	Existências:				
36	Matérias-primas e subsidiárias e de consumo	2.039.906,97	47.148,19	1.992.758,78	1.888.466,16
35	Produtos e trabalhos em curso				
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos				
33	Produtos acabados e intermédios				
32	Mercadorias	355.340,94		355.340,94	346.439,22
37	Adiantamentos por conta de compras				
		2.395.247,91	47.148,19	2.348.099,72	2.234.905,38

BALANÇO CONSOLIDADO

ENTIDADE:

MUNICÍPIO DE ALMADA

ANO 2012

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	11.366.615,62		11.366.615,62	9.183.085,52
212	Contribuintes, c/c	570.135,19		570.135,19	890.840,37
213	Utentes, c/c	1.037.354,81		1.037.354,81	455.236,56
218	Clientes, contribuintes de cobrança duvidosa	3.593.168,41	3.565.011,65	28.156,76	40.991,91
251	Devedores pela execução do orçamento				
229	Adiantamentos a fornecedores	590,38		590,38	
2619	Adiantamentos a fornecedores de imobilizado				
24	Estado e outros entes públicos	387.166,06		387.166,06	318.903,85
2643	SMAS - Empréstimos de MLP - vencimento ano (n+1)				
2-263+267-2	Outros devedores	2.299.572,07		2.299.572,07	2.206.043,92
		19.254.602,54	3.565.011,65	15.689.590,89	13.095.102,13
	Títulos negociáveis:				
151	Ações				
152	Obrigações e títulos de participação				
153	Títulos de dívida pública				
159	Outros títulos				
18	Outras aplicações de tesouraria				
	Depósitos em instituições financeiras e caixa:				
12	Depósitos em instituições financeiras	37.621.163,40		37.621.163,40	40.422.152,35
11	Caixa	43.887,12		43.887,12	44.923,19
		37.665.050,52		37.665.050,52	40.467.075,54
	Acréscimos e diferimentos:				
271	Acréscimos de proveitos	1.084.621,64		1.084.621,64	2.505.005,73
272	Custos diferidos	828.001,42		828.001,42	892.147,94
		1.912.623,06		1.912.623,06	3.397.153,67
	Total de amortizações.....		150.707.534,09		
	Total de provisões.....		3.612.159,84		
	Total do ativo	602.397.104,83	154.319.693,93	448.077.410,90	447.573.934,24

BALANÇO CONSOLIDADO

ENTIDADE:

MUNICÍPIO DE ALMADA

ANO 2012

Unidade: "Euro"

CÓDIGO DAS CONTAS	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	EXERCÍCIOS	
		N	N - 1
	Fundos próprios:		
51	Património	173.927.005,68	174.993.889,59
55	Ajustamentos de partes de capital em empresas	17.294.801,89	17.477.345,35
56	Reservas de reavaliação	9.157,93	9.157,93
	Reservas:		
571	Reservas legais	16.540.263,95	15.349.201,04
572	Reservas estatutárias		
573	Reservas contratuais		
574	Reservas livres	15.408.951,43	16.119.284,11
575	Subsídios	4.992.322,41	17.843.468,40
576	Doações	16.422.426,69	16.422.426,69
577	Reservas decorrentes de transferências de activos		
59	Resultados transitados	106.247.362,36	92.873.763,69
88	Resultado líquido do exercício	6.245.658,96	9.320.961,16
		357.087.951,30	360.409.497,96
	Passivo:		
292	Provisões para riscos e encargos	6.881.633,67	5.988.693,11
	Dívidas a terceiros - Médio e Longo prazos:		
2312	Empréstimos de médio e longo prazo	35.372.162,07	37.127.708,21
26112	Fornecedores de locação financeira	937.015,70	753.101,54
268	Estado - Protocolo MST	5.636.605,39	6.280.105,39
		48.827.416,83	50.149.608,25
	Dívidas a terceiros-Curto prazo:		
2311	Empréstimos de curto prazo		
2312	Empréstimos de médio e longo prazo - vencimento ano (n+1)	3.555.113,95	2.939.810,00
269	Adiantamentos por conta de vendas		
221	Fornecedores, c/c	545.138,44	597.111,40
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	235.623,33	1.364.220,09
252	Credores pela execução do orçamento		
217	Clientes e utentes c/caução	5.519,29	5.554,18
219	Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes	1.900,00	1.900,00
26111	Fornecedores de imobilizado, c/c	524.265,94	342.587,38
26112	Fornecedores de locação financeira - vencimento ano (n+1)	368.614,41	335.796,02
2618	Fornecedores de imobilizado - Facturas em Recepção e Conferência	13.563,23	9.111,62
24	Estado e outros entes públicos	330.304,71	633.557,04
264	Administração autárquica	45.747,33	
268	Estado - Protocolo MST - vencimento ano (n+1)	643.500,00	643.500,00
62-263-267-268	Outros Credores	1.120.139,58	1.013.839,33
		7.389.430,21	7.886.987,06
	Acréscimos e diferimentos:		
273	Acréscimos de custos	4.569.688,34	4.295.411,47
2741 a 2744	Outros (2741 a 2744)	92.784,46	85.003,63
2745	Proveitos diferidos - Subsídios para investimento	29.977.418,67	24.575.335,37
2748	Diferenças de câmbio favoráveis		
2749	Outros proveitos diferidos	132.721,09	172.090,50
		34.772.612,56	29.127.840,97
	Total do passivo	90.989.459,60	87.164.436,28
	Total dos fundos próprios e do passivo	448.077.410,90	447.573.934,24

ORGÃO EXECUTIVO

Em ____ de ____ de ____

ORGÃO DELIBERATIVO

Em ____ de ____ de ____

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS CONSOLIDADA

ENTIDADE:

MUNICÍPIO DE ALMADA

ANO 2012

Unidade: "Euro"

CÓDIGO DAS CONTAS		EXERCÍCIO			
		N		N-1	
	Custos e perdas:				
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:				
	Mercadorias	10.036,15		15.833,30	
	Matérias	2.749.808,52	2.759.844,67	2.516.200,56	2.532.033,86
62	Fornecimentos e serviços externos		28.280.149,20		28.447.491,86
64	Custos com o pessoal:				
641+642	Remunerações	27.218.603,63		28.852.530,03	
643a648	Encargos sociais	7.287.046,90	34.505.650,53	9.061.441,32	37.913.971,35
63	Transf. e subsídios correntes concedidos e prestações sociais		6.056.758,21		6.201.736,29
66	Amortização do exercício		11.922.905,89		12.170.819,66
67	Provisões do exercício		817.042,33		460.601,16
65	Outros custos e perdas operacionais		1.115.095,42		999.001,54
	(A)		85.457.446,25		88.725.655,72
68	Custos e perdas financeiras		651.620,85		770.489,69
	(C)		86.109.067,10		89.496.145,41
69	Custos e perdas extraordinárias		15.790.714,23		2.376.153,50
	(E)		101.899.781,33		91.872.298,91
86	Imposto sobre o rendimento do exercício		4.663,11		3.322,71
	(G)		101.904.444,44		91.875.621,62
88	Resultado líquido do exercício		6.245.658,96		9.320.961,16
	(X)		108.150.103,40		101.196.582,78
	Proveitos e ganhos				
	Vendas e prestações de serviços:				
7111	Venda de mercadorias	65.819,20		78.181,99	
7112+7113	Venda de produtos	10.442.314,68		9.598.896,25	
712	Prestação de serviços	15.895.212,00		15.307.059,55	
713a719	Outros	723.690,03	27.127.035,91	754.969,62	25.739.107,41
72	Impostos e taxas		40.292.185,98		42.599.433,83
VP	Variação da produção				
75	Trabalhos para a própria entidade		171.949,90		284.299,58
73	Proveitos suplementares		751.504,08		3.267.615,22
74	Transferências e subsídios obtidos		18.669.555,09		19.026.425,62
76	Outros proveitos e ganhos operacionais		1.557.969,10		1.444.875,73
	(B)		88.570.200,06		92.361.757,39
78	Proveitos e ganhos financeiros		4.818.809,21		4.713.148,14
	(D)		93.389.009,27		97.074.905,53
79	Proveitos e ganhos extraordinários		14.761.094,13		4.121.677,25
	(F)		108.150.103,40		101.196.582,78

Resumo:

Resultados operacionais (B - A)	3.112.753,81	3.636.101,67
Resultados financeiros (D-B) - (C-A)	4.167.188,36	3.942.658,45
Resultados correntes (D-C)	7.279.942,17	7.578.760,12
Resultados antes de impostos (F-E)	6.250.322,07	9.324.283,87
Resultado líquido do exercício (F-G)	6.245.658,96	9.320.961,16

FLUXOS DE CAIXA CONSOLIDADOS DO GRUPO MUNICIPAL

ENTIDADE: **MUNICÍPIO DE ALMADA**

ANO 2012

Unidade: "Euro"

Designação	CMA	SMAS	ECALMA	TOTAL	Ajustamentos / Reclassificação	Operações de Consolidação	Total Consolidado
Saldo da gerência anterior	30.250.138,57	9.844.709,43	260.385,29	40.355.233,29	111.842,25	0,00	40.467.075,54
Recebimentos	84.517.267,37	27.914.125,69	1.438.479,41	113.869.872,47	-117.236,41	-4.846.429,51	108.906.206,55
Pagamentos	84.061.113,07	30.918.395,16	1.582.394,81	116.561.903,04	-7.241,96	-4.846.429,51	111.708.231,57
Saldo para gerência seguinte	30.706.292,87	6.840.439,96	116.469,89	37.663.202,72	1.847,80	0,00	37.665.050,52
Variação de Caixa	456.154,30	-3.004.269,47	-143.915,40	-2.692.030,57	-109.994,45	0,00	-2.802.025,02

Ano 2012

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

CORRESPONDE A FLUXOS DE DESPESA / RECEITA E OPERAÇÕES DE TESOURARIA

Tipo de fluxos	CMA - SMAS (Designação das duas entidades abrangidas) a)									
	Obrigações/pagamentos					Direitos/recebimentos				
(detalhar por fluxos com a descrição do que se trata)	Saldo inicial	Obrigações em dívida no exercício	Anuladas no exercício	Pagamentos no exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos em dívida no exercício	Anuladas no exercício	Recebimentos no 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 ⁽¹⁾ :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.832.556,31	72.973,83	0,00	1.219.930,17	6.685.599,97
Relações comerciais:	363,15	763.347,52	0,00	0,00	763.710,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em numeral:	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 ^{(2) (3) (4) (5) (6)} :	81.676,15	596.534,41	1.141,21	637.543,71	39.525,64	272.065,07	2.735.691,52	0,00	2.823.495,06	184.261,53
Total	82.039,30	1.359.881,93	1.141,21	637.543,71	803.236,31	8.104.621,38	2.808.665,35	0,00	4.043.425,23	6.869.861,50

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 Inicial resulta do pagamento efectuado p/SMAS em 28/12/2011, recebido p/CMA em 02/01/2012

(2) - Creche: a divergência de 1.847,80 € no Saldo Final resulta do pagamento efectuado p/SMAS em 28/12/2012, recebido p/CMA em 2012 e se refere a descontos nos vencimentos de Dez/2012

(3) - Comparicipação SMAS nas despesas SSO: a divergência de 66.327,86 € no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/SMAS em 29/12/2011, recebido p/CMA em 05/01/2012

(4) - Cobranças Coercivas: a divergência de 4.908,72 € no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/CMA em 30/12/2011 (CC de Nov/2011), recebido p/SMAS em 2012

(5) - Juros de Mora: a divergência de 829,57 € no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/CMA em 30/12/2011 (GM de Nov/2011), recebido nos SMAS em 2012

(6) - Tarifa de Ligação: a divergência de 7071,43 € no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/CMA em 30/12/2011 (TL de Nov/2011), recebido nos SMAS em 2012

Ano 2012

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

CORRESPONDE A FLUXOS DE DESPESA / RECEITA E OPERAÇÕES DE TESOURARIA

Tipo de fluxos	SMAS - CMA (Designação das duas entidades abrangidas) a)									
	Obrigações/pagamentos					Direitos/recebimentos				
(detalhar por fluxos com a descrição do que se trata)	Saldo inicial	Obrigações em dívida no exercício	Anuladas no exercício	Pagamentos no exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos em dívida no exercício	Anuladas no exercício	Recebimentos no 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 ⁽¹⁾ :	7.799.866,64	72.973,83	0,00	1.187.240,50	6.685.599,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	363,15	763.347,52	0,00	0,00	763.710,67
Participações do capital em numeral:	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 ^{(2) (3) (4) (5) (6)} :	205.737,21	2.735.691,52	0,00	2.759.015,00	182.413,73	94.485,87	596.534,41	1.141,21	650.353,43	39.525,64
Total	8.005.603,85	2.808.665,35	0,00	3.946.255,50	6.868.013,70	94.849,02	1.359.881,93	1.141,21	650.353,43	803.236,31

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

CORRESPONDE A FLUXOS DE DESPESA / RECEITA E OPERAÇÕES DE TESOURARIA

Tipo de fluxos (descrição por fluxos com a descrição de operações)	CMMA - ECALMA (Designação das duas entidades abrangidas) a)						Direitos/recebimentos					
	Saldo inicial	Obrigações contratadas no exercício	Anuladas no exercício	Pagamentos no exercício	Saldo final	6-(2)+3-(4)+5	Saldo inicial	Direitos contratados no exercício	Anuladas no exercício	Recebimentos no exercício	Saldo final	11-(7)+8-(9)+10
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Transferências:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Subsídios ⁽¹⁾ :	131.532,20	77.146,00	0,00	184.254,20	24.424,00	24.424,00	0,00	0,00	35.660,00	0,00	35.660,00	
Empréstimos:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Relações comerciais ⁽²⁾ :	15,00	57,00	0,00	0,00	63,00	9,00	250,56	0,00	250,56	0,00	250,56	
Participações do capital em numerário:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Participações do capital em espécie:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Outros:	0,00	690,00	0,00	0,00	690,00	0,00	44,58	1.148,72	1.193,30	0,00	1.193,30	
Total	131.547,20	77.893,00	0,00	185.007,20	24.433,00	24.433,00	35.704,58	1.399,28	37.103,86	0,00	37.103,86	

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) Nos pagamentos / recebimentos do exercício está incluído o valor de 35.660€ resultante do suprimento das meses 2010 e 2011, deduzido no pagamento de 40.000€ (conforme cl. 2.º do (2) - Venda de títulos p. flechas; 1.º da divergência entre os saldos iniciais do CMMA e da Ecalma resulto do pagamento efectuado p CMMA em 30/12/2011; recuperado pela Ecalma em

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

CORRESPONDE A FLUXOS DE DESPESA / RECEITA E OPERAÇÕES DE TESOURARIA

Tipo de fluxos	ECALMA - CMA (Designação das duas entidades abrangidas) a)						Direitos/recebimentos					
	Saldo inicial	Obrigações contratadas no exercício	Anuladas no exercício	Pagamentos no exercício	Saldo final	6-(2)+3-(4)+5	Saldo inicial	Direitos contratados no exercício	Anuladas no exercício	Recebimentos no exercício	Saldo final	11-(7)+8-(9)+10
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Transferências:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Subsídios ⁽¹⁾ :	35.660,00	0,00	0,00	35.660,00	0,00	131.532,20	77.146,00	0,00	184.254,20	0,00	24.424,00	
Empréstimos:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Relações comerciais ⁽²⁾ :	0,00	250,56	0,00	250,56	0,00	30,00	57,00	0,00	78,00	0,00	9,00	
Participações do capital em numerário:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Participações do capital em espécie:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Outros:	44,58	1.148,72	0,00	1.193,30	0,00	131.562,20	77.893,00	0,00	185.022,20	0,00	24.433,00	
Total	35.704,58	1.399,28	0,00	37.103,86	0,00	131.562,20	77.893,00	0,00	185.022,20	0,00	24.433,00	

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

CORRESPONDE A FLUXOS DE DESPESA / RECEITA E OPERAÇÕES DE TESOURARIA

Tipo de fluxos	ECALMA - CMA (Designação das duas entidades abrangidas) a)									
	Obrigações/pagamentos					Direitos/recebimentos				
	Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos no 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
Emprestimos:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais:	54,65	2.126,65	0,00	1.844,77	336,53	54,65	2.126,65	0,00	1.844,77	336,53
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	54,65	2.126,65	0,00	1.844,77	336,53	54,65	2.126,65	0,00	1.844,77	336,53

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

CORRESPONDE A FLUXOS DE DESPESA / RECEITA E OPERAÇÕES DE TESOURARIA

Tipo de fluxos	SMAS - ECALMA (Designação das duas entidades abrangidas) a)									
	Obrigações/pagamentos					Direitos/recebimentos				
	Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos no 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
Emprestimos:	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	54,65	2.126,65	0,00	1.844,77	336,53
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	54,65	2.126,65	0,00	1.844,77	336,53

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 regularização da dívida do município aos SMAS, resultante de valores faturados até 31/12/2011, os Serviços Municipalizados procederam à anulação da dívida registada na conta 211 – Clientes por contrapartida da conta 574 – Reservas Livres, pelo montante de 8.278.744,95€. Uma vez que na consolidação de contas de 2011 a dívida do respetivo período foi identificada pelo valor de 11.487.795,34, com anulação na conta 51 – Património, foram efetuadas as correções nas contas respetivas em função do valor efetivamente aprovado e regularizado, o que originou a reexpressão do Balanço 2011 (operações de consolidação nas contas dos SMAS, não alterando, porém, o valor total dos Fundos Próprios do grupo consolidado em 2011.

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 mesmo conceito de exigibilidade da dívida aplica-se ao passivo relacionado com Estado – Protocolo MST – a pagar anualmente, conforme acordo celebrado no passado.

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

Em 2012 foi possível identificar o montante de 1.789.168,26 €, registados nas contas individuais dos SMAS como subsídios a receber do município - no período anterior a 1997 - resultado de

procedimentos contabilísticos adotados na altura. Os procedimentos de ajustamentos e de consolidação permitiram excluir este valor no balanço 2012. No entanto, o balanço de 2011 incluía esta importância nas contas 211 – Cliente e 575 – Subsídios.

5.3. Informações relativas a procedimentos de consolidação

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

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

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

5.4. Informações sobre as entidades participadas

As participações do Grupo Municipal no capital, ou fundo associativo nominal, 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%, respetivamente. As participações consolidadas estão apresentadas no quadro abaixo.

Relação das entidades participadas pelo Grupo Municipal

Ano 2012

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	35,72%

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 2012

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
	2	3	4	5	6 = 2+3+4+5	7	8	9	10	11 = 7+8+9+10	12 = 6+12
2312 - Empréstimos MLP	3.555.113,95	1.114.266,67		-1.114.266,67	3.555.113,95	35.372.162,07	5.571.333,30		-5.571.333,30	35.372.162,07	38.927.276,02
26112 - Fornecedores (imobilizado) de locação financeira	364.750,88		3.863,53		368.614,41	931.623,41		5.392,29		937.015,70	1.305.630,11
268 - Estado - Protocolo MST	643.500,00				643.500,00	5.636.605,39				5.636.605,39	6.280.105,39
Total	4.563.364,83	1.114.266,67	3.863,53	-1.114.266,67	4.567.228,36	41.940.390,87	5.571.333,30	5.392,29	-5.571.333,30	41.945.783,16	46.513.011,52

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

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

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

2012

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.	1.160.977,98	3.506.328,42	8.365.315,06	13.032.621,46	
2312	Empréstimos MLP	B.E.I.	1.471.733,33	4.415.199,99	2.943.466,71	8.830.400,03	
2312	Empréstimos MLP	Banco BPI	922.402,64	2.811.966,93	13.329.884,96	17.064.254,53	
26112	Fornecedores (imobilizado) de locação financeira	Santander Totta	287.474,92	609.954,51	40.185,24	937.614,67	
26112	Fornecedores (imobilizado) de locação financeira	Banco BPI	17.452,35	30.937,01		48.389,36	
26112	Fornecedores (imobilizado) de locação financeira	BES	59.823,61	205.362,35	45.184,30	310.370,26	
268	Estado - Protocolo MST	Estado	643.500,00	3.326.962,77	2.309.642,62	6.280.105,39	
Total Município			4.563.364,83	14.906.711,98	27.033.678,89	46.503.755,70	
	Ecalma:						
26112	Fornecedores (imobilizado) de locação financeira	Santander Consumer	3.863,53	5.392,29		9.255,82	
Total Ecalma			3.863,53	5.392,29		9.255,82	
Total Grupo Municipal			4.567.228,36	14.912.104,27	27.033.678,89	46.513.011,52	

5.5.3. Endividamento Líquido

O Endividamento Líquido do Grupo Municipal, calculado de acordo com o previsto no Art.º 36º da Lei das Finanças Locais (Lei n.º 2/2007, de 15 de janeiro, com alterações posteriormente introduzidas), e tendo em conta a contribuição dos SMAS, do setor empresarial local e das associações de municípios, considerando ajustamentos nas operações intra-grupo na consolidação de 2012, é de 52,7 M € negativos, i.e., a soma dos passivos é inferior à soma dos ativos, considerados para este efeito.

5.6. Informações sobre Saldos e Fluxos Financeiros

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

5.7. Informações relativas a compromissos

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

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

Garantias prestadas

Ano **2012**

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, Procº nº542-A/1997 do 2º Juízo Cível do Tribunal Judicial da Comarca de Almada	117.716,31	art.º 692.º, n.º 3 do Código do Processo Civil	Garantia Bancária	CGD	09-09-2005	1 ano renovável

Garantias prestadas (continuação)

Descrição / Finalidade	Montante da Garantia, EUR	Norma legal habilitante	Forma de Prestação da Garantia	Instituição	Data de início	Duração
Garantia no âmbito do Processo nº6136/C a correr termos no 1º Juízo Cível da Comarca de Almada, Luis Manuel Magalhães Correia da Silva e maria Pilar Rebelo Valente e Olazabal	174.579,26	art.68º, nº1, al. a) e nº2, al. e) e f) da Lei 169/99 de 18/set., na redação p/Lei nº5 A/2002 de 11 jan.	Garantia Bancária	CGD	15-11-1995	até conclusão do processo
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
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 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
Caucionar o bom pagamento do "Fornecimento Periódico de Cimento"	2.493,99	contrato de fornecimento	Garantia Bancária	BES	21-01-1987	6 meses renováveis

Garantias prestadas (continuação)

Descrição / Finalidade	Montante da Garantia, EUR	Norma legal habilitante	Forma de Prestação da Garantia	Instituição	Data de início	Duração
Assegurar o pontual e integral pagamento das faturas que vierem a ser emitidas ao abrigo das cláusulas 7ª e 10ª do contrato de entrega e receção de RSU com a Amarsul	157.665,03	contrato de fornecimento	Garantia Bancária	Banco BPI	11-07-1997	vigência do contrato

5.8. Informações relativas a políticas contabilísticas

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

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

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

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

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

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 efetuada 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 efetuados 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 2012

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



ANEXOS:



6.1. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DAS ENTIDADES INCLUÍDAS NO PERÍMETRO DE CONSOLIDAÇÃO – ANO 2012

6.1.1. MUNICÍPIO DE ALMADA

6.1.2. SMAS DE ALMADA

6.1.3. ECALMA

6.2. MAPAS DE CONSOLIDAÇÃO

BALANÇO

ENTIDADE:

MUNICÍPIO DE ALMADA

ANO 2012

Unidade: "Euro"

CÓDIGO DAS CONTAS	ATIVO	EXERCÍCIOS			N - 1
		AB	AP	AL	AL
	Imobilizado:				
	Bens do domínio público:				
451	Terrenos e recursos naturais	20.775.489,11		20.775.489,11	20.775.301,78
452	Edifícios				
453	Outras construções e infraestruturas	46.890.346,90	18.655.773,02	28.234.573,88	28.122.358,18
455	Bens do património histórico artístico e cultural	711.132,74		711.132,74	662.905,66
459	Outros bens de domínio público				
445	Imobilizações em curso	11.734.311,20		11.734.311,20	12.444.431,73
446	Adiantamentos por conta de bens do domínio público				
		80.111.279,95	18.655.773,02	61.455.506,93	62.004.997,35
	Imobilizações incorpóreas:				
431	Despesas de instalação	115.565,26	115.565,26		
432	Despesas de investigação e de desenvolvimento	2.841.189,98	2.812.941,92	28.248,06	175.143,01
433	Propriedade industrial e outros direitos	4.643.227,94	4.056.158,12	587.069,82	907.251,80
443	Imobilizações em curso	2.404.463,55		2.404.463,55	2.273.844,81
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas				
		10.004.446,73	6.984.665,30	3.019.781,43	3.356.239,62
	Imobilizações corpóreas:				
421	Terrenos e recursos naturais	53.860.960,06		53.860.960,06	53.099.688,67
422	Edifícios e outras construções	179.017.208,18	22.167.994,51	156.849.213,67	145.483.785,15
423	Equipamento básico	7.491.800,59	5.627.737,02	1.864.063,57	1.754.605,28
424	Equipamento de transporte	9.327.742,58	6.729.195,52	2.598.547,06	2.786.071,25
425	Ferramentas e utensílios	436.153,60	309.784,98	126.368,62	168.083,00
426	Equipamento administrativo	6.012.546,54	4.919.129,94	1.093.416,60	831.557,79
427	Taras e vasilhame	1.824,47	1.824,47		
429	Outras imobilizações corpóreas	11.344.227,26	7.572.003,57	3.772.223,69	3.904.041,42
442	Imobilizações em curso	14.452.859,88		14.452.859,88	27.738.724,34
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	8.845,15		8.845,15	52.604,63
		281.954.168,31	47.327.670,01	234.626.498,30	235.819.161,53
	Imobilizações financeiras:				
411	Partes de capital	32.522.106,14		32.522.106,14	32.377.510,17
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				
		32.522.106,14		32.522.106,14	32.377.510,17
	Circulante:				
	Existências:				
36	Matérias-primas e subsidiárias e de consumo	1.096.943,12		1.096.943,12	1.026.759,44
35	Produtos e trabalhos em curso				
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos				
33	Produtos acabados e intermédios				
32	Mercadorias	355.340,94		355.340,94	346.439,22
37	Adiantamentos por conta de compras				
		1.452.284,06		1.452.284,06	1.373.198,66

BALANÇO

ENTIDADE:

MUNICÍPIO DE ALMADA

ANO 2012

Unidade: "Euro"

CÓDIGO DAS CONTAS	ATIVO	EXERCÍCIOS			N - 1
		AB	AP	AL	AL
	Dívidas de terceiros-Médio e Longo prazos:				
2643	SMAS - Empréstimos de MLP	5.571.333,30		5.571.333,30	6.685.599,97
		5.571.333,30		5.571.333,30	6.685.599,97
	Dívidas de terceiros-Curto prazo:				
28	Empréstimos concedidos				
211	Clientes, c/c	1.443,43		1.443,43	50,00
212	Contribuintes, c/c	570.135,19		570.135,19	890.880,49
213	Utentes, c/c	1.037.354,81		1.037.354,81	455.236,56
218	Clientes, contribuintes de cobrança duvidosa	1.958.589,53	1.930.432,77	28.156,76	40.991,91
251	Devedores pela execução do orçamento				
229	Adiantamentos a fornecedores				
2619	Adiantamentos a fornecedores de imobilizado				
24	Estado e outros entes públicos				
2643	SMAS - Empréstimos de MLP - vencimento ano (n+1)	1.114.266,67		1.114.266,67	1.114.266,67
262+263+267+268	Outros devedores	2.253.922,49		2.253.922,49	2.254.412,10
		6.935.712,12	1.930.432,77	5.005.279,35	4.755.837,73
	Títulos negociáveis:				
151	Ações				
152	Obrigações e títulos de participação				
153	Títulos de dívida pública				
159	Outros títulos				
18	Outras aplicações de tesouraria				
	Depósitos em instituições financeiras e caixa:				
12	Depósitos em instituições financeiras	30.692.528,45		30.692.528,45	30.239.312,35
11	Caixa	13.764,42		13.764,42	10.826,22
		30.706.292,87		30.706.292,87	30.250.138,57
	Acréscimos e diferimentos:				
271	Acréscimos de proveitos	1.267.965,41		1.267.965,41	2.711.490,90
272	Custos diferidos	801.296,39		801.296,39	848.771,23
		2.069.261,80		2.069.261,80	3.560.262,13
	Total de amortizações.....		72.968.108,33		
	Total de provisões.....		1.930.432,77		
	Total do ativo	451.326.885,28	74.898.541,10	376.428.344,18	380.182.945,73

BALANÇO

MUNICÍPIO DE ALMADA

ENTIDADE:

ANO 2012

Unidade: "Euro"

CÓDIGO DAS CONTAS	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	EXERCÍCIOS	
		N	N - 1
	Fundos próprios:		
51	Património	156.232.820,00	157.299.703,91
55	Ajustamentos de partes de capital em empresas	17.870.988,69	18.044.877,44
56	Reservas de reavaliação	9.157,93	9.157,93
	Reservas:		
571	Reservas legais	5.318.728,19	4.857.376,18
572	Reservas estatutárias		
573	Reservas contratuais		
574	Reservas livres		
575	Subsídios		
576	Doações	16.309.648,49	16.309.648,49
577	Reservas decorrentes de transferências de activos		
59	Resultados transitados	94.477.611,23	95.511.718,09
88	Resultado líquido do exercício	4.515.881,18	9.227.040,10
		294.734.835,71	301.259.522,14
	Passivo:		
292	Provisões para riscos e encargos	6.801.501,45	5.811.003,13
	Dívidas a terceiros - Médio e Longo prazos:		
2312	Empréstimos de médio e longo prazo	35.372.162,07	37.127.708,21
26112	Fornecedores de locação financeira	931.623,41	743.834,45
268	Estado - Protocolo MST	5.636.605,39	6.280.105,39
		48.741.892,32	49.962.651,18
	Dívidas a terceiros-Curto prazo:		
2311	Empréstimos de curto prazo		
2312	Empréstimos de médio e longo prazo - vencimento ano (n+1)	3.555.113,95	2.939.810,00
269	Adiantamentos por conta de vendas		
221	Fornecedores, c/c	22.310,03	33.884,08
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	149.395,48	1.171.642,39
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
26112	Fornecedores de locação financeira - vencimento ano (n+1)	364.750,88	320.123,01
2618	Fornecedores de imobilizado - Facturas em Recepção e Conferência	13.563,23	9.111,62
24	Estado e outros entes públicos	239.996,67	501.935,04
264	Administração autárquica	70.171,33	129.456,22
268	Estado - Protocolo MST - vencimento ano (n+1)	643.500,00	643.500,00
262+263+267+268	Outros Credores	1.143.433,82	1.091.180,62
222+2612+262	Garantias e Cauções		
		6.204.135,39	6.984.396,29
	Acréscimos e diferimentos:		
273	Acréscimos de custos	3.795.579,86	3.095.304,12
274	Proveitos diferidos	22.951.900,90	18.881.072,00
		26.747.480,76	21.976.376,12
	Total do passivo	81.693.508,47	78.923.423,59
	Total dos fundos próprios e do passivo	376.428.344,18	380.182.945,73

ORGÃO EXECUTIVO

Em ___ de _____ de _____

ORGÃO DELIBERATIVO

Em ___ de _____ de _____

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

ANO 2012

ENTIDADE C.M.A. - CAMARA MUNICIPAL DE ALMADA Janeiro - Rectificação PÁG. 1

Código de Contas		Exercício			
		N		N - 1	
61	Custos e perdas				
	Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:				
	Mercadorias	10.036,15		15.833,30	
	Matérias	1.832.177,32	1.842.213,47	1.529.244,25	1.545.077,55
62	Fornecimentos e serviços externos:		21.537.021,06		21.692.013,19
	Custos com o pessoal:				
641+642	Remunerações	19.318.558,79		19.501.907,68	
643 a 648	Encargos sociais	5.564.697,35	24.883.256,14	7.009.705,75	26.511.613,43
63	Transferências e subs. correntes concedidos e prestações sociais		6.133.904,21		6.300.361,29
66	Amortizações do exercício		7.521.558,19		6.553.710,82
67	Provisões do exercício		763.297,63		248.621,00
65	Outros custos operacionais		546.353,77		577.058,18
	(A)		63.227.604,47		63.428.455,46
68	Custos e perdas financeiros		638.280,95		890.038,11
	(C)		63.865.885,42		64.318.493,57
69	Custos e perdas extraordinários		15.728.792,38		2.444.025,77
	(E)		79.594.677,80		66.762.519,34
88	Resultado líquido do exercício.....		4.515.881,18		9.227.040,10
	(X)		84.110.558,98		75.989.559,44
	Proveitos e ganhos				
	Vendas e prestações de serviços:				
7111	Venda de mercadorias	12.389,10		5.987,63	
7112+7113	Venda de produtos	2.181,33		3.580,67	
712	Prestações de serviços	5.042.840,39	5.057.410,82	5.198.252,87	5.207.821,17
713	Rendas de habitação Social		723.690,03		754.969,62
72	Impostos e taxas		39.941.695,84		42.223.535,93
(a)	Variação da produção				
75	Trabalhos para a própria entidade				
73	Proveitos suplementares				
74	Transferências e subsídios obtidos		18.737.797,72		19.081.943,19
76	Outros proveitos e ganhos operacionais		1.525.816,21		1.438.775,12
	(B)		65.986.410,62		68.707.045,03
78	Proveitos e ganhos financeiros		4.060.557,77		4.147.898,62
	(D)		70.046.968,39		72.854.943,65
79	Proveitos extraordinários		14.063.590,59		3.134.615,79
	(F)		84.110.558,98		75.989.559,44
Resumo:	Resultados Operacionais: (B - A)		2.758.806,15		5.278.589,57
	Resultados Financeiros: (D - B) - (C - A)		3.422.276,82		3.257.860,51
	Resultados Correntes: (D - C)		6.181.082,97		8.536.450,08
	Resultado Líquido do Exercício: (F - E)		4.515.881,18		9.227.040,10

Em ___ de _____ de ____

Em ___ de _____ de ____



ANEXOS:



6.1. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DAS ENTIDADES INCLUÍDAS NO PERÍMETRO DE CONSOLIDAÇÃO – ANO 2012

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

RESUMO DOS FLUXOS DE CAIXA

ENTIDADE C.M.A.

CAMARA MUNICIPAL DE ALMADA

ANO 2012
PAG. 1

Recebimentos			Pagamentos		
Saldo da gerência anterior		30.250.138,57	Despesas orçamentais		78.070.953,79
Execução orçamental	28.838.135,72		Correntes	52.971.765,00	
Operações de tesouraria ...	1.412.002,85		Capital	25.099.188,79	
Receitas orçamentais		78.607.657,15	Operações de tesouraria		5.990.159,28
Correntes	68.911.310,06		Saldo para a gerência seguinte ...		30.706.292,87
Capital	9.586.240,84		Execução orçamental	29.374.839,08	
Outras	110.106,25		Operações de tesouraria	1.331.453,79	
Operações de tesouraria		5.909.610,22	Total		114.767.405,94
Total		114.767.405,94	Total		114.767.405,94

Em ___ de _____ de ___

Em ___ de _____ de ___

BALANÇO

Data : 31/12/2012
(Unidade: euro)

Codigo das contas SOCAL	ACTIVO	EXERCICIOS			
		2012			2011
		AB	A/P	AL	AL
	Imobilizado:				
455	Bens do domínio público				
	Bens do património histórico, artístico e cultural	119.102,54	118.433,17	669,37	6.942,76
		119.102,54	118.433,17	669,37	6.942,76
	Imobilizações incorpóreas				
431	Despesas de instalação	4.007,93	4.007,93	0,00	0,00
432	Despesas de investigação e de- senvolvimento	1.140.191,72	990.309,03	149.882,69	0,00
433	Propriedade industrial e outros direitos	5.533.594,83	5.031.526,99	502.067,84	556.673,06
443	Imobilizações em curso	0,00	0,00	0,00	254.898,10
		6.677.794,48	6.025.843,95	651.950,53	811.571,16
	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	70.844.022,02	42.682.691,13	28.161.330,89	30.507.534,20
423	Equipamento básico	20.107.889,46	18.899.551,71	1.208.337,75	1.094.185,82
424	Equipamento de transporte	3.074.554,22	2.834.244,97	240.309,25	381.424,31
425	Ferramentas e utensilios	637.269,68	579.067,33	58.202,35	57.356,95
426	Equipamento administrativo	6.133.821,52	5.383.454,55	750.366,97	851.386,83
429	Outras imobilizações corpóreas	534.657,19	409.783,52	124.873,67	108.990,57
442	Imobilizações em curso	23.085.354,15	0,00	23.085.354,15	18.216.214,27
448	Adiant.p/ conta Imob.Corpóreas	1.750.495,87	0,00	1.750.495,87	152.491,61
		128.940.830,55	70.788.793,21	58.152.037,34	54.142.351,00
	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	942.963,85	47.148,19	895.815,66	861.706,72
		942.963,85	47.148,19	895.815,66	861.706,72
	Dividas de terceiros-Curto prazo				
211	Clientes, c/c	13.944.601,08	0,00	13.944.601,08	20.731.445,38
218	Clientes de cobrança duvidosa	1.634.578,88	1.634.578,88	0,00	0,00
24	Estado e outros entes públicos	224.509,57	0,00	224.509,57	152.834,83
262+268	Outros devedores	39.799,68	0,00	39.799,68	46.035,09
		15.843.489,21	1.634.578,88	14.208.910,33	20.930.315,30
	Depósitos em instituições financeiras e caixa				
12+13	Depósitos bancários	6.827.711,42	0,00	6.827.711,42	9.832.239,12
11	Caixa	12.728,54	0,00	12.728,54	12.470,31
		6.840.439,96	0,00	6.840.439,96	9.844.709,43
	Acréscimos e diferimentos				
272	Custos diferidos	8.794,85		8.794,85	29.624,91
	Total de amortizações		76.933.070,33		
	Total de provisões		1.681.727,07		
	Total do Activo	159.437.761,91	78.614.797,40	80.822.964,51	86.691.567,75

Código das contas POCAL	FUNDOS PROPRIOS E PASSIVO	EXERCÍCIOS	
		2012	2011
	Fundos próprios		
51	Património	17.694.185,68	17.694.185,68
	Reservas :		
571	Reservas legais	11.221.535,76	10.491.824,86
574	Reservas livres	15.408.951,43	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 líquido do exercício	1.858.054,15	729.710,90
		64.138.973,62	70.623.735,26
	Passivo		
	Provisões para riscos e encargos		
292	Outros riscos e encargos	843.429,85	176.659,86
	Dívidas a terceiros-Médio e longo prazo		
23	Empréstimos obtidos	6.685.599,97	7.799.866,64
	Dívidas a terceiros-Curto prazo		
221	Fornecedores, c/c	479.994,60	521.882,83
228	Fornecedores-Facturas em recepção e conferência	86.227,85	192.577,70
217	Cauções de clientes	5.519,29	5.554,18
2611	Fornecedores de imobilizado, c/c	510.525,44	189.113,41
24	Estado e outros entes públicos	0,00	55,00
262+263+268	Outros credores	183.158,10	202.945,32
		1.265.425,28	1.112.128,44
	Acréscimos e diferimentos		
273	Acréscimos de custos	771.233,56	1.199.910,55
274	Proveitos diferidos	7.118.302,23	5.779.267,00
	Total do capital próprio e passivo	80.822.964,51	86.691.567,75

Abreviaturas:

AB - Activo Bruto

A/P- Amortizações e Provisões

AL - Activo Líquido

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

Data : 31/12/2012
(Unidade: euro)

Código das Contas		Valores	
		2012	2011
	Custos e perdas		
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		
	Matérias	917.631,20	917.631,20
62	Fornecimentos e serviços externos		986.956,31
	Custos com o pessoal		986.956,31
641+642	Remunerações	7.100.456,39	8.524.460,62
643 a 648	Encargos Sociais	1.568.647,29	1.915.109,04
66	Amortizações do exercício	4.283.790,80	5.477.255,86
67	Provisões do exercício	784.628,19	221.665,02
65	Outros custos e perdas operacionais	559.122,44	421.120,54
	(A)		21.576.834,37
68	Custos e perdas financeiros		85.728,76
	(C)		21.662.563,13
69	Custos e perdas extraordinários		47.806,13
	(E)		21.710.369,26
88	Resultado líquido do exercício		1.858.054,15
			23.568.423,41
	Proveitos e ganhos		
	Vendas e prestações de serviços		
7111	Vendas de mercadorias	0,00	0,00
7112+7113	Vendas de produtos	10.981.444,86	10.243.264,83
712	Prestações de serviços	9.698.283,46	8.911.764,53
72	Impostos e taxas	378.499,68	377.160,10
75	Trabalhos para a própria entidade	171.949,90	284.299,58
73	Proveitos suplementares	751.504,08	3.267.615,22
74	Transferencias e subsídios obtidos	1.107,54	10.810,29
76	Outros proveitos e ganhos operac.	27.287,70	6.100,61
	(B)		22.010.077,22
78	Proveitos e ganhos financeiros		828.730,90
	(D)		22.838.808,12
79	Proveitos e ganhos extraordinários		729.615,29
	(F)		23.568.423,41
			24.776.874,22
	Resumo:		
	Resultados operacionais:(B)-(A)	433.242,85	-802.884,80
	Resultados financeiros:(D-B)-(C-A)	743.002,14	560.911,47
	Resultados correntes:(D)-(C)	1.176.244,99	-241.973,33
	Resultado líquido do exercício:(F)-(E)	1.858.054,15	729.710,90

S M A S - M U N I C Í P I O D E A L M A D A
S E R V I Ç O S M U N I C I P A L I Z A D O S D E Á G U A E S A N E A M E N T O

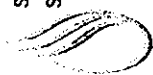
FLUXOS DE CAIXA

Recebimentos		Pagamentos		(Unidade: euro)
Saldo da gerencia anterior				
Execução orçamental	9.744.377,52			
Operações de Tesouraria	100.331,91			
Receitas Orçamentais		9.844.709,43	Despesas Orçamentais	26.805.177,71
Correntes		23.824.580,20	Correntes	
Taxa de Recursos Hídricos	276.993,00		Órgãos sociais	64.977,84
Juros de mora	169.761,37		Pessoal dos quadros-Regime função pública	5.612.945,95
Juros compensatórios	20.712,72		Pessoal contratado a termo	17.225,74
Coimas e penalidades por contra ordenações	2.121,90		Pessoal aguardando aposentação	18.681,58
Juros - Bancos e outras instituições financeiras	581.942,49		Pessoal em qualquer outra situação	0
Transf.corrent.-Adm central:Fundos e serv. auton.	1.107,54		Representação	79.547,67
Publicações e impressos	3.463,31		Subsidio de refeição	466.638,41
Bens inutilizados	412,40		Subsidio de férias e Natal	290.541,07
Água	11.686.277,52		Rem. p doença e maternidade/paternidade	33.949,31
Outros bens	957,11		Horas extraordinárias	466.531,13
Victorias e ensaios	20.366,84		Ajudas de custo	2.392,19
Tarifa de Ligação	37.124,46		Abono para falhas	15.036,51
Tarifa de Conservação	416.611,45		Formação	18.378,65
Tarifa de Utilização	8.202.800,21		Subsidio de turno	318.279,59
Trabalhos por conta de particulares	181.485,59		Indemnizações por cessação funções	0,00
Quota de serviço	142.007,31		Encargos com a saúde	69.350,17
Rendas-Edifícios	9,00		Outros encargos com a saúde	328.666,47
Outras receitas correntes	133.112,69		Subsidio familiar a crianças e jovens	37.943,68
			Outras prestações familiares	4.422,64
			Contribuições para a segurança social	1.043.867,11
			Seguros	78.788,34
			Outras despesas de segurança social	0,00
			A transportar	8.968.164,05

S.M.A.S. - MUNICÍPIO DE ALMADA
SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO

FLUXOS DE CAIXA

Recebimentos		Pagamentos		(Unidade: euro)
De capital				
Venda de bens de invest.: Soc. e quase soc. não financeiras	4.371,70	transporte		8.968.164,05
Venda de bens de invest.: Insituições sem fins lucrativos	0,00	Matérias -primas e subsidiárias		870.949,91
Venda de bens de invest.: Famílias	1.295,48	Combustíveis e lubrificantes		306.294,43
Transf. de capital.: Soc. e quase soc. não financeiras-Privadas	5.900,58	Limpeza e higiene		0,00
Transf. de capital.: Adm. Central-Fundos Autonomos	1.909.723,17	Vestuario e artigos pessoais		69.996,15
Transf. de capital.: Adm. Local	0,00	Material de escritório		102.317,65
Transf. de capital.: Famílias	26.021,36	Produtos quimicos e farmaceuticos		60.992,10
Outras receitas	0,00	Prémios, condecorações e ofertas		38.245,26
		Ferramentas e utensilios		89.118,17
		Livros e documentação tecnica		192,63
		Artigos honorificos e de decoração		0,00
Operações de Tesouraria		Material de educação, cultura e recreio		0,00
		Outros bens		296,98
		Encargos das instalações		2.281.438,04
		Limpeza e higiene		160.973,92
		Conservação de bens		1.067.799,60
		Locação de edificios		31.639,56
		Locação de material informático		49.573,01
		Comunicações		604.084,92
		Transportes		8.193,90
		Representação dos serviços		9.960,51
		Seguros		41.024,39
		Deslocações e estadas		5.036,77
		Estudos pareceres, projectos e consultoria		93.842,45
		Formação		67.877,41
		A transportar		14.928.011,81



FLUXOS DE CAIXA

		(Unidade: euro)	
Recebimentos	Pagamentos		
	transporte	14.928.011,81	
	Seminários, exposições e similares	225,00	
	Publicidade	41.972,62	
	Vigilância e segurança	262.312,86	
	Assistência técnica	0,00	
	Outros trabalhos especializados	1.554.887,51	
	Encargos de cobrança de receitas	495.462,69	
	Outros serviços	17.335,20	
	Juros da dívida pública	72.973,83	
	Outros juros	9.827,08	
	Outros encargos financeiros:	3.790,34	
	Taxa de Recursos Hídricos	255.242,95	
	Outras despesas correntes: Restituições	50.908,64	
	Outras despesas correntes: diversas	168.521,33	17.861.471,86
	Capital		
	Terrenos	0,00	
	Edifícios	413.315,95	
	Const. Diversas-Esgotos	4.627.628,33	
	Const diversas -Capt., tratamento e distrib. de água	494.790,43	
	Const. Diversas-Outras	17.064,37	
	Material de transporte	63.060,87	
	Equipamento informático	62.969,94	
	Software informático	353.250,03	
	Equipamento administrativo	92.769,55	
	Equipamento básico	1.102.838,10	
	A transportar	7.227.687,57	

S M A S - MUNICÍPIO DE ALMADA
SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO

FLUXOS DE CAIXA

		(Unidade: euro)	
Recbimentos	Pagamentos		
	transporte	7.227.687,57	
	Ferramentas e utensílios	27.859,88	
	Artigos e objectos de valor	0,00	
	Investimentos incorpóreos	525.948,22	
	Outros investimentos	47.943,51	
	Bens do património histórico, artístico e cultural	0,00	
	Emprestimos a médio e longo prazo	1.114.266,67	8.943.705,85
	Operações de Tesouraria		4.113.217,45
	Saldo p/ a gerencia seguinte		6.840.439,96
	Execução orçamental	6.763.780,01	
	Operações de Tesouraria	76.659,95	
TOTAL	TOTAL		37.758.835,12



ANEXOS:



6.1. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DAS ENTIDADES INCLUÍDAS NO PERÍMETRO DE CONSOLIDAÇÃO – ANO 2012

6.1.3. ECALMA:

6.1.3.1. Balanço

6.1.3.2. Demonstração de Resultados

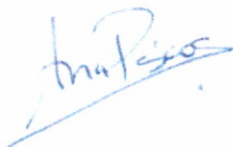
6.1.3.3. Fluxos de Caixa

BALANÇO

Conta Rubricas	Notas	2012	2011
ACTIVO			
Activo não corrente			
43+453; Activos fixos tangíveis	6	494.580,86	557.821,81
42+452; Investimento em curso	6	55.290,14	55.290,14
4111+4121+414+4131-419; Participações financeiras (outros métodos)	5	997,60	997,60
Subtotal		550.868,60	614.109,55
Activo corrente			
211/2-219; Clientes	9	1.984,40	10.363,92
228-229+2713-279; Adiantamentos a fornecedores		590,38	0,00
24 Estado e outros entes públicos	9	162.656,49	166.069,02
263+268-269; Accionistas/Sócios	5	24.433,00	131.532,20
231/2+238-239+2721+278-279; Outras contas a receber	9	4.003,10	4.614,26
281 Diferimentos	9	17.910,18	13.751,80
11+12+13; Caixa e depósitos bancários	4	116.469,89	260.385,29
Subtotal		328.047,44	586.716,49
Total do activo		878.916,04	1.200.826,04
Capital Próprio e Passivo			
Capital Próprio			
51-261-262; Capital realizado		250.000,00	250.000,00
59 Outras variações de capital próprio	8	321.866,97	565.088,39
Subtotal		571.866,97	815.088,39
818 Resultado liquido do exercicio		917,06	0,00
Total do capital próprio		572.784,03	815.088,39
PASSIVO			
Passivo não corrente			
29 Provisões		0,00	1.030,12
2742 Passivo por impostos diferidos	14	119.175,66	0,00
327+2711/2+275; Outras contas a pagar. Locação financeira	7	5.392,29	9.267,09
Subtotal		124.567,95	10.297,21
Passivo corrente			
221/2+225 Fornecedores	5,9	43.170,37	41.399,14
24 Estado e outros entes publicos	9	90.308,04	131.561,39
25 Locação Financeira	7	3.863,53	0,00
231+238+2711/2+2722+278; Outras contas a pagar	9	30.676,69	30.344,83
282 Diferimentos	9	13.545,43	172.090,50
Subtotal		181.564,06	375.440,44
Total do Passivo		306.132,01	385.737,65
Total do capital próprio e do passivo		878.916,04	1.200.826,04

Técnico de Contas

Ana Páscoa



Conselho de Administração

Rui Jorge Martins - Presidente

Georgina Doroteia

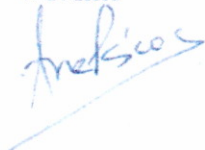
Paulo Piteira

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA

Conta		Rendimentos e Gastos	Notas	2012	2011
Pos	Neg				
71/72		Vendas e serviços prestados	10	1.380.706,08	1.293.075,74
75		Subsídios à exploração	8,10	77.146,00	191.532,20
785	685	Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, assoc e empreend conjuntos		0,00	0,00
73		Varição de Inventários na produção		0,00	0,00
74		Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
	61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		0,00	0,00
	62	Fornecimentos e serviços externos		-383.903,47	-401.337,83
	63	Gastos com pessoal	13	-1.022.640,88	-1.029.116,12
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	-1.030,12
7623/4;7627/653/4;657/		Imparidade de activos não depreciables / amortizáveis (perdas/reversões)		0,00	0,00
77	66	Aumentos / Reduções de justo valor		0,00	0,00
781/4; 786/8		Outros rendimentos e ganhos	8,11	96.375,49	104.447,56
	681/4; 686/	Outros gastos e perdas	12	-25.810,91	-8.553,45
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos				122.902,43	149.017,98
761	64	Gastos / reversões de depreciação e de amortização	6	-117.556,90	-139.852,98
7625/6	655/6	Imparidade de activos depreciables / amortizáveis (perdas/reversões)		0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)				5.345,53	9.165,00
79		Juros e rendimentos similares obtidos	10	799,61	1.192,44
	69	Juros e gastos similares suportados		-564,97	-7.034,73
Resultado antes de impostos				5.580,17	3.322,71
	812	Impostos sobre o rendimento do periodo	14	-4.663,11	-3.322,71
Resultado liquido do periodo				917,06	0,00

Técnico de Contas

Ana Páscoa



Conselho de Administração

Rui Jorge Martins - Presidente

Georgina Doroteia

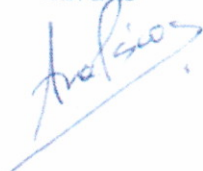
Paulo Piteira

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

	2012	2011
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Recebimentos de clientes	1.389.085,60	1.291.635,17
Pagamentos a fornecedores	382.722,62	411.039,93
Pagamentos ao pessoal	1.022.640,88	1.029.116,12
Caixa gerada pelas operações	-16.277,90	-148.520,88
Pagamento / Recebimento do imposto sobre o rendimento	4.839,16	1.235,29
Outros recebimentos / pagamentos	-205.436,96	117.329,65
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES OPERACIONAIS (1)	-226.554,02	-32.426,52
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
PAGAMENTOS RESPEITANTES A:		
Activos fixos tangíveis	66.190,22	19.840,99
Activos intangíveis	0,00	0,00
Investimentos financeiros	0,00	0,00
Outros activos	0,00	0,00
RECEBIMENTOS PROVENIENTES DE:		
Activos fixos tangíveis	0,00	0,00
Activos intangíveis	0,00	0,00
Investimentos financeiros	0,00	0,00
Outros activos	0,00	0,00
Juros e rendimentos similares	799,61	1.192,44
Dividendos	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO (2)	-65.390,61	-18.648,55
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
RECEBIMENTOS PROVENIENTES DE:		
Financiamentos obtidos (CMA)	0,00	0,00
Cobertura de prejuízos	0,00	0,00
Doações	0,00	0,00
Outras operações de financiamento	148.594,20	91.386,92
PAGAMENTOS RESPEITANTES A:		
Financiamentos obtidos	0,00	0,00
Juros e custos similares	564,97	7.034,73
Dividendos	0,00	0,00
Reduções de capital e outros instrumentos de capital próprio	0,00	0,00
Outras operações de capital próprio	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO (3)	148.029,23	84.352,19
Variações de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3)	-143.915,40	33.277,12
CAIXA e EQUIVALENTES no INÍCIO do PERÍODO	260.385,29	227.108,17
CAIXA e EQUIVALENTES no FIM do PERÍODO	116.469,89	260.385,29
	-143.915,40	33.277,12

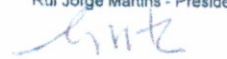
Técnico de Contas

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

ATIVO BRUTO

Código contas POCAL	BALANÇO CONSOLIDADO - ANO 2012	Valor do saldo						
		da conta ATIVO BRUTO CMA	da conta ATIVO BRUTO SMAS	da conta ATIVO BRUTO ECALMA	da conta ATIVO BRUTO TOTAL	da conta Ajustamentos	da conta Operações de Consolidação	da conta ATIVO BRUTO TOTAL Consolidado
	Imobilizado:	404.592.001,13	135.802.074,04	1.357.224,03	541.751.299,20	-8.934,37	-572.784,03	541.169.580,80
	Bens do domínio público	80.111.279,95	119.102,54	0,00	80.230.382,49	0,00	0,00	80.230.382,49
451	Terrenos e recursos naturais	20.775.489,11			20.775.489,11			20.775.489,11
452	Edifícios				0,00			0,00
453	Outras construções e infraestruturas	46.890.346,90			46.890.346,90			46.890.346,90
455	Bens do patrimônio histórico artístico e cultural	711.132,74	119.102,54		830.235,28			830.235,28
459	Outros bens de domínio público				0,00			0,00
445	Imobilizações em curso	11.734.311,20			11.734.311,20			11.734.311,20
446	Adiantamentos por conta de bens do domínio público				0,00			0,00
	Imobilizações incorpóreas:	10.004.446,73	6.677.794,48	0,00	16.682.241,21	0,00	0,00	16.682.241,21
431	Despesas de instalação	115.565,26	4.007,93		119.573,19			119.573,19
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	2.521.189,98	1.140.191,72		3.981.381,70			3.981.381,70
433	Propriedade industrial e outros direitos	4.643.227,94	5.533.594,83		10.176.822,77			10.176.822,77
443	Imobilizações em curso	2.404.463,55			2.404.463,55			2.404.463,55
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas				0,00			0,00
	Imobilizações corpóreas:	281.954.168,31	128.940.830,55	1.356.226,43	412.251.225,29	0,00	0,00	412.251.225,29
421	Terrenos e recursos naturais	53.860.960,06	2.772.766,44		56.633.726,50			56.633.726,50
422	Edifícios e outras construções	179.017.208,18	70.844.022,02	178.529,73	250.039.759,93			250.039.759,93
423	Equipamento básico	7.491.800,59	20.107.889,46	872.480,04	28.472.170,09			28.472.170,09
424	Equipamento de transporte	9.327.742,58	3.074.554,22	76.660,47	12.478.957,27			12.478.957,27
425	Ferramentas e utensílios	436.153,60	637.269,68		1.073.423,28			1.073.423,28
426	Equipamento administrativo	6.012.546,54	6.133.821,52	162.517,98	12.308.886,04			12.308.886,04
427	Taras e vasilhame	1.824,47			1.824,47			1,824,47
429	Outros investimentos corpóreas	11.344.227,26	534.657,19	10.748,07	11.889.632,52			11.889.632,52
442	Imobilizações em curso	14.452.859,88	23.085.354,15	55.290,14	37.593.504,17			37.593.504,17
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	8.845,15	1.750.495,87		1.759.341,02			1.759.341,02
	Imobilizações financeiras:	32.522.106,14	64.346,47	997,60	32.587.450,21	-8.934,37	-572.784,03	32.005.731,81
411	Partes de capital	32.522.106,14	64.346,47	997,60	32.587.450,21	-8.934,37	-572.784,03	32.005.731,81
412	Obrigações e títulos de participação				0,00			0,00
414	Investimentos em imóveis				0,00			0,00
415	Outras aplicações financeiras				0,00			0,00
441	Imobilizações em curso				0,00			0,00
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros				0,00			0,00
	Circulantes:	46.734.884,15	23.635.687,87	328.047,44	70.698.619,46	-1.774.145,82	-7.696.949,61	61.227.524,03
	Existências	1.452.284,06	942.963,85	0,00	2.395.247,91	0,00	0,00	2.395.247,91
36	Matérias-primas e subsidiárias e de consumo	1.096.943,12	942.963,85		2.039.906,97			2.039.906,97
35	Produtos e trabalhos em curso				0,00			0,00
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos				0,00			0,00
33	Produtos acabados e intermédios				0,00			0,00
32	Merchandises	355.340,94			355.340,94			355.340,94
37	Adiantamentos por conta de compras				0,00			0,00
	Dívidas de terceiros-Médio e longo prazo	5.571.333,30	1.789.168,26	0,00	7.360.501,56	-1.789.168,26	-5.571.333,30	0,00
211	Clientes, c/c		1.789.168,26		1.789.168,26	-1.789.168,26		0,00
208	Estado e outros entes públicos				0,00			0,00
264	Administração autárquica	5.571.333,30			5.571.333,30		-5.571.333,30	0,00
262+263+267+268AI	Outros devedores (262+263+267+268+265+266)				0,00			0,00
	Dívidas de terceiros-Curto prazo:	6.935.712,12	14.054.320,95	193.667,37	21.183.700,44	13.174,64	-1.942.272,54	19.254.602,54
28	Empréstimos concedidos				0,00			0,00
211	Clientes, c/c	1.443,43	12.155.432,82	1.984,40	12.158.860,65		-792.245,03	11.366.615,62
212	Contribuintes, c/c	570.135,19			570.135,19			570.135,19
213	Utentes, c/c	1.037.354,81			1.037.354,81			1.037.354,81
214+216AI	Outros DGAL (214 a 216)				0,00			0,00
218	Clientes, contribuintes de cobrança duvidosa	1.958.589,53	1.634.578,88		3.593.168,41			3.593.168,41
251	Devedores pela execução do orçamento				0,00			0,00
229	Adiantamentos a fornecedores				590,38			590,38
2619	Adiantamentos a fornecedores de imobilizado				0,00			0,00
24AI	Estado e outros entes públicos		224.509,57	162.656,49	387.166,06			387.166,06
264AI	Administração autárquica - Associações de Municípios				0,00			0,00
2643AI	Administração autárquica - Serviços Municipalizados	1.114.266,67			1.114.266,67		-1.114.266,67	0,00
2647AI	Adm. autárquica - Empresas Municip. e Intermunic.				0,00			0,00
262+263+267+268AI	Outros devedores (262+263+267+268+265+266)	2.253.922,49	39.799,68	4.003,10	2.297.725,27	13.174,64	-11.327,84	2.299.572,07
2642AI	Municípios			24.433,00	24.433,00		-24.433,00	0,00
2644AI	Federações de Municípios				0,00			0,00
2645AI	Associações de Freguesias				0,00			0,00
2646AI	Freguesias				0,00			0,00
2648AI	Outros DGAL (2648)				0,00			0,00
2649AI	Outros DGAL (2649)				0,00			0,00
	Títulos negociáveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
151	Ações				0,00			0,00
152	Obrigações e títulos de participação				0,00			0,00
153	Títulos de dívida pública				0,00			0,00
154+158	Outros DGAL				0,00			0,00
159	Outros títulos				0,00			0,00
18	Outras aplicações de tesouraria				0,00			0,00
	Depósitos em instituições financeiras e caixa	30.706.992,87	6.840.439,96	116.469,89	37.663.902,72	1.847,80	0,00	37.665.050,52
12	Depósitos em instituições financeiras	30.692.528,45	6.827.711,42	99.075,73	37.619.315,60	1.847,80		37.621.163,40
11	Caixa	13.764,42	12.728,54	17.394,16	43.887,12			43.887,12
	Acréscimos e diferimentos:	2.069.261,80	8.794,85	17.910,18	2.095.966,83	0,00	-183.343,77	1.912.623,06
271	Acréscimos de proveitos	1.267.965,41			1.267.965,41		-183.343,77	1.084.621,64
272	Custos diferidos	801.296,39	8.794,85	17.910,18	828.001,42			828.001,42
48	Total de amortizações.....	72.968.108,33	76.933.070,33	806.355,43	150.707.534,09	0,00	0,00	150.707.534,09
19+29+39+49	Total de provisões.....	1.930.432,77	1.681.727,07	0,00	3.612.159,84	0,00	0,00	3.612.159,84
	Total Amortizações / Provisões	74.898.541,10	78.614.797,40	806.355,43	154.319.693,93	0,00	0,00	154.319.693,93
	Total do activo	451.326.885,28	159.437.761,91	1.685.271,47	612.449.918,66	-1.783.080,19	-8.269.733,64	602.397.104,83
	Total do activo Líquido.....	376.428.344,18	80.822.964,51	878.916,04	458.130.224,73	-1.783.080,19	-8.269.733,64	448.077.410,90

		AMORTIZAÇÕES / PROVISÕES						
Código contas POCAL	BALANÇO CONSOLIDADO - ANO 2012	Valor do saldo	Valor do saldo da	Valor do saldo	Valor do saldo da	Valor do saldo	Valor do saldo	
		da conta	conta	da conta	conta	da conta	da conta	
		AMORTIZACÃO	AMORTIZACÃO	AMORTIZACÃO	AMORTIZACÃO	AMORTIZACÃO	AMORTIZACÃO	
		ES/ PROVISÕES CMA	ES/ PROVISÕES SMAS	ES/ PROVISÕES ECALMA	ES/ PROVISÕES TOTAL	Ajustamentos	Operações de Consolidação	AMORTIZAÇÕES /PROVISÕES Consolidado
	Imobilizado:	72.968.108,33	76.933.070,33	806.355,43	150.707.534,09	0,00	0,00	150.707.534,09
	Bens do domínio público	18.655.773,02	118.433,17	0,00	18.774.206,19	0,00	0,00	18.774.206,19
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	18.655.773,02	0,00	0,00	18.655.773,02	0,00	0,00	18.655.773,02
455	Bens do património histórico artístico e cultural	0,00	118.433,17	0,00	118.433,17	0,00	0,00	118.433,17
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:	6.984.665,39	6.025.843,95	0,00	13.010.509,25	0,00	0,00	13.010.509,25
431	Despesas de instalação	115.565,26	4.007,93	0,00	119.573,19	0,00	0,00	119.573,19
432	Despesas de investigação e de desenvolvimento	2.812.941,92	990.309,03	0,00	3.803.250,95	0,00	0,00	3.803.250,95
433	Propriedade industrial e outros direitos	4.056.158,12	5.031.526,99	0,00	9.087.685,11	0,00	0,00	9.087.685,11
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:	47.327.670,01	70.788.793,21	806.355,43	118.922.818,65	0,00	0,00	118.922.818,65
421	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
422	Edifícios e outras construções	22.167.994,51	42.682.691,13	83.187,06	64.933.872,70	0,00	0,00	64.933.872,70
423	Equipamento básico	5.627.737,02	18.899.551,71	496.966,35	25.024.255,08	0,00	0,00	25.024.255,08
424	Equipamento de transporte	6.729.195,52	2.834.244,97	66.300,42	9.629.740,91	0,00	0,00	9.629.740,91
425	Ferramentas e utensílios	309.784,98	579.067,33	0,00	888.852,31	0,00	0,00	888.852,31
426	Equipamento administrativo	4.919.129,94	5.383.454,55	149.831,27	10.452.415,76	0,00	0,00	10.452.415,76
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	7.572.003,57	409.783,52	10.070,33	7.991.857,42	0,00	0,00	7.991.857,42
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:	1.930.432,77	1.681.727,07	0,00	3.612.159,84	0,00	0,00	3.612.159,84
	Estoque:	0,00	47.148,19	0,00	47.148,19	0,00	0,00	47.148,19
36	Matérias-primas e subsidiárias e de consumo	0,00	47.148,19	0,00	47.148,19	0,00	0,00	47.148,19
35	Produtos e trabalhos em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Produtos acabados e intermédios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Adiantamentos por conta de compras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dívidas de terceiros-Médio e longo prazo:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
211	Clientes, c/c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
268	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
264	Administração autárquica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
262+263+267+268AI	Outros devedores (262+263+267+268+265+266)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dívidas de terceiros-Curto prazo:	1.930.432,77	1.634.578,88	0,00	3.565.011,65	0,00	0,00	3.565.011,65
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
214+216AI	Outros DGAL (214+216)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
218	Clientes, contribuintes de cobrança duvidosa	1.930.432,77	1.634.578,88	0,00	3.565.011,65	0,00	0,00	3.565.011,65
251	Devedores pela execução do orçamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
229	Adiantamentos a fornecedores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2619	Adiantamentos a fornecedores de imobilizado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24AI	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2641AI	Administração autárquica - Associações de Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2643AI	Administração autárquica - Serviços Municipalizados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2647AI	Adm. autárquica - Empresas Municip. e Intermunic.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
262+263+267+268AI	Outros devedores (262+263+267+268+265+266)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2642AI	Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2644AI	Federações de Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2645AI	Associações de Freguesias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2646AI	Freguesias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2648AI	Outros DGAL (2648)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2649AI	Outros DGAL (2649)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Títulos negociáveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
151	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
48	Total de amortizações.....	72.968.108,33	76.933.070,33	806.355,43	150.707.534,09	0,00	0,00	150.707.534,09
19+29+39+49	Total de provisões.....	1.930.432,77	1.681.727,07	0,00	3.612.159,84	0,00	0,00	3.612.159,84
	Total Amortizações / Provisões	74.898.541,10	78.614.797,40	806.355,43	154.319.693,93	0,00	0,00	154.319.693,93
	Total do activo	74.898.541,10	78.614.797,40	806.355,43	154.319.693,93	0,00	0,00	154.319.693,93
	Total do activo Líquido.....							

ATIVO LÍQUIDO

Código contas POCAL	BALANÇO CONSOLIDADO - ANO 2012	Valor do saldo	Valor do saldo	Valor do saldo	Valor do saldo da	Valor do saldo	Valor do saldo	Valor do saldo da
		da conta	da conta	da conta	conta	da conta	da conta	conta
		ATIVO	ATIVO	ATIVO	ATIVO	Ajustamentos	Operações de	ATIVO
		LÍQUIDO CMA	LÍQUIDO SMAS	LÍQUIDO ECALMA	LÍQUIDO TOTAL		Consolidação	LÍQUIDO Consolidado
	Imobilizado:	331.623.892,80	58.869.003,71	550.868,60	391.043.765,11	-8.934,37	-572.784,03	390.462.046,71
	Bens do domínio público	61.455.506,93	669,37	0,00	61.456.176,30	0,00	0,00	61.456.176,30
451	Terrenos e recursos naturais	20.775.489,11			20.775.489,11			20.775.489,11
452	Edifícios				0,00			0,00
453	Outras construções e infraestruturas	28.234.573,88			28.234.573,88			28.234.573,88
455	Bens do património histórico artístico e cultural	711.132,74	669,37		711.802,11			711.802,11
459	Outros bens de domínio público				0,00			0,00
445	Imobilizações em curso	11.734.311,20			11.734.311,20			11.734.311,20
446	Adiantamentos por conta de bens do domínio público				0,00			0,00
	Imobilizações incorpóreas:	3.019.781,43	651.950,53	0,00	3.671.731,96	0,00	0,00	3.671.731,96
431	Despesas de instalação				0,00			0,00
432	Despesas de investigação e de desenvolvimento	28.248,06	149.882,69		178.130,75			178.130,75
433	Propriedade industrial e outros direitos	587.069,82	502.067,84		1.089.137,66			1.089.137,66
443	Imobilizações em curso	2.404.463,55			2.404.463,55			2.404.463,55
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas				0,00			0,00
	Imobilizações corpóreas:	234.626.498,30	58.152.037,34	549.871,00	293.328.406,64	0,00	0,00	293.328.406,64
421	Edifícios e outras construções	53.860.960,06	2.772.766,44		56.633.726,50			56.633.726,50
422	Edifícios e outras construções	156.849.213,67	28.161.330,89	95.342,67	185.105.887,23			185.105.887,23
423	Equipamento básico	1.864.063,57	1.208.337,75	375.513,69	3.447.915,01			3.447.915,01
424	Equipamento de transporte	2.598.547,06	240.309,25	10.360,05	2.849.216,36			2.849.216,36
425	Ferramentas e utensílios	126.368,62	58.202,35		184.570,97			184.570,97
426	Equipamento administrativo	1.093.416,60	750.366,97	12.686,71	1.856.470,28			1.856.470,28
427	Taras e vasilhame				0,00			0,00
429	Outras imobilizações corpóreas	3.772.223,69	124.873,67	677,74	3.897.775,10			3.897.775,10
442	Imobilizações em curso	14.452.859,88	23.085.354,15	55.290,14	37.593.504,17			37.593.504,17
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	8.845,15	1.750.495,87		1.759.341,02			1.759.341,02
	Imobilizações financeiras:	32.522.106,14	64.346,47	997,60	32.587.450,21	-8.934,37	-572.784,03	32.005.731,81
411	Partes de capital	32.522.106,14	64.346,47	997,60	32.587.450,21	-8.934,37	-572.784,03	32.005.731,81
412	Obrigações e títulos de participação				0,00			0,00
414	Investimentos em imóveis				0,00			0,00
415	Outras aplicações financeiras				0,00			0,00
441	Imobilizações em curso				0,00			0,00
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros				0,00			0,00
	Circulante:	44.804.451,38	21.953.960,80	328.047,44	67.086.459,62	-1.774.145,82	-7.696.949,61	57.615.364,19
	Existências	1.452.284,06	895.815,66	0,00	2.348.099,72	0,00	0,00	2.348.099,72
36	Matérias-primas e subsidiárias e de consumo	1.096.943,12	895.815,66		1.992.758,78			1.992.758,78
35	Produtos e trabalhos em curso				0,00			0,00
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos				0,00			0,00
33	Produtos acabados e intermédios				0,00			0,00
32	Mercadorias	355.340,94			355.340,94			355.340,94
37	Adiantamentos por conta de compras				0,00			0,00
	Dívidas de terceiros-Médio e longo prazo	5.571.333,30	1.789.168,26	0,00	7.360.501,56	-1.789.168,26	-5.571.333,30	0,00
211	Clientes, c/c		1.789.168,26		1.789.168,26	-1.789.168,26		0,00
268	Estado e outros entes públicos				0,00			0,00
264	Administração autárquica	5.571.333,30			5.571.333,30	-5.571.333,30		0,00
262+263+267+268AI	Outros devedores (262+263+267+268+265+266)				0,00			0,00
	Dívidas de terceiros-Curto prazo:	5.005.279,35	12.419.742,07	193.667,37	17.618.688,79	13.174,64	-1.942.272,54	15.689.590,89
28	Empréstimos concedidos				0,00			0,00
211	Clientes, c/c	1.443,43	12.155.432,82	1.984,40	12.158.860,65	-792.245,03		11.366.615,62
212	Contribuintes, c/c	570.135,19			570.135,19			570.135,19
213	Utentes, c/c	1.037.354,81			1.037.354,81			1.037.354,81
214+216AI	Outros DGAL (214 a 216)				0,00			0,00
218	Clientes, contribuintes de cobrança duvidosa	28.156,76			28.156,76			28.156,76
251	Devedores pela execução do orçamento				0,00			0,00
229	Adiantamentos a fornecedores			590,38	590,38			590,38
2619	Adiantamentos a fornecedores de imobilizado				0,00			0,00
24AI	Estado e outros entes públicos		224.509,57	162.656,49	387.166,06			387.166,06
2641AI	Administração autárquica - Associações de Municípios				0,00			0,00
2643AI	Administração autárquica - Serviços Municipalizados	1.114.266,67			1.114.266,67	-1.114.266,67		0,00
2647AI	Adm. autárquica - Empresas Municip. e Intermunic.				0,00			0,00
262+263+267+268AI	Outros devedores (262+263+267+268+265+266)	2.253.922,49	39.799,68	4.003,10	2.297.725,27	13.174,64	-11.327,84	2.299.572,07
2642AI	Municípios			24.433,00	24.433,00		-24.433,00	0,00
2644AI	Federações de Municípios				0,00			0,00
2645AI	Associações de Freguesias				0,00			0,00
2646AI	Freguesias				0,00			0,00
2648AI	Outros DGAL (2648)				0,00			0,00
2649AI	Outros DGAL (2649)				0,00			0,00
	Títulos negociáveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
151	Ações				0,00			0,00
152	Obrigações e títulos de participação				0,00			0,00
153	Títulos de dívida pública				0,00			0,00
154a158	Outros DGAL				0,00			0,00
159	Outros títulos				0,00			0,00
18	Outras aplicações de tesouraria				0,00			0,00
	Depósitos em instituições financeiras e caixa	30.706.292,87	6.840.439,96	116.469,89	37.663.202,72	1.847,80	0,00	37.665.050,52
12	Depósitos em instituições financeiras	30.692.528,45	6.827.711,42	99.075,73	37.619.315,60	1.847,80		37.621.163,40
11	Caixa	13.764,42	12.728,54	17.394,16	43.887,12			43.887,12
	Acréscimos e diferimentos:	2.069.261,80	8.794,85	17.910,18	2.095.966,83	0,00	-183.343,77	1.912.623,06
271	Acréscimos de proveitos	1.267.965,41			1.267.965,41		-183.343,77	1.084.621,64
272	Custos diferidos	801.296,39	8.794,85	17.910,18	828.001,42			828.001,42
48	Total de amortizações.....							0,00
19+29+39+49	Total de provisões.....							0,00
	Total Amortizações / Provisões							
	Total do activo	376.428.344,18	80.822.964,51	878.916,04	458.130.224,73	-1.783.080,19	-8.269.733,64	448.077.410,90
	Total do activo Líquido.....							

Código contas POCAL	BALANÇO CONSOLIDADO - ANO 2012	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO						
		CMA	SMAS	ECALMA	TOTAL	Ajustamentos	Operações de Consolidação	TOTAL Consolidado
	Fundos próprios:	294.734.835,71	64.138.973,62	215.257,06	359.089.066,39	-1.785.858,03	-215.257,06	357.087.951,30
51	Património	156.232.820,00	17.694.185,68	250.000,00	174.177.005,68		-250.000,00	173.927.005,68
52	Reservas estatutárias	0,00			0,00			0,00
55	Ajustamentos de partes de capital em empresas	17.870.988,69			17.870.988,69	-576.186,80		17.294.801,89
56	Reservas de reavaliação	9.157,93			9.157,93			9.157,93
	Reservas:	21.628.376,68	44.586.733,79	-35.660,00	66.179.450,47	-1.789.168,26	-11.026.317,73	53.363.964,48
571	Reservas legais	5.318.728,19	11.221.535,76		16.540.263,95			16.540.263,95
572	Reservas estatutárias				0,00			0,00
573	Reservas contratuais				0,00			0,00
574	Reservas livres		15.408.951,43		15.408.951,43			15.408.951,43
575	Subsídios		17.843.468,40	-35.660,00	17.807.808,40	-1.789.168,26	-11.026.317,73	4.992.322,41
576	Doações	16.309.648,49	112.778,20		16.422.426,69			16.422.426,69
578+579	Outros DGAL (578+579)				0,00			0,00
577	Reservas decorrentes de transferências de activos				0,00			0,00
58	Outras variações				0,00			0,00
59	Resultados transitados	94.477.611,23			94.477.611,23	589.101,68	11.180.649,45	106.247.362,36
88	Resultado líquido do exercício	4.515.881,18	1.858.054,15	917,06	6.374.852,39	-9.604,65	-119.588,78	6.245.658,96
	Passivo:							
292	Provisões para riscos e encargos	6.801.501,45	843.429,85		7.644.931,30		-763.297,63	6.881.633,67
	Dívidas a terceiros-Médio e longo prazo:	41.940.390,87	5.571.333,30	5.392,29	47.517.116,46	0,00	-5.571.333,30	41.945.783,16
2312	Empréstimos de médio e longo prazo	35.372.162,07	5.571.333,30		40.943.495,37			35.372.162,07
26112	Fornecedores de locação financeira	931.623,41		5.392,29	937.015,70			937.015,70
221	Fornecedores, c/c				0,00			0,00
217	Clientes e utentes c/ caução				0,00			0,00
26111	Fornecedores de imobilizado, c/c				0,00			0,00
268	Estado e outros entes públicos	5.636.605,39			5.636.605,39			5.636.605,39
262+263+267+268P	Outros Credores (262+263+267+268+265+266)				0,00			0,00
	Dívidas a terceiros-Curto prazo:	6.204.135,39	2.379.691,95	165.833,71	8.749.661,05	1.157,80	-1.361.388,64	7.389.430,21
2311	Empréstimos de curto prazo				0,00			0,00
2312	Empréstimos MLP - vencimento ano (n+1)	3.555.113,95	1.114.266,67		4.669.380,62		-1.114.266,67	3.555.113,95
269	Adiantamentos por conta de vendas				0,00			0,00
221	Fornecedores, c/c	22.310,03	479.994,60	43.170,37	545.475,00		-336,56	545.138,44
222a227	Outros DGAL (222 a 227)				0,00			0,00
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	149.395,48	86.227,85		235.623,33			235.623,33
252	Credores pela execução do orçamento				0,00			0,00
214a216P	Outros DGAL (214 a 216)				0,00			0,00
217	Clientes e utentes c/ caução		5.519,29		5.519,29			5.519,29
219	Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes	1.900,00			1.900,00			1.900,00
26111	Fornecedores de imobilizado, c/c		510.525,44	13.740,50	524.265,94			524.265,94
26112	Fornecedores de locação financeira - vencim. ano (n+1)	364.750,88		3.863,53	368.614,41			368.614,41
2612a2617	Outros DGAL (2612 a 2617)				0,00			0,00
2618	Fornecedores de imobilizado-Fact em Recep e Confer.	13.563,23			13.563,23			13.563,23
24P	Estado e outros entes públicos	239.996,67		90.308,04	330.304,71			330.304,71
2641P	Administração autárquica - Ass. de Municípios				0,00			0,00
2643P	Administração autárquica - Serviços Municipalizados				0,00			0,00
2647P	Adm. autárquica - Empresas Municipais e Intermunic.	70.171,33			70.171,33		-24.424,00	45.747,33
268	Estado - vencimento ano (n+1)	643.500,00			643.500,00			643.500,00
262+263+267+268P	Outros Credores (262+263+267+268+265+266)	1.143.433,82	183.158,10	14.061,27	1.340.653,19	1.847,80	-222.361,41	1.120.139,58
262P	Municípios			690,00	690,00	-690,00		0,00
2644P	Federações de Municípios				0,00			0,00
2645P	Associações de Freguesias				0,00			0,00
2646P	Freguesias				0,00			0,00
2648P	Outros DGAL (2648)				0,00			0,00
2649P	Outros DGAL (2649)				0,00			0,00
	Acréscimos e diferimentos:	26.747.480,76	7.889.535,79	492.432,98	35.129.449,53	1.620,04	-358.457,01	34.772.612,56
273	Acréscimos de custos	3.795.579,86	771.233,56	2.184,92	4.568.998,34	1.620,04	-930,04	4.569.688,34
2741a2744	Outros DGAL (2741 a 2744)	92.784,46			92.784,46			92.784,46
2745	Proveitos diferidos - Subsídios para investimento	22.859.116,44	7.118.302,23	357.526,97	30.334.945,64		-357.526,97	29.977.418,67
2748	Diferenças de câmbio favoráveis				0,00			0,00
2749	Outros proveitos diferidos			132.721,09	132.721,09			132.721,09
	Total dos fundos próprios e do passivo	376.428.344,18	80.822.964,51	878.916,04	458.130.224,73	-1.783.080,19	-8.269.733,64	448.077.410,90

Código contas POCAL	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS - ANO 2012	<u>CMA - BD</u>	<u>SMAS - BD</u>	<u>ECALMA - BD</u>	<u>TOTAL</u>	<u>Ajustamentos</u>	<u>Operações de consolidação</u>	<u>TOTAL Consolidado</u>
		Custos e perdas						
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias	1.842.213,47	917.631,20	0,00	2.759.844,67	0,00	0,00	2.759.844,67
	Mercadorias	10.036,15			10.036,15			10.036,15
	Matérias	1.832.177,32	917.631,20		2.749.808,52			2.749.808,52
62	Fornecimentos e serviços externos	21.537.021,06	6.362.558,06	383.903,47	28.283.482,59		3.333,39	28.280.149,20
64	Custos com o pessoal:	24.883.256,14	8.669.103,68	1.022.640,88	34.575.000,70	0,00	-69.350,17	34.505.650,53
641+642	Remunerações	19.318.558,79	7.100.456,39	799.588,45	27.218.603,63			27.218.603,63
643a648	Encargos sociais	5.564.697,35	1.568.647,29	223.052,43	7.356.397,07		-69.350,17	7.287.046,90
63	Transf. e subsíd. correntes concedidos e prest. sociais	6.133.904,21			6.133.904,21		-77.146,00	6.056.758,21
66	Amortização do exercício	7.521.558,19	4.283.790,80	117.556,90	11.922.905,89			11.922.905,89
67	Provisões do exercício	763.297,63	784.628,19		1.547.925,82		-730.883,49	817.042,33
65	Outros custos e perdas operacionais	546.353,77	559.122,44	10.309,21	1.115.785,42		-690,00	1.115.095,42
	(A)	63.227.604,47	21.576.834,37	1.534.410,46	86.338.849,30	0,00	-881.403,05	85.457.446,25
68	Custos e perdas financeiras	638.280,95	85.728,76	564,97	724.574,68	-4.444,00	-68.509,83	651.620,85
	(C)	63.865.885,42	21.662.563,13	1.534.975,43	87.063.423,98	-4.444,00	-949.912,88	86.109.067,10
69	Custos e perdas extraordinárias	15.728.792,38	47.806,13	15.501,70	15.792.100,21	3.988,06	-5.374,04	15.790.714,23
	(E)	79.594.677,80	21.710.369,26	1.550.477,13	102.855.524,19	-455,94	-955.286,92	101.899.781,33
86	Imposto sobre o rendimento do exercício			4.663,11	4.663,11			4.663,11
	(G)	79.594.677,80	21.710.369,26	1.555.140,24	102.860.187,30	-455,94	-955.286,92	101.904.444,44
88	Resultado líquido do exercício	4.515.881,18	1.858.054,15	917,06	6.374.852,39	-9.604,65	-119.588,78	6.245.658,96
	(X)	84.110.558,98	23.568.423,41	1.556.057,30	109.235.039,69	-10.060,59	-1.074.875,70	108.150.103,40
Proveitos e ganhos								
71	Vendas e prestações de serviços:	5.781.100,85	20.679.728,32	1.380.706,08	27.841.535,25	-9.187,59	-705.311,75	27.127.035,91
7111	Venda de mercadorias	12.389,10		53.381,21	65.770,31	48,89		65.819,20
7112+7113	Venda de produtos	2.181,33	10.981.444,86		10.983.626,19		-541.311,51	10.442.314,68
712	Prestação de serviços	5.042.840,39	9.698.283,46	1.327.324,87	16.068.448,72	-9.236,48	-164.000,24	15.895.212,00
713a719	713 a 719 Outros	723.690,03			723.690,03			723.690,03
72	Impostos e taxas	39.941.695,84	378.499,68		40.320.195,52		-28.009,54	40.292.185,98
VP	Variação da produção				0,00			0,00
75	Trabalhos para a própria entidade		171.949,90		171.949,90			171.949,90
73	Proveitos suplementares		751.504,08		751.504,08			751.504,08
74	Transferências e subsídios obtidos	18.737.797,72	1.107,54	77.146,00	18.816.051,26		-146.496,17	18.669.555,09
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	1.525.816,21	27.287,70	4.865,19	1.557.969,10			1.557.969,10
	(B)	65.986.410,62	22.010.077,22	1.462.717,27	89.459.205,11	-9.187,59	-879.817,46	88.570.200,06
78	Proveitos e ganhos financeiros	4.060.557,77	828.730,90	985,15	4.890.273,82	-1.216,71	-70.247,90	4.818.809,21
	(D)	70.046.968,39	22.838.808,12	1.463.702,42	94.349.478,93	-10.404,30	-950.065,36	93.389.009,27
79	Proveitos e ganhos extraordinários	14.063.590,59	729.615,29	92.354,88	14.885.560,76	343,71	-124.810,34	14.761.094,13
	(F)	84.110.558,98	23.568.423,41	1.556.057,30	109.235.039,69	-10.060,59	-1.074.875,70	108.150.103,40
Resumo:								
	Resultados operacionais (B - A)	2.758.806,15	433.242,85	-71.693,19	3.120.355,81	-9.187,59	1.585,59	3.112.753,81
	Resultados financeiros (D-B) - (C-A)	3.422.276,82	743.002,14	420,18	4.165.699,14	3.227,29	-1.738,07	4.167.188,36
	Resultados correntes (D-C)	6.181.082,97	1.176.244,99	-71.273,01	7.286.054,95	-5.960,30	-152,48	7.279.942,17
	Resultados antes de Impostos (F-E)	4.515.881,18	1.858.054,15	5.580,17	6.379.515,50	-9.604,65	-119.588,78	6.250.322,07
	Resultado líquido do exercício (F-G)	4.515.881,18	1.858.054,15	917,06	6.374.852,39	-9.604,65	-119.588,78	6.245.658,96
	Proveitos	84.110.558,98	23.568.423,41	1.556.057,30	109.235.039,69	-10.060,59	-1.074.875,70	108.150.103,40
	Custos	79.594.677,80	21.710.369,26	1.550.477,13	102.855.524,19	-455,94	-955.286,92	101.899.781,33
	Resultados antes de Impostos	4.515.881,18	1.858.054,15	5.580,17	6.379.515,50	-9.604,65	-119.588,78	6.250.322,07
	Resultados líquidos	4.515.881,18	1.858.054,15	917,06	6.374.852,39	-9.604,65	-119.588,78	6.245.658,96

Ajustamentos / Reclassificação ano 2012

Nº	Descrição	Entidade	Conta Débito	Conta Crédito	Valor	Observações	Validação Balanço e DRB (BDR)	Validação Fluxos Caixa (FC)
1	JUROS DO EMPRESTIMO B.E.I. (PARTE SMAS) - ALMADA MUNICIPAL INFRASTRUCTURE - PERÍODO DE 15/09/2011 A 15/12/2011 (COBRANÇA DE FACTURA DE 2011) - PAGO P/SMAS EM 28/12/2011; RECEBIDO P/CMA EM 02/01/2012 (VENCIMENTO EM 15/12/2011)	SMAS	12	268	32.689,67	considerado nos ajustamentos de consolidação 2011 (anulação nos pagamentos Fluxos de Caixa SMAS 2011) - ajustamento S-do inicial SMAS 2012		FC
2		SMAS	268	12	32.689,67	considerado nos ajustamentos de consolidação 2011 (anulação nos pagamentos Fluxos de Caixa SMAS 2011) - ajustamento pagamento SMAS 2012		FC
3	JUROS DO EMPRESTIMO BEI (PARTE SMAS) - ALMADA MUNICIPAL INFRASTRUCTURE - PERÍODO DE 15/12/2011 A 31/12/2011 - PAGO P/SMAS À CMA EM 2012 (VENCIMENTO EM 15/03/2012)	SMAS	697	681	5.374,04	correção de imputação de custos 2012 smas (considerado na consolidação 2011)	BDR	
4	ESPECIALIZACAO ACRESCIMO DE CUSTOS (15/12/2012 A 31/12/2012) EMPRESTIMO BEI - JUROS A PAGAR EM 15/03/2013 PARTE DOS SMAS	SMAS	681	273	930,04	especialização exercício 2012 - SMAS	BDR	
5	PAGAMENTO DA FACTURA ANUAL DE PARTICIPAÇÃO NOS CUSTOS SSO (PAGO P/SMAS EM 29/12/2011; RECEBIDO P/CMA EM 05/01/2012)	SMAS	12	268	66.327,86	considerado nos ajustamentos de consolidação 2011 (anulação nos pagamentos Fluxos de Caixa SMAS 2011) - ajustamento S-do inicial SMAS 2012		FC
6		SMAS	268	12	66.327,86	considerado nos ajustamentos de consolidação 2011 (anulação nos pagamentos Fluxos de Caixa SMAS 2011) - ajustamento pagamento SMAS 2012		FC
7	SMAS - DESCONTOS DOS FUNCIONÁRIOS PARA O PAGAMENTO DE CRECHE - DEZ/2012	CMA	268	712	1.847,80	pago p/SMAS em 28/12/2012, recebido p/CMA em 2013	BDR	
8		SMAS	12	268	1.847,80	ajustamento nos pagamentos Fluxos de Caixa SMAS 2012 (S-do final)	BDR	FC
9	RESTITUIÇÃO DE TRANSFERÊNCIA BANCÁRIA PARA SMAS QUE VEIO DEVOLVIDA PELO MONTANTE TOTAL SER SUPERIOR A 100 MIL EUROS	CMA	12	12	117.236,41	regularização interna pagamento / recebimento		FC
10	COBRANÇAS COERCÍVAS: COBRANÇAS EFECTUADAS P/CMA EM NOV-DEZ/2011; RECEBIDO NOS SMAS EM 2012	SMAS	792	59	10.714,98	Considerado na Consolidação 2011	BDR	
11	EXECUÇÕES FISCAIS: COBRANÇAS EFECTUADAS P/CMA EM DEZ/2012	SMAS	218	792	10.368,69	recuperação da dívida incobrável	BDR	
12		SMAS	268	218	10.368,69		BDR	
13	TRANSFERÊNCIA DE COBRANÇAS COERCÍVAS DE NOV/2011 (PAGO P/CMA EM 30/12/2011; RECEBIDO P/SMAS EM 2012)	CMA	12	268	4.908,72	considerado nos ajustamentos de consolidação 2011 (anulação nos pagamentos Fluxos de Caixa CMA 2011) - ajustamento S-do inicial CMA 2012		FC
14		CMA	268	12	4.908,72	considerado nos ajustamentos de consolidação 2011 (anulação nos pagamentos Fluxos de Caixa CMA 2011) - ajustamento pagamento CMA 2012		FC
15	JUROS DE MORA (EXECUÇÕES FISCAIS): COBRANÇAS EFECTUADAS P/CMA EM NOV-DEZ/2011; RECEBIDO NOS SMAS EM 2012	SMAS	781	59	1.762,82	considerado na Consolidação 2011	BDR	
16	JUROS DE MORA (EXECUÇÕES FISCAIS): COBRANÇAS EFECTUADAS P/CMA EM DEZ/2012	SMAS	218	781	546,11		BDR	
17		SMAS	268	218	546,11		BDR	
18	TRANSFERÊNCIA DE COBRANÇAS DE JUROS DE MORA - NOV/2011 - PAGO P/CMA EM 30/12/2011; RECEBIDO P/SMAS EM 2012)	CMA	12	268	829,57	considerado nos ajustamentos de consolidação 2011 (anulação nos pagamentos Fluxos de Caixa CMA 2011) - ajustamento S-do inicial CMA 2012		FC
19		CMA	268	12	829,57	considerado nos ajustamentos de consolidação 2011 (anulação nos pagamentos Fluxos de Caixa CMA 2011) - ajustamento pagamento CMA 2012		FC
20	TARIFA DE LIGAÇÃO: COBRANÇAS EFECTUADAS P/CMA EM NOV-DEZ/2011; RECEBIDO NOS SMAS EM 2012	SMAS	712	59	11.084,28	considerado na Consolidação 2011	BDR	
21	TRANSFERÊNCIA DE COBRANÇAS DE TARIFA DE LIGAÇÃO - NOV/2011 - PAGO P/CMA EM 30/12/2011; RECEBIDO P/SMAS EM 2012)	CMA	12	268	7.071,43	considerado nos ajustamentos de consolidação 2011 (anulação nos pagamentos Fluxos de Caixa CMA 2011) - ajustamento S-do inicial CMA 2012		FC
22		CMA	268	12	7.071,43	considerado nos ajustamentos de consolidação 2011 (anulação nos pagamentos Fluxos de Caixa CMA 2011) - ajustamento pagamento CMA 2012		FC
23	REGULARIZAÇÃO DE PROVEITOS PROVENIENTES DA VENDA DE ARTIGOS SMAS (A CONSIGNAÇÃO) NOS BALCÕES CMA - PERÍODO ANTERIOR A 2012	SMAS	268	59	363,15	S-do inicial na conta CMA 268992 - SMAS. Considerado na Consolidação 2011	BDR	
24	VENDA DE ARTIGOS SMAS (A CONSIGNAÇÃO) NOS BALCÕES CMA EM 2012	SMAS	268	711	48,89		BDR	

Ajustamentos / Reclassificação ano 2012

Nº	Descrição	Entidade	Conta Débito	Conta Crédito	Valor	Observações	Validação Balanço e DR (BDR)	Validação Fluxos Caixa (FC)
25	AJUSTAMENTOS - PARTICIPAÇÃO SMAS NA AGENEAL (MEP)	SMAS	551	411	8.808,85	compatibilização com CMA (participações contabilizadas p/MEP com base nos CP-Balanço da Ageneal 2011)	BDR	
26	REGULARIZAÇÃO NO ATIVO SMAS DA DÍVIDA REFLETIDA COMO DA CMA PARA SUBSÍDIOS PARA INVESTIMENTOS	SMAS	575	211	1.789.168,26	movimentos efetuados nos anos anteriores a 1997: D 2113 / C 575 - Sub. Investim. a receber	BDR	
27	CORREÇÃO SUBSÍDIO À EXPLORAÇÃO ECALMA - EXERCÍCIO 2011	CMA	59	697	2.075,98	considerado na consolidação 2011	BDR	
28	INDEMNIZAÇÃO - QUEBRA DE VIDRO DE ELEVADOR DO PARQUE ESTACIONAMENTO BENTO GONÇALVES	ECALMA	2642	798	690,00	lançamento em falta (Ecalma: s-do credor do município pelo recebimento)	BDR	
29	QUEBRA DE VIDRO DE ELEVADOR DO PARQUE ESTACIONAMENTO BENTO GONÇALVES (AGUARDA FACTURA)	ECALMA	698	273	690,00	especialização exercício 2012 - Ecalma	BDR	
30	VENDA DE TÍTULOS (FLEXIBUS) - PAGO CMA EM 30/12/2011 , RECEBIDO ECALMA EM 02/01/2012	CMA	12	268	15,00	considerado nos ajustamentos de consolidação 2011 (anulação nos pagamentos Fluxos de Caixa CMA 2011) - ajustamento S-do inicial CMA 2012		FC
31		CMA	268	12	15,00	considerado nos ajustamentos de consolidação 2011 (anulação nos pagamentos Fluxos de Caixa CMA 2011) - ajustamento pagamento CMA 2012		FC
32	AJUSTAMENTOS DE PARTES DE CAPITAL ECALMA (MEP)	CMA	551	59	567.252,43		BDR	
33	AJUSTAMENTOS - PARTICIPAÇÃO ECALMA NA AGENEAL (MEP)	ECALMA	551	411	125,52	compatibilização com CMA (participações contabilizadas p/MEP com base nos CP-Balanço da Ageneal 2011)	BDR	
34	AJUSTAMENTOS NO RLE 2012		88		-9.604,65		BDR	

Operações de consolidação - ano 2012

<u>Nº</u>	<u>Descrição</u>	<u>Entidad e Débito</u>	<u>Conta Débito</u>	<u>Entidade Crédito</u>	<u>Conta Crédito</u>	<u>Valor</u>	Validação Balanco e DR (BDR)	Validação Fluxos Caixa (FC)
1	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS SMAS / RECEBIMENTOS CMA - JUROS DO EMPRESTIMO B.E.I. (PARTE SMAS) - ALMADA MUNICIPAL INFRAESTRUCTURE - PERÍODO DE 15/09/2011 A 15/12/2011 (COBRANÇA DE FACTURA DE 2011) - PAGO P/SMAS EM 28/12/2011; RECEBIDO P/CMA EM 02/01/2012 (VENCIMENTO EM 15/12/2011)	SMAS	12	CMA	12	32.689,67		FC
2	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - EMPRÉSTIMO BEI (PARTE SMAS) - MLP	SMAS	231	CMA	2643	5.571.333,30	BDR	
3	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - EMPRÉSTIMO BEI (PARTE SMAS) - CP	SMAS	231	CMA	2643	1.114.266,67	BDR	
4	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS SMAS / RECEBIMENTOS CMA - AMORTIZAÇÃO DE CAPITAL - EMPRÉSTIMO BEI (PARTE SMAS)	SMAS	12	CMA	12	1.114.266,67		FC
5	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS (JUROS EMPRÉSTIMO BEI - PARTE SMAS) - PERÍODO DE 15/12/2011 A 31/12/2011 - CMA COM ESPECIALIZAÇÃO DO EXERCÍCIO 2011	CMA	59	SMAS	697	5.374,04	BDR	
6	ELIMINAÇÃO SALDOS 27X - JUROS (PERÍODO DE 15/12/2012 A 31/12/2012) ACRESCIMOS DE CUSTOS SMAS (APÓS AJUSTAMENTOS) E ACRÉSCIMO PROVEITOS CMA (ESPECIALIZAÇÃO DO EXERCÍCIO 2012)	SMAS	2733	CMA	2711	930,04	BDR	
7	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - JUROS EMPRÉSTIMO BEI (PARTE SMAS) - PERÍODO DE 01/01/2012 A 31/12/2012	CMA	781	SMAS	681	68.509,83	BDR	
8	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS SMAS / RECEBIMENTOS CMA - JUROS - EMPRÉSTIMO BEI (PARTE SMAS)	SMAS	12	CMA	12	72.973,83		FC
9	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS SMAS / RECEBIMENTOS CMA FACTURA ANUAL - PARTICIPAÇÃO NOS CUSTOS SSO 2011	SMAS	12	CMA	12	66.327,86		FC
10	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS DA FACTURA ANUAL - PARTICIPAÇÃO NOS CUSTOS SSO 2012	CMA	742	SMAS	648	69.350,17	BDR	
11	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS SMAS / RECEBIMENTOS CMA FACTURA ANUAL - PARTICIPAÇÃO NOS CUSTOS SSO 2012	SMAS	12	CMA	12	69.350,17		FC
12	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
13	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS SMAS / RECEBIMENTOS CMA - DESCONTOS NOS VENCIMENTOS DE OUT/2011-NOV/2012 PARA PAGAMENTO DA CRECHE	SMAS	12	CMA	12	21.980,95		FC
14	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS SMAS / RECEBIMENTOS CMA - DESCONTOS NOS VENCIMENTOS PARA PAGAMENTO DE COLÔNIA DE FÉRIAS	SMAS	12	CMA	12	33,25		FC
15	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS SMAS / RECEBIMENTOS CMA - RSU DO PERÍODO DE DEZ/2011 A NOV/2012	SMAS	12	CMA	12	2.510.602,83		FC
16	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - COBRANÇAS RESÍDUOS SÓLIDOS DEZ/2012 (CMA COM ESPECIALIZAÇÃO EXERCÍCIO; SMAS COM COBRANÇAS EFECTUADAS (OT), AINDA NÃO TRANSFERIDAS P/CMA)	SMAS	268	CMA	271	182.413,73	BDR	
17	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - COBRANÇAS DE FACTURAÇÃO DE ÁGUA NA LOJA DO MUNICÍPE (SALDO CREDOR CMA 26.8.4.9.9.01)	CMA	268	SMAS	211	28.610,84	BDR	
18	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS CMA / RECEBIMENTOS SMAS REFERENTE A COBRANÇAS DE FATURAÇÃO DE ÁGUA NA LOJA DO MUNICÍPE	CMA	12	SMAS	12	416.409,23		FC

Operações de consolidação - ano 2012

Nº	Descrição	Entidade e Débito	Conta Débito	Entidade Crédito	Conta Crédito	Valor	Validação Balanço e DR (BDR)	Validação Fluxos Caixa (FC)
19	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - COBRANÇAS COERCIVAS - DEZ/2012	CMA	268	SMAS	268	10.368,69	BDR	
20	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS CMA / RECEBIMENTOS SMAS REFERENTE A COBRANÇAS COERCIVAS EFECTUADAS NO PERÍODO NOV/2011-NOV/2012	CMA	12	SMAS	12	185.473,13		FC
21	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - JUROS DE MORA DEZ/2012	CMA	268	SMAS	268	546,11	BDR	
22	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS CMA / RECEBIMENTOS SMAS REFERENTE A COBRANÇAS DE JUROS DE MORA NO PERÍODO NOV/2011-NOV/2012	CMA	12	SMAS	12	13.310,96		FC
23	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS CMA / RECEBIMENTOS SMAS REFERENTE A COBRANÇAS DE TARIFA DE LIGAÇÃO NO PERÍODO NOV/2011-NOV/2012	CMA	12	SMAS	12	35.160,11		FC
24	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - VENDA DE ARTIGOS SMAS (A CONSIGNAÇÃO) NOS POSTOS DE VENDA CMA	CMA	268	SMAS	268	413,04	BDR	
25	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS DE FACTURAÇÃO DE ÁGUA - ANO 2012	SMAS	7112	CMA	67	539.573,64	BDR	
26			712			163.456,78	BDR	
27			72			26.974,02	BDR	
28			78			804,47	BDR	
29			79			74,58	BDR	
30	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - FACTURAÇÃO DE ÁGUA EM DÍVIDA	CMA	29	SMAS	211	763.297,63	BDR	
31	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - FACTURAÇÃO DE ÁGUA PARA INSTALAÇÕES ECALMA	SMAS	7112	ECALMA	62	1.737,87	BDR	
32			712			268,52		
33			72			1,45		
34			78			16,54		
35			CMA			712		
36	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - FACTURAÇÃO DE ÁGUA	ECALMA	221	SMAS	211	336,56	BDR	
37	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS ECALMA / RECEBIMENTOS SMAS - FACTURAÇÃO DE ÁGUA	ECALMA	12	SMAS	12	1.844,77		FC
38	ELIMINAÇÃO DE SUBSÍDIOS PROVENIENTES DA CMA (A CONSTAR NOS FUNDOS PRÓPRIOS SMAS)	SMAS	575	CMA	59	11.061.977,73		
39	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - CONTRATO DE GESTÃO FLEXIBUS 2012	ECALMA	74	CMA	63	77.146,00	BDR	
40	ELIMINAÇÃO DO PAGAMENTO CMA / RECEBIMENTO ECALMA CONTRATO DE GESTÃO FLEXIBUS 2012	CMA	12	ECALMA	12	17.062,00		FC

Operações de consolidação - ano 2012

<u>Nº</u>	<u>Descrição</u>	<u>Entidad e Débito</u>	<u>Conta Débito</u>	<u>Entidade Crédito</u>	<u>Conta Crédito</u>	<u>Valor</u>	Validação Balanco e DR (BDR)	Validação Fluxos Caixa (FC)
41	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - REMANESCENTE SUBSÍDIO DE EXPLORAÇÃO - CONTRATO DE GESTÃO FLEXIBUS 2012	CMA	2647	ECALMA	2642	24.424,00	BDR	
42	ELIMINAÇÃO DO VALOR CORRESPONDENTE A SUPERAVIT DE SUBSÍDIO DE EXPLORAÇÃO FLEXIBUS ANOS 2010 - 2011	CMA	797	ECALMA	575	35.660,00	BDR	
43	ELIMINAÇÃO DO PAGAMENTO CMA / RECEBIMENTO ECALMA SUBSÍDIO À EXPLORAÇÃO - EXERCÍCIO 2011	CMA	12	ECALMA	12	131.532,20		FC
44	ELIMINAÇÃO DE PARTICIPAÇÕES FINANCEIRAS CMA - ECALMA:							
45	PARTICIPAÇÃO NA ECALMA PELO VALOR DE AQUISIÇÃO (100% CAPITAL SOCIAL)	ECALMA	51			250.000,00	BDR	
46	SUBSÍDIOS PARA INVESTIMENTO (AMORTIZÁVEIS) A CONSTAR NO CAPITAL PRÓPRIO DA ECALMA	ECALMA	2745			357.526,97	BDR	
47	SUBSÍDIOS PARA INVESTIMENTOS - RECONHECIMENTO DE PROVEITOS 2012	ECALMA	7983	CMA	59	88.385,76	BDR	
48	RLE 2012 - GANOS EM ENTIDADES PARTICIPADAS	CMA	782			917,06	BDR	
49	SUBSÍDIOS - CP ECALMA	CMA			59	35.660,00	BDR	
50	PARTES DE CAPITAL (MEP)	CMA			411	572.784,03	BDR	
51	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - INDEMNIZAÇÃO QUEBRA DE VIDRO DE ELEVADOR DO PARQUE ESTACIONAMNETO BENTO GONÇALVES	ECALMA	798	CMA	658	690,00	BDR	
52	ELIMINAÇÃO DO PAGAMENTO CMA / RECEBIMENTO ECALMA INDEMNIZAÇÃO QUEBRA DE VIDRO DE ELEVADOR DO PARQUE ESTACIONAMNETO BENTO GONÇALVES	CMA	12	ECALMA	12	690,00		FC
53	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - VENDA DE BILHETES FLEXIBUS NA LOJA DO MUNÍCIPE	CMA	268	ECALMA	2642	9,00	BDR	
54	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS CMA / RECEBIMENTOD ECALMA - COBRANÇA E TRANSFERÊNCIA TÍTULOS FLEXIBUS	CMA	12	ECALMA	12	78,00		FC
55	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - AFERIÇÕES	CMA	72	ECALMA	62	1.031,69	BDR	
56	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS ECALMA / RECEBIMENTOS CMA - AFERIÇÕES E TAXA DE CONTROLO METROLÓGICO	ECALMA	12	CMA	12	1.190,94		FC
57	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - CERTIDÃO	CMA	72	ECALMA	62	2,38	BDR	
58	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS ECALMA / RECEBIMENTOS CMA - CERTIDÃO	ECALMA	12	CMA	12	2,38		FC
59	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - INSPEÇÃO ELEVADORES	CMA	712	ECALMA	62	250,56	BDR	
60	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS ECALMA / RECEBIMENTOS CMA - INSPEÇÃO ELEVADORES	ECALMA	12	CMA	12	250,56		FC
61	TOTAL OPERAÇÕES DE CONSOLIDAÇÃO RLE 2012				88	-119.588,78	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 (detalhar por tipos com a descrição de operações)	CMA - SMAS (Designação das duas entidades abrangidas) a)										
		Obrigações/pagamentos					Direitos/recebimentos					
		Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final	
1	2	5	6	7	8	9=(5+6)-(7+8)	12	13	14	15	16=(12+13)-(14+15)	
	Transferências:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Subsídios:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Empréstimos:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.832.556,31	72.973,83	0,00	1.219.930,17	6.685.599,97	
1	JUROS DO EMPRESTIMO B.E.I. (PARTE SMAS) - ALMADA MUNICIPAL INFRAESTRUCTURE - PERIODO DE 15/09/2011 A 15/12/2011 ⁽¹⁾					0,00	32.689,67				32.689,67	0,00
2	JUROS DO EMPRESTIMO BEI (PARTE SMAS) - ALMADA MUNICIPAL INFRAESTRUCTURE - PERIODO DE 15/12/2011 A 15/03/2012					0,00		30.678,61			30.678,61	0,00
3	JUROS DO EMPRESTIMO B.E.I. - ALMADA MUNICIPAL INFRAESTRUCTURE - PERIODO DE 15/03/2012 A 15/06/2012					0,00		20.052,59			20.052,59	0,00
4	AMORTIZACAO DO EMPRESTIMO B.E.I. (PARTE SMAS) - ALMADA MUNICIPAL INFRAESTRUCTURE PERIODO DE 15/06/2012 A 15/09/2012					0,00	7.799.866,64				1.114.266,67	6.685.599,97
5	JUROS DO EMPRESTIMO B.E.I. - ALMADA MUNICIPAL INFRAESTRUCTURE - PERIODO DE 15/06/2012 A 15/09/2012					0,00		15.786,93			15.786,93	0,00
6	JUROS DO EMPRESTIMO B.E.I. - ALMADA MUNICIPAL INFRAESTRUCTURE - PERIODO DE 15/09/2012 A 15/12/2012					0,00		6.455,70			6.455,70	0,00
	Relações comerciais:	363,15	763.347,52	0,00	0,00	763.710,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	- FACTURAÇÃO DE ÁGUA - ANO 2012		763.297,63			763.297,63						0,00
2	VENDA DE ARTIGOS SMAS NOS POSTOS DE VEND. CMA - BENS A CONSIGNAÇÃO	363,15	49,89			413,04						0,00
	Participações do capital em numerário:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Participações do capital em espécie:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Outros b):	81.676,15	596.534,41	1.141,21	637.543,71	39.525,64	272.065,07	2.735.691,52	0,00	2.823.495,06	184.261,53	
1	SMAS - DESCONTOS DOS FUNCIONÁRIOS PARA O PAGAMENTO DE CRECHE - OUT/2011 A DEZ/2012 ⁽²⁾					0,00	4.646,08	19.182,67			21.980,95	1.847,80
2	SMAS - DESCONTOS DOS FUNCIONÁRIOS PARA O PAGAMENTO DE COLÓNIA DE FÉRIAS					0,00		33,25			33,25	0,00
3	COMPARTICIPAÇÃO NOS CUSTOS DO SSO, RELATIVOS AO ANO DE 2011 ⁽³⁾					0,00	66.327,86				66.327,86	0,00
4	COMPARTICIPAÇÃO NOS CUSTOS DO SSO, RELATIVOS AO ANO DE 2012					0,00		69.350,17			69.350,17	0,00
5	RSU DEZ/2011 COBRADO P/SMAS EM 2011; TRANSFERIDO PARA CMA EM 2012					0,00	201.091,13				201.091,13	0,00
6	RSU JAN-NOV/2012 COBRADO P/SMAS EM 2012; TRANSFERIDO PARA CMA EM 2012					0,00		2.309.511,70			2.309.511,70	0,00
7	RSU DEZ/2012 COBRADO P/SMAS EM 2012; A TRANSFERIR PARA CMA EM 2013					0,00		182.413,73				182.413,73
8	DESPESAS SNS - VALOR TRANSFERIDO PELOS SMAS (PAGO PELA CMA JUNTAMENTE COM A PARTE CMA)					0,00		155.200,00			155.200,00	0,00
9	COBRANÇAS DE FACTURAS DE ÁGUA (LOJA DO MUNICIPE)	70.923,79	374.096,28		416.409,23	28.610,84						0,00
10	COBRANÇAS COERCIVAS - COBRADAS NO PERÍODO DE DEZEMBRO/2011 A DEZEMBRO 2012 ⁽⁵⁾	5.806,26	185.126,84		180.564,41	10.368,69						0,00
11	TRANSFERÊNCIAS PARA SMAS - JUROS DE MORA COBRADAS NO PERÍODO DE DEZEMBRO/2011 A DEZEMBRO 2012 ⁽⁵⁾	933,25	12.094,25		12.481,39	546,11						0,00
12	TRANSFERÊNCIAS PARA SMAS - TARIFA DE LIGAÇÃO - COBRADAS NO PERÍODO DE DEZEMBRO/2011 A DEZEMBRO 2012 ⁽⁶⁾	4.012,85	25.217,04	1.141,21	28.088,68	0,00						0,00
	Total	82.039,30	1.359.881,93	1.141,21	637.543,71	803.236,31	8.104.621,38	2.808.665,35	0,00	4.043.425,23	6.869.861,50	

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

b) A discriminar

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

(2) - Creche: a divergência de 1.847,80€ no Saldo Final resulta do pagamento efectuado p/SMAS em 28/12/2012, recebido p/CMA em 2013 e se refere a descontos nos vencimentos de Dez/2012

(3) - Comparticipação SMAS nas despesas SSO: a divergência de 66.327,86€ no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/SMAS em 29/12/2011, recebido p/CMA em 05/01/2012

(4) - Cobranças Coercivas: a divergência de 4.908,72€ no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/CMA em 30/12/2011 (CC de Nov/2011), recebido p/ SMAS em 2012

(5) - JUROS de Mora: a divergência de 829,5€ no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/CMA em 30/12/2011 (JM de Nov/2011), recebido nos SMAS em 2012

(6) - Tarifa de Ligação: a divergência de 7071,43€ no Saldo Inicial 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 (detalhar por tipos com a descrição de operações)	SMAS - CMA (Designação das duas entidades abrangidas) a)										
		Obrigações/pagamentos					Direitos/recebimentos					
		Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final	
1	2	5	6	7	8	9=(5+6)-(7+8)	12	13	14	15	16=(12+13)-(14+15)	
	Transferências:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Subsídios:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Empréstimos:	7.799.866,64	72.973,83	0,00	1.187.240,50	6.685.599,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	- BEI AMORTIZAÇÃO DE CAPITAL	7.799.866,64			1.114.266,67	6.685.599,97						0,00
2	- JUROS EMPRÉSTIMO BEI		72.973,83		72.973,83	0,00						0,00
	Relações comerciais:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	363,15	763.347,52	0,00	0,00	0,00	763.710,67
1	- FACTURAÇÃO DE ÁGUA - ANO 2012							763.297,63				763.297,63
2	- VENDA DE ARTIGOS SMAS NOS POSTOS CMA - BENS A CONSIGNAÇÃO					0,00	363,15	49,89				413,04
	Participações do capital em numerário:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Participações do capital em espécie:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Outros b): Relações intra-grupo	205.737,21	2.735.691,52	0,00	2.759.015,00	182.413,73	94.485,87	596.534,41	1.141,21	650.353,43	39.525,64	
1	- DESCONTOS CRECHE/COLONIA ⁽²⁾	4.646,08	19.215,92		23.862,00	0,00						0,00
2	- ENCARGOS C/ SSO ⁽³⁾		69.350,17		69.350,17	0,00						0,00
3	- TRS	201.091,13	2.491.925,43		2.510.602,83	182.413,73						0,00
4	- ENCARGOS C/ SNS		155.200,00		155.200,00	0,00						0,00
5	- LOJA MUNICIPE (CORANÇAS DE FACTURAÇÃO DE ÁGUA)					0,00	70.923,79	374.096,28			416.409,23	28.610,84
6	- EX. FISCAL-T CONSERVAÇÃO ⁽⁴⁾					0,00	10.714,98	185.126,84			185.473,13	10.368,69
7	- EX. FISCAL-JUROS ⁽⁵⁾					0,00	1.762,82	12.094,25			13.310,96	546,11
8	- T. LIGAÇÃO -ARTº 54 RMAR ⁽⁶⁾					0,00	11.084,28	25.217,04	1.141,21		35.160,11	0,00
	Total	8.005.603,85	2.808.665,35	0,00	3.946.255,50	6.868.013,70	94.849,02	1.359.881,93	1.141,21	650.353,43	803.236,31	

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

b) A discriminar

(1) - Juros do empréstimo BEI (parte SMAS) com vencimento em 15/12/2011: a divergência de 32.689,6€ no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/SMAS em 28/12/2011, recebido p/CMA em 02/01/2012

(2) - Creche: a divergência de 1.847,80€ no Saldo Final resulta do pagamento efectuado p/SMAS em 28/12/2012, recebido p/CMA em 2013 e se refere a descontos nos vencimentos de Dez/2012;

(3) - Comparticipação SMAS nas despesas SSO: a divergência de 66.327,86€ no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/SMAS em 29/12/2011, recebido p/CMA em 05/01/2012

(4) - Cobranças Coercivas: a divergência de 4.908,72€ no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/CMA em 30/12/2011 (CC de Nov/2011), recebido p/SMAS em 2012

(5) - Juros de Mora: a divergência de 829,57€ no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/CMA em 30/12/2011 (JM de Nov/2011), recebido nos SMAS em 2012

(6) - Tarifa de Ligação: a divergência de 7071,43€ no Saldo Inicial 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 (detalhar por tipos com a descrição de operações)	CMA - ECALMA (Designação das duas entidades abrangidas) a)										
		Obrigações/pagamentos					Direitos/recebimentos					
		Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final	
1	2	5	6	7	8	9=(5+6)-(7+8)	12	13	14	15	16=(12+13)-(14+15)	
	Transferências:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Subsídios:	131.532,20	77.146,00	0,00	184.254,20	24.424,00	35.660,00	0,00	0,00	35.660,00	0,00	0,00
1	CONTRATO DE GESTÃO - FLEXIBUS ⁽¹⁾		77.146,00		52.722,00	24.424,00	35.660,00				35.660,00	0,00
2	SUBSÍDIO À EXPLORAÇÃO - EXERCÍCIO 2011	131.532,20			131.532,20	0,00						0,00
	Empréstimos:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Relações comerciais:	15,00	57,00	0,00	63,00	9,00	0,00	250,56	0,00	250,56	0,00	0,00
1	VENDA DE TÍTULOS FLEXIBUS NA LOJA DO MUNICÍPE ⁽²⁾	15,00	57,00		63,00	9,00						0,00
2	INSPECÇÃO DE ELEVADORES					0,00		250,56		250,56		0,00
	Participações do capital em numerário:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Participações do capital em espécie:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Outros b):	0,00	690,00	0,00	690,00	0,00	44,58	1.148,72	0,00	1.193,30	0,00	0,00
1	INDEMNIZAÇÃO- QUEBRA DE VIDRO DE ELEVADOR DO PARQUE ESTACIONAMENTO BENTO GONÇALVES		690,00		690,00	0,00						0,00
2	AFERIÇÕES E TAXA DE CONTROLO METROLÓGICO - SEMANA 52/2011 E 50/2012					0,00	44,58	1.146,34		1.190,92		0,00
3	CERTIDÃO COMPROVATIVA DA ÁREA CEDIDA - PROCESSO Nº 23016/12 - RSP					0,00		2,38		2,38		0,00
	Total	131.547,20	77.893,00	0,00	185.007,20	24.433,00	35.704,58	1.399,28	0,00	37.103,86	0,00	0,00

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

b) A discrimina

- (1) - Nos pagamentos / recebimentos do exercício está incluído valor 35.660€, resultante do superavit dos anos 2010 e 2011, deduzido no pagamento de 40.000€ (conforme cl. 5 do Contrato de Gestão)
 (2) - Venda de títulos p/flexibus: 15€ da divergência entre os saldos iniciais da CMA e da Ecalma resulta 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 (detalhar por tipos com a descrição de operações)	ECALMA - CMA (Designação das duas entidades abrangidas) a)										
		Obrigações/pagamentos					Direitos/recebimentos					
		Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final	
1	2	5	6	7	8	9=(5+6)-(7+8)	12	13	14	15	16=(12+13)-(14+15)	
	Transferências:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Subsídios:	35.660,00	0,00	0,00	35.660,00	0,00	131.532,20	77.146,00	0,00	184.254,20	24.424,00	0,00
1	CONTRATO DE GESTÃO - FLEXIBUS ⁽¹⁾	35.660,00			35.660,00	0,00		77.146,00		52.722,00	24.424,00	
2	SUBSÍDIO À EXPLORAÇÃO 2011					0,00	131.532,20			131.532,20		0,00
	Empréstimos:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Relações comerciais:	0,00	250,56	0,00	250,56	0,00	30,00	57,00	0,00	78,00	9,00	0,00
1	VENDA DE TÍTULOS PARA FLEXIBUS NA LOJA DO MUNICÍPE ⁽²⁾					0,00	30,00	57,00		78,00	9,00	
2	INSPEÇÃO DE ELEVADORES		250,56		250,56	0,00						0,00
	Participações do capital em numerário:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Participações do capital em espécie:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Outros b):	44,58	1.148,72	0,00	1.193,30	0,00	0,00	690,00	0,00	690,00	0,00	0,00
1	INDEMNIZAÇÃO- QUEBRA DE VIDRO DE ELEVADOR DO PARQUE ESTACIONAMENTO BENTO GONÇALVES					0,00		690,00		690,00		0,00
2	AFERIÇÕES E TAXA DE CONTROLO METROLÓGICO	44,58	1.146,34		1.190,92	0,00						0,00
3	CERTIDÃO COMPROVATIVA DA ÁREA CEDIDA - PROCESSO N.º 23016/12 - RSP		2,38		2,38	0,00						0,00
	Total	35.704,58	1.399,28	0,00	37.103,86	0,00	131.562,20	77.893,00	0,00	185.022,20	24.433,00	0,00

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

b) A discriminar

- (1) - Nos pagamentos / recebimentos do exercício está incluído valor 35.660€, resultante do superavit dos anos 2010 e 2011, deduzido no pagamento de 40.000€ (conforme cl. 5.º do (2) - Venda de títulos p/flexibus: 15€ da divergência entre os saldos iniciais da CMA e da Ecalma resulta do pagamento efectuado p/CMA em 30/12/2011; recepcionado pela Ecalma

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)	SMAS - ECALMA (Designação das duas entidades abrangidas) a)										
		Obrigações/pagamentos					Direitos/recebimentos					
		Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final	
1	2	5	6	7	8	9=(5+6)-(7+8)	12	13	14	15	16=(12+13)-(14+15)	
	Transferências:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Subsídios:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Empréstimos:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Relações comerciais:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54,65	2.126,65	0,00	1.844,77	336,53	
1	ÁGUA / QUOTA DE SERVIÇO / TAXA RECURSOS HIDRICOS / JUROS DE MORA / TRS					0,00	54,65	2.126,65		1.844,77	336,53	
	Participações do capital em numerário:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Participações do capital em espécie:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Outros b):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54,65	2.126,65	0,00	1.844,77	336,53	

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

b) A discriminar

Saldos e fluxos financeiros entre as entidades do grupo público
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	5	6	7	8	9=(5+6)-(7+8)	12	13	14	15	16=(12+13)-(14+15)	
	Transferências:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Subsídios:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Empréstimos:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Relações comerciais:	54,65	2.126,65	0,00	1.844,77	336,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	ÁGUA / QUOTA DE SERVIÇO / TAXA RECURSOS HIDRICOS / JUROS DE MORA / TRS	54,65	2.126,65		1.844,77	336,53						0,00
	Participações do capital em numerário:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Participações do capital em espécie:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Outros b):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total	54,65	2.126,65	0,00	1.844,77	336,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

b) A discriminar