

MUNICÍPIO DE ALMADA

CONSOLIDAÇÃO DE CONTAS

ANO 2014



NOTAS AO BALANÇO CONSOLIDADO E À DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADA DE RESULTADOS:

5.1. Informações relativas à imagem verdadeira e apropriada	58
5.2. Contas do Balanço e da Demonstração de Resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do exercício anterior	58
5.3. Informações relativas a procedimentos de consolidação	58
5.4. Informações sobre as entidades participadas	59
5.5. Informações relativas ao Endividamento de Médio e Longo Prazos	60
5.6. Dívida Bruta do Grupo consolidado de Operações Orçamentais	62
5.7. Informações sobre Saldos e Fluxos Financeiros	62
5.8. Informações relativas a compromissos	62
5.9. Informações relativas a políticas contabilísticas	64
5.10. Informações diversas	65

ANEXOS:

6.1. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DAS ENTIDADES INCLUÍDAS NO PERÍMETRO DE CONSOLIDAÇÃO – ANO 2014	
6.1.1. MUNICÍPIO DE ALMADA	
6.1.1.1. Balanço	66
6.1.1.2. Demonstração de Resultados	69
6.1.1.3. Fluxos de Caixa	70
6.1.2. SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO DE ALMADA	
6.1.2.1. Balanço	71
6.1.2.2. Demonstração de Resultados	73
6.1.2.3. Fluxos de Caixa	74
6.1.3. ECALMA – EMPRESA MUNICIPAL DE ESTACIONAMENTO E CIRCULAÇÃO DE ALMADA, EM	
6.1.3.1. Balanço	75
6.1.3.2. Demonstração de Resultados	76
6.1.3.3. Fluxos de Caixa	77
6.1.4. NOVALMADAVELHA – Agência de Desenvolvimento Local	
6.1.4.1. Balanço	78
6.1.4.2. Demonstração de Resultados	79
6.1.4.3. Fluxos de Caixa	80
6.1.5. Agência Municipal de Energia de Almada - AGENEAL	
6.1.5.1. Balanço	81
6.1.5.2. Demonstração de Resultados	82
6.1.6. ARRIBATEJO - Agência de Desenvolvimento Local	
6.1.6.1. Balanço	83
6.1.6.2. Demonstração de Resultados	84
6.1.6.3. Fluxos de Caixa	85
6.2. MAPAS DE CONSOLIDAÇÃO:	
6.2.1. Balanço	86

6.2.2. Demonstração de Resultados	90
6.2.3. Lista de Ajustamentos / Reclassificações	91
6.2.4. Lista de Operações de Consolidação	94
6.2.5. Saldos e Fluxos Financeiros:	100
6.2.5.1. CMA - SMAS	100
6.2.5.2. SMAS - CMA	102
6.2.5.3. CMA - ECALMA	104
6.2.5.4. ECALMA – CMA	105
6.2.5.5. CMA - NAV	106
6.2.5.6. NAV - CMA	107
6.2.5.7. CMA - AGENEAL	108
6.2.5.8. AGENEAL - CMA	109
6.2.5.9. CMA - ARRIBATEJO	110
6.2.5.10. ARRIBATEJO - CMA	111
6.2.5.11. SMAS – ECALMA	112
6.2.5.12. ECALMA - SMAS	113
6.2.5.13. SMAS - NAV	114
6.2.5.14. NAV - SMAS	115
6.2.5.15. SMAS - AGENEAL	116
6.2.5.16. AGENEAL - SMAS	117

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
NAV	NOVALMADAVELHA – Agência de Desenvolvimento Local
AGENEAL	Agência Municipal de Energia de Almada - AGENEAL
ARRIBATEJO	ARRIBATEJO - Agência de Desenvolvimento Local
MLP	médio e longo prazo
CP	curto prazo

1. Perímetro de Consolidação e método utilizado

O **perímetro de consolidação** do Município de Almada, de acordo com Art.º 75º do *Regime Financeiro das Autarquias Locais e das Entidades Intermunicipais* (RFALEI, Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro), abrange:

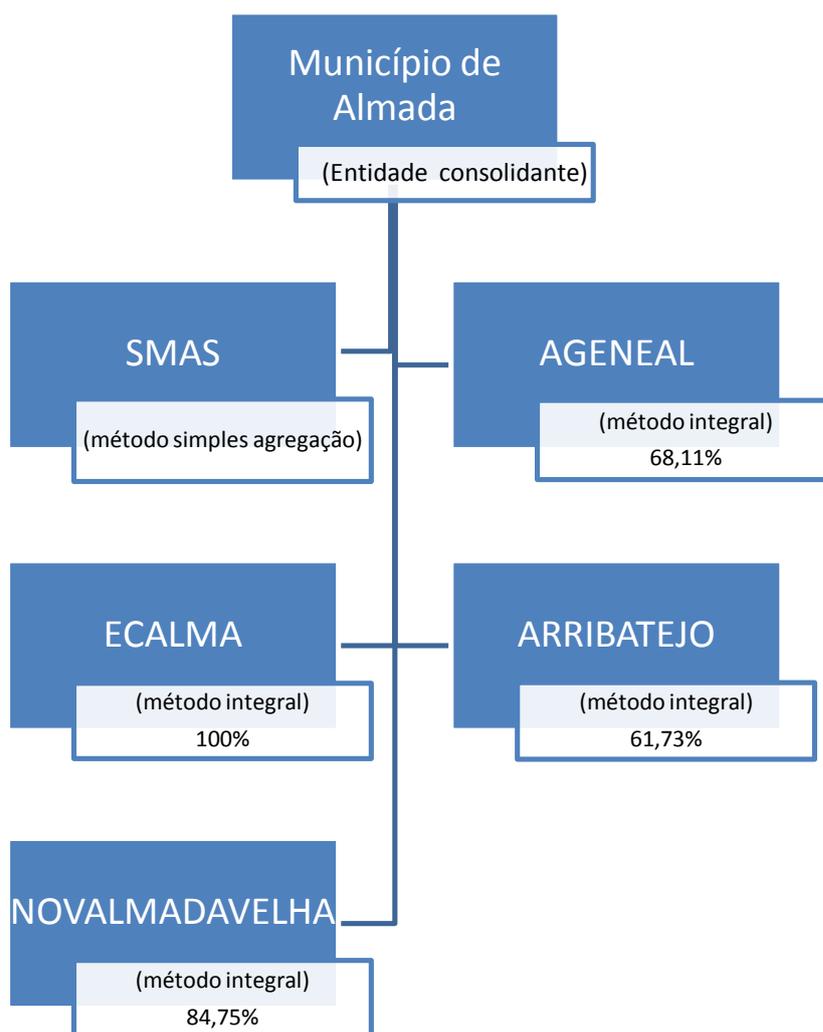
- 1.1. **Município de Almada** - NIPC 500051054 – entidade consolidante;
- 1.2. **Serviços Municipalizados de Água e Saneamento de Almada** - NIPC 680017763 – método de *simples agregação*;
- 1.3. **ECALMA - Empresa Municipal de Estacionamento e Circulação de Almada EM, S.A.** - NIPC 507001206 – método de *consolidação integral* (100% de participação no capital da empresa municipal);
- 1.4. **NOVALMADAVELHA - Agência de Desenvolvimento Local** – NIPC 504974688 - método de *consolidação integral* (84,75% de participação no capital estatutário);
- 1.5. **Agência Municipal de Energia de Almada - AGENEAL** – NIPC 504329073 - método de *consolidação integral* (68,11% de participação no capital estatutário);
- 1.6. **ARRIBATEJO - Agência de Desenvolvimento Local** – NIPC 504974696 - método de *consolidação integral* (61,73% de participação no capital estatutário),

O grupo consolidado, de acordo com o quadro legal, está representado no organograma a seguir, e é composto pelo município (entidade-mãe) e pelas entidades controladas, nomeadamente, serviços municipalizados, uma entidade de natureza empresarial (onde o município detém 100% de capital social) e três entidades de outra natureza sobre quais o município exerce o controlo.

As participações financeiras em entidades 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);
- COSTAPÓLIS – Sociedade para o Desenvolvimento de Programa POLIS na Costa da Caparica, S.A. (NIPC 505280167);
- MADANPARQUE – Associação Parque de Ciência e Tecnologia Almada – Setúbal (NIPC 503545562)

Organograma do Grupo Consolidado



2. Caracterização das entidades incluídas no perímetro de consolidação

2.1. Caracterização da entidade-mãe

Denominação:	Município de Almada
NIPC:	500051054
Sede Social:	Rua Trigueiros Martel, n.º 1 2800-213 Almada
Atividade (Objeto Social):	É uma autarquia local com atividades através do exercício das competências legalmente atribuídas pela Lei n.º 75/2013, de 12 de Setembro, com concretização das atribuições conferidas pela Lei n.º 159/99, de 14 de Setembro, com as respetivas alterações
Data do Fecho de contas:	31-12-2014
Pessoa a contactar e nome do Revisor Oficial de Contas	Pedro Luís Filipe (Diretor Municipal) Paulo Pereira de Mazars & Associados, SROC, SAA (ROC)
Património (EUR):	162.151.687,39 €
Regime financeiro:	Autonomia administrativa e financeira
Órgão Executivo	Presidente Joaquim Estêvão Miguel Judas - CDU Administração e Finanças, Estratégia e Gestão Ambiental Direção Municipal de Administração Geral (com exceção do Departamento de Recursos Humanos, Departamento de Organização e Informática e da Divisão de Atividades Económicas e Serviços Urbanos) Departamento de Estratégia e Gestão Ambiental Sustentável Vereação José Manuel Raposo Gonçalves - CDU Vice-presidente Recursos Humanos e Saúde Ocupacional Departamento de Recurso Humanos Direção de Projeto de Saúde, Segurança e Bem-Estar no Trabalho Presidência do Conselho de Administração dos SMAS - Serviços Municipalizados de Água e Saneamento Maria Amélia Pardal - CDU Planeamento, Administração do Território, Obras e Arte Contemporânea Direção Municipal de Planeamento e Administração do Território Fiscalização Municipal Centro de Arte Contemporânea

António José de Sousa Matos - CDU

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

Rui Jorge Palma de Sousa Martins - CDU

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

Maria do Carmo Mira Borges - CDU

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

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

Joaquim António da Silva Gomes Barbosa - PS

Francisca Luís Baptista Parreira - PS

Vítor Manuel dos Santos Castanheira- PS

António José Pinho Gaspar Neves - PSD

Francisco Miguel Pereira Cardina - PSD

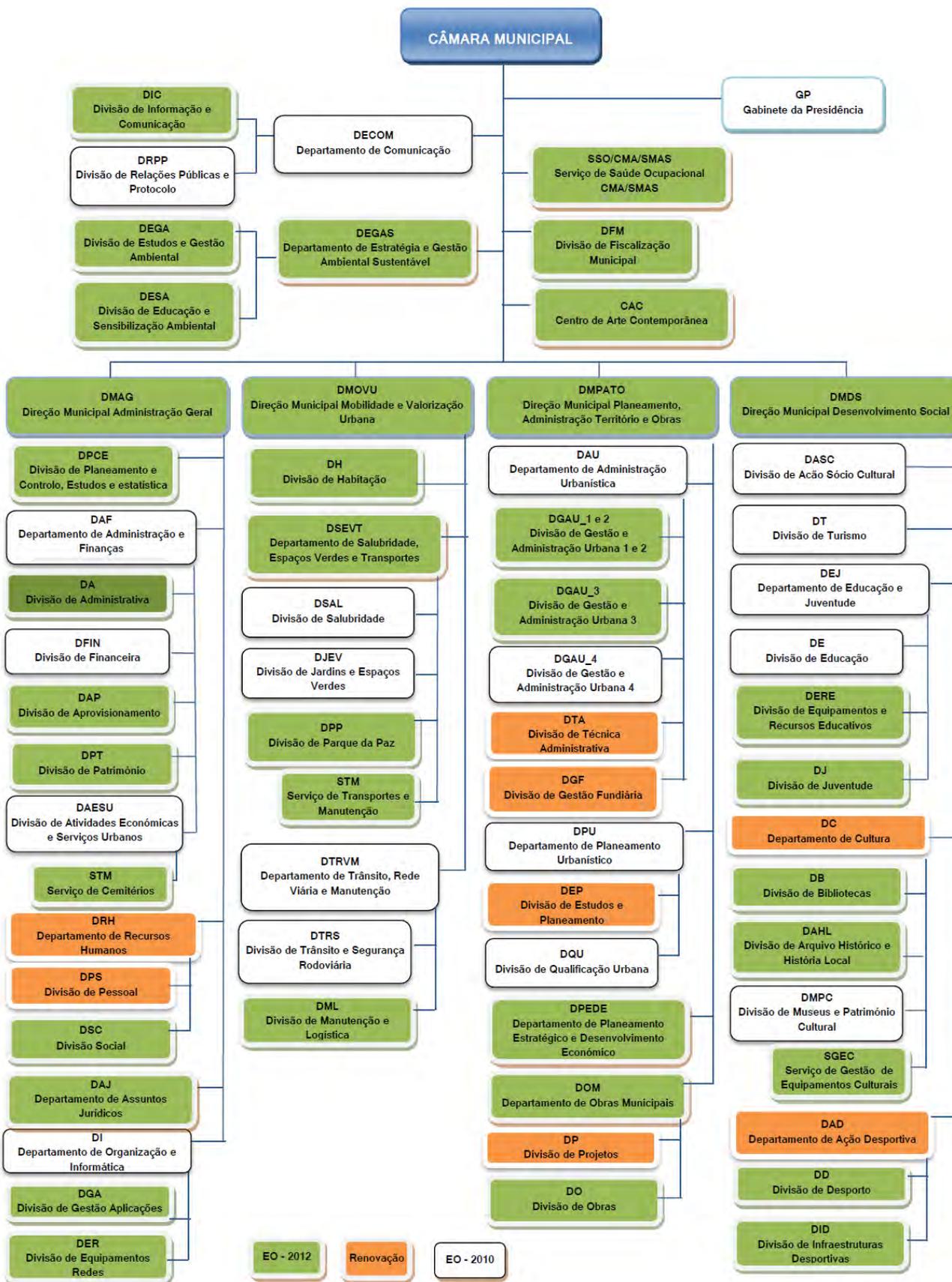
Sistema Contabilístico	POCAL
Método de valorização:	
Investimentos Financeiros (participações)	Método de equivalência patrimonial
Imobilizado	Registos efetuados pelo custo de aquisição
Amortizações	Registos efetuados segundo o método de quotas constantes (CIBS)
Existências	Entradas são valorizadas pelo custo de aquisição, saídas pelo custo médio ponderado
Recursos Humanos	1500 Trabalhadores

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

Carreira	Sexo		Total
	Masculino	Feminino	
Órgãos Executivos	4	2	6
Adjunto Presidente	1		1
Adjunto Vereador	5		5
Chefe de Gabinete	1		1
Secretário Presidente	1	1	2
Secretário Vereador	3		3
Diretor Municipal (Direção Superior de 1.º Grau)	3		3
Diretor de Departamento (Direção Intermédia de 1.º Grau)	5	11	16
Chefe de Divisão (Direção Intermédia de 2.º Grau)	13	26	39
Dirigentes de Serviços (Dirigentes 3.º Grau)	3		3
Técnico Superior	64	137	201
Educador de Infância		12	12
Informática	4	3	7
Fiscal Municipal	8	3	11
Coordenador Técnico	8	2	10
Assistente Técnico	100	229	329
Encarregado Geral Operacional	6		6
Encarregado Operacional	33	4	37
Assistente Operacional	525	283	808
Total	787	713	1500

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

ORGANOGRAMA



2.2. Caracterização das entidades incluídas no perímetro de consolidação

2.2.1.

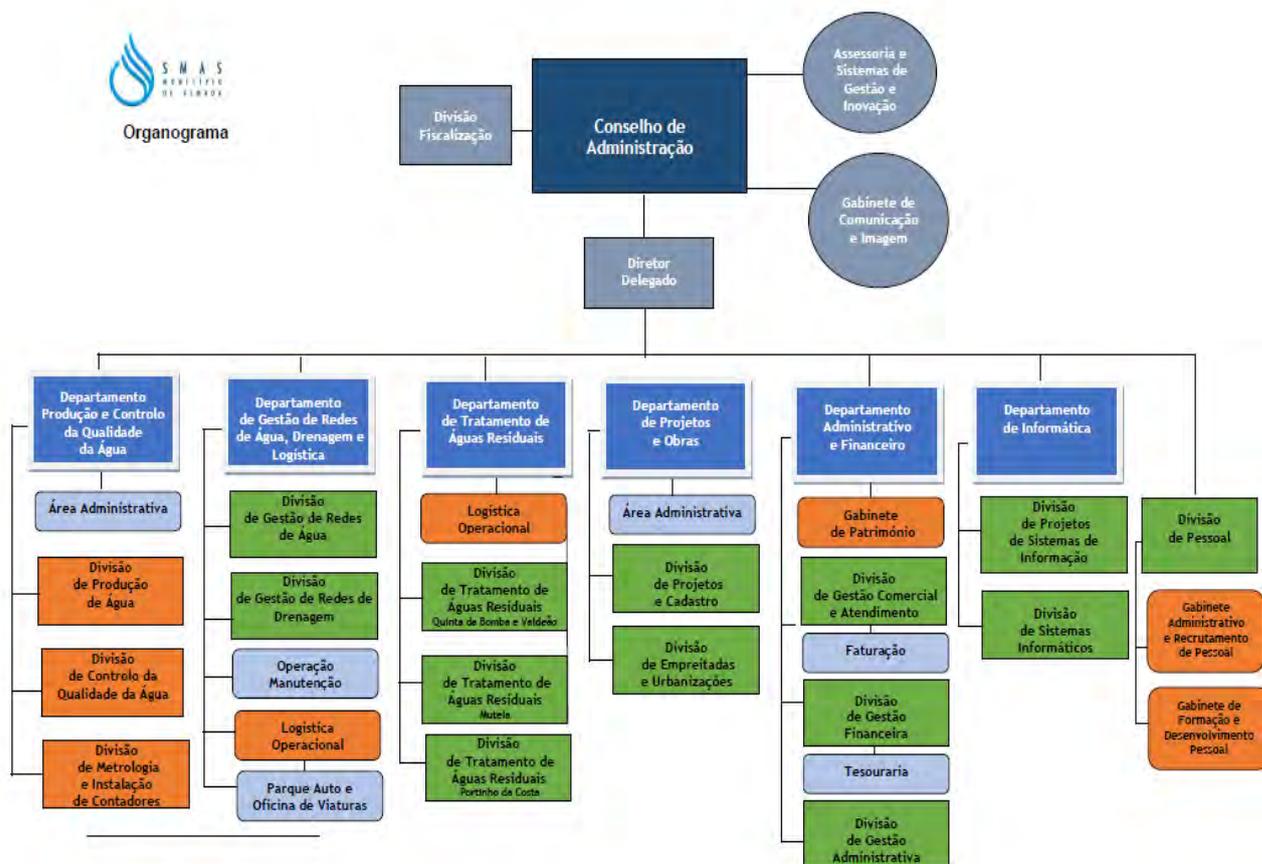
SMAS

Denominação:	Serviços Municipalizados de Água e Saneamento de Almada
NIPC:	680 017 763
Sede Social:	Praceta Ricardo Jorge, 2-A 2804-543 Pragal
Atividade (Objeto Social):	Captação e abastecimento de água e o tratamento de águas residuais e pluviais
Data do Fecho de contas:	31-12-2014
Pessoa a contactar e nome do Revisor Oficial de Contas	Luís Manuel Gonçalves (Diretor do Departamento Municipal Administrativo e Financeiro) Mazars & Associados, SROC, SAA
Património (EUR):	17.694.185,68 €
Regime financeiro:	Autonomia técnica, organizativa, administrativa e financeira, explorados sob a forma industrial, no quadro da organização municipal
Composição do Conselho de Administração:	Presidente - José Manuel Raposo Gonçalves Vogal - Maria Amélia Pardal Vogal - Rui Jorge Palma de Sousa Martins
Sistema Contabilístico	POCAL
Método de valorização:	
Investimentos Financeiros (participações)	Participação direta na AGENEAL - Agencia Municipal de Energia de Almada (NIPC 504329073) - em 24,2%, representando 64.346,47€ de participação, valorizadas pelo custo de aquisição
Imobilizado	Registos efetuados pelo custo de aquisição
Amortizações	Registos efetuados segundo o método de quotas constantes (CIBS)
Existências	Entradas são valorizadas pelo custo de aquisição, saídas pelo custo médio ponderado
Recursos Humanos	453 Trabalhadores, conforme o quadro abaixo representado

Trabalhadores SMAS por carreira e sexo

CARREIRA	SEXO		TOTAL
	Masculino	Feminino	
Administrador	1		1
Vogal	1	1	2
Dirigente Intermédio de 1º Grau	4	1	5
Dirigente Intermédio de 2º Grau	10	5	15
Chefe de Equipa Multidisciplinar	1	1	2
Técnico Superior	14	21	35
Informática	13	6	19
Assistente Técnico	43	58	101
Assistente Operacional	266	7	273
TOTAL	353	100	453

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

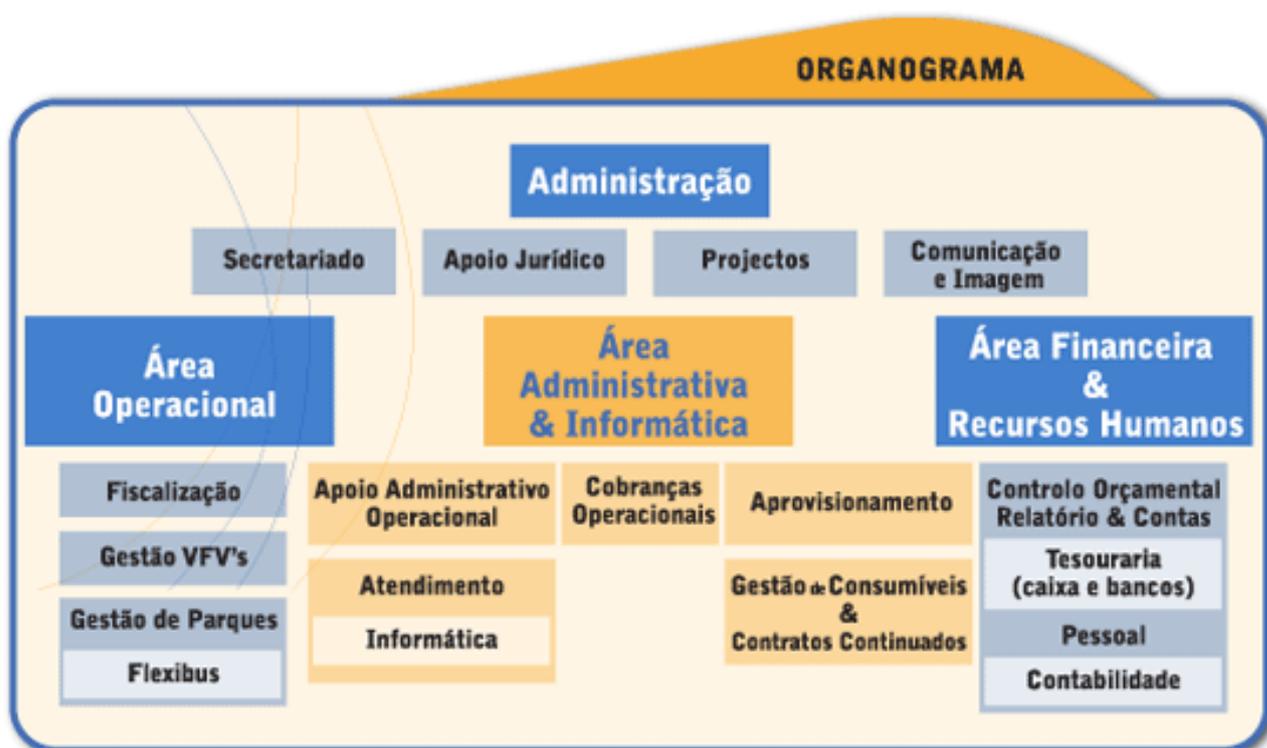


2.2.2.**ECALMA**

Denominação:	ECALMA – Empresa Municipal de Estacionamento e Circulação de Almada, EM, S.A.
NIPC:	507 001 206
Sede Social:	Rua Sociedade Filarmónica Incrível Almadense, n.º 5/7 2800-208 Almada
Atividade (Objeto Social):	A promoção, gestão e fiscalização do estacionamento público urbano, incluindo a construção, gestão, exploração, manutenção e concessão de zonas de estacionamento gerais ou específicas, no subsolo ou à superfície; Fiscalização do cumprimento do código da estrada e legislação complementar e prestação de serviços conexos com estas atividades; 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:	31-12-2014
Pessoa a contactar e nome do Revisor Oficial de Contas	Dra. Fernanda Gaspar (Administradora Executiva) Ana Cristina Páscoa (TOC) Dr. Nuno Borges (ROC)
Capital Social (EUR):	250.000,00 €
Participação do Município de Almada no Capital Social:	100%
Regime financeiro:	Autonomia administrativa e financeira
Composição do Conselho de Administração:	Presidente do Conselho de Administração: Vereador Rui Jorge Palma de Sousa Martins, em regime de não permanência e sem remuneração Vogais: Maria do Carmo Mira Borges - Administradora não executiva, sem remuneração, com funções no Município de Almada. Fernanda Nunes de Oliveira Gaspar - Administradora executiva
Sistema Contabilístico	SNC
Método de valorização:	
Investimentos Financeiros (participações)	Participação direta na AGENEAL - Agencia Municipal de Energia de Almada (NIPC 504329073) - em 0,38%, representando 997,60€ de participação, valorizadas pelo custo de aquisição
Imobilizado	Registos efetuados pelo custo de aquisição
Amortizações	Registos efetuados segundo o método de quotas constantes (Decreto Regulamentar. n.º 25/2009, de 14 Setembro)
Recursos Humanos	70 Funcionários

CARREIRA	SEXO		TOTAL
	Masculino	Feminino	
Administrador	0	1	1
Técnico Superior	0	1	2
Técnico Especialista	1	4	5
Agentes de Fiscalização e Assistentes de AF's	13	12	25
Auxiliares Serv. Admin. Fiscalização	1	7	8
Agente de Estacionamento	3	0	3
Operador de Equipamentos de Gestão	2	0	2
Operador de Equip. Gestão de Parques	11	7	18
Motorista	2	0	2
Motorista (Flexibus)	4	0	4
Auxiliar de Serviços Gerais	1	0	1
TOTAL	38	32	70

No organograma estão representadas as principais unidades orgânicas da ECALMA:



2.2.3. NOVALMADAVELHA

Denominação:	NOVALMADAVELHA – Agência de Desenvolvimento Local
NIPC:	504 974 688
Sede Social:	Rua da Judiaria, 14, 2800-125 Almada
Atividade (Objeto Social):	Potenciar o desenvolvimento integrado da cidade de Almada, através de ações e projetos que envolvam os diversos agentes, nomeadamente nos domínios de património cultural e natural, do lazer e do turismo, da animação urbana, da formação profissional e do emprego, da divulgação e do marketing.
Data do Fecho de contas:	31-12-2014
Pessoa a contactar e nome do Revisor Oficial de Contas	Dra. Fernanda Marques Dr. Pedro Laia (ROC) – Amável Calhau, Ribeiro da Cunha & Associados, SROC.
Montante do Capital Social / Estatutário:	58.858,15 €
Participação do Município de Almada no Capital Social:	84,75 %
Sistema Contabilístico	SNC
Método de valorização:	
Investimentos Financeiros (participações)	N/A
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).
Existências	Entradas são valorizadas pelo custo de aquisição, saídas pelo custo médio ponderado
Recursos Humanos	8 Trabalhadores, conforme o quadro abaixo representado

Trabalhadores NOVALMADAVELHA por carreira e sexo

CARREIRA	SEXO		TOTAL
	Masculino	Feminino	
Diretora Adjunta	0	1	1
Técnica Administrativa	0	1	1
Técnica Superior Assistente	0	1	1
Estagiária	0	1	1
TOTAL	0	4	4

2.2.4. AGENEAL

Denominação:	Agência Municipal de Energia de Almada - AGENEAL
NIPC:	504 329 073
Sede Social:	R. Bernardo Francisco da Costa, 44, 2800-029 Almada
Atividade (Objeto Social):	Contribuir para aumentar a eficiência energética através da utilização racional e da conservação de energia e para melhorar o aproveitamento de recursos energéticos endógenos. Promover a valorização dos recursos endógenos locais, a divulgação e aplicação de medidas de eficiência energética e ambientais, a utilização de soluções e tecnologias adequadas à conservação de energia e de menor impacto ambiental, fomentando a criação de novas atividades económicas e emprego e assim contribuindo para um desenvolvimento sustentável da região.
Data do Fecho de contas:	31-12-2014
Pessoa a contactar e nome do Revisor Oficial de Contas	Eng.º Carlos Sousa, Diretor ROC: Dr. Manuel Fonseca
Montante do Capital Social / Estatutário:	265 860,82 €
Participação do Município de Almada no Capital Social:	68,1%: 43,9 % (CMA) + 24,2% (SMAS)
Sistema Contabilístico	SNC
Método de valorização:	
Investimentos Financeiros (participações)	N/A
Imobilizado	Registo efetuados pelo custo de aquisição
Amortizações	Registos efetuados segundo o método de quotas constantes (Decreto Regulamentar. n.º 25/2009, de 14 Setembro).
Existências	Entrada pelo custo de aquisição, saída pelo custo médio ponderado
Recursos Humanos	6 Trabalhadores, conforme o quadro abaixo representado

CARREIRA	SEXO		TOTAL
	Masculino	Feminino	
Diretor	1	0	1
Técnica Superior	2	1	3
Técnico Secretariado	0	2	2
TOTAL	3	3	6

2.2.5.
ARRIBATEJO

Denominação:	ARRIBATEJO - Agência de Desenvolvimento Local
NIPC:	504 974 696
Sede Social:	Praceta Porto de Lisboa, 2825-879 Trafaria
Atividade (Objeto Social):	Contribuir para o desenvolvimento integrado da Frente Atlântica do Concelho de Almada, que abrange designadamente as áreas de vocação turísticas de Trafaria/Costa de Caparica/Charneca de Caparica, enquanto território privilegiado para atividades de Turismo, Recreio e Lazer no contexto regional e nacional, reforçando o papel do eixo Costa de Caparica-Trafaria enquanto centralidade metropolitana especializada naquele setor de atividades, através de ações e projetos que envolvam s diversos agentes, entidades públicas e privadas, empresariais e de carater social nomeadamente nos domínios do património natural e paisagísticos, do Turismo e do Lazer, da animação desportiva e recreativa da formação profissional e do emprego e da divulgação e do marketing.
Data do Fecho de contas:	31-12-2014
Pessoa a contactar e nome do Revisor Oficial de Contas	Dra. Fernanda Marques Dr. Pedro Laia (ROC) – Amável Calhau, Ribeiro da Cunha & Associados, SROC
Montante do Capital Social / Estatutário:	80 805,17 €
Participação do Município de Almada no Capital Social:	61,73 %
Sistema Contabilístico	SNC
Método de valorização:	
Investimentos Financeiros (participações)	Registos efetuados 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).
Existências	Entrada pelo custo de aquisição, saída pelo custo médio ponderado
Recursos Humanos	9 Trabalhadores, conforme o quadro representado a seguir

CARREIRA	SEXO		TOTAL
	Masculino	Feminino	
Gestor Executivo	1	0	1
Técnica Superior Assistente	0	1	1
Rececionista	2	1	3
Técnico de Piscinas	1	0	1
Apoio Geral	1	2	3
TOTAL	5	4	9

3. Procedimentos de consolidação:

No cumprimento da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, que estabelece o Regime Financeiro das Autarquias Locais e das Entidades Intermunicipais (RFALEI), 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, com as devidas adaptações face ao RFALEI, tendo em conta as Instruções divulgadas pelo grupo SATAPOCAL em Maio de 2010 e em Maio de 2015.

- a. Os documentos consolidados foram elaborados respeitando a *estrutura definida no POCAL*;
- b. Foram analisadas e *reclassificadas as demonstrações financeiras e fluxos de caixa das entidades ECALMA, NOVALMADAVELHA, AGENEAL e ARRIBATEJO*, convertendo-as para o POCAL, uma vez que estas entidades utilizam 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 2014 - *Balanço Consolidado, Demonstração Consolidada de Resultados e Fluxos de Caixa Consolidadas de operações orçamentais* – com os respetivos anexos explicativos, incluindo *saldos e fluxos financeiros* entre as entidades consolidadas, os *mapas de endividamento consolidado de médio e longo prazos e o mapa da dívida bruta consolidada, desagregado por maturidade e natureza*.

4. Relatório - Síntese das Demonstrações Financeiras Consolidadas do ano 2014

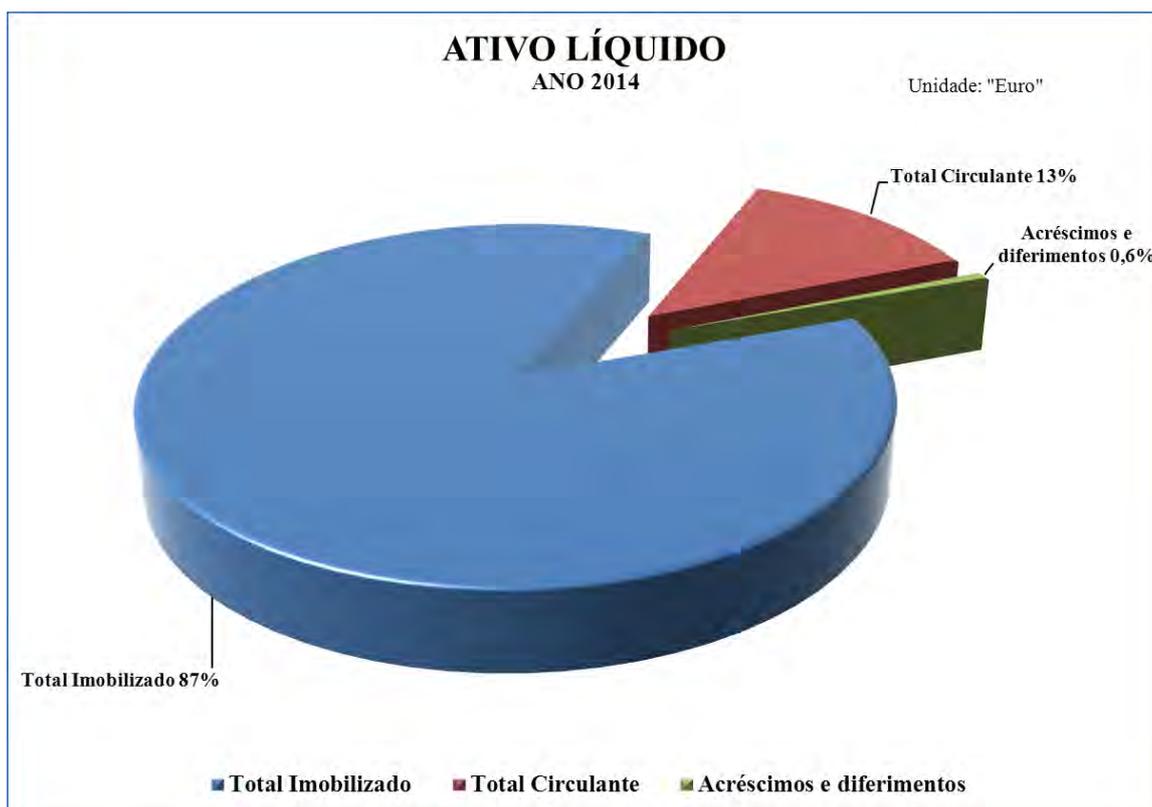
4.1. Balanço Consolidado 2014

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

Relata a estrutura económico-financeira, apresentando a situação do património do grupo municipal à data de encerramento do exercício 2014, dando a conhecer a estrutura:

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

Ativo Líquido



O Balanço do Grupo consolidado evidencia um Ativo Líquido de 447.407.333,39 euros, constituído maioritariamente por ativos imobilizados que ascendem a 388.163 mil euros (87% do balanço), com o peso do Município, SMAS inclusive, de 99,9%.

ATIVO LÍQUIDO

BALANÇO CONSOLIDADO - 2014	Valor, EUR	Peso, %
Imobilizado:	388.163.319,93	86,8%
Bens do domínio público	43.781.838,65	9,8%
Imobilizações incorpóreas:	2.046.429,69	0,5%
Imobilizações corpóreas:	307.303.029,02	68,7%
Imobilizações financeiras:	35.032.022,57	7,8%
Circulante:	56.649.221,16	12,7%
Existências	2.126.902,81	0,5%
Dívidas de terceiros-Curto prazo	13.060.089,17	2,9%
Títulos negociáveis	53.184,82	0,0%
Depósitos em instituições financeiras e caixa	41.409.044,36	9,3%
Acréscimos e diferimentos	2.594.792,30	0,6%
Total do Ativo	447.407.333,39	100%

O imobilizado de natureza corpórea (68,7%) e os bens de domínio público (9,8%) têm a maior representatividade no total do imobilizado, com 78% de peso no total do ativo líquido.

O ativo circulante corresponde a 12,7% do ativo líquido, com destaque para os depósitos e caixa (9,3%).

Fundos Próprios e Passivo



Os *Fundos Próprios* do Grupo consolidado totalizam 353.319.912,25 euros.

FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO

BALANÇO CONSOLIDADO - 2014	FP + PASSIVO	
	Valor, EUR	Peso, %
Fundos próprios - Grupo:	353.319.912,25	79,0%
Património	179.845.873,07	40,2%
Ajustamentos de partes de capital em empresas	16.199.809,79	3,6%
Reservas de reavaliação	9.157,93	0,0%
Reservas	59.885.129,39	13,4%
Resultados transitados	93.515.460,94	20,9%
Resultado líquido Consolidado do exercício (Grupo)	3.864.481,13	0,9%
Interesses Minoritários	339.480,37	0,1%
Passivo:	93.846.737,98	21,0%
Provisões para riscos e encargos	6.470.245,52	1,4%
Dívidas a terceiros - Médio e Longo Prazo	37.371.507,83	8,4%
Dívidas a terceiros - Curto prazo	10.419.977,35	2,3%
Acréscimos e diferimentos	39.486.210,07	8,8%
Total dos Fundos Próprios e do Passivo	447.407.333,39	100%

Os *Interesses Minoritários na Situação Líquida* representam 0,1% dos sócios detentores minoritários de capital na Novalmadavelha, Ageneal e Arribatejo.

O total do *Passivo* do Grupo consolidado soma 93.846.737,98 euros, no qual as dívidas a terceiros têm o maior peso (51%), sendo que:

- os *empréstimos* contraídos representam 35,7% do passivo consolidado e referem-se a empréstimos do Município;
- *acréscimos e diferimentos* perfazem 42% do passivo, sendo que cerca de 12% está estimado para as remunerações a pagar (obrigações geradas em 2014, a liquidar no ano seguinte) e 84,5% equivalem a proveitos diferidos de subsídios para investimentos;
- *provisões* constituem 7% do passivo e registam as responsabilidades do Município derivadas de riscos relacionados com os processos judiciais (5,5M €) e de acidentes no trabalho e doenças profissionais (1M €).

Os *procedimentos de consolidação* reduziram em 8M € o montante do *Balanço Consolidado*, devido a ajustamentos e eliminação de operações intra-grupo.

4.2. Evolução do Balanço Consolidado nos últimos três anos

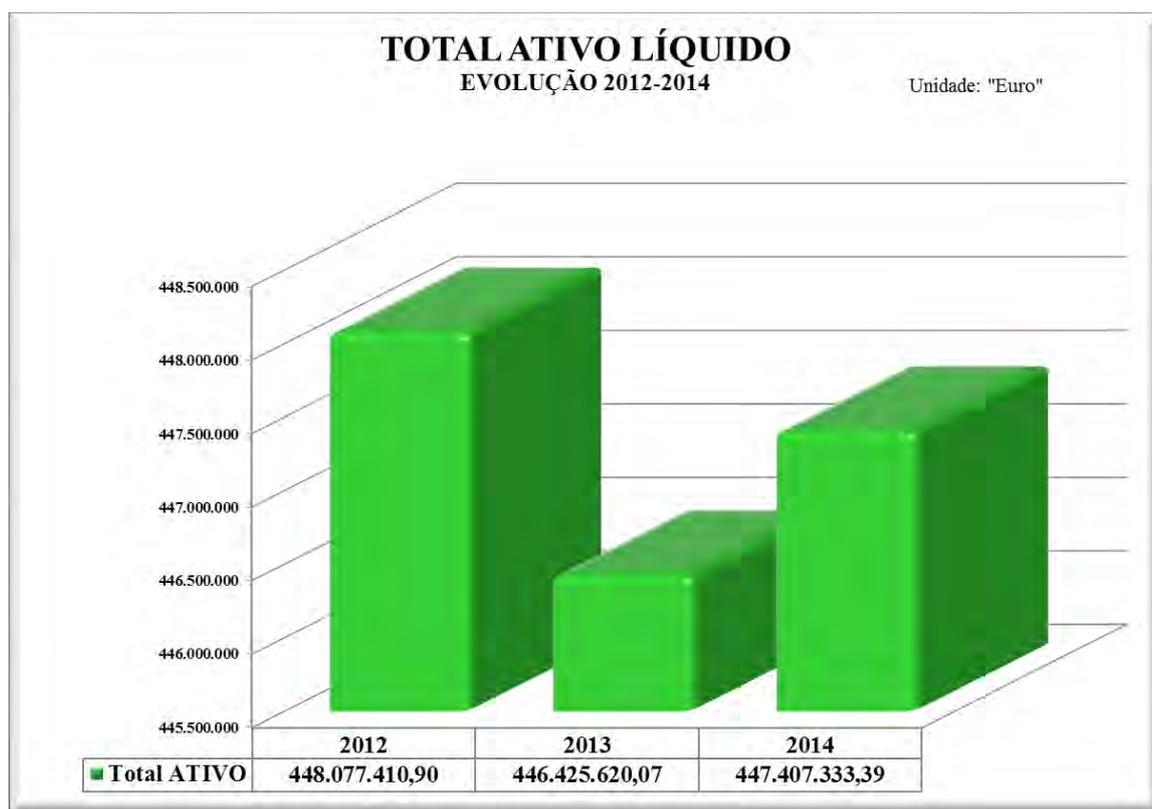
A evolução do Balanço Consolidado do ano 2014 (ano N) e do ano 2013 (ano N-1), em comparação com o ano anterior, está demonstrada nos quadros que se seguem.

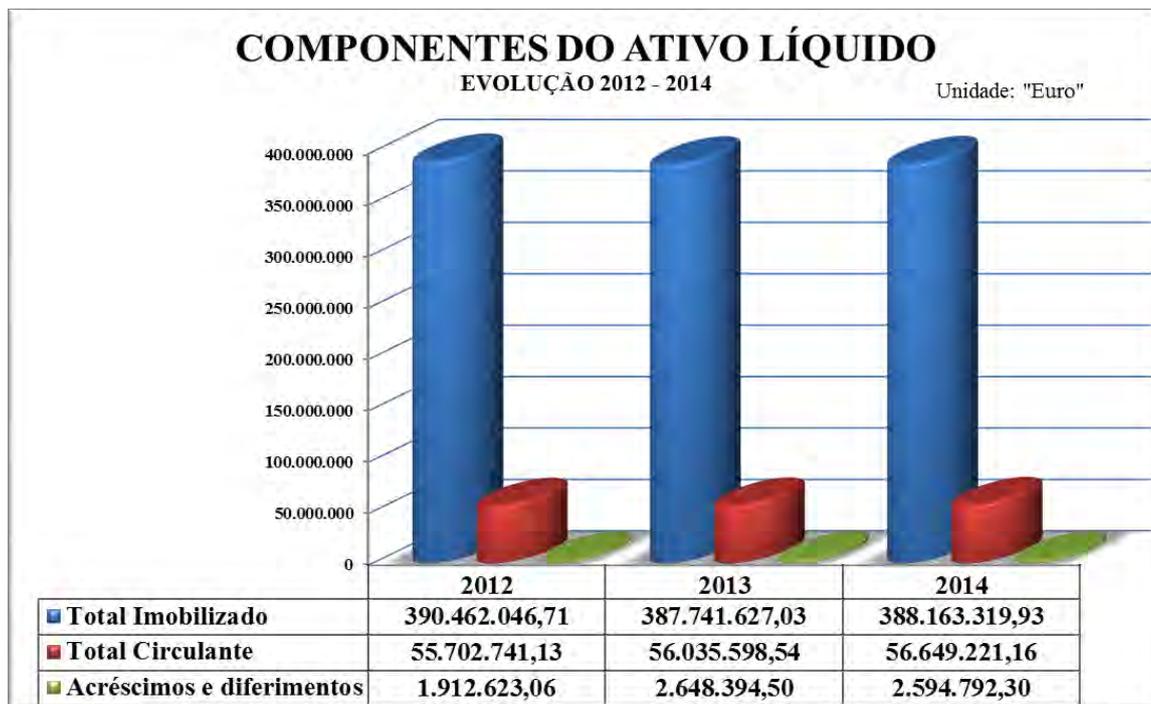
Evolução do Ativo

ATIVO LÍQUIDO	EXERCÍCIO		Δ 2014/2013		EXERCÍCIO	Δ 2013/2012	
	N	N - 1	Valor	%	N - 2	Valor	%
	AL	AL	AL	AL	AL	AL	AL
Imobilizado:							
Bens do domínio público:							
Terrenos e recursos naturais	5.746.480,31	5.814.642,94	-68.162,63	-1,2%	20.775.489,11	-14.960.846,17	-72,0%
Edifícios	344.250,14		344.250,14				
Outras construções e infraestruturas	25.184.621,55	26.638.560,13	-1.453.938,58	-5,5%	28.234.573,88	-1.596.013,75	-5,7%
Bens do património histórico artístico e cultural	799.992,03	792.825,91	7.166,12	0,9%	711.802,11	81.023,80	11,4%
Outros bens de domínio público							
Imobilizações em curso	11.706.494,62	11.713.794,62	-7.300,00	-0,1%	11.734.311,20	-20.516,58	-0,2%
Adiantamentos por conta de bens do domínio público							
	43.781.838,65	44.959.823,60	-1.177.984,95	-2,6%	61.456.176,30	-16.496.352,70	-26,8%
Imobilizações incorpóreas:							
Despesas de instalação							
Despesas de investigação e de desenvolvimento	504.565,08	113.156,43	391.408,65	345,9%	178.130,75	-64.974,32	-36,5%
Propriedade industrial e outros direitos	649.662,96	863.340,23	-213.677,27	-24,8%	1.089.137,66	-225.797,43	-20,7%
Imobilizações em curso	892.201,65	2.189.825,65	-1.297.624,00	-59,3%	2.404.463,55	-214.637,90	-8,9%
Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas							
	2.046.429,69	3.166.322,31	-1.119.892,62	-35,4%	3.671.731,96	-505.409,65	-13,8%
Imobilizações corpóreas:							
Terrenos e recursos naturais	71.719.914,90	71.592.972,30	126.942,60	0,2%	56.633.726,50	14.959.245,80	26,4%
Edifícios e outras construções	203.902.843,80	198.513.860,88	5.388.982,92	2,7%	185.105.887,23	13.407.973,65	7,2%
Equipamento básico	4.222.909,36	4.460.383,66	-237.474,30	-5,3%	3.447.915,01	1.012.468,65	29,4%
Equipamento de transporte	2.410.622,70	2.742.953,34	-332.330,64	-12,1%	2.849.216,36	-106.263,02	-3,7%
Ferramentas e utensílios	107.218,72	142.187,84	-34.969,12	-24,6%	184.570,97	-42.383,13	-23,0%
Equipamento administrativo	1.773.052,46	2.165.016,71	-391.964,25	-18,1%	1.856.470,28	308.546,43	16,6%
Taras e vasilhame							
Outras imobilizações corpóreas	3.664.383,17	4.022.171,49	-357.788,32	-8,9%	3.897.775,10	124.396,39	3,2%
Imobilizações em curso	19.502.083,91	23.558.708,83	-4.056.624,92	-17,2%	37.593.504,17	-14.034.795,34	-37,3%
Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas		8.845,15	-8.845,15	-100,0%	1.759.341,02	-1.750.495,87	-99,5%
	307.303.029,02	307.207.100,20	95.928,82	0,0%	293.328.406,64	13.878.693,56	4,7%
Imobilizações financeiras:							
Partes de capital	30.655.805,44	32.408.380,92	-1.752.575,48	-5,4%	32.005.731,81	402.649,11	1,3%
Obrigações e títulos de participação	4.376.127,68		4.376.127,68				
Investimentos em imóveis							
Outras aplicações financeiras	89,45		89,45				
Imobilizações em curso							
Adiantamentos por conta de investimentos financeiros							
	35.032.022,57	32.408.380,92	2.623.641,65	8,1%	32.005.731,81	402.649,11	1,3%
Circulante:							
Existências:							
Matérias-primas e subsidiárias e de consumo	1.771.957,23	1.730.605,91	41.351,32	2,4%	1.992.758,78	-262.152,87	-13,2%
Produtos e trabalhos em curso							
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos							
Produtos acabados e intermédios							
Mercadorias	354.945,58	352.154,54	2.791,04	0,8%	355.340,94	-3.186,40	-0,9%
Adiantamentos por conta de compras							
	2.126.902,81	2.082.760,45	44.142,36	2,1%	2.348.099,72	-265.339,27	-11,3%
Dívidas de terceiros-Médio e Longo prazos:							
Dívidas de terceiros-Curto prazo:							
Empréstimos concedidos							
Clientes, c/c	10.047.118,11	12.838.850,03	-2.791.731,92	-21,7%	11.366.615,62	1.472.234,41	13,0%
Contribuintes, c/c	144.821,92	150.025,89	-5.203,97	-3,5%	570.135,19	-420.109,30	-73,7%
Utentes, c/c	307.514,26	382.604,48	-75.090,22	-19,6%	1.037.354,81	-654.750,33	-63,1%
Clientes, contribuintes de cobrança duvidosa	220.282,24	38.422,21	181.860,03	473,3%	28.156,76	10.265,45	36,5%
Devedores pela execução do orçamento							
Adiantamentos a fornecedores					590,38	-590,38	-100,0%
Adiantamentos a fornecedores de imobilizado	708.392,98	1.380.263,89	-671.870,91	-48,7%		1.380.263,89	
Estado e outros entes públicos	340.528,02	275.451,49	65.076,53	23,6%	387.166,06	-111.714,57	-28,9%
SMAS - Empréstimos de MLP - vencimento ano (n+1)							
Outros devedores	1.291.431,64	1.667.479,53	-376.047,89	-22,6%	2.299.572,07	-632.092,54	-27,5%
	13.060.089,17	16.733.097,52	-3.673.008,35	-22,0%	15.689.590,89	1.043.506,63	6,7%

ATIVO LÍQUIDO	EXERCÍCIO		Δ 2014/2013		EXERCÍCIO	Δ 2013/2012	
	N	N - 1	Valor	%	N - 2	Valor	%
	AL	AL	AL	AL	AL	AL	AL
Títulos negociáveis:							
Acções							
Obrigações e títulos de participação							
Títulos de dívida pública							
Outros títulos							
Outras aplicações de tesouraria	53.184,82		53.184,82				
	53.184,82		53.184,82				
Depósitos em instituições financeiras e caixa:							
Depósitos em instituições financeiras	41.379.083,58	37.171.725,57	4.207.358,01	11,3%	37.621.163,40	-449.437,83	-1,2%
Caixa	29.960,78	48.015,00	-18.054,22	-37,6%	43.887,12	4.127,88	9,4%
	41.409.044,36	37.219.740,57	4.189.303,79	11,3%	37.665.050,52	-445.309,95	-1,2%
Acréscimos e diferimentos:							
Acréscimos de proveitos	1.556.255,27	1.810.325,95	-254.070,68	-14,0%	1.084.621,64	725.704,31	66,9%
Custos diferidos	1.038.537,03	838.068,55	200.468,48	23,9%	828.001,42	10.067,13	1,2%
	2.594.792,30	2.648.394,50	-53.602,20	-2,0%	1.912.623,06	735.771,44	38,5%
Total de amortizações.....							
Total de provisões.....							
Total do ativo	447.407.333,39	446.425.620,07	981.713,32	0,2%	448.077.410,90	-1.651.790,83	-0,4%

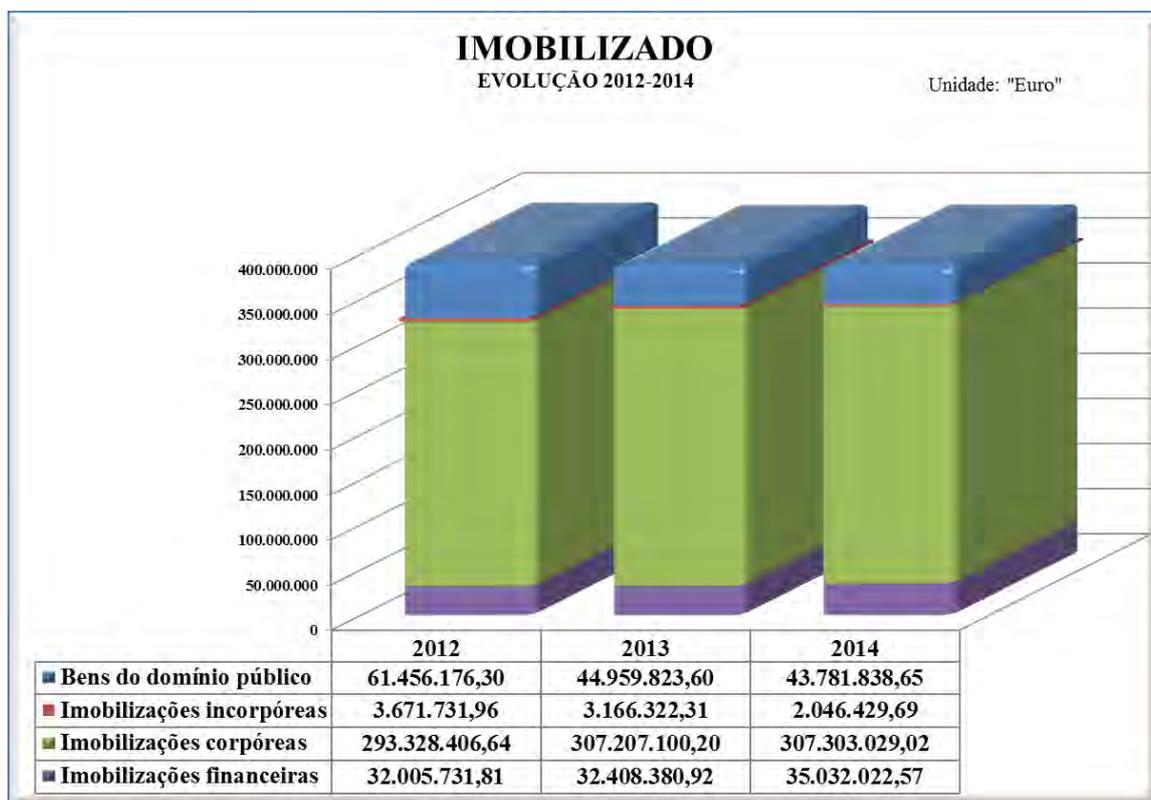
Os gráficos a seguir ilustram a evolução do ativo líquido, pelo valor total e por componentes.





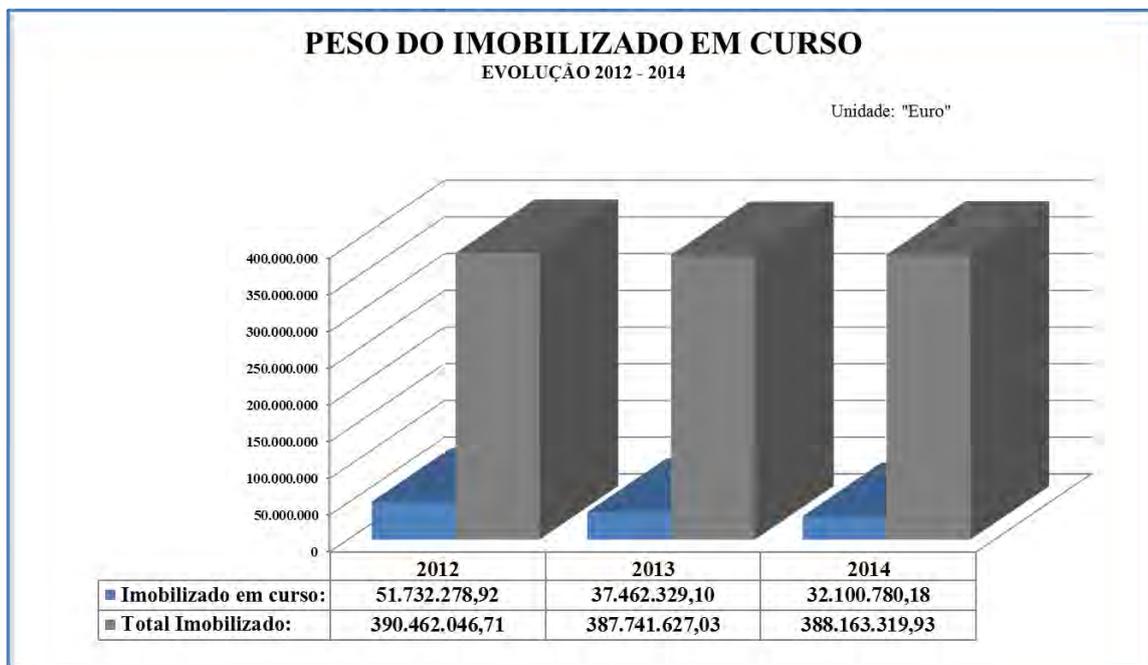
Em 2014 surge um novo registo nos bens do domínio público – edifícios – relacionado com a reabilitação do Museu Naval de Almada, como resultado de capitalização do investimento de 344 mil euros, realizado no bem da propriedade de administração central.

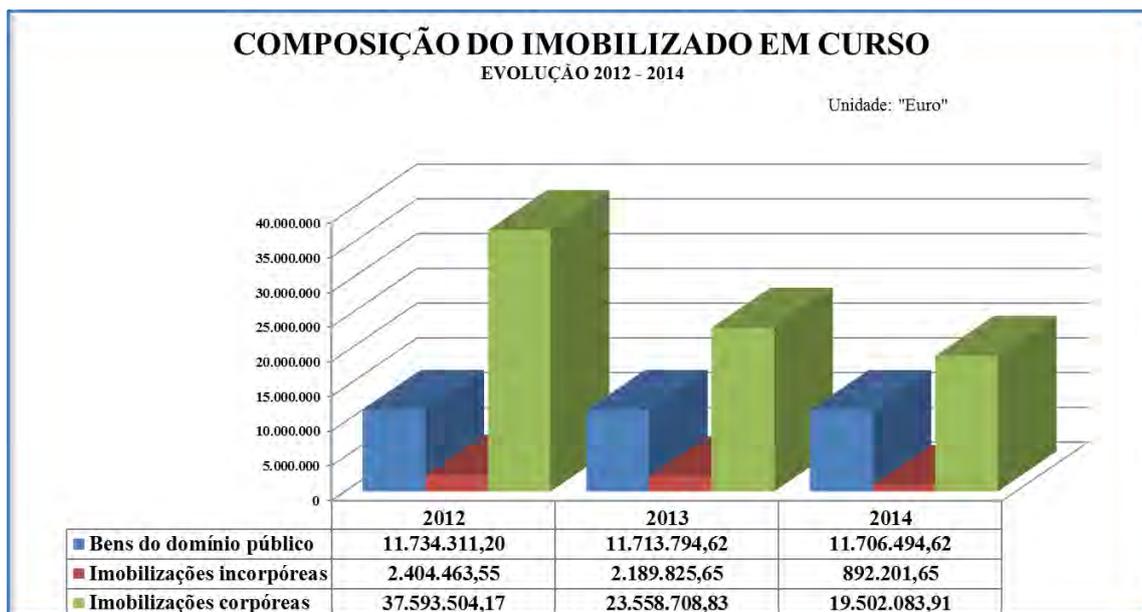
O elevado peso do imobilizado firme origina decréscimos conjeturáveis na valorização do Ativo Líquido, por via de amortizações.



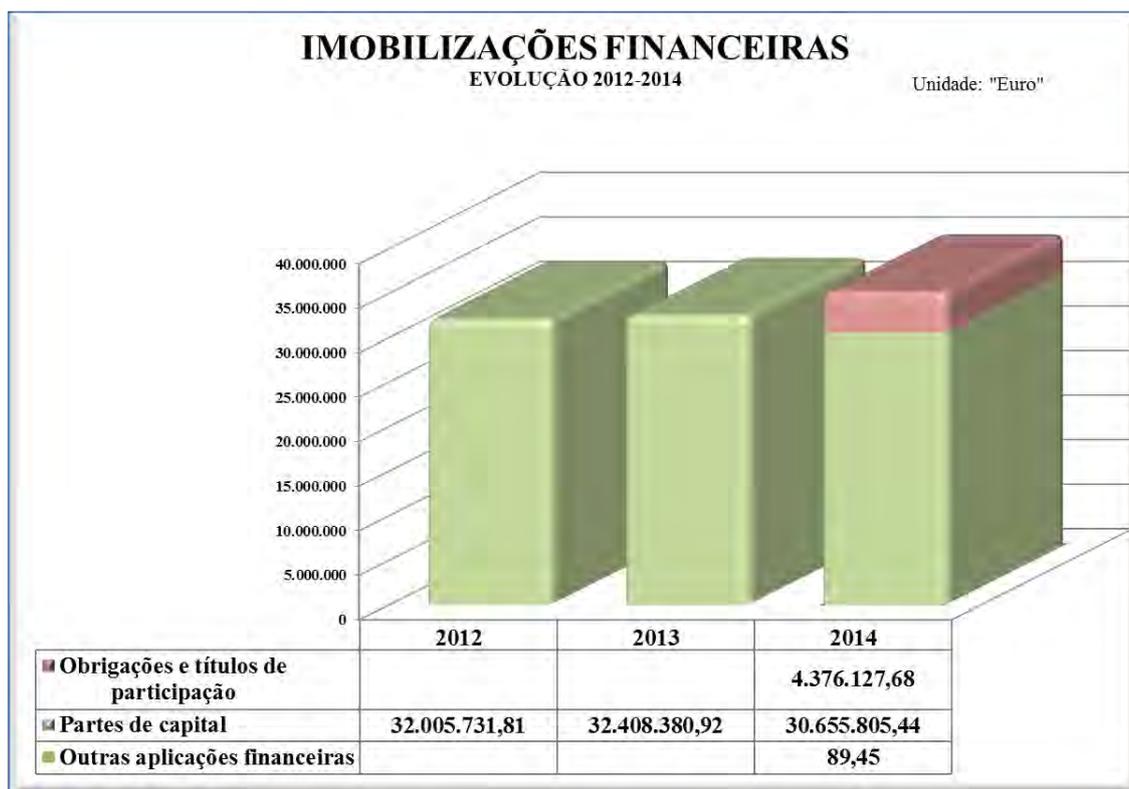


O peso do imobilizado em curso (8,3% em 2014) é inferior ao apurado nos anos anteriores (9,7% em 2013 e 13,2% em 2012) e deve-se à passagem do imobilizado em curso (-5,4M €), pelo Município, para o imobilizado firme, na sequência do fecho de obras.

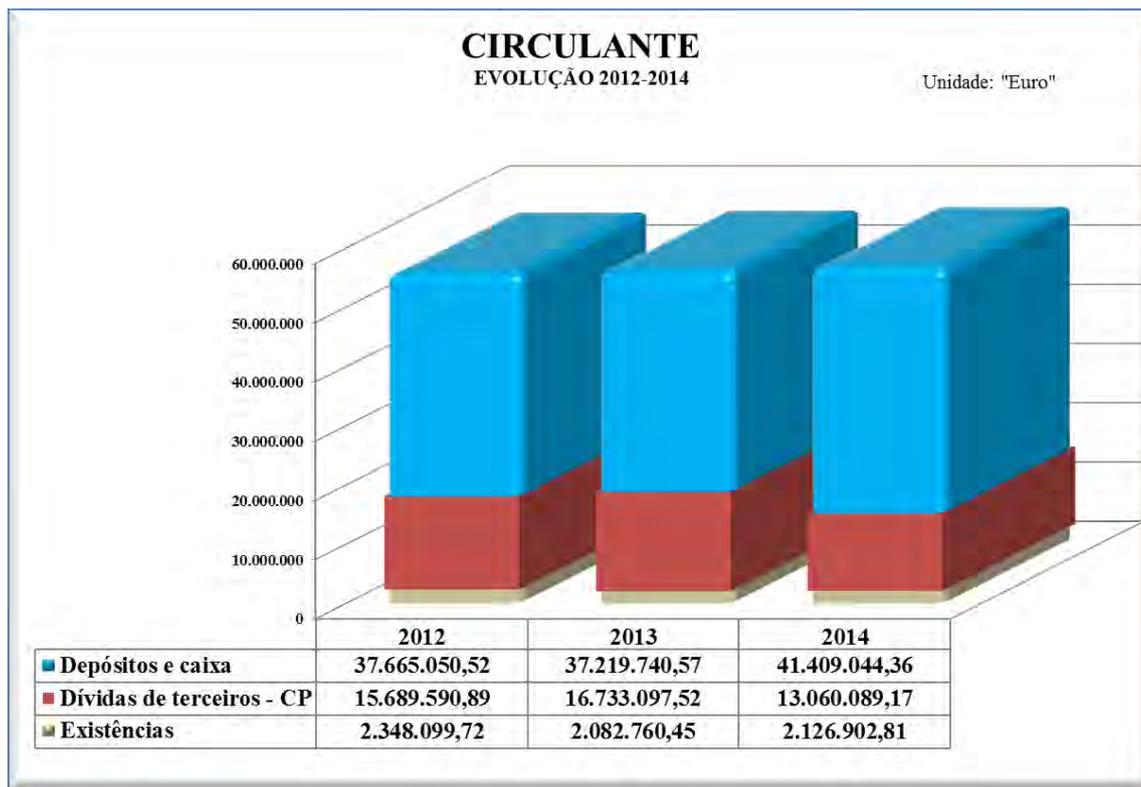




A valorização das participações no capital de outras entidades baixou em 1,8M €, devido à redução dos capitais próprios da participada Costapólis em 1,2 M € (devolução do subsídio), acrescido do efeito de operações de consolidação com entidades controladas pelo Município.



Em 2014 foi reconhecido o valor de contribuição do Município para o Fundo de Apoio Municipal (4.376.127,68€ em unidades de participação), com o respetivo registo no ativo em investimentos financeiros.

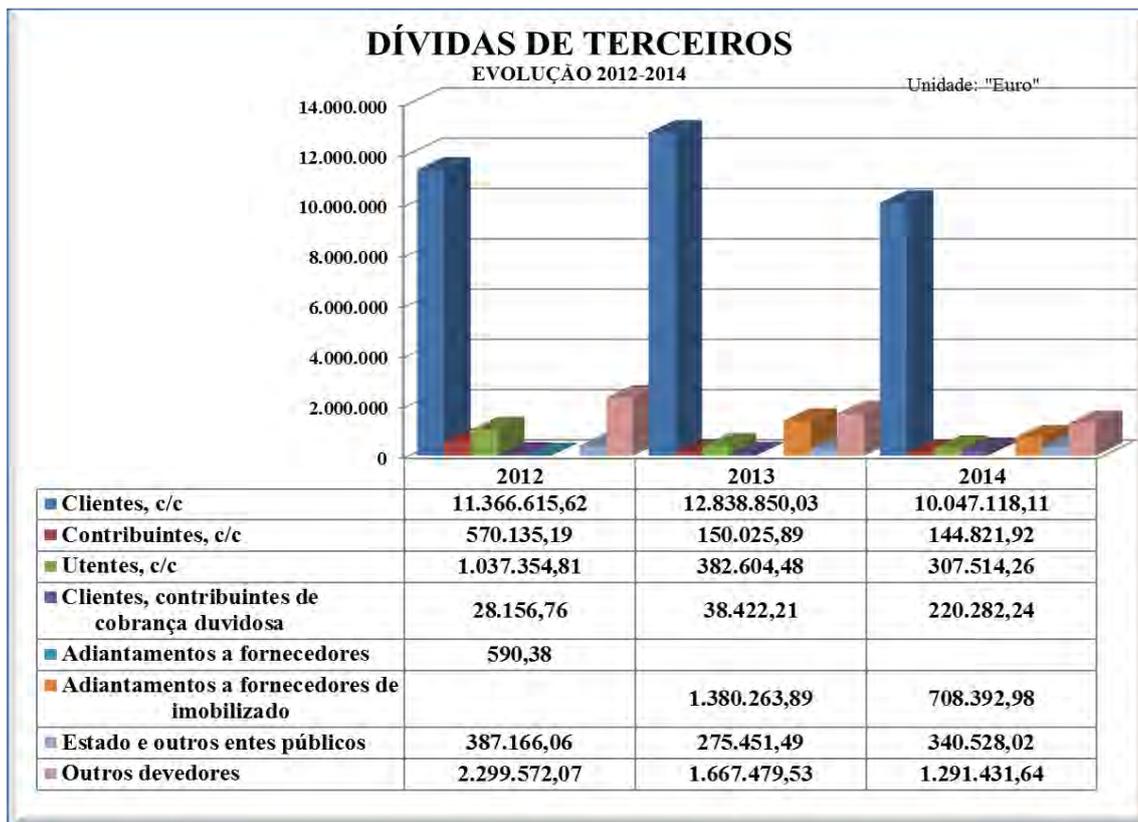


O maior peso detêm os depósitos e de caixa (70%, aproximadamente).

Em 2014 constatou-se um aumento nos depósitos bancários (+4,2M €) com variações a seguir discriminadas:

- +3,8M € nos depósitos do Município;
- -0,1M € dos SMAS;
- com contributo de 1,2M € das entidades que entraram no perímetro de consolidação em 2014:
 - 261 mil euros depositadas nas contas de Ageneal;
 - 679 mil de Arribatejo;
 - 304 mil de Novalmadavelha.

De seguida apresenta-se o gráfico de evolução de dívidas de terceiros nos últimos 3 anos.



A variação da dívida de clientes tem a influência predominante dos SMAS. Comparando com ano anterior, em 2014 houve redução em cerca de 2,7M €, enquanto o ano de 2013 registou incremento na ordem de 1,5M €.

O aumento da dívida em cobrança duvidosa, em 2014, provem do Município (+182 mil euros).

A redução de adiantamentos a fornecedores de imobilizado, com origem nos SMAS, registou o desvio negativo de 0,7M € em 2014, sendo que em 2012 era nulo.



Acréscimos e diferimentos: não registaram desvios substanciais em 2014, comparando com o ano anterior.

Evolução dos Fundos Próprios e do Passivo

FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	EXERCÍCIO	EXERCÍCIO	Δ 2014/2013		EXERCÍCIO	Δ 2013/2012	
	N	N - 1	Valor	%	N - 2	Valor	%
Fundos próprios - Grupo:							
Património	179.845.873,07	173.941.969,62	5.903.903,45	3,4%	173.927.005,68	14.963,94	0,0%
Ajustamentos de partes de capital em empresas	16.199.809,79	17.700.865,94	-1.501.056,15	-8,48%	17.540.187,35	160.678,59	0,92%
Reservas de reavaliação	9.157,93	9.157,93			9.157,93		
Reservas:							
Reservas legais	17.947.162,10	17.918.916,43	28.245,67	0,16%	16.540.263,95	1.378.652,48	8,34%
Reservas estatutárias							
Reservas contratuais							
Reservas livres	22.216.676,39	28.097.126,59	-5.880.450,20	-20,93%	28.260.097,42	-162.970,83	-0,58%
Subsídios	3.203.142,49	3.203.142,49			3.203.154,15	-11,66	0,00%
Doações	16.518.148,41	16.422.426,69	95.721,72		16.422.426,69		
Reservas decorrentes de transferências de activos							
Resultados transitados	93.515.460,94	99.775.606,65	-6.260.145,71	-6,27%	94.939.999,17	4.835.607,48	5,09%
Resultado líquido Consolidado do exercício (Grupo)	3.864.481,13	-1.361.127,91	5.225.609,04	-383,92%	6.245.658,96	-7.606.786,87	-121,79%
	353.319.912,25	355.708.084,43	-2.388.172,18	-0,67%	357.087.951,30	-1.379.866,87	-0,39%
Acionistas - Interesses Minoritários	339.480,37		339.480,37				
	339.480,37	0,00	339.480,37		0,00		

Os *Fundos Próprios* do Grupo, comparando com o ano anterior, sofreram a redução de 2,4 milhões de euros.

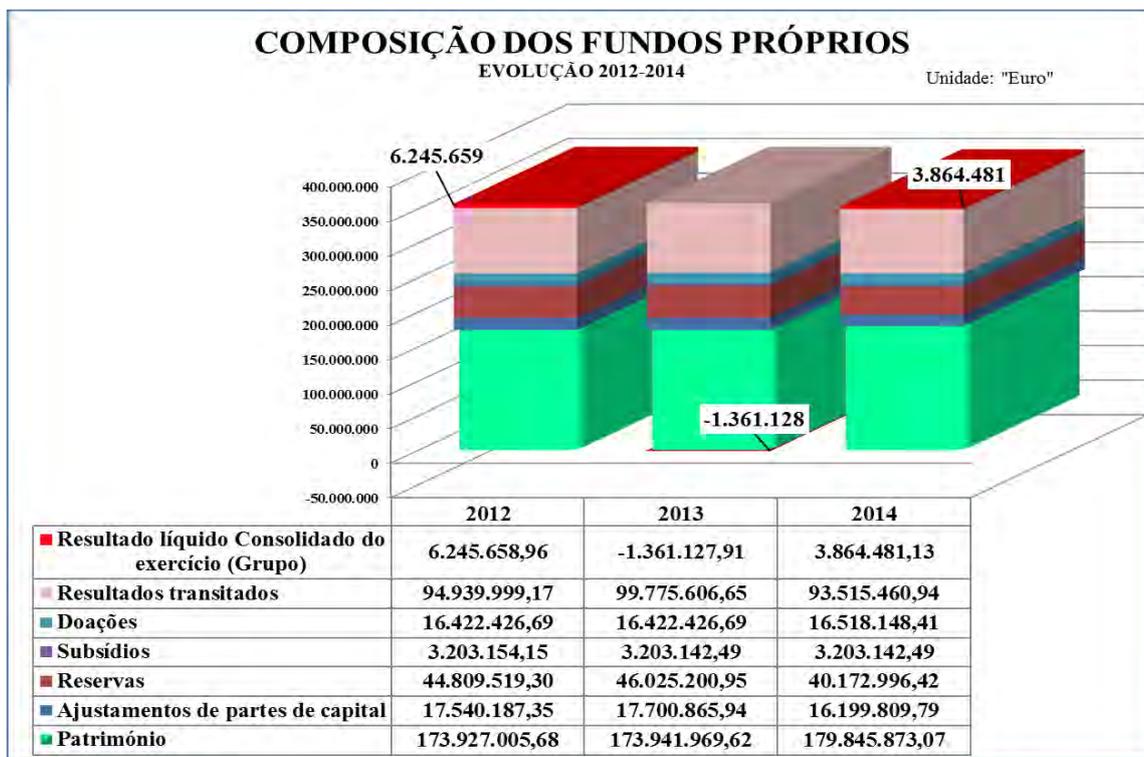
A redução de valorização da participação na Costapólis (descrita anteriormente, por via de redução de capitais próprios desta entidade), diminuiu em 1,2M € (equivalente à redução do ativo) o valor de ajustamentos de partes de capital, a constar nos fundos próprios do Município e, consequentemente, do Grupo. Acrescido do efeito de consolidação por via de eliminações de registos relacionados com a valorização em entidades participadas e controladas pelo Município, e, neste contexto, consolidadas.

Registou-se um decréscimo de 5,9M € na conta de Reservas Livres, via SMAS, reflexo de regularização da dívida de clientes, referente à faturação de água anterior a 2013 (2,6M €) e anterior a 2009 (3,3 M€).

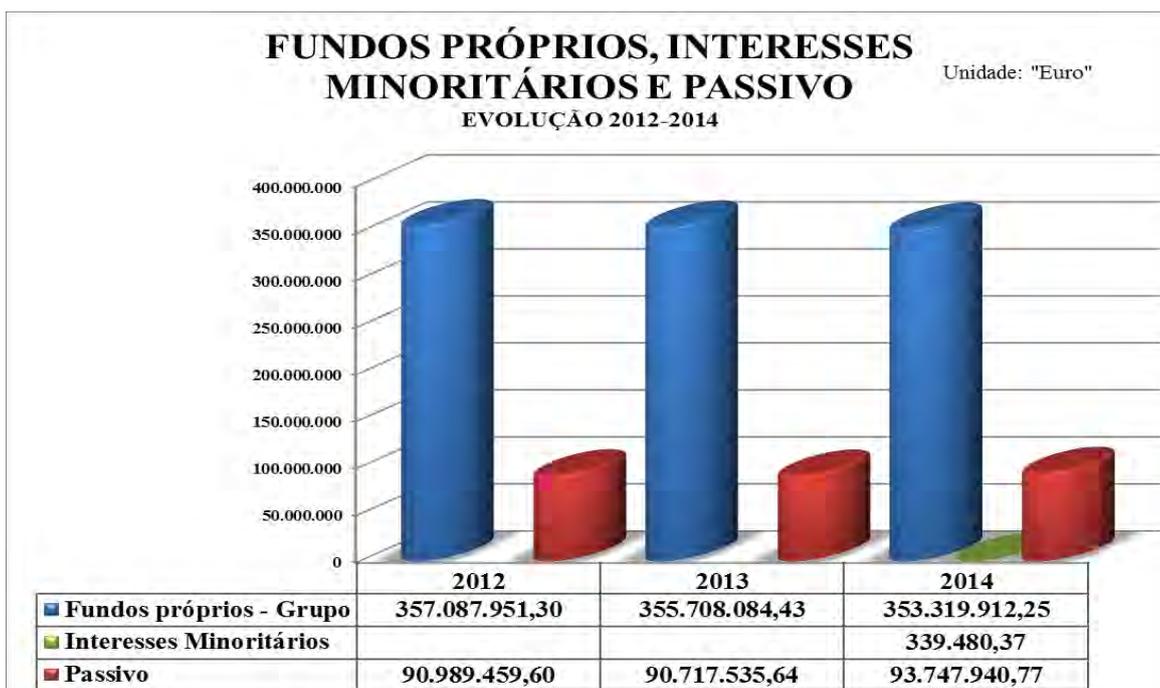
Os resultados transitados sofreram a redução de 1,2M€, consequência do resultado do exercício de 2013 apurado nos SMAS, e de 5M € provenientes de regularizações nas contas individuais do Município, discriminadas a seguir:

- Plano Urbanização de Almada Nascente Cidade da Água (2,8M €): foi efetuado o fecho da obra com efeitos ao ano 2009, procedendo às respetivas correções nas amortizações acumuladas por contrapartida de resultados dos exercícios anteriores;
- Projetos-base e Projetos de Requalificação do Espaço Canal MST e dos espaços públicos adjacentes (1,1M €): procedimento idêntico ao anterior, com efeitos a partir de 2010;

- Diversos investimentos de menor valor (no total de 1,1M €): regularização de despesas dos exercícios anteriores – ativos entretanto já amortizados e diversas correções de despesas contabilizadas indevidamente em imobilizado em curso - e que à data do fecho de 2014, com fecho contabilístico da obra, verificou-se a impossibilidade de capitalização em imobilizado fixo.

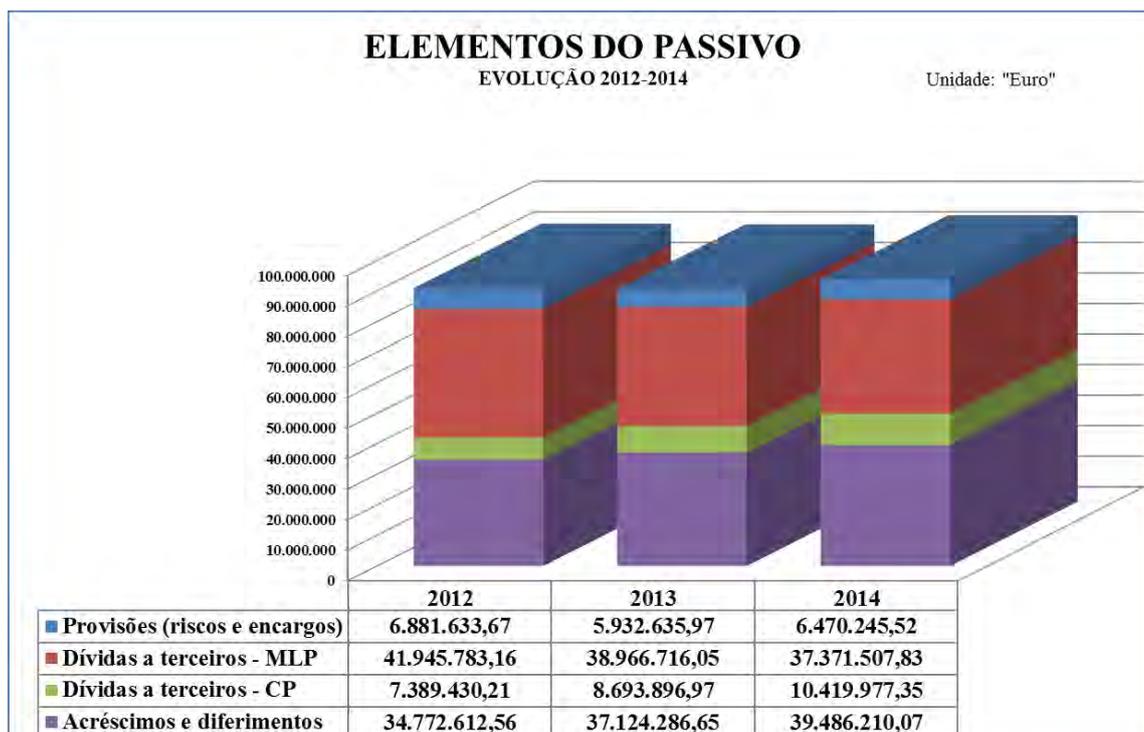


Os *Interesses Minoritários* somente foram expressos, na análise comparativa, no ano 2014, uma vez que representam a parte de capital investido por sócios minoritários nas Agências, incluídas pela primeira vez no perímetro de consolidação.



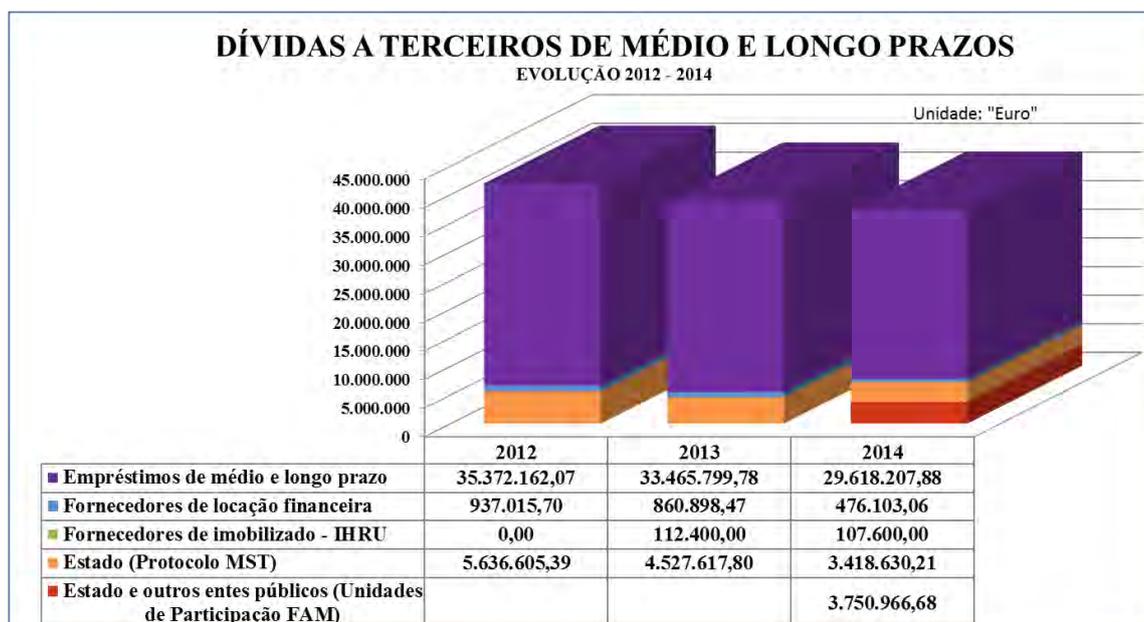
O *Passivo* registou um aumento, em 2014, na ordem de 3M €, derivado do reforço nas provisões (+0,5M €), do aumento da dívida a curto prazo (+1,7M €), de incremento nos acréscimos e diferimentos (+2,4M €), compensado, em parte, pela redução do endividamento de médio e longo prazo (-1,6M €).

FUNDOS PRÓPRIOS EPASSIVO	EXERCÍCIO	EXERCÍCIO	Δ 2014/2013		EXERCÍCIO	Δ 2013/2012	
	N	N - 1	Valor	%	N - 2	Valor	%
Passivo:							
Provisões para riscos e encargos	6.470.245,52	5.932.635,97	537.609,55	9,06%	6.881.633,67	-948.997,70	-13,79%
	6.470.245,52	5.932.635,97	537.609,55	9,06%	6.881.633,67	-948.997,70	-13,79%
Dividas a terceiros - Médio e Longo prazos:							
Empréstimos de médio e longo prazo	29.618.207,88	33.465.799,78	-3.847.591,90	-11,50%	35.372.162,07	-1.906.362,29	-5,39%
Fornecedores de locação financeira	476.103,06	860.898,47	-384.795,41	-44,70%	937.015,70	-76.117,23	-8,12%
Fornecedores de imobilizado - IHRU	107.600,00	112.400,00	-4.800,00	-4,27%		112.400,00	
Estado e outros entes públicos (Protocolo MST + Un. Particip. FAM)	7.169.596,89	4.527.617,80	2.641.979,09	58,35%	5.636.605,39	-1.108.987,59	-19,67%
	37.371.507,83	38.966.716,05	-1.595.208,22	-4,09%	41.945.783,16	-2.979.067,11	-7,10%
Dividas a terceiros-Curto prazo:							
Empréstimos de curto prazo							
Empréstimos de médio e longo prazo - vencimento ano (n+1)	3.840.000,00	3.800.000,00	40.000,00	1,05%	3.555.113,95	244.886,05	6,89%
Adiantamentos por conta de vendas							
Fornecedores, c/c	1.002.587,71	477.016,60	525.571,11	110,18%	545.138,44	-68.121,84	-12,50%
Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	414.653,13	491.401,51	-76.748,38	-15,62%	235.623,33	255.778,18	108,55%
Credores pela execução do orçamento							
Clientes e utentes c/caução		5.519,29	-5.519,29		5.519,29		
Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes	1.900,00	1.900,00			1.900,00		
Fornecedores de imobilizado, c/c	224.787,23	261.199,56	-36.412,33	-13,94%	524.265,94	-263.066,38	-50,18%
Fornecedores de locação financeira - vencimento ano (n+1)	384.577,20	397.370,24	-12.793,04	-3,22%	368.614,41	28.755,83	7,80%
Fornecedores de imobilizado - IHRU	4.800,00	4.800,00				4.800,00	
Fornecedores de imobilizado - Facturas em Recepção e Conferência	866,41	17.780,88	-16.914,47	-95,13%	13.563,23	4.217,65	31,10%
Estado e outros entes públicos	484.994,74	401.332,95	83.661,79	20,85%	330.304,71	71.028,24	21,50%
Administração autárquica		38.444,48	-38.444,48	-100,00%	45.747,33	-7.302,85	-15,96%
Estado - (Protocolo MST + FAM) - vencimento ano (n+1)	1.734.148,59	1.108.987,59	625.161,00	56,37%	643.500,00	465.487,59	72,34%
Outros Credores	2.326.662,34	1.688.143,87	638.518,47	37,82%	1.120.139,58	568.004,29	50,71%
	10.419.977,35	8.693.896,97	1.726.080,38	19,85%	7.389.430,21	1.304.466,76	17,65%
Acréscimos e diferimentos:							
Acréscimos de custos	5.756.584,78	5.150.882,54	605.702,24	11,76%	4.569.688,34	581.194,20	12,72%
Proveitos diferidos	33.729.625,29	31.973.404,11	1.756.221,18	5,49%	30.202.924,22	1.770.479,89	5,86%
	39.486.210,07	37.124.286,65	2.361.923,42	6,36%	34.772.612,56	2.351.674,09	6,76%
Total do passivo	93.747.940,77	90.717.535,64	3.030.405,13	3,34%	90.989.459,60	-271.923,96	-0,30%
Total dos Fundos Próprios, Interesses Minoritários e do Passivo	447.407.333,39	446.425.620,07	981.713,32	0,22%	448.077.410,90	-1.651.790,83	-0,37%



O aumento das provisões em 500 mil euros, constituídas para os processos judiciais (+ 300 mil) e de acidentes de trabalho e de doenças profissionais (+ 200 mil), teve origem no Município, que aplicou o critério de prudência.

Em 2014, o aumento da dívida exigível a curto prazo (+1,8M €) praticamente é compensada pela redução do endividamento de médio e longo prazo (-1,6M €), todo proveniente do Município.



A amortização de empréstimos de médio e longo prazos contraídos no passado, cumprindo os planos de pagamento, e tendo em conta que não houve novas contratações desde o ano de 2011, permitiu reduzir o endividamento em 3,8M € no ano de 2014, 3,5M € em 2013 e 2,9M € em 2012, beneficiando da redução sucessiva da taxa de juro.

Os contratos de leasing seguem o plano de pagamento normal, sem assunção de novos encargos em 2014, e correspondem a contratos de financiamento para aquisição de viaturas e de equipamento do Município, contendo o valor residual da Ecalma.

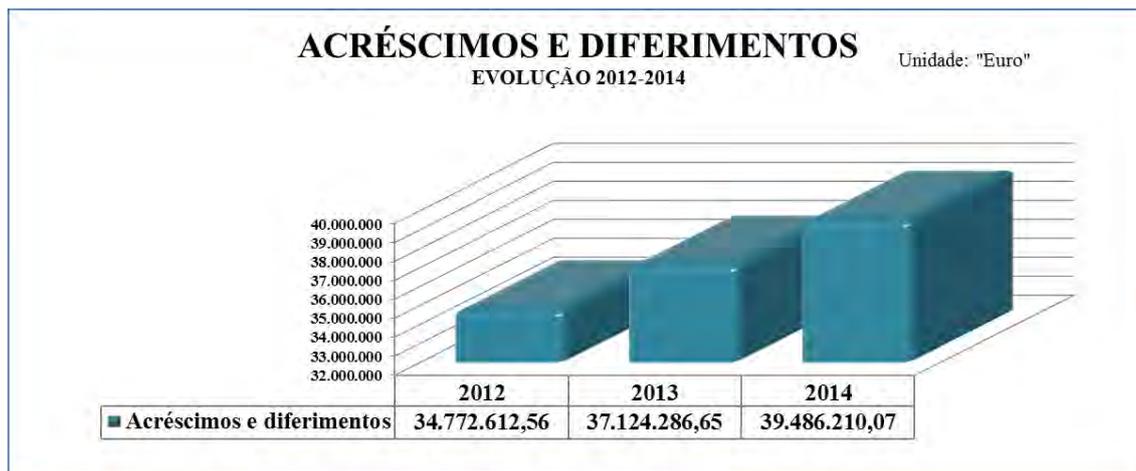
Os protocolos com Estado (MST) e com IHRU, com repartição de encargos plurianuais, estão a ser executados sem atrasos nos pagamentos.

Face à nova realidade – contribuição do Município para a realização de capital social do Fundo de Apoio Municipal, uma vez que a obrigação do reconhecimento do passivo ocorre em 2014, procedeu-se à inscrição no passivo do montante a subscrever, no total de 4.376.127,68€, a pagar nos 7 anos seguintes, com início em 2015, distribuído pelo prazo de exigibilidade da dívida.



No 2014 registou-se um aumento da dívida a curto prazo em 1,7 M €, proveniente da dívida a:

- Fornecedores: + 500 mil euros; o maior aumento foi nos SMAS (+400 mil);
- Outros credores: + 600 mil euros, repartido entre o Município (+ 200 mil) e SMAS (+400 mil);
- Fundo de Apoio Municipal: 625.161 euros que corresponde ao primeiro pagamento, a efetuar em 2015.



Em 2014 registou-se um aumento nos acréscimos e diferimentos de 2,4M € (em 2013 o aumento foi no mesmo montante).

A especialização do exercício O Município aumentou os valores nos acréscimos de custos (especialização do exercício) para remunerações a pagar e para os fornecimentos e serviços externos em 290 mil euros para cada item.

Os proveitos diferidos registaram um aumento significativo resultante de subsídios para investimentos recebidos em 2014:

- Município: 861.009€ dos Fundos Comunitários (QREN);
- SMAS: 2 milhões de euros:
 - 1.118.852,79€ atribuídos pelo POVT;
 - 875.679,53€ atribuídos pela SIMARSUL;
 - 5.992,04€ por particulares

4.3. Indicadores financeiros de análise do Balanço Consolidado 2014 - 2013

INDICADORES		2014		2013	OBSERVAÇÕES
Solvabilidade I	Fundo Patrimonial	353.319.912,25	376,88%	392,11%	<p>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</p> <p>Este indicador dá a solvabilidade em sentido estrito, devendo ser superior a 100%, pois caso seja inferior, a unidade evidencia uma situação líquida negativa</p> <p>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%</p> <p>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.</p> <p>Este indicador é idêntico ao anterior, considerando apenas o valor das disponibilidades. Deve ser superior a 90%</p> <p>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 financiado por capitais exigíveis a CP.</p> <p>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.</p> <p>Mede o peso de capitais alheios no financiamento das atividades da entidade</p>
	Passivo	93.747.940,77			
Solvabilidade II	Ativo Líquido	447.407.333,39	477,24%	492,11%	
	Passivo	93.747.940,77			
Autonomia Financeira	Fundo Patrimonial	353.319.912,25	78,97%	79,68%	
	Ativo Líquido	447.407.333,39			
Liquidez Geral	Ativo Circulante	56.649.221,16	543,66%	644,54%	
	Passivo Circulante	10.419.977,35			
Liquidez Imediata	Disponibilidade	41.409.044,36	397,40%	428,11%	
	Passivo Circulante	10.419.977,35			
Indicador das Imobilizações I	Capitais Permanentes	390.691.420,08	100,65%	101,79%	
	Imobilizado Líquido	388.163.319,93			
% Imobilizado Líquido Total	Imobilizado Líquido	388.163.319,93	86,76%	86,85%	
	Ativo Líquido	447.407.333,39			
Endividamento	Passivo	93.747.940,77	20,95%	20,32%	
	Ativo Líquido	447.407.333,39			

INDICADORES		2014		2013	OBSERVAÇÕES
Endividamento de MLP	Dívidas de MLP	37.371.507,83	8,35%	8,73%	Mede o grau de dependência do ativo líquido total relativamente ao capital alheio de MLP utilizado pela entidade
	Ativo Líquido	447.407.333,39			
Endividamento - Empréstimos - MLP	Empréstimos de MLP (exigível a MLP)	29.618.207,88	6,62%	7,50%	Mede o grau de dependência do ativo líquido total dos empréstimos contraídos pela entidade com exigibilidade a MLP
	Ativo Líquido	447.407.333,39			
Endividamento de CP	Dívidas de CP	10.419.977,35	2,33%	1,95%	Mede o grau de dependência do ativo líquido total relativamente ao capital alheio de CP utilizado pela entidade.
	Ativo Líquido	447.407.333,39			
Estrutura de Endividamento I	Dívidas de MLP	37.371.507,83	39,86%	42,95%	Exprime a estrutura do endividamento, tendo em conta o passivo de MLP. Quando maior for o rácio de MLP, menor será o peso das dívidas de CP na dívida total, com menores pressões na tesouraria
	Passivo	93.747.940,77			
Estrutura de Endividamento II	Dívidas de CP	10.419.977,35	11,11%	9,58%	Exprime a estrutura do endividamento, tendo em conta apenas o passivo de CP. Complementa o indicador anterior
	Passivo	93.747.940,77			

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

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

Os rácios de endividamento não são preocupantes.

A inclusão de mais três entidades no perímetro de consolidação não teve impacto nos indicadores analisados, dado que o peso das Agências no balanço consolidado é diminuto (0,3%).

4.4. Demonstração Consolidada dos Resultados 2014

Custos e Perdas

As Demonstrações de Resultados das entidades do perímetro, antes de serem consolidadas, evidenciavam custos com pesos seguintes:

- Município: 74,5%;
- SMAS: 23,1%;
- Ecalma: 1,6%;
- Novalmadelva: 0,2%;
- Ageneal; 0,4%;
- Arribatejo: 0,2%.

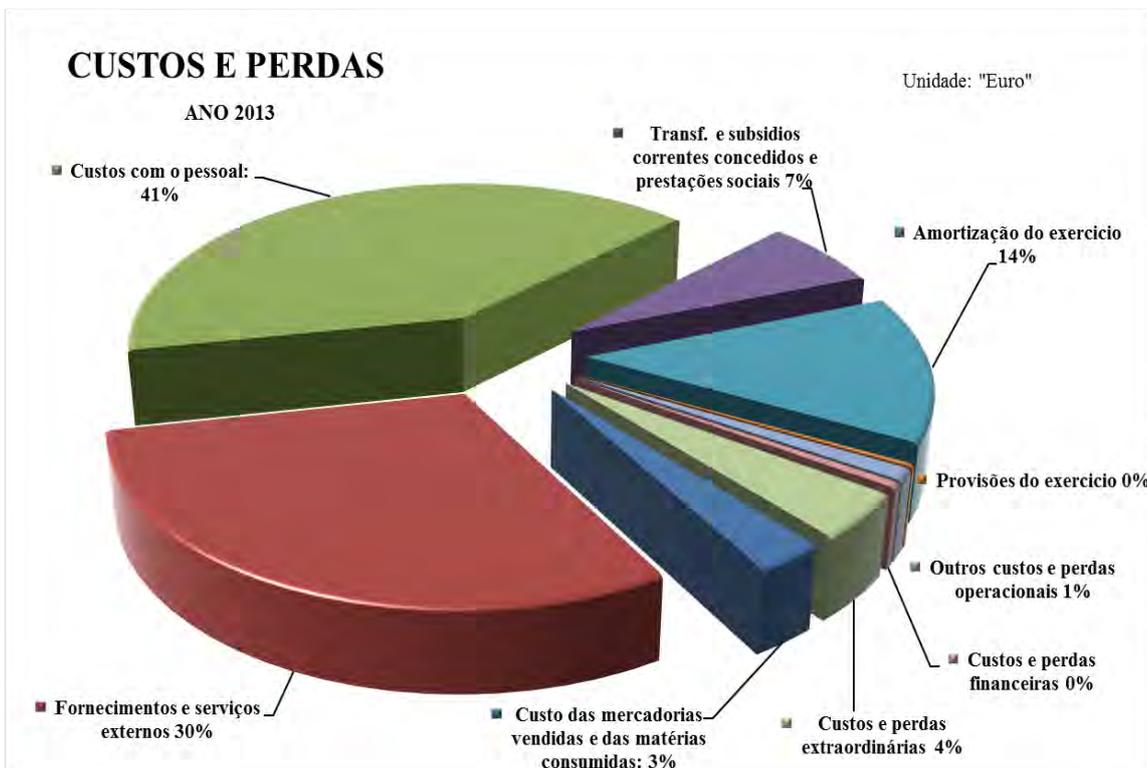
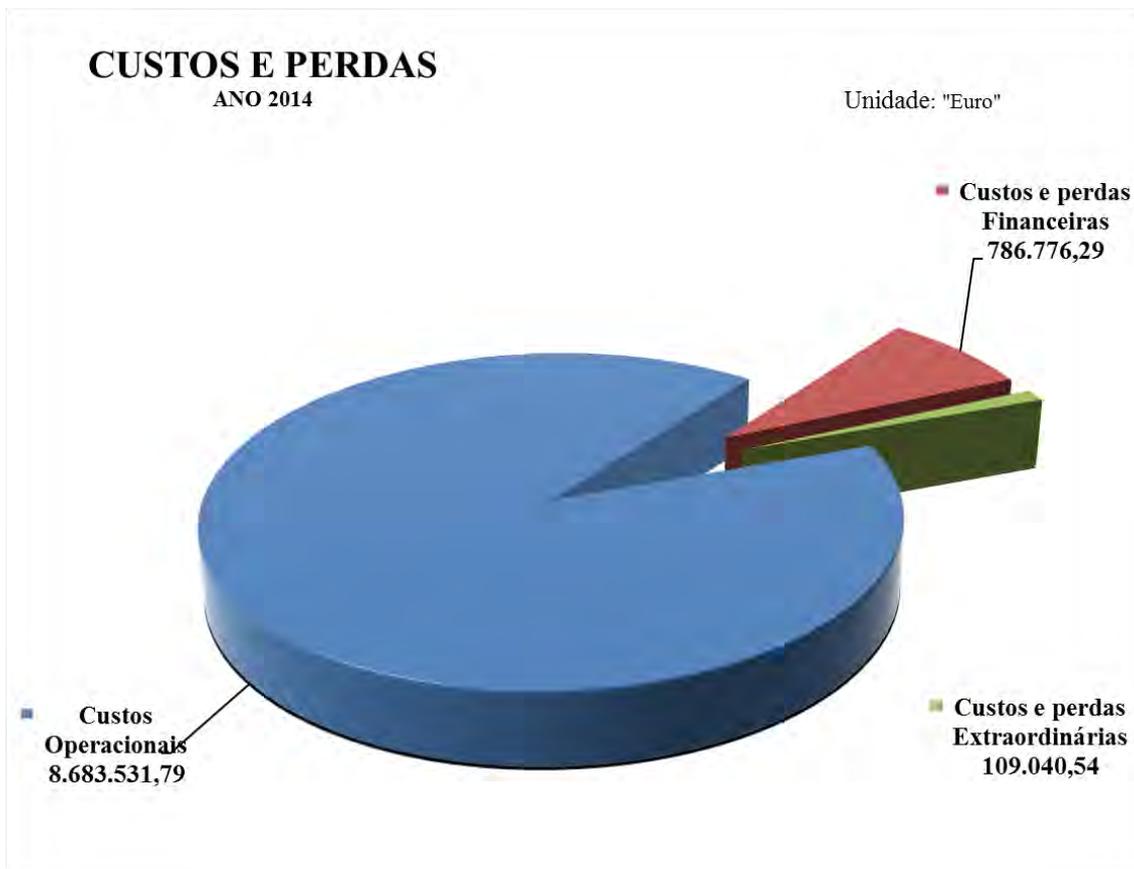
Os procedimentos de consolidação reduziram os custos apurados em 1,7M €.

CUSTOS E PERDAS

<u>DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADA DOS RESULTADOS</u>	<u>Ano 2014</u>	
	Valor, EUR	Peso, %
Custos e Perdas:		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	2.506.135,63	2,6%
Fornecimentos e serviços externos	31.577.731,87	32,4%
Custos com o pessoal	39.311.673,93	40,3%
Transf. e subsídios correntes concedidos e prest. sociais	6.153.948,88	6,3%
Amortização do exercício	13.479.754,74	13,8%
Provisões do exercício	132.251,47	0,1%
Outros custos e perdas operacionais	1.199.462,78	1,2%
Custos e Perdas Operacionais (A)	94.360.959,30	96,8%
Custos e perdas financeiras	501.195,10	0,5%
Custos e Perdas Correntes (C)	94.862.154,40	97,3%
Custos e perdas extraordinárias	2.658.215,93	2,7%
Total de Custos e Perdas (E)	97.520.370,33	100,0%

Em 2014 o Grupo consolidado registou *Custos* no valor total de 97.520.370,33 de euros.

O maior peso recai nos Custos Operacionais (97%), com destaque para os Fornecimentos e Serviços Externos (32%), Custos com Pessoal (41%) e Amortizações do Exercício (14%).



Proveitos e Ganhos

Demonstração de pesos de proveitos de cada entidade do perímetro, antes de consolidação:

- Município: 74,4%;
- SMAS: 23,3%,
- Ecalma: 1,5%;
- Novalmadelva: 0,2%;
- Ageneal; 0,4%;
- Arribatejo: 0,2%.

Os procedimentos de consolidação reduziram os proveitos apurados em 1,8M €.

PROVEITOS E GANHOS

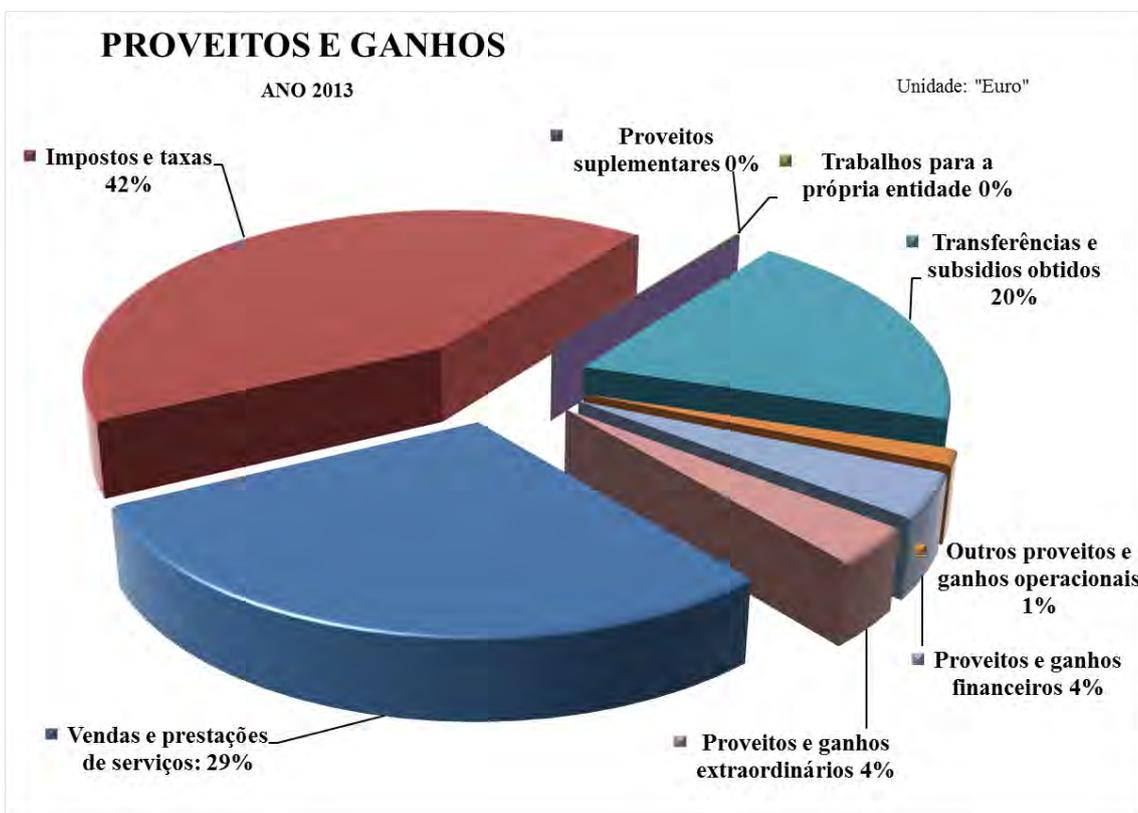
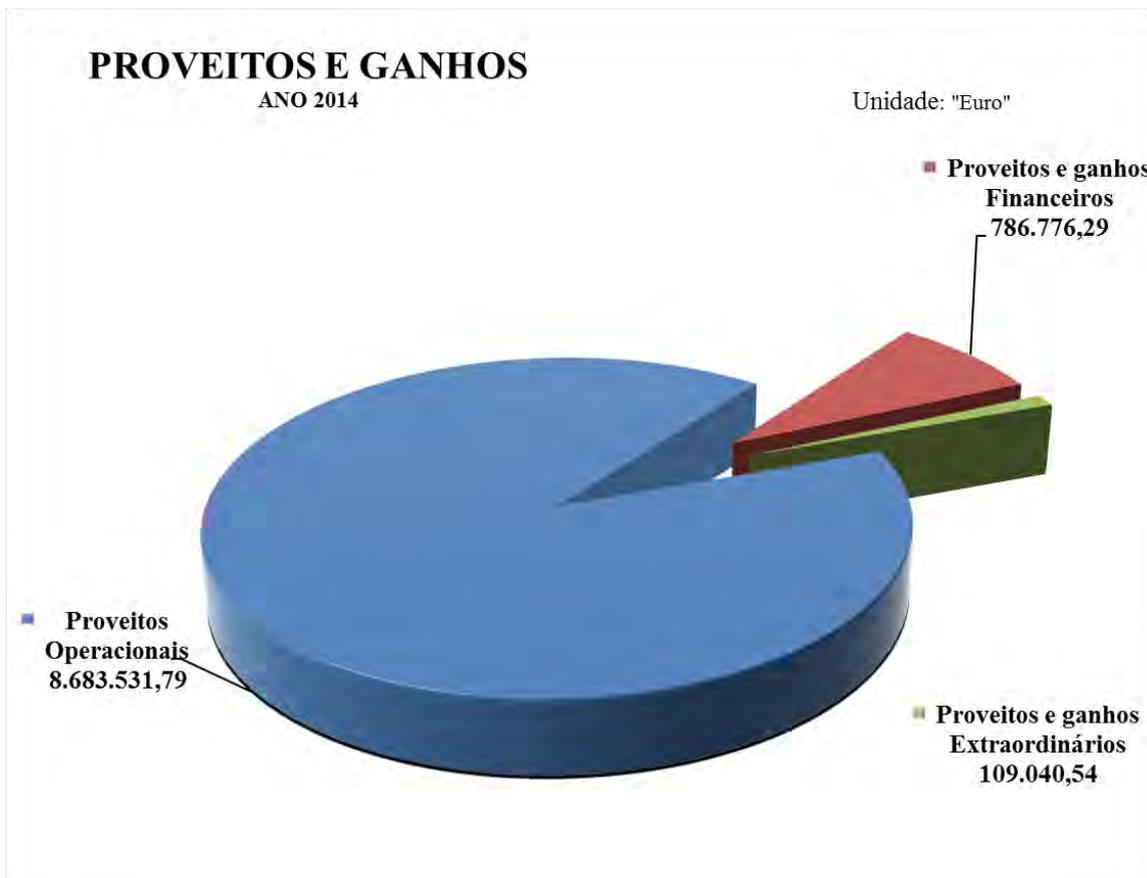
<u>DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADA DOS RESULTADOS</u>	<u>Ano 2014</u>	
	Valor, EUR	Peso, %
Proveitos e ganhos:		
Vendas e prestações de serviços:	30.730.470,17	30,3%
Impostos e taxas	43.095.506,97	42,5%
Variação da produção		
Trabalhos para a própria entidade	78.377,66	0,1%
Proveitos suplementares	16.046,05	0,0%
Transferências e subsídios obtidos	18.578.595,07	18,3%
Outros proveitos e ganhos operacionais	1.762.883,07	1,7%
Proveitos e Ganhos Operacionais (B)	94.261.878,99	93,0%
Proveitos e ganhos financeiros	3.838.502,83	3,8%
Proveitos e Ganhos Correntes (D)	98.100.381,82	96,7%
Proveitos e ganhos extraordinários	3.315.196,93	3,3%
Total de Proveitos e Ganhos (F)	101.415.578,75	100,0%

Os proveitos do Grupo consolidado totalizam 101.415.578,75 de euros.

Os Proveitos e Ganhos Operacionais representam 93%, com o maior destaque para os impostos, diretos e indiretos, e taxas (no total de 43%), seguidos de proveitos provenientes de venda e prestação de serviços (30%).

Nos Proveitos e Ganhos Financeiros do Grupo (3,8M €) o Município contribuiu em cerca de 95%, SMAS com 4% e os restantes sem expressão significativa (todos somados 0,3%).

Os Proveitos Extraordinários foram compostos pela contribuição do Município (79%), dos SMAS (18%) e da Ecalma (3%).



Resumo:

Resultados Operacionais (B - A)	-99.080,31
Resultados financeiros (D-B) - (C-A)	3.337.307,73
Resultados correntes (D-C)	3.238.227,42
Resultados antes de impostos (F-E)	3.895.208,42
Resultado liquido do exercício (F-G)	3.886.843,24

Proveitos	101.415.578,75
Custos	97.520.370,33
Imposto sobre o rendimento do exercício	8.365,18
Resultados líquidos	3.886.843,24

4.5. Evolução das Demonstrações Consolidadas de Resultados nos últimos três anos

A evolução das Demonstrações Consolidadas de Resultados do ano 2014 (ano N) e do ano 2013 (ano N-1), em comparação com o ano anterior, está apresentada nos quadros a seguir.

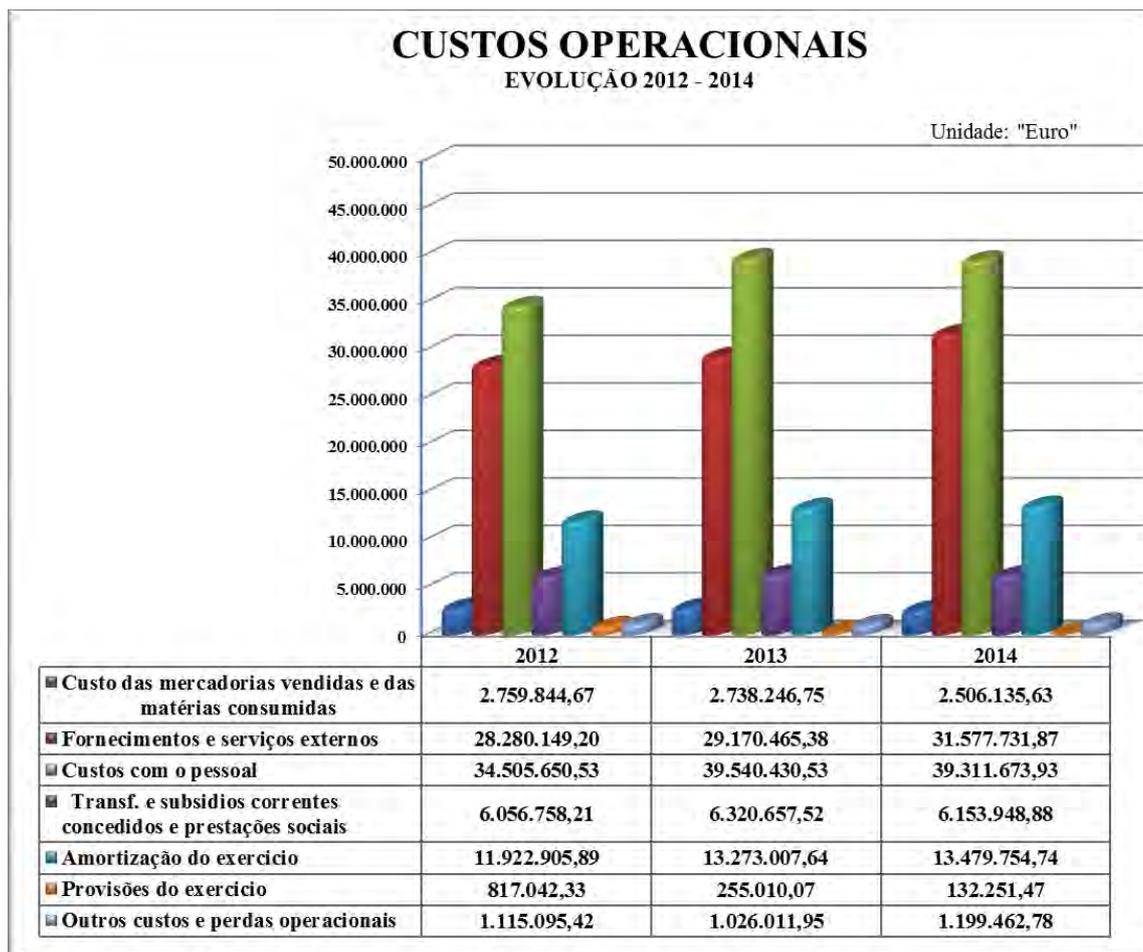
4.5.1 Custos e Perdas

Designação	EXERCÍCIO		EXERCÍCIO		Δ 2014/2013		EXERCÍCIO		Δ 2013/2012	
	N	N - 1	N - 1	N	Valor	%	N - 2	N - 1	Valor	%
Custos e perdas:										
Custo das merc. vendidas e das mat. consum.:										
Mercadorias	10.309,78	7.951,51			2.358,27	29,7%	10.036,15		-2.084,64	-20,8%
Matérias	2.495.825,85	2.506.135,63	2.730.295,24	2.738.246,75	-234.469,39	-8,6%	2.749.808,52	2.759.844,67	-19.513,28	-0,7%
Fornecimentos e serviços externos		31.577.731,87		29.170.465,38	2.407.266,49	8,3%		28.280.149,20	890.316,18	3,1%
Custos com o pessoal:										
Remunerações	30.251.819,16		31.374.709,84		-1.122.890,68	-3,6%	27.218.603,63		4.156.106,21	15,3%
Encargos sociais	9.059.854,77	39.311.673,93	8.165.720,69	39.540.430,53	894.134,08	10,9%	7.287.046,90	34.505.650,53	878.673,79	12,1%
Transf. e subsídios correntes concedidos		6.153.948,88		6.320.657,52	-166.708,64	-2,6%		6.056.758,21	263.899,31	4,4%
Amortização do exercício		13.479.754,74		13.273.007,64	206.747,10	1,6%		11.922.905,89	1.350.101,75	11,3%
Provisões do exercício		132.251,47		255.010,07	-122.758,60	-48,1%		817.042,33	-562.032,26	-68,8%
Outros custos e perdas operacionais		1.199.462,78		1.026.011,95	173.450,83	16,9%		1.115.095,42	-89.083,47	-8,0%
(A) Custos e perdas Operacionais	94.360.959,30		92.323.829,84		2.037.129,46	2,2%	85.457.446,25		6.866.383,59	8,0%
Custos e perdas financeiras		501.195,10		478.093,04	23.102,06	4,8%		651.620,85	-173.527,81	-26,6%
(C) Custos e perdas Correntes	94.862.154,40		92.801.922,88		2.060.231,52	2,2%	86.109.067,10		6.692.855,78	7,8%
Custos e perdas extraordinárias		2.658.215,93		4.062.900,47	-1.404.684,54	-34,6%		15.790.714,23	-11.727.813,76	-74,3%
(E) Custos e perdas do Exercício	97.520.370,33		96.864.823,35		655.546,98	0,7%	101.899.781,33		-5.034.957,98	-4,9%
Imposto sobre o rendimento do exercício		8.365,18		2.962,41	5.402,77	182,4%		4.663,11	-1.700,70	-36,5%
(G) Custos e perdas + Impostos s/Rend.	97.528.735,51		96.867.785,76		660.949,75	0,7%	101.904.444,44		-5.036.658,68	-4,9%

Comparando com o ano anterior, os Custos Operacionais do exercício 2014 sofreram um aumento de 2 milhões de euros (+ 2%, comparando com 2013).

O maior incremento verificou-se nos fornecimentos e serviços externos (+1,4M €), proveniente do Município (+7%, comparando com o ano 2013) e dos SMAS (+5%).

Em 2014, os custos com o pessoal baixaram em 0,6%. Constatou-se uma redução nos custos com as remunerações (-1,1M €, ou -4%), enquanto os encargos sociais aumentaram em 894 mil euros (+11%), para qual teve forte contributo o aumento da taxa para a Caixa Geral de Aposentações (+3,75%).



Nos *Custos e Perdas Financeiras* não houve variações significativas.

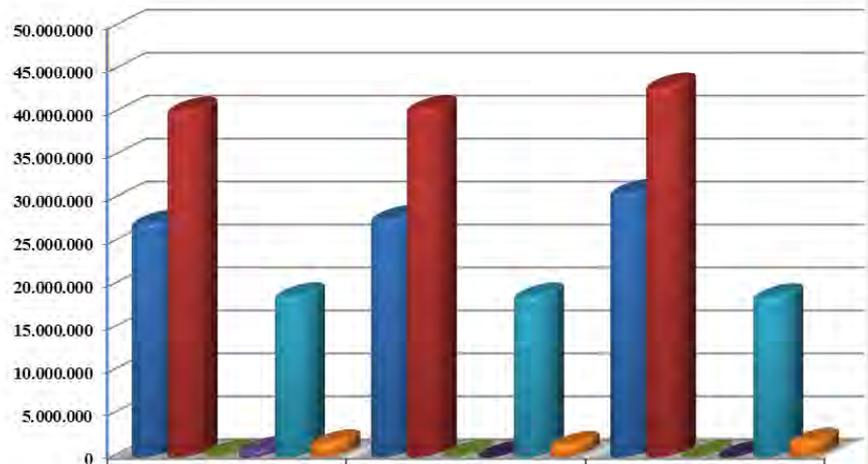
Os *Custos e Perdas Extraordinárias* diminuíram em 1,4M € (-35% em comparação com 2013).

4.5.2 Proveitos e Ganhos

Designação	EXERCÍCIO		EXERCÍCIO		Δ 2014/2013		EXERCÍCIO		Δ 2013/2012	
	N		N - 1		Valor	%	N - 2		Valor	%
Proveitos e ganhos										
Vendas e prestações de serviços:										
Venda de mercadorias	75.607,34		60.903,64		14.703,70	24,1%	65.819,20		-4.915,56	-7,5%
Venda de produtos	10.682.706,02		10.351.453,10		331.252,92	3,2%	10.442.314,68		-90.861,58	-0,9%
Prestação de serviços	19.288.398,39		16.572.762,06		2.715.636,33	16,4%	15.895.212,00		677.550,06	4,3%
Outros	683.758,42	30.730.470,17	697.458,58	27.682.577,38	-13.700,16	-2,0%	723.690,03	27.127.035,91	-26.231,45	-3,6%
Impostos e taxas		43.095.506,97		40.473.404,45	2.622.102,52	6,5%		40.292.185,98	181.218,47	0,4%
Variação da produção										
Trabalhos para a própria entidade		78.377,66		114.028,16	-35.650,50	-31,3%		171.949,90	-57.921,74	-33,7%
Proveitos suplementares		16.046,05		2.509,57	13.536,48	539,4%		751.504,08	-748.994,51	-99,7%
Transferências e subsídios obtidos		18.578.595,07		18.666.888,11	-88.293,04	-0,5%		18.669.555,09	-2.666,98	0,0%
Outros proveitos e ganhos operacionais		1.762.883,07		1.353.251,76	409.631,31	30,3%		1.557.969,10	-204.717,34	-13,1%
(B) Proveitos e ganhos Operacionais		94.261.878,99		88.292.659,43	5.969.219,56	6,8%		88.570.200,06	-277.540,63	-0,3%
Proveitos e ganhos financeiros		3.838.502,83		3.929.196,96	-90.694,13	-2,3%		4.818.809,21	-889.612,25	-18,5%
(D) Proveitos e ganhos Correntes		98.100.381,82		92.221.856,39	5.878.525,43	6,4%		93.389.009,27	-1.167.152,88	-1,2%
Proveitos e ganhos extraordinários		3.315.196,93		3.284.801,46	30.395,47	0,9%		14.761.094,13	-11.476.292,67	-77,7%
(F) Total Proveitos		101.415.578,75		95.506.657,85	5.908.920,90	6,2%		108.150.103,40	-12.643.445,55	-11,7%

PROVEITOS OPERACIONAIS EVOLUÇÃO 2012 - 2014

Unidade: "Euro"



	2012	2013	2014
■ Vendas e prestações de serviços	27.127.035,91	27.682.577,38	30.730.470,17
■ Impostos e taxas	40.292.185,98	40.473.404,45	43.095.506,97
■ Trabalhos para a própria entidade	171.949,90	114.028,16	78.377,66
■ Proveitos suplementares	751.504,08	2.509,57	16.046,05
■ Transferências e subsídios obtidos	18.669.555,09	18.666.888,11	18.578.595,07
■ Outros proveitos e ganhos operacionais	1.557.969,10	1.353.251,76	1.762.883,07

Os *Proveitos e Ganhos Operacionais* aumentaram em 2014 no montante de 6M €, com destaque para:

- SMAS na venda de produtos (+332 mil euros);
- A prestação de serviços – aumento 2,7M € - teve contributo do Município e dos SMAS (+15% ambos);
- Impostos e taxas (+2,6M €) municipais

Os restantes itens – *Proveitos e Ganhos Financeiros e Extraordinários* – não tiveram variação significativa.

4.5.3 Resultados







O *Resultado Líquido do Exercício* do Grupo consolidado é manifestamente mais favorável em 2014 (3,9M €), comparando com o ano anterior (prejuízos registados em 2013 de 1,4M €).

Para este efeito o Município contribuiu em 2,8M € e os SMAS em 1,1M€, sendo praticamente nula a participação de outras entidades consolidadas. Os procedimentos de consolidação reduziram o resultado do Grupo em 99 mil euros (-780 mil euros em 2013, como consequência de regularização de proveitos SMAS relacionados com faturação de água ao Município).

Designação	EXERCÍCIO	EXERCÍCIO	Δ 2014/2013		EXERCÍCIO	Δ 2013/2012	
	N	N - 1	Valor	%	N - 2	Valor	%
Resumo:							
Resultados operacionais (B - A)	-99.080,31	-4.031.170,41	3.932.090,10	-97,5%	3.112.753,81	-7.143.924,22	-229,5%
Resultados financeiros (D-B) - (C-A)	3.337.307,73	3.451.103,92	-113.796,19	-3,3%	4.167.188,36	-716.084,44	-17,2%
Resultados correntes (D-C)	3.238.227,42	-580.066,49	3.818.293,91	-658,3%	7.279.942,17	-7.860.008,66	-108,0%
Resultados antes de impostos (F-E)	3.895.208,42	-1.358.165,50	5.253.373,92	-386,8%	6.250.322,07	-7.608.487,57	-121,7%
Resultado líquido do exercício (F-G)	3.886.843,24	-1.361.127,91	5.247.971,15	-385,6%	6.245.658,96	-7.606.786,87	-121,8%
Proveitos	101.415.578,75	95.506.657,85	5.908.920,90	6,2%	108.150.103,40	-12.643.445,55	-11,7%
Custos	97.520.370,33	96.864.823,35	655.546,98	0,7%	101.899.781,33	-5.034.957,98	-4,9%
Imposto sobre o rendimento do exercício	8.365,18	2.962,41	5.402,77	182,4%	4.663,11	-1.700,70	-36,5%
Resultados líquidos	3.886.843,24	-1.361.127,91	5.247.971,15	-385,6%	6.245.658,96	-7.606.786,87	-121,8%

Do *Resultado Líquido Consolidado - exercício 2014*:

- 3.864.481,13€ é atribuído ao Grupo;
- 22.362,11 € é atribuído aos *Interesses Minoritários*

BALANÇO CONSOLIDADO

ENTIDADE:

MUNICÍPIO DE ALMADA

ANO 2014

Unidade: "Euro"

CÓDIGO DAS CONTAS	ATIVO	EXERCÍCIOS			
		N			N - 1
		AB	AP	AL	AL
	Imobilizado:				
	Bens do domínio público:				
451	Terrenos e recursos naturais	5.746.480,31		5.746.480,31	5.814.642,94
452	Edifícios	359.843,38	15.593,24	344.250,14	
453	Outras construções e infraestruturas	48.046.092,03	22.861.470,48	25.184.621,55	26.638.560,13
455	Bens do património histórico artístico e cultural	918.692,95	118.700,92	799.992,03	792.825,91
459	Outros bens de domínio público				
445	Imobilizações em curso	11.706.494,62		11.706.494,62	11.713.794,62
446	Adiantamentos por conta de bens do domínio público				
		66.777.603,29	22.995.764,64	43.781.838,65	44.959.823,60
	Imobilizações incorpóreas:				
431	Despesas de instalação	119.573,19	119.573,19		
432	Despesas de investigação e de desenvolvimento	8.868.756,04	8.364.190,96	504.565,08	113.156,43
433	Propriedade industrial e outros direitos	12.270.923,15	11.621.260,19	649.662,96	863.340,23
443	Imobilizações em curso	892.201,65		892.201,65	2.189.825,65
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas				
		22.151.454,03	20.105.024,34	2.046.429,69	3.166.322,31
	Imobilizações corpóreas:				
421	Terrenos e recursos naturais	71.719.914,90	0,00	71.719.914,90	71.592.972,30
422	Edifícios e outras construções	281.362.147,21	77.459.303,41	203.902.843,80	198.513.860,88
423	Equipamento básico	31.185.116,33	26.962.206,97	4.222.909,36	4.460.383,66
424	Equipamento de transporte	13.052.649,54	10.642.026,84	2.410.622,70	2.742.953,34
425	Ferramentas e utensílios	1.147.903,95	1.040.685,23	107.218,72	142.187,84
426	Equipamento administrativo	13.893.203,94	12.120.151,48	1.773.052,46	2.165.016,71
427	Taras e vasilhame	2.451,56	2.451,56		
429	Outras imobilizações corpóreas	13.233.162,48	9.568.779,31	3.664.383,17	4.022.171,49
442	Imobilizações em curso	19.502.083,91		19.502.083,91	23.558.708,83
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas				8.845,15
		445.098.633,82	137.795.604,80	307.303.029,02	307.207.100,20
	Imobilizações financeiras:				
411	Partes de capital	30.655.805,44		30.655.805,44	32.408.380,92
412	Obrigações e títulos de participação	4.376.127,68		4.376.127,68	
414	Investimentos em imóveis				
415	Outras aplicações financeiras	89,45		89,45	
441	Imobilizações em curso				
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros				
		35.032.022,57		35.032.022,57	32.408.380,92
	Circulante:				
	Existências:				
36	Matérias-primas e subsidiárias e de consumo	1.816.329,89	44.372,66	1.771.957,23	1.730.605,91
35	Produtos e trabalhos em curso				
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos				
33	Produtos acabados e intermédios				
32	Mercadorias	354.945,58		354.945,58	352.154,54
37	Adiantamentos por conta de compras				
		2.171.275,47	44.372,66	2.126.902,81	2.082.760,45

BALANÇO CONSOLIDADO

ENTIDADE:

MUNICÍPIO DE ALMADA

ANO 2014

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	10.047.118,11		10.047.118,11	12.838.850,03
212	Contribuintes, c/c	144.821,92		144.821,92	150.025,89
213	Utentes, c/c	307.514,26		307.514,26	382.604,48
218	Clientes, contribuintes de cobrança duvidosa	3.960.947,72	3.740.665,48	220.282,24	38.422,21
251	Devedores pela execução do orçamento				
229	Adiantamentos a fornecedores				
2619	Adiantamentos a fornecedores de imobilizado	708.392,98		708.392,98	1.380.263,89
24	Estado e outros entes públicos	340.528,02		340.528,02	275.451,49
2643	SMAS - Empréstimos de MLP - vencimento ano (n+1)				
2+263+267+2	Outros devedores	1.291.431,64		1.291.431,64	1.667.479,53
		16.800.754,65	3.740.665,48	13.060.089,17	16.733.097,52
	Títulos negociáveis:				
151	Acções				
152	Obrigações e títulos de participação				
153	Títulos de dívida pública				
159	Outros títulos				
18	Outras aplicações de tesouraria	53.184,82		53.184,82	
		53.184,82		53.184,82	
	Depósitos em instituições financeiras e caixa:				
12	Depósitos em instituições financeiras	41.379.083,58		41.379.083,58	37.171.725,57
11	Caixa	29.960,78		29.960,78	48.015,00
		41.409.044,36		41.409.044,36	37.219.740,57
	Acréscimos e diferimentos:				
271	Acréscimos de proveitos	1.556.255,27		1.556.255,27	1.810.325,95
272	Custos diferidos	1.038.537,03		1.038.537,03	838.068,55
		2.594.792,30		2.594.792,30	2.648.394,50
	Total de amortizações.....		180.896.393,78		
	Total de provisões.....		3.785.038,14		
	Total do ativo	632.088.765,31	184.681.431,92	447.407.333,39	446.425.620,07

BALANÇO CONSOLIDADO

MUNICÍPIO DE ALMADA

ENTIDADE:

ANO 2014

Unidade: "Euro"

CÓDIGO DAS CONTAS	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	EXERCÍCIOS	
		N	N - 1
	Fundos próprios:		
51	Património	179.845.873,07	173.941.969,62
55	Ajustamentos de partes de capital em empresas	16.199.809,79	17.700.865,94
56	Reservas de reavaliação	9.157,93	9.157,93
	Reservas:		
571	Reservas legais	17.947.162,10	17.918.916,43
572	Reservas estatutárias		
573	Reservas contratuais		
574	Reservas livres	22.216.676,39	28.097.126,59
575	Subsídios	3.203.142,49	3.203.142,49
576	Doações	16.518.148,41	16.422.426,69
577	Reservas decorrentes de transferências de activos		
59	Resultados transitados	93.515.460,94	99.775.606,65
88	Resultado líquido Consolidado do Exercício (Grupo)	3.864.481,13	-1.361.127,91
	Total Fundos Próprios - Grupo	353.319.912,25	355.708.084,43
26	Acionistas - Interesses Minoritários	339.480,37	N/A
	Passivo:		
292	Provisões para riscos e encargos	6.470.245,52	5.932.635,97
		6.470.245,52	5.932.635,97
	Dívidas a terceiros - Médio e Longo prazos:		
2312	Empréstimos de médio e longo prazo	29.618.207,88	33.465.799,78
2613	Fornecedores de locação financeira	476.103,06	860.898,47
2615	Fornecedores de imobilizado - IHRU	107.600,00	112.400,00
268	Estado e outros entes públicos (Protocolo MST + Un. Particip. FAM)	7.169.596,89	4.527.617,80
		37.371.507,83	38.966.716,05
	Dívidas a terceiros-Curto prazo:		
2311	Empréstimos de curto prazo		
2312	Empréstimos de médio e longo prazo - vencimento ano (n+1)	3.840.000,00	3.800.000,00
269	Adiantamentos por conta de vendas		
221	Fornecedores, c/c	1.002.587,71	477.016,60
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	414.653,13	491.401,51
252	Credores pela execução do orçamento		
217	Clientes e utentes c/caução		5.519,29
219	Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes	1.900,00	1.900,00
2611	Fornecedores de imobilizado, c/c	224.787,23	261.199,56
2613	Fornecedores de locação financeira - vencimento ano (n+1)	384.577,20	397.370,24
2615	Fornecedores de imobilizado - IHRU	4.800,00	4.800,00
2618	Fornecedores de imobilizado - Facturas em Recepção e Conferência	866,41	17.780,88
24	Estado e outros entes públicos	484.994,74	401.332,95
264	Administração autárquica		38.444,48
268	Estado - (Protocolo MST + FAM) - vencimento ano (n+1)	1.734.148,59	1.108.987,59
262+263+267+268	Outros Credores	2.326.662,34	1.688.143,87
		10.419.977,35	8.693.896,97
	Acréscimos e diferimentos:		
273	Acréscimos de custos	5.756.584,78	5.150.882,54
274	Proveitos diferidos	33.729.625,29	31.973.404,11
		39.486.210,07	37.124.286,65
	Total do passivo	93.747.940,77	90.717.535,64
	Total dos Fundos Próprios, Interesses Minoritários e do Passivo	447.407.333,39	446.425.620,07

ORGÃO EXECUTIVO

Em ___ de _____ de _____

ORGÃO DELIBERATIVO

Em ___ de _____ de _____

DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADA DOS RESULTADOS

ENTIDADE:

MUNICÍPIO DE ALMADA

ANO 2014

Unidade: "Euro"

CÓDIGO DAS CONTAS		EXERCÍCIO			
		N		N-1	
	Custos e perdas:				
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:				
	Mercadorias	10.309,78		7.951,51	
	Matérias	2.495.825,85	2.506.135,63	2.730.295,24	2.738.246,75
62	Fornecimentos e serviços externos		31.577.731,87		29.170.465,38
64	Custos com o pessoal:				
641+642	Remunerações	30.251.819,16		31.374.709,84	
643a648	Encargos sociais	9.059.854,77	39.311.673,93	8.165.720,69	39.540.430,53
63	Transf. e subsídios correntes concedidos e prestações sociais		6.153.948,88		6.320.657,52
66	Amortização do exercício		13.479.754,74		13.273.007,64
67	Provisões do exercício		132.251,47		255.010,07
65	Outros custos e perdas operacionais		1.199.462,78		1.026.011,95
	(A)		94.360.959,30		92.323.829,84
68	Custos e perdas financeiras		501.195,10		478.093,04
	(C)		94.862.154,40		92.801.922,88
69	Custos e perdas extraordinárias		2.658.215,93		4.062.900,47
	(E)		97.520.370,33		96.864.823,35
86	Imposto sobre o rendimento do exercício		8.365,18		2.962,41
	(G)		97.528.735,51		96.867.785,76
88	Resultado líquido Consolidado do exercício (Grupo)		3.864.481,13		-1.361.127,91
88	Resultado Líquido do Exercício - Interesses Minoritários		22.362,11		
	(X)		101.415.578,75		95.506.657,85
	Proveitos e ganhos				
	Vendas e prestações de serviços:				
7111	Venda de mercadorias	75.607,34		60.903,64	
7112+7113	Venda de produtos	10.682.706,02		10.351.453,10	
712	Prestação de serviços	19.288.398,39		16.572.762,06	
713a719	Outros	683.758,42	30.730.470,17	697.458,58	27.682.577,38
72	Impostos e taxas		43.095.506,97		40.473.404,45
VP	Variação da produção		0,00		
75	Trabalhos para a própria entidade		78.377,66		114.028,16
73	Proveitos suplementares		16.046,05		2.509,57
74	Transferências e subsídios obtidos		18.578.595,07		18.666.888,11
76	Outros proveitos e ganhos operacionais		1.762.883,07		1.353.251,76
	(B)		94.261.878,99		88.292.659,43
78	Proveitos e ganhos financeiros		3.838.502,83		3.929.196,96
	(D)		98.100.381,82		92.221.856,39
79	Proveitos e ganhos extraordinários		3.315.196,93		3.284.801,46
	(F)		101.415.578,75		95.506.657,85

Resumo:

Resultados operacionais (B - A)	-99.080,31	-4.031.170,41
Resultados financeiros (D-B) - (C-A)	3.337.307,73	3.451.103,92
Resultados correntes (D-C)	3.238.227,42	-580.066,49
Resultados antes de impostos (F-E)	3.895.208,42	-1.358.165,50
Resultado líquido Consolidado do exercício (F-G)	3.886.843,24	-1.361.127,91

FLUXOS DE CAIXA (COM OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS CONSOLIDADAS)

Designação	CMA	SMAS	ECALMA	AGENEAL	ARRIBATEJO	NOVALMADA VELHA	Ajustamentos	Operações de Consolidação	Total Consolidado
Saldo da gerência anterior:	32.959.398,05	4.063.421,76	194.998,08	215.364,50	647.783,07	285.781,27	1.922,68	0,00	38.368.669,41
Execução Orçamental	31.594.607,59	3.799.469,23	181.999,33	210.809,10	646.119,27	283.262,06	-5,00	0,00	36.716.261,58
Operações de Tesouraria	1.364.790,46	263.952,53	12.998,75	4.555,40	1.663,80	2.519,21	1.927,68	0,00	1.652.407,83
RECEBIMENTOS:	84.480.650,57	29.372.039,38	1.584.216,78	385.477,90	247.115,18	207.981,07	-1,00	-2.511.162,66	113.766.317,22
Receitas orçamentais	76.926.276,11	23.731.247,34	1.407.005,10	340.079,29	226.111,13	192.614,53	-1,00	-2.511.162,66	100.312.169,84
Receitas Correntes:	73.013.394,14	21.730.674,11	1.407.005,10	340.079,29	151.111,13	192.614,53	-1,00	-1.321.895,99	95.512.981,31
Receitas de Capital:	3.550.789,89	2.000.573,23	0,00	0,00	75.000,00		0,00	-1.189.266,67	4.437.096,45
Outras Receitas:	362.092,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	362.092,08
Operações de Tesouraria	7.554.374,46	5.640.792,04	177.211,68	45.398,61	21.004,05	15.366,54			13.454.147,38
TOTAL RECEBIMENTOS (Saldo inicial + Recebimentos)	117.440.048,62	33.435.461,14	1.779.214,86	600.842,40	894.898,25	493.762,34	1.921,68	-2.511.162,66	152.134.986,63
PAGAMENTOS:	80.668.341,79	30.285.074,23	1.675.129,87	339.990,70	216.200,85	189.572,09	-137.204,60	-2.511.162,66	110.725.942,27
Despesas orçamentais	73.367.923,78	25.098.327,51	1.495.914,31	293.814,18	194.224,89	173.191,52	-98.797,21	-2.511.162,66	98.013.436,32
Despesas Correntes:	57.563.370,31	18.186.071,74	1.478.886,50	293.814,18	194.224,89	173.191,52	-98.797,21	-1.115.894,36	76.674.867,57
Despesas de Capital:	15.804.553,47	6.912.255,77	17.027,81	0,00	0,00		0,00	-1.395.268,30	21.338.568,75
Operações de Tesouraria	7.300.418,01	5.186.746,72	179.215,56	46.176,52	21.975,96	16.380,57	-38.407,39	0,00	12.712.505,95
Saldo para gerência seguinte:	36.771.706,83	3.150.386,91	104.084,99	260.851,70	678.697,40	304.190,25	139.126,28	0,00	41.409.044,36
Execução Orçamental	35.152.959,92	2.432.389,06	93.090,12	257.074,21	678.005,51	302.685,07	98.791,21	0,00	39.014.995,10
Operações de Tesouraria	1.618.746,91	717.997,85	10.994,87	3.777,49	691,89	1.505,18	40.335,07	0,00	2.394.049,26
TOTAL PAGAMENTOS (Pagamentos + Saldo final)	117.440.048,62	33.435.461,14	1.779.214,86	600.842,40	894.898,25	493.762,34	1.921,68	-2.511.162,66	152.134.986,63

Ano 2014

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

Tipo de fluxos	CMA - SMAS									
	Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências:					0,00	0,00	340.955,29	0,00	64.887,88	276.067,41
Subsídios					0,00					0,00
Empréstimos:					0,00	5.571.333,30	19.555,58	0,00	1.133.822,25	4.457.066,63
Relações comerciais :	39.255,93	633.012,85	0,00	590.759,33	81.509,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em numerário:					0,00					0,00
Participações do capital em espécie:					0,00					0,00
Outros: ⁽¹⁾⁽²⁾	45.434,79	589.910,55	38,12	587.377,17	47.930,05	289.869,86	3.675.165,49	0,00	3.293.711,76	671.323,59
Total	84.690,72	1.222.923,40	38,12	1.178.136,50	129.439,50	5.861.203,16	4.035.676,36	0,00	4.492.421,89	5.404.457,63

Ano 2014

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

Tipo de fluxos	SMAS - CMA									
	Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências:	0,00	340.955,29	0,00	64.887,88	276.067,41					0,00
Subsídios					0,00					0,00
Empréstimos:	5.571.333,30	19.555,58	0,00	1.133.822,25	4.457.066,63					0,00
Relações comerciais :					0,00	39.255,93	633.012,85	0,00	590.759,33	81.509,45
Participações do capital em numerário:					0,00					0,00
Participações do capital em espécie:					0,00					0,00
Outros: ⁽¹⁾⁽²⁾	287.942,18	3.675.165,49	0,00	3.293.726,10	669.381,57	45.434,79	589.910,55	38,12	549.044,51	86.262,71
Total	5.859.275,48	4.035.676,36	0,00	4.492.436,23	5.402.515,61	84.690,72	1.222.923,40	38,12	1.139.803,84	167.772,16

(1) - Creche: a divergência de 1.927,68 € no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/SMAS em 2013, recebido p/CMA em 2014 (utilização de creche em Nov/2013) e de 1.942,02 € no Saldo Final (Nov/2014) pago p/SMAS em 2014, recebido p/CMA em 2015

(2) - Cobranças de faturas de água na Loja do Município: a divergência de 38.332,66 € no Saldo Final resulta da transferência efectuado p/CMA em 2014, recebido p/SMAS em 2015

Ano 2014

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

Tipo de fluxos	CMA - ECALMA									
	Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências:					0,00					0,00
Subsídios	6.200,00	222.000,00		227.800,00	400,00					0,00
Empréstimos:					0,00					0,00
Relações comerciais :	5,00	7.536,10		7.535,10	6,00	1.630,63		1.630,63		0,00
Participações do capital em numerário:					0,00					0,00
Participações do capital em espécie:					0,00					0,00
Outros: ⁽¹⁾					0,00	189,79		129,40		60,39
Total	6.205,00	229.536,10	0,00	235.335,10	406,00	0,00	1.820,42	0,00	1.760,03	60,39

Ano 2014

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

Tipo de fluxos	ECALMA - CMA									
	Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências:					0,00					0,00
Subsídios					0,00	6.200,00	222.000,00	0,00	227.800,00	400,00
Empréstimos:					0,00					0,00
Relações comerciais :					0,00	5,00	7.536,10	0,00	7.535,10	6,00
Participações do capital em numerário:					0,00					0,00
Participações do capital em espécie:					0,00					0,00
Outros: ⁽¹⁾					0,00		189,79		189,79	0,00
Total	0,00	1.820,42	0,00	1.820,42	0,00	6.205,00	229.536,10	0,00	235.335,10	406,00

(1) - Creche: a divergência de 60,39 € no Saldo Final CMA resulta do pagamento efectuado p/Ecalma em 2014, recebido p/CMA em 2015 e se refere a descontos nos vencimentos de utilização de creche em Dez/2014

Ano 2014

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

Tipo de fluxos	CMA - NOVALMADELHA									
	Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências:		130.000,00		130.000,00	0,00					0,00
Subsídios:					0,00					0,00
Empréstimos:					0,00					0,00
Relações comerciais:					0,00					0,00
Participações do capital em numerário:					0,00					0,00
Participações do capital em espécie:					0,00					0,00
Outros:	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00					0,00
Total	0,00	155.000,00	0,00	155.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ano 2014

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

Tipo de fluxos	NOVALMADELHA - CMA									
	Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências:					0,00		130.000,00		130.000,00	0,00
Subsídios:					0,00					0,00
Empréstimos:					0,00					0,00
Relações comerciais:					0,00					0,00
Participações do capital em numerário:					0,00					0,00
Participações do capital em espécie:					0,00					0,00
Outros:					0,00		25.000,00		25.000,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.000,00	0,00	155.000,00	0,00

Ano 2014

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

Tipo de fluxos	CMA - AGENEAL									
	Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências:					0,00					0,00
Subsídios:					0,00					0,00
Empréstimos:					0,00					0,00
Relações comerciais:		206.001,63		206.001,63	0,00	9.726,60		8.978,40		748,20
Participações do capital em numerário:					0,00					0,00
Participações do capital em espécie:					0,00					0,00
Outros:					0,00					0,00
Total	0,00	206.001,63	0,00	206.001,63	0,00	9.726,60	0,00	8.978,40		748,20

Ano 2014

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

Tipo de fluxos	AGENEAL - CMA									
	Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências:					0,00					0,00
Subsídios:					0,00					0,00
Empréstimos:					0,00					0,00
Relações comerciais:		9.726,60		8.978,40	748,20	206.001,63		206.001,63		0,00
Participações do capital em numerário:					0,00					0,00
Participações do capital em espécie:					0,00					0,00
Outros:					0,00					0,00
Total	0,00	9.726,60	0,00	8.978,40	748,20	206.001,63	0,00	206.001,63		0,00

Ano 2014

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

Ano 2014

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

Tipo de fluxos	CMA - ARRIBATEJO										Tipo de fluxos	ARRIBATEJO - CMA										
	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		Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final	
	1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10		11=(7+8)-(9+10)	1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10
Transferências:		125.000,00		125.000,00	0,00						0,00	Transferências:				0,00	125.000,00		125.000,00			0,00
Subsídios:					0,00						0,00	Subsídios:				0,00						0,00
Empréstimos:					0,00						0,00	Empréstimos:				0,00						0,00
Relações comerciais:		4.256,15		4.256,15	0,00						0,00	Relações comerciais:				0,00	4.256,15		4.256,15			0,00
Participações do capital em numerário:					0,00						0,00	Participações do capital em numerário:				0,00						0,00
Participações do capital em espécie:					0,00						0,00	Participações do capital em espécie:				0,00						0,00
Outros:		25.000,00		25.000,00	0,00						0,00	Outros:		25.000,00		25.000,00		25.000,00				0,00
Total	0,00	154.256,15	0,00	154.256,15	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	154.256,15	0,00	154.256,15	0,00	

Ano 2014

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

Tipo de fluxos	SMAS - ECALMA									
	Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências:					0,00					0,00
Subsídios:					0,00					0,00
Empréstimos:					0,00					0,00
Relações comerciais:					0,00	2.668,02	2.426,32	0,00	4.967,52	126,82
Participações do capital em numerário:					0,00					0,00
Participações do capital em espécie:					0,00					0,00
Outros:					0,00					0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.668,02	2.426,32	0,00	4.967,52	126,82

Ano 2014

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

Tipo de fluxos	ECALMA - SMAS									
	Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências:					0,00					0,00
Subsídios:					0,00					0,00
Empréstimos:					0,00					0,00
Relações comerciais:		2.668,02	2.426,32	0,00	4.967,52	126,82				0,00
Participações do capital em numerário:					0,00					0,00
Participações do capital em espécie:					0,00					0,00
Outros:					0,00					0,00
Total	2.668,02	2.426,32	0,00	4.967,52	126,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ano 2014

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

Tipo de fluxos	SMAS - NOVALMADAVELHA									
	Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências:					0,00					0,00
Subsídios:					0,00					0,00
Empréstimos:					0,00					0,00
Relações comerciais:					0,00	409,36		370,57		38,79
Participações do capital em numerário:					0,00					0,00
Participações do capital em espécie:					0,00					0,00
Outros:					0,00					0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	409,36	0,00	370,57	38,79

Ano 2014

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

Tipo de fluxos	NOVALMADAVELHA - SMAS									
	Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências:					0,00					0,00
Subsídios:					0,00					0,00
Empréstimos:					0,00					0,00
Relações comerciais:					0,00	409,36		370,57		38,79
Participações do capital em numerário:					0,00					0,00
Participações do capital em espécie:					0,00					0,00
Outros:					0,00					0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	409,36	0,00	370,57	38,79

Ano 2014

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

Tipo de fluxos	SMAS - AGENEAL									
	Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências:					0,00					0,00
Subsídios:					0,00					0,00
Empréstimos:					0,00					0,00
Relações comerciais:	29.881,87	60.447,12		54.060,72	36.268,27		62,51	0,00	54,55	7,96
Participações do capital em numerário:					0,00					0,00
Participações do capital em espécie:					0,00					0,00
Outros:					0,00					0,00
Total	29.881,87	60.447,12	0,00	54.060,72	36.268,27	0,00	62,51	0,00	54,55	7,96

Ano 2014

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

Tipo de fluxos	AGENEAL - SMAS									
	Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações do exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências:					0,00					0,00
Subsídios:					0,00					0,00
Empréstimos:					0,00					0,00
Relações comerciais:							62,51		54,55	7,96
Participações do capital em numerário:					0,00					0,00
Participações do capital em espécie:					0,00					0,00
Outros:					0,00					0,00
Total	0,00						62,51	0,00	54,55	7,96
						29.881,87	60.447,12	0,00	54.060,72	36.268,27

NOTAS AO BALANÇO CONSOLIDADO E À DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS CONSOLIDADOS

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

5.1. *Informações relativas à imagem verdadeira e apropriada*

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

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

Com entrada em vigor da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, a partir de 01/01/2014, o perímetro de consolidação foi alterado. A consolidação passou a ter em conta mais três entidades (Novalmadelva, Ageneal e Arribatejo), além das entidades consolidadas anteriormente (Município, SMAS e Ecalma). As demonstrações financeiras dos anos anteriores não foram reexpressas, por força de alargamento do perímetro de consolidação, cumprindo orientações emitidas pelo grupo SATAPOCAL. Por outro lado, o peso destas entidades é bastante insignificativo (a soma dos balanços individuais, antes de procedimentos de consolidação, equivale a 0,3% no grupo consolidado).

No balanço e nos mapas comparativos, foram reexpressos os elementos dos Fundos Próprios (FP) nos anos anteriores, transferindo o montante de 12 milhões de euros, aproximadamente, que constava nos resultados transitados, após os procedimentos de consolidação de operações entre o Município e SMAS, para reservas livres. Este procedimento foi efetuado na sequência de identificação da origem de registos constantes nos FP dos SMAS, como subsídios atribuídos pelo Município na década de setenta do século passado. O resultado desta correção não alterou o montante total dos Fundos Próprios, somente procedeu-se à reorganização dos elementos que os compõem.

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.

NOTAS AO BALANÇO CONSOLIDADO E À DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS CONSOLIDADOS

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

Tendo em conta que à data do fecho das contas individuais ainda não estavam disponíveis os documentos de prestação de contas das entidades participadas, o Município não contabilizou os ajustamentos, em função às variações nos capitais próprios destas entidades, procedimento que foi colmatado na prestação das contas consolidadas.

O resultado dos ajustamentos efetuados pelo Município e relacionados com as entidades consolidadas foi reclassificado para os resultados transitados, uma vez que provém das variações nos capitais próprios das participadas / consolidadas originadas pelos resultados dos exercícios anteriores.

5.4. Informações sobre as entidades participadas

As participações do Grupo Municipal no capital de outras entidades são compostas pelas participações do Município, que estão demonstradas no quadro abaixo.

Relação das entidades participadas pelo Grupo consolidado Ano 2014

NIPC	Designação	Participação
		%
503.876.321	AMARSUL – Valorização e Tratamento de Resíduos Sólidos, S.A.	12,33%
505.280.167	COSTAPOLIS – Sociedade para o Desenvolvimento de Programa POLIS na Costa da Caparica, S.A.	40,00%
503.545.562	MADANPARQUE – Associação Parque de Ciência e Tecnologia Almada – Setúbal	36,85%

NOTAS AO BALANÇO CONSOLIDADO E À DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS CONSOLIDADOS

5.5. Informações relativas ao Endividamento de médio e longo prazos

O endividamento consolidado de médio e longo prazos (Art.º 75º, n.º 7, d) da Lei 73/2013 Regime Financeiro das Autarquias Locais e das Entidades Intermunicipais) está apresentado nos quadro que se segue, desagregado por rubrica patrimonial.

Endividamento Consolidado de Médio e Longo Prazos

 Ano 2014

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 recíprocas	Total	Município de Almada	SMAS ⁽²⁾	Ecalma	Eliminação de créditos / dívidas recíprocas	Total	TOTAL
1	2	3	4	5	6 = 2+3+4+5	7	8	9	10	11 = 7+8+9+10	12 = 6+12
2312 - Empréstimos MLP	3.840.000,00	1.114.266,67		-1.114.266,67	3.840.000,00	29.618.207,88	3.342.799,96		-3.342.799,96	29.618.207,88	33.458.207,88
2613 - Fornecedores (imobilizado) de locação financeira	384.473,29		103,91		384.577,20	476.103,06				476.103,06	860.680,26
2615 - IHRU	4.800,00				4.800,00	107.600,00				107.600,00	112.400,00
268 - Estado - Protocolo MST	1.108.987,59				1.108.987,59	3.418.630,21				3.418.630,21	4.527.617,80
268 - Unidades de Participação - Fundo de Apoio Municipal	625.161,00				625.161,00	3.750.966,68				3.750.966,68	4.376.127,68
Total	5.963.421,88	1.114.266,67	103,91	-1.114.266,67	5.963.525,79	37.371.507,83	3.342.799,96	0,00	-3.342.799,96	37.371.507,83	43.335.033,62

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 BEL, corresponde à parte dos SMAS paga ao Município

NOTAS AO BALANÇO CONSOLIDADO E À DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS CONSOLIDADOS

O montante total das dívidas a terceiros apresentados no balanço consolidado, e que se vencem nos quatro anos seguintes à data do balanço, evidencia o mapa abaixo apresentado, com desagregação por entidade e por rubrica patrimonial

Endividamento de Médio e Longo Prazos com Dívida nos 4 anos seguintes

				Ano		2014
				Unidade:		"Euro"
Código das contas	Designação	Entidade Credora	Exigibilidade dos Passivos			
			Menos de 1 ano	1 a 4 anos	Mais de 4 anos (≥2019)	TOTAL
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
2312	Município: Empréstimos MLP	C.G.D.	1.189.189,17	3.535.366,95	5.982.800,17	10.707.356,29
2312	Empréstimos MLP	B.E.I.	1.471.733,33	4.415.200,04	0,00	5.886.933,37
2312	Empréstimos MLP	Banco BPI	1.179.077,50	3.594.736,39	12.090.104,33	16.863.918,22
2613	Fornecedores (imobilizado) de locação financeira	Santander Totta	303.117,85	357.915,05	0,00	661.032,90
2613	Fornecedores (imobilizado) de locação financeira	Banco BPI	12.919,84	0,00	0,00	12.919,84
2613	Fornecedores (imobilizado) de locação financeira	Novo Banco	68.435,60	118.188,01	0,00	186.623,61
2615	Compra de um imóvel destinado a ser utilizado pelo Município no âmbito do Programa "Almada Poente - Regeneração para uma nova Centralidade"	IHRU	4.800,00	14.400,00	93.200,00	112.400,00
268	Estado - Protocolo MST	Estado	1.108.987,59	3.235.295,33	183.334,88	4.527.617,80
268	Unidades de Participação - Fundo de Apoio Municipal	FAM	625.161,00	1.875.483,00	1.875.483,68	4.376.127,68
Total Município			5.963.421,88	17.146.584,77	20.224.923,06	43.334.929,71
26112	Ecalma: Fornecedores (imobilizado) de locação financeira	Santander Consumer	103,91			103,91
Total Ecalma			103,91	0,00	0,00	103,91
Total Grupo Municipal			5.963.525,79	17.146.584,77	20.224.923,06	43.335.033,62

NOTAS AO BALANÇO CONSOLIDADO E À DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS CONSOLIDADOS

5.6. Dívida Bruta do Grupo consolidado de Operações Orçamentais

 Ano 2014

Dívida Bruta Consolidada

Unidade: "Euro"

Código das contas	Designação	Exigibilidade dos Passivos					TOTAL DÍVIDA BRUTA CONSOLIDADA	
		CURTO PRAZO (CP)			MÉDIO E LONGO PRAZOS (MLP)			
		CP	Eliminação de créditos / dívidas recíprocos	Total CP	MLP	Eliminação de créditos / dívidas recíprocos		Total MLP
1	2	3	4	5=3+4	5	6	7=5+6	8=4+5
	Município:	6.544.518,01	-831,13	6.543.686,88	37.371.507,83	0,00	37.371.507,83	43.915.194,71
2312	Empréstimos - Médio e Longo Prazos	3.840.000,00		3.840.000,00	29.618.207,88		29.618.207,88	33.458.207,88
221	Fornecedores, c/c	106.339,59		106.339,59			0,00	106.339,59
228	Fornecedores - Faturas em recepção e conferência	317.708,93		317.708,93			0,00	317.708,93
219	Adiantamentos de clientes	1.900,00		1.900,00			0,00	1.900,00
2611	Fornecedores de imobilizado, c/c	20.732,88		20.732,88			0,00	20.732,88
2618	Fornecedores de imobilizado - Faturas em recepção e conferência	866,41		866,41			0,00	866,41
2613	Fornecedores (imobilizado) de locação financeira	384.473,29		384.473,29	476.103,06		476.103,06	860.576,35
24	Estado e outros entes públicos	73.954,30		73.954,30			0,00	73.954,30
264	Administração autárquica	33.822,85	-831,13	32.991,72			0,00	32.991,72
2615	IHRU	4.800,00		4.800,00	107.600,00		107.600,00	112.400,00
268	Estado - Protocolo MST	1.108.987,59		1.108.987,59	3.418.630,21		3.418.630,21	4.527.617,80
268	Fundo de Apoio Municipal	625.161,00		625.161,00	3.750.966,68		3.750.966,68	4.376.127,68
26	Outros credores	25.771,17		25.771,17			0,00	25.771,17
	SMAS:	2.453.365,80	-1.390.334,08	1.063.031,72	3.342.799,96	-3.342.799,96	0,00	1.063.031,72
2312	Empréstimos - Médio e Longo Prazos	1.114.266,67	-1.114.266,67	0,00	3.342.799,96	-3.342.799,96	0,00	0,00
221	Fornecedores, c/c	768.431,17		768.431,17			0,00	768.431,17
228	Fornecedores - Faturas em recepção e conferência	96.944,20		96.944,20			0,00	96.944,20
2611	Fornecedores de imobilizado, c/c	197.656,35		197.656,35			0,00	197.656,35
2618	Fornecedores de imobilizado - Faturas em recepção e conferência	276.067,41	-276.067,41	0,00			0,00	0,00
	Ecalma:	68.398,44	-126,82	68.271,62	0,00	0,00	0,00	68.271,62
221	Fornecedores, c/c	25.620,03	-126,82	25.493,21			0,00	25.493,21
2611	Fornecedores de imobilizado, c/c	6.398,00		6.398,00			0,00	6.398,00
2613	Fornecedores (imobilizado) de locação financeira	103,91		103,91			0,00	103,91
24	Estado e outros entes públicos	20.278,49		20.278,49			0,00	20.278,49
26	Outros credores	15.998,01		15.998,01			0,00	15.998,01
	Novalmadelva:	8.847,11	-38,79	8.808,32	0,00	0,00	0,00	8.808,32
221	Fornecedores, c/c	2.509,46	-38,79	2.470,67			0,00	2.470,67
24	Estado e outros entes públicos	3.075,97		3.075,97			0,00	3.075,97
26	Outros credores	3.261,68		3.261,68			0,00	3.261,68
	Ageneal:	118.879,97	0,00	118.879,97	0,00	0,00	0,00	118.879,97
221	Fornecedores, c/c	94.837,29		94.837,29			0,00	94.837,29
24	Estado e outros entes públicos	24.042,68		24.042,68			0,00	24.042,68
	Arribatejo:	6.535,23	-38,79	6.496,44	0,00	0,00	0,00	6.496,44
221	Fornecedores, c/c	4.976,99	-38,79	4.938,20			0,00	4.938,20
24	Estado e outros entes públicos	1.558,24		1.558,24			0,00	1.558,24
	Total Dívida Bruta Consolidada	9.200.544,56	-1.391.369,61	7.809.174,95	40.714.307,79	-3.342.799,96	37.371.507,83	45.180.682,78

5.7. 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 estão apresentados nos anexos.

5.8. Informações relativas a compromissos

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

NOTAS AO BALANÇO CONSOLIDADO E À DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS CONSOLIDADOS

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

Garantias prestadas

Ano 2014

N.º Seq.	Descrição / Finalidade	Montante da Garantia, EUR	Norma legal habilitante	Forma de Prestação da Garantia	Instituição	Data de início	Duração
Município:							
1	Cumprimento das obrigações impostas ao Município de Almada, na sentença recorrida, proferida na Acção, Proc.º 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
2	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
3	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
4	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
5	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
6	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
7	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
8	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
9	Caucionar o bom pagamento do "Fornecimento Periódico de Cimento"	2.493,99	contrato de fornecimento	Garantia Bancária	Novo Banco	21-01-1987	6 meses renováveis
10	Assegurar o pontual e integral pagamento das facturas que vierem a ser emitidas ao abrigo das cláusulas 7ª e 10ª do contrato de entrega e receção de RSU com a Amarsul	157.665,03	contrato de fornecimento	Garantia Bancária	Banco BPI	11-07-1997	vigência do contrato

NOTAS AO BALANÇO CONSOLIDADO E À DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS CONSOLIDADOS

5.9. 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 (incluindo o IVA suportado com base no pró-rata).

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.

Nas 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. Anualmente são ajustados pelo Método de Equivalência Patrimonial (MEP).

Amortizações: Os registos efetuados segundo o método de quotas constantes, de acordo com o Cadastro e Inventário dos Bens do Estado no Município e nos SMAS. As reclassificações

NOTAS AO BALANÇO CONSOLIDADO E À DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS CONSOLIDADOS

identificadas nas entidades Arribatejo e Novalmadavelha não foram tidas em conta, dado que os valores são diminutos.

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, 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.

5.10. *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.

BALANÇO

ENTIDADE:

MUNICÍPIO DE ALMADA

ANO 2014

Unidade: "Euro"

CÓDIGO DAS CONTAS	ATIVO	EXERCÍCIOS			N - 1
		AB	AP	AL	AL
	Imobilizado:				
	Bens do domínio público:				
451	Terrenos e recursos naturais	5.746.480,31		5.746.480,31	5.814.642,94
452	Edifícios	359.843,38	15.593,24	344.250,14	
453	Outras construções e infraestruturas	48.046.092,03	22.861.470,48	25.184.621,55	26.638.560,13
455	Bens do património histórico artístico e cultural	799.590,41		799.590,41	792.290,41
459	Outros bens de domínio público				
445	Imobilizações em curso	11.706.494,62		11.706.494,62	11.713.794,62
446	Adiantamentos por conta de bens do domínio público				
		66.658.500,75	22.877.063,72	43.781.437,03	44.959.288,10
	Imobilizações incorpóreas:				
431	Despesas de instalação	115.565,26	115.565,26		
432	Despesas de investigação e de desenvolvimento	7.718.345,57	7.213.780,49	504.565,08	33.105,73
433	Propriedade industrial e outros direitos	5.450.722,63	4.942.536,59	508.186,04	633.061,71
443	Imobilizações em curso	892.201,65		892.201,65	2.189.825,65
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas				
		14.176.835,11	12.271.882,34	1.904.952,77	2.855.993,09
	Imobilizações corpóreas:				
421	Terrenos e recursos naturais	68.947.148,46		68.947.148,46	68.820.205,86
422	Edifícios e outras construções	195.661.960,21	27.634.606,26	168.027.353,95	159.548.564,11
423	Equipamento básico	7.741.829,57	6.170.823,16	1.571.006,41	1.734.182,03
424	Equipamento de transporte	9.787.515,59	7.605.457,46	2.182.058,13	2.548.993,88
425	Ferramentas e utensílios	459.742,63	405.681,76	54.060,87	83.456,31
426	Equipamento administrativo	7.095.060,89	5.922.151,82	1.172.909,07	1.566.263,65
427	Taras e vasilhame	1.824,47	1.824,47		
429	Outras imobilizações corpóreas	12.635.653,15	9.078.137,00	3.557.516,15	3.900.563,62
442	Imobilizações em curso	3.745.744,42		3.745.744,42	12.549.277,95
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas				8.845,15
		306.076.479,39	56.818.681,93	249.257.797,46	250.760.352,56
	Imobilizações financeiras:				
411	Partes de capital	33.116.354,99		33.116.354,99	32.921.917,13
412	Obrigações e títulos de participação	4.376.127,68		4.376.127,68	
414	Investimentos em imóveis				
415	Outras aplicações financeiras				
441	Imobilizações em curso				
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros				
		37.492.482,67		37.492.482,67	32.921.917,13
	Circulante:				
	Existências:				
36	Matérias-primas e subsidiárias e de consumo	928.876,75		928.876,75	872.455,73
35	Produtos e trabalhos em curso				
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos				
33	Produtos acabados e intermédios				
32	Mercadorias	354.398,53		354.398,53	352.154,54
37	Adiantamentos por conta de compras				
		1.283.275,28		1.283.275,28	1.224.610,27

BALANÇO

ENTIDADE:

MUNICÍPIO DE ALMADA

ANO 2014

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	3.342.799,96		3.342.799,96	4.457.066,63
		3.342.799,96		3.342.799,96	4.457.066,63
	Dívidas de terceiros-Curto prazo:				
28	Empréstimos concedidos				
211	Clientes, c/c	298,77		298,77	
212	Contribuintes, c/c	144.821,92		144.821,92	150.025,89
213	Utentes, c/c	538.366,23		538.366,23	382.604,48
218	Clientes, contribuintes de cobrança duvidosa	2.396.896,54	2.175.485,46	221.411,08	39.636,75
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	1.301.309,30		1.301.309,30	961.627,82
		5.495.959,43	2.175.485,46	3.320.473,97	2.648.161,61
	Títulos negociáveis:				
151	Acções				
152	Obrigações e títulos de participação				
153	Títulos de dívida pública				
159	Outros títulos				
18	Outras aplicações de tesouraria				
	Depósitos em instituições financeiras e caixa:				
12	Depósitos em instituições financeiras	36.768.401,49		36.768.401,49	32.950.265,00
11	Caixa	3.305,34		3.305,34	9.133,05
		36.771.706,83		36.771.706,83	32.959.398,05
	Acréscimos e diferimentos:				
271	Acréscimos de proveitos	1.861.116,65		1.861.116,65	2.097.408,66
272	Custos diferidos	1.018.572,82		1.018.572,82	817.029,54
		2.879.689,47		2.879.689,47	2.914.438,20
	Total de amortizações.....		91.967.627,99		
	Total de provisões.....		2.175.485,46		
	Total do ativo	474.177.728,89	94.143.113,45	380.034.615,44	375.701.225,64

BALANÇO

MUNICÍPIO DE ALMADA

ENTIDADE:

ANO 2014

Unidade: "Euro"

CÓDIGO DAS CONTAS	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	EXERCÍCIOS	
		N	N - 1
	Fundos próprios:		
51	Património	162.151.687,39	156.247.783,94
55	Ajustamentos de partes de capital em empresas	18.093.548,92	18.011.395,81
56	Reservas de reavaliação	9.157,93	9.157,93
	Reservas:		
571	Reservas legais	5.572.767,92	5.544.522,25
572	Reservas estatutárias		
573	Reservas contratuais		
574	Reservas livres		
575	Subsídios		
576	Doações	16.405.370,21	16.309.648,49
577	Reservas decorrentes de transferências de activos		
59	Resultados transitados	93.797.206,00	98.756.807,28
88	Resultado líquido do exercício	2.843.569,27	564.913,36
		298.873.307,64	295.444.229,06
	Passivo:		
292	Provisões para riscos e encargos	6.468.976,67	5.932.635,97
		6.468.976,67	5.932.635,97
	Dívidas a terceiros - Médio e Longo prazos:		
2312	Empréstimos de médio e longo prazo	29.618.207,88	33.465.799,78
2613	Fornecedores de locação financeira	476.103,06	860.501,78
2615	IHRU - Instituto de Habitação e Reabilitação Urbana	107.600,00	112.400,00
268	Estado - Protocolo MST	3.418.630,21	4.527.617,80
268	Estado - Unidades de Participação FAM	3.750.966,68	
		37.371.507,83	38.966.319,36
	Dívidas a terceiros-Curto prazo:		
2311	Empréstimos de curto prazo		
2312	Empréstimos de médio e longo prazo - vencimento ano (n+1)	3.840.000,00	3.800.000,00
269	Adiantamentos por conta de vendas		
221	Fornecedores, c/c	106.339,59	36.389,87
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	317.708,93	166.829,63
252	Credores pela execução do orçamento		
219	Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes	1.900,00	1.900,00
2611	Fornecedores de imobilizado, c/c	20.732,88	1.950,17
2613	Fornecedores de locação financeira - vencimento ano (n+1)	384.473,29	393.014,33
2615	IHRU - Instituto de Habitação e Reabilitação Urbana - vencimento ano (n+1)	4.800,00	4.800,00
2618	Fornecedores de imobilizado - Facturas em Recepção e Conferência	866,41	17.780,88
24	Estado e outros entes públicos	419.632,83	365.975,11
264	Administração autárquica	33.822,85	38.444,48
268	Estado - Protocolo MST - vencimento ano (n+1)	1.108.987,59	1.108.987,59
268	Estado - Unidades de Participação FAM - vencimento ano (n+1)	625.161,00	
262+263+267+268	Outros Credores	1.298.839,55	1.095.098,05
		8.163.264,92	7.031.170,11
	Acréscimos e diferimentos:		
273	Acréscimos de custos	4.640.972,48	4.096.243,27
274	Proveitos diferidos	24.516.585,90	24.230.627,87
		29.157.558,38	28.326.871,14
	Total do passivo	81.161.307,80	80.256.996,58
	Total dos fundos próprios e do passivo	380.034.615,44	375.701.225,64

ORGÃO EXECUTIVO

Em ____ de _____ de ____

ORGÃO DELIBERATIVO

Em ____ de _____ de ____

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

ANO 2014

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	10.309,78		7.951,51	
	Matérias	1.669.682,98	1.679.992,76	1.880.929,89	1.888.881,40
62	Fornecimentos e serviços externos:		25.041.118,77		23.232.682,92
	Custos com o pessoal:				
641+642	Remunerações	21.762.402,29		22.506.914,78	
643 a 648	Encargos sociais	6.445.606,31	28.208.008,60	5.881.925,70	28.388.840,48
63	Transferências e subs. correntes concedidos e prestações sociais		6.537.249,69		6.538.719,52
66	Amortizações do exercício		8.431.471,51		7.357.092,92
67	Provisões do exercício		132.251,47		255.010,07
65	Outros custos operacionais		833.237,66		523.105,43
	(A)		70.863.330,46		68.184.332,74
68	Custos e perdas financeiros		442.207,30		454.538,96
	(C)		71.305.537,76		68.638.871,70
69	Custos e perdas extraordinários		2.615.894,88		3.827.169,93
	(E)		73.921.432,64		72.466.041,63
88	Resultado líquido do exercício.....		2.843.569,27		564.913,36
	(X)		76.765.001,91		73.030.954,99
	Proveitos e ganhos				
	Vendas e prestações de serviços:				
7111	Venda de mercadorias	11.136,92		5.756,71	
7112+7113	Venda de produtos	4.749,07		5.718,64	
712	Prestações de serviços	6.497.907,55	6.513.793,54	5.673.488,43	5.684.963,78
713	Rendas de habitação Social		683.758,42		697.458,58
72	Impostos e taxas		42.726.941,16		40.125.923,95
(a)	Variação da produção				
75	Trabalhos para a própria entidade				
73	Proveitos suplementares				
74	Transferências e subsídios obtidos		18.733.594,51		19.036.014,63
76	Outros proveitos e ganhos operacionais		1.751.956,98		1.349.738,50
	(B)		70.410.044,61		66.894.099,44
78	Proveitos e ganhos financeiros		3.665.425,58		3.691.989,74
	(D)		74.075.470,19		70.586.089,18
79	Proveitos extraordinários		2.689.531,72		2.444.865,81
	(F)		76.765.001,91		73.030.954,99
Resumo:	Resultados Operacionais: (B - A)		-453.285,85		-1.290.233,30
	Resultados Financeiros: (D - B) - (C - A)		3.223.218,28		3.237.450,78
	Resultados Correntes: (D - C)		2.769.932,43		1.947.217,48
	Resultado Líquido do Exercício: (F - E)		2.843.569,27		564.913,36

Em ___ de _____ de ____

Em ___ de _____ de ____

RESUMO DOS FLUXOS DE CAIXA

ENTIDADE C.M.A.

CAMARA MUNICIPAL DE ALMADA

ANO 2014
PAG. 1

Recebimentos			Pagamentos		
Saldo da gerência anterior		32.959.398,05	Despesas orçamentais		73.367.923,78
Execução orçamental	31.594.607,59		Correntes	57.563.370,31	
Operações de tesouraria ...	1.364.790,46		Capital	15.804.553,47	
Receitas orçamentais		76.926.276,11	Operações de tesouraria		7.300.418,01
Correntes	73.013.394,14		Saldo para a gerência seguinte ...		36.771.706,83
Capital	3.550.789,89		Execução orçamental	35.152.959,92	
Outras	362.092,08		Operações de tesouraria	1.618.746,91	
Operações de tesouraria		7.554.374,46	Total		117.440.048,62
Total		117.440.048,62			

Em ___ de _____ de ____

Em ___ de _____ de ____

Data : 31/12/2014

(Unidade: euro)

Código das contas POCAL	ACTIVO	EXERCÍCIOS			
		2014			2013
		AB	A/P	AL	AL
	Imobilizado:				
	Bens do domínio público				
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	119.102,54	118.700,92	401,62	535,50
		119.102,54	118.700,92	401,62	535,50
	Imobilizações incorpóreas				
431	Despesas de instalação	4.007,93	4.007,93	0,00	0,00
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	1.150.410,47	1.150.410,47	0,00	80.050,70
433	Propriedade industrial e outros direitos	6.749.119,24	6.607.642,32	141.476,92	230.278,52
443	Imobilizações em curso	0,00	0,00	0,00	0,00
		7.903.537,64	7.762.060,72	141.476,92	310.329,22
	Imobilizações corpóreas				
421	Terrenos e recursos naturais	2.772.766,44	0,00	2.772.766,44	2.772.766,44
422	Edifícios e outras construções	85.513.228,67	49.692.105,28	35.821.123,39	38.887.499,63
423	Equipamento básico	22.405.296,45	20.052.254,10	2.353.042,35	2.394.340,87
424	Equipamento de transporte	3.184.610,89	2.959.448,06	225.162,83	191.409,13
425	Ferramentas e utensílios	678.576,49	625.522,70	53.053,79	58.731,53
426	Equipamento administrativo	6.513.356,84	5.931.423,84	581.933,00	584.387,14
429	Outras imobilizações corpóreas	575.644,23	476.134,93	99.509,30	119.444,89
442	Imobilizações em curso	15.742.872,19	0,00	15.742.872,19	10.968.000,74
448	Adiant.p/ conta Imob.Corpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00
		137.386.352,20	79.736.888,91	57.649.463,29	55.976.580,37
	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	887.453,14	44.372,66	843.080,48	858.150,18
		887.453,14	44.372,66	843.080,48	858.150,18
	Dívidas de terceiros-Curto prazo				
211	Clientes, c/c	10.288.514,95	0,00	10.288.514,95	12.913.061,78
218	Clientes de cobrança duvidosa	1.565.180,02	1.565.180,02	0,00	0,00
24	Estado e outros entes públicos	306.871,89	0,00	306.871,89	260.623,56
2619	Adiant. fornecedores Imobilizado	708.392,98	0,00	708.392,98	1.380.263,89
262+268	Outros devedores	260.442,69	0,00	260.442,69	702.051,00
		13.129.402,53	1.565.180,02	11.564.222,51	15.256.000,23
	Depósitos em instituições financeiras e caixa				
12+13	Depósitos bancários	3.139.865,10	0,00	3.139.865,10	4.052.899,95
11	Caixa	10.521,81	0,00	10.521,81	10.521,81
		3.150.386,91	0,00	3.150.386,91	4.063.421,76
	Acréscimos e diferimentos				
272	Custos diferidos	0,00		0,00	1.264,55
	Total de amortizações		87.617.650,55		
	Total de provisões		1.609.552,68		
	Total do Activo	162.640.581,43	89.227.203,23	73.413.378,20	76.530.628,28

Data : 31/12/2014

(Unidade: euro)

Codigo das contas POCAL	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	EXERCÍCIOS	
		2014	2013
51	Fundos próprios		
	Património	17.694.185,68	17.694.185,68
	Reservas :		
571	Reservas legais	12.374.394,18	12.374.394,18
574	Reservas livres	9.365.530,40	15.245.980,60
575	Subsídios	16.054.288,48	16.054.288,48
576	Doações	112.778,20	112.778,20
59	Resultados transitados	-1.152.201,85	0,00
88	Resultado liquido do exercício	1.144.922,16	-1.152.201,85
		55.593.897,25	60.329.425,29
	Passivo		
	Provisões para riscos e encargos		
292	Outros riscos e encargos	0,00	0,00
	Dividas a terceiros-Médio e longo prazo		
23	Empréstimos obtidos	4.457.066,63	5.571.333,30
	Dividas a terceiros-Curto prazo		
221	Fornecedores, c/c	768.431,17	399.379,09
228	Fornecedores-Facturas em recepção e conferencia	96.944,20	324.571,88
217	Cauções de clientes	0,00	5.519,29
2611	Fornecedores de imobilizado, c/c	197.656,35	257.788,05
24	Estado e outros entes públicos	0,00	1.314,25
262+263+268	Outros credores	2.002.387,78	898.816,77
		3.065.419,50	1.887.389,33
	Acréscimos e diferimentos		
273	Acréscimos de custos	1.127.072,94	1.099.647,23
274	Proveitos diferidos	9.169.921,88	7.642.833,13
	Total do capital próprio e passivo	73.413.378,20	76.530.628,28

Abreviaturas:

AB - Activo Bruto

A/P- Amortizações e Provisões

AL - Activo Líquido

Data : 31/12/2014

FLUXOS DE CAIXA

(Unidade: euro)

Recebimentos			Pagamentos		
Saldo da gerencia anterior		4.063.421,76	Despesas Orçamentais Correntes		25.098.327,51
Execução orçamental	3.799.469,23		Pessoal dos quadros-Regime função publica	5.107.351,70	
Operações de Tesouraria	263.952,53		Pessoal contratado a termo	4.417,62	
Receitas Orçamentais Correntes		23.731.247,34	Pessoal aguardando aposentação	103.191,95	
Taxa de Recursos Hidricos	421.498,65		Pessoal em qualquer outra situação	0,00	
Juros de mora	61.117,96		Representação	56.345,51	
Juros compensatórios	360,19		Subsidio de refeição	439.395,81	
Coimas e penalidades por contra ordenações	2.903,64		Subsidio de férias e Natal	914.831,41	
Juros - Bancos e outras instituições financeiras	98.347,50		Rem.p/doença e maternidade/paternidade	11.462,51	
Transf.corrent.-Adm.central:Fundos e serv. auton.	0,00		Horas extraordinárias	373.456,23	
Publicações e impressos	1.933,71		Ajudas de custo	1.900,13	
Bens inutilizados	0,00		Abono para falhas	11.046,74	
Água	-1.689,81		Formação	3.241,52	
Água - Tarifa fixa	3.002.800,02		Subsidio de turno	295.429,70	
Água - Tarifa variável	7.707.633,50		Indemnizações por cessação funções	5.492,48	
Outros bens	109,45		Encargos com a saúde	64.887,88	
Vistorias e ensaios	10.918,84		Outros encargos com a saúde	393.901,06	
Tarifa de Ligação	16.817,88		Subsidio familiar a crianças e jovens	37.663,91	
Tarifa de Conservação	14.379,18		Outras prestações familiares	4.361,80	
Tarifa de Utilização	438.302,29		Contribuições para a segurança social	1.607.393,94	
Saneamento - Tarifa fixa	1.875.260,31		Seguros	94.075,66	
Saneamento - Tarifa variável	7.921.179,23		Outras despesas de segurança social	0,00	
Trabalhos por conta de particulares	47.087,83		Matérias -primas e subsidiarias	684.781,25	
Quota de serviço	-607,33		Combustiveis e lubrificantes	226.283,51	
Rendas-Edifícios	0,00		Limpeza e higiene	37,62	
Outras receitas correntes	112.321,07	21.730.674,11	Alimentação - Refeições confeccionadas	43.614,58	
De capital			Vestuário e artigos pessoais	122.378,69	
Venda de bens de invest.:Soc.e quase soc.não fin.	0,00		Material de escritório	100.786,65	
Venda de bens de invest.- Instituições s/ fins luc.	0,00		Produtos químicos e farmacêuticos	54.824,49	
Venda de bens de invest.- Famílias	45,87		Prémios, condecorações e ofertas	32.767,97	
Transf. de capital.:Soc.e quase soc.n/fin-Púb	875.679,53		Ferramentas e utensilios	91.435,96	
Transf. de capital.:Soc.e quase soc.n/fin-Priv	5.992,04		Livros e documentação técnica	159,61	
Transf. de capital.:Adm.Central-Fundos Auton	1.118.855,79		Artigos honoríficos e de decoração	0,00	
Transf. de capital.:Adm. Local	0,00		Material de educação, cultura e recreio	0,00	
Transf. de capital.:Famílias	0,00		Outros bens	347,63	
Outras receitas	0,00	2.000.573,23	Encargos das instalações	2.545.446,84	
Operações de Tesouraria		5.640.792,04	Limpeza e higiene	152.559,71	
			Conservação de bens	951.706,88	
			Locação de edificios	25.309,84	
			Locação de material informático	95.787,77	
			Comunicações	573.468,15	
			Transportes	9.028,40	
			Representação dos serviços	9.858,75	
			Seguros	84.394,24	
			Deslocações e estadas	8.024,39	
			Estudos, pareceres, projetos e consultadoria	106.007,48	
			Formação	52.772,63	
			Seminários, exposições e similares	0,00	
			Publicidade	51.059,81	
			Vigilância e segurança	290.029,93	
			Assistência técnica	0,00	
			Outros trabalhos especializados	1.383.602,63	
			Encargos de cobrança de receitas	469.510,80	
			Outros serviços	28.712,31	
			Juros da dívida publica:	19.555,58	
			Outros juros:	11.738,25	
			Outros encargos financeiros:	1.049,93	
			Taxa de Recursos Hidricos	289.425,88	
			Outras despesas correntes :Restituições	0,00	
			Outras despesas correntes :diversas	139.756,02	18.186.071,74
			Capital		
			Terrenos	0,00	
			Edifícios	291.306,45	
			Const. Diversas-Esgotos	960.754,71	
			Const. diversas -Capt.,trat. e dist.de água	556.573,94	
			Const. Diversas-Outras	7.074,93	
			Material de transporte	98.168,19	
			Equipamento informático	237.381,25	
			Software informático	272.469,36	
			Equipamento administrativo	26.421,33	
			Equipamento básico	3.215.414,56	
			Ferramentas e utensilios	7.039,92	
			Artigos e objetos de valor	0,00	
			Investimentos incorporeos	104.742,85	
			Outros investimentos	20.641,61	
			Bens do patrimonio historico, art. e cult.	0,00	
			Empréstimos a médio e longo prazo	1.114.266,67	6.912.255,77
			Operações de Tesouraria		5.186.746,72
			Saldo para a gerência seguinte		3.150.386,91
			Execução orçamental	2.437.908,35	
			Operações de Tesouraria	712.478,56	
TOTAL		33.435.461,14	TOTAL		33.435.461,14

BALANÇO INDIVIDUAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014

Euros

	Notas	31.dez.2014	31.dez.2013
ATIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	2	355.310,15	470.167,27
Participações financeiras (método de equivalência patrimonial)	14	997,60	997,60
Subtotal		356.307,75	471.164,87
Activo corrente			
Clientes	6	21.749,84	10.315,71
Estado e outros entes públicos	6	15.741,03	14.827,00
Outras contas a receber	6	4.386,15	10.000,88
Diferimentos	6	16.951,40	19.774,46
Caixa e depósitos bancários	1	104.084,99	194.998,08
Subtotal		162.913,41	249.916,13
Total do ativo		519.221,16	721.081,00
CAPITAIS PRÓPRIOS			
Capital Próprio e Passivo			
Capital Próprio			
Capital realizado	7	250.000,00	250.000,00
Reservas legais	7	345,86	45,86
Outras reservas	7	5.407,20	0,00
Resultados transitados	7	871,20	871,20
Outras variações de capital próprio	5,7	176.163,85	251.698,14
Subtotal		432.788,11	502.615,20
Resultado líquido do exercício		-74.018,37	5.707,20
Total do capital próprio		358.769,74	508.322,40
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Passivo por impostos diferidos	7	56.307,61	85.834,24
Outras contas a pagar		0,00	396,69
Subtotal		56.307,61	86.230,93
Passivo corrente			
Fornecedores	6	25.620,03	43.892,23
Estado e outros entes públicos	6	30.710,46	34.043,59
Outras contas a pagar	3,6	35.148,30	34.482,98
Diferimentos	6	12.665,02	14.108,87
Subtotal		104.143,81	126.527,67
Total do Passivo		160.451,42	212.758,60
Total do capital próprio e do passivo		519.221,16	721.081,00

O Técnico Oficial de Contas

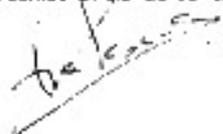
A Administração

**DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS
POR NATUREZA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014**

Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	2014	2013
Vendas e serviços prestados	4	1.189.086,28	1.286.283,83
Subsídios à exploração	5	222.000,00	218.062,17
Fornecimentos e serviços externos	8	-411.083,89	-411.493,51
Gastos com pessoal	9	-1.028.865,21	-1.058.983,10
Outros rendimentos e ganhos	10	113.678,09	110.085,01
Outros gastos e perdas	11	-16.542,41	-10.934,22
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		68.163,76	132.825,10
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	12	-138.592,89	-124.124,61
Imparidade de activos depreciables / amortizáveis (perdas/reversões)		0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-70.429,13	8.700,49
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		-81,96	-225,96
Resultado antes de impostos		-70.401,99	8.669,61
Impostos sobre o rendimento do período	6,13	-3.616,38	-2.962,41

O Técnico Oficial de Contas



A Administração



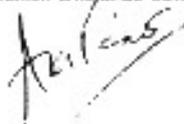
DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA

Período findo em: 31 de Dezembro de 2014

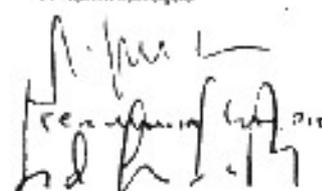
Euros

ACTIVIDADES OPERACIONAIS			
Recebimentos de clientes	4, 6	1 179 096,00	1.275.968,12
Pagamentos a fornecedores	8	395.934,75	367.601,28
Pagamentos ao pessoal	9	1.040 950,69	1.058.983,10
Caixa gerada pelas operações		-257.789,44	-150.616,26
Pagamento / Recebimento do imposto sobre o rendimento	6	-3.897,99	4.123,35
Outros recebimentos / pagamentos	6	-36.993,28	45.936,78
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES OPERACIONAIS (1)		-290.884,73	-108.802,83
ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO			
PAGAMENTOS RESPEITANTES A:			
Activos fixos tangíveis	2	17.027,81	44.420,88
Activos intangíveis			0,00
Investimentos financeiros			0,00
Outros activos			0,00
RECEBIMENTOS PROVENIENTES DE:			
Activos fixos tangíveis			0,00
Activos intangíveis			0,00
Investimentos financeiros			0,00
Outros activos			0,00
Subsídios ao investimento			0,00
Juros e rendimentos similares	10	109,30	195,08
Dividendos			0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO (2)		-16.918,71	-44.225,80
ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
RECEBIMENTOS PROVENIENTES DE:			
Financiamentos obtidos (CMA)			0,00
Realizações de capital e outros instrumentos de capital próprio			0,00
Cobertura de prejuizos			0,00
Doações			0,00
Outras operações de financiamento	5, 14	221.621,00	236.786,00
PAGAMENTOS RESPEITANTES A:			
Financiamentos obtidos	3	4 648,69	4.503,22
Juros e custos similares		81,96	225,96
Dividendos			0,00
Reduções de capital e outros instrumentos de capital próprio			0,00
Outras operações de capital próprio			0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO (3)		216.890,35	231.556,82
Variações de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3)		-90.913,09	78.528,19
CAIXA e EQUIVALENTES no ÍNICIO do PERÍODO		194.998,08	116.469,89
CAIXA e EQUIVALENTES no FIM do PERÍODO		104.084,99	194.998,08
		-90.913,09	78.528,19

O Técnico Oficial de Contas



A Administração



ANEXO N° 1

NOVALMADELVA AGÊNCIA DE DESENVOLVIMENTO LOCAL

BALANÇO INDIVIDUAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014

UNIDADE MONETÁRIA: EURO

NOVALMADELVA AGENCIA DE DESENVOLVIMENTO LOCAL

BALANÇO MODELO REDUZIDO

Dezembro 2014

Montantes expressos em Euro

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2014	2013
ACTIVO			
Activo não corrente:			
Activos fixos tangíveis.....	6	29.705,76	35.672,58
Propriedades de investimento.....			
Activos intangíveis.....			
Investimentos financeiros.....			
Accionistas/sócios.....			
		29.705,76	35.672,58
Activo corrente:			
Inventários.....		547,05	547,05
Clientes.....		1.324,20	2.172,90
Adiantamentos a fornecedores.....			
Estado e outros entes públicos.....	3,5 a)	7.883,05	11.121,86
Accionistas/sócios.....			
Outras contas a receber.....	12	1.752,66	10.848,97
Diferimentos.....	3,5 a)	2.838,30	1.728,98
Outros activos financeiros.....	3,5 b)	53.184,82	53.648,38
Caixa e depósitos bancários.....	3,5 b)	304.190,25	285.781,27
		371.720,33	365.849,41
Total do Activo		401.426,09	401.521,99
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio:			
Capital realizado.....	11	58.858,15	58.858,15
Acções (quotas) próprias.....			
Outros instrumentos de capital próprio.....			
Prémios de emissão.....			
Reservas legais.....	11	11.771,63	11.771,63
Outras reservas.....			(,00)
Resultados transitados.....	11	211.767,44	190.278,43
Excedentes de revalorização.....			
Outras variações no capital próprio.....	11	6.381,43	9.040,43
		288.778,65	269.948,64
Resultado líquido do período.....		3.420,57	21.489,01
		292.199,22	291.437,65
Total do capital próprio		292.199,22	291.437,65
Passivo:			
Passivo não corrente			
Provisões.....		1.268,85	1.268,85
Financiamentos obtidos.....			
Por impostos diferidos.....		3.261,68	3.013,48
		4.530,53	4.282,33
Fornecedores.....	3,5 c)	2.509,46	1.283,53
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros entes públicos.....	12	4.581,15	2.907,61
Accionistas/sócios.....			
Financiamentos obtidos.....			
Diferimentos.....	3,5 c)	81.977,59	81.300,81
Outras contas a pagar.....	13	15.628,14	20.310,06
Outros passivos financeiros.....			
		104.696,34	105.802,01
Total do passivo		109.226,87	110.084,34
Total do Capital Próprio e do Passivo		401.426,09	401.521,99

ANEXO Nº 2

NOVALMADELVA AGÊNCIA DE DESENVOLVIMENTO LOCAL

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014

UNIDADE MONETÁRIA: EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2014	2013
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados.....	3.6	40.450,92	31.493,00
Subsídios à exploração.....		121.927,48	119.781,24
Varição nos inventários da produção.....			
Trabalhos para a própria entidade.....			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....			
Fornecimentos e serviços externos.....	14	(73.965,81)	(78.170,28)
Gastos com o pessoal.....	15	(100.399,20)	(90.965,99)
Imparidade (perdas/reversões).....			(1.268,85)
Provisões (aumentos/reduções).....			718,57
Outros rendimentos e ganhos.....	3.5 b)	30.927,72	73.367,88
Outros gastos e perdas.....	3.6	(13.147,67)	(29.804,21)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		5.793,44	25.151,36
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....	6	(7.401,21)	(10.728,70)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(1.607,77)	14.422,66
Ganho líquido de financiamento.....		5.276,54	8.820,83
Resultado antes de impostos		3.668,77	23.243,49
Imposto sobre o rendimento do período.....	3.8	(248,20)	(1.754,48)
Resultado líquido do período		3.420,57	21.489,01

ANEXO N° 3

NOVALMADAVELHA AGÊNCIA DE DESENVOLVIMENTO LOCAL

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014

UNIDADE MONETÁRIA: EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERIODOS	
		Dezembro 2014	Dezembro 2013
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo	4		
Recebimentos de clientes		33.650,82	36.352,70
Outros recebimentos		36.148,80	
Pagamentos a fornecedores		72.739,88	134.544,40
Pagamentos ao pessoal		99.016,98	88.261,04
Caixa gerada pelas operações		(101.957,24)	(186.452,74)
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		(1.509,50)	
Outros recebimentos/pagamentos		109.312,16	202.620,63
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		8.864,42	16.167,89
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis	1.434,39	311,28	
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros	0,27		
Outros activos			
Recebimentos provenientes de:			
Activos fixos tangíveis			
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros activos			
Subsídios ao investimento			
Juros e rendimentos similares	11.475,62	6.615,62	
Dividendos			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)	10.040,96	6.304,34	
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos			
Juros e gastos similares			
Dividendos			
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)			
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)			
	18.905,38	22.472,23	
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período	285.781,27	263.309,04	
Caixa e seus equivalentes no fim do período	304.190,25	285.781,27	

BALANÇO (MODELO REDUZIDO)

31 de Dezembro de 2014

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	Exercícios	
		2014	2013
ACTIVO			
Activo não corrente:			
Activos fixos tangíveis.....	5	531,72	965,88
Propriedades de investimento.....			
Activos intangíveis.....	6		
Investimentos financeiros.....			
Accionistas/sócios.....			
		531,72	965,88
Activo corrente:			
Inventários.....			
Clientes.....	11.1	36 268,27	32 587,87
Adiantamentos a fornecedores.....			
Estado e outros entes públicos.....			
Accionistas/sócios.....			
Outras contas a receber.....	11.2	128 643,40	39 956,10
Diferimentos.....			
Outros activos financeiros.....			
Caixa e depósitos bancários.....		260 851,70	215 364,50
		425 763,37	287 908,47
Total do Activo		426 295,09	288 874,35
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio:			
Património associativo nominal.....		265 860,82	265 860,82
Acções (quotas) próprias.....			
Outros instrumentos de capital próprio.....			
Prémios de emissão.....			
..			
Outras reservas.....			
Resultados transitados.....	12.1	(76 416,52)	(84 072,61)
Excedentes de revalorização.....			
Outras variações no capital próprio.....			
		189 444,30	181 788,21
Resultado líquido do período.....	12.1	62 157,45	7 656,09
Total do capital próprio		251 601,75	189 444,30
Passivo:			
Passivo não corrente			
Provisões.....			
Financiamentos obtidos.....			
Passivo corrente			
Fornecedores.....	13.1	94 837,29	118,63
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros entes públicos.....	13.2	27 820,17	29 308,32
Accionistas/sócios.....			
Financiamentos obtidos.....			
Diferimentos.....	13.3	29 409,10	45 147,34
Outras contas a pagar.....	13.4	22 626,78	24 855,76
Outros passivos financeiros.....			
		174 693,34	99 430,05
Total do passivo		174 693,34	99 430,05
Total do Capital Próprio e do Passivo		426 295,09	288 874,35

O Conselho de Administração

O Técnico Oficial de Contas

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
(MODELO REDUZIDO)
31 de Dezembro de 2014

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	Exercícios	
		2014	2013
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados.....	7	217 305,00	239 655,20
Subsídios à exploração.....	7	175 329,18	53 276,16
Variação nos inventários da produção.....			
Trabalhos para a própria entidade.....			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....			
Fornecimentos e serviços externos.....		(154 615,39)	(80 989,56)
Gastos com o pessoal.....	10	(163 107,60)	(190 858,81)
Imparidade de inventários (perdas/reversões).....			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões).....			
Provisões (aumentos/reduções).....			
Outras imparidades (perdas/reversões).....			
Aumentos/reduções de justo valor.....			
Outros rendimentos e ganhos.....	7	5 190,00	,01
Outros gastos e perdas.....	8	(13 058,74)	(4 299,13)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		67 042,45	16 783,87
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....	5 e 6	(434,16)	(8 600,83)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		66 608,29	8 183,04
Juros e rendimentos similares obtidos.....	7	49,76	39,77
Juros e gastos similares suportados.....			
Resultado antes de impostos		66 658,05	8 222,81
Imposto sobre o rendimento do período.....	9	(4 500,60)	(566,72)
Resultado líquido do período	12.1	62 157,45	7 656,09

O Conselho de Administração

O Técnico Oficial de Contas

ANEXO Nº 3

ARRIBATEJO AGÊNCIA DE DESENVOLVIMENTO LOCAL

BALANÇO INDIVIDUAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014
UNIDADE MONETARIA: EURO

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31/12/2014	31/12/2013
ACTIVO			
	6.		
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis		10 220,64	8 278,34
Propriedade de investimento		0,00	0,00
Goodwill		0,00	0,00
Activos intangíveis		0,00	0,00
Activos biológicos		0,00	0,00
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial		0,00	0,00
Participações financeiras - outros métodos		0,00	0,00
Accionistas/sócios		0,00	0,00
Outros activos financeiros		89,45	0,00
Activos por impostos diferidos		0,00	0,00
		10 310,09	8 278,34
Activo corrente			
Inventários		0,00	0,00
Activos biológicos		0,00	0,00
Clientes		0,00	0,00
Adiantamentos a fornecedores	3.5 a)	0,00	0,00
Estado e outros entes públicos		3 250,18	7 025,63
Accionistas/sócios	12.	0,00	0,00
Outras contas a receber	3.5 a)	2 615,04	0,00
Diferimentos	10.	3 012,61	2 863,82
Activos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00
Outros activos financeiros	3.5 b)	0,00	0,00
Activos não correntes detidos para venda		0,00	0,00
Caixa e depósitos bancários	3.5 b)	676 697,40	647 783,07
		687 575,43	657 672,52
Total do activo		697 885,52	665 950,86
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio			
Capital realizado	11.	80 805,17	80 805,17
Ações (quotas) próprias		0,00	0,00
Outros instrumentos de capital próprio		0,00	0,00
Prémios de emissão		0,00	0,00
Reservas legais	11.	16 160,95	16 160,95
Outras reservas		0,00	0,00
Resultados transferidos	11.	463 106,65	393 688,97
Ajustamentos em activos financeiros		0,00	0,00
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Outras variações no capital próprio	11.	0,00	0,00
Resultado líquido o período		5 875,21	69 416,68
Interesses minoritários		0,00	0,00
Total do capital próprio		565 947,98	560 072,77
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		0,00	0,00
Financiamentos obtidos	3.10	0,00	0,00
Responsabilidades por benefícios pós-emprego		0,00	0,00
Passivos por imposto diferidos		0,00	0,00
Outras contas a pagar	3.8	0,00	0,00
		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores	3.5 c)	4 976,99	4 721,25
Adiantamentos de clientes		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos	12.	2 250,13	4 967,87
Accionistas/sócios	3.5 c)	0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Outras contas a pagar	13.	19 238,72	21 168,97
Diferimentos		105 471,70	75 000,00
Passivos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00
Outros passivos financeiros		0,00	0,00
Passivos não correntes detidos para venda		0,00	0,00
		131 937,64	105 878,09
Total do passivo		131 937,64	105 878,09
Total do capital próprio e do passivo		697 885,52	665 950,86

Handwritten signatures and initials, including a large signature and several smaller ones, located in the bottom right corner of the page.

ARRIBATEJO AGÊNCIA DE DESENVOLVIMENTO LOCAL

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014

UNIDADE MONETÁRIA: EURO

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2014	2013
Vendas e serviços prestados	3,6	97 689,96	95 323,28
Subsídios à exploração		50 000,00	162 466,71
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(9 171,04)	(15 480,88)
Fornecimento e serviços externos	14.	(81 451,54)	(114 677,21)
Gastos com o pessoal	15.	(123 552,79)	(142 598,86)
Imparidade de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	3,10	0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Imparidade de investimentos não depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor	3,5 b)	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	3,6	75 079,63	87 519,37
Outros gastos e perdas		(5 560,63)	(8 906,98)
Amortizações e ajust. de aplicações e investimentos financeiros		0,00	0,00
Juros e Custos assimilados		0,00	0,00
Resultado antes de depreciações,gastos de financiamento e impostos		3 013,59	65 645,45
Gastos/reversões de depreciações e de amortização	6.	(3 168,50)	(4 890,01)
Imparidade de activos depreciables/amortizáveis (perdas /reversões)		0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(154,91)	60 755,44
Juros e rendimentos similares obtidos		6 030,12	8 661,24
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de imposto		5 875,21	69 416,68
Imposto sobre o rendimento do período	3,8	0,00	0,00
Imposto diferido	3,8	0,00	0,00
Resultado líquido do período		5 875,21	69 416,68

Handwritten signatures and initials, including a large signature on the left, a signature in the middle, a signature on the right, and initials 'Z.R.' and 'M' below them.

ARRIBATEJO AGÊNCIA DE DESENVOLVIMENTO LOCAL

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014

UNIDADE MONETARIA: EURO

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31/12/2014	31/12/2013
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo	4.		
Recebimentos de clientes		162 749,57	108 953,42
Pagamentos a fornecedores		85 883,51	126 736,02
Pagamentos ao pessoal		125 811,76	137 238,81
Caixa gerada pelas operações		(48 945,70)	(155 021,41)
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		(1 297,56)	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		77 636,31	133 428,72
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		29 988,17	(21 592,69)
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis		5 241,32	(9 757,59)
Activos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		89,45	0,00
Outros activos		0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Activos fixos tangíveis		0,00	0,00
Activos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros activos		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares		6 287,15	8 608,07
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		956,38	(1 149,52)
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares		30,22	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		(30,22)	0,00
Variação de caixa e seus equivalentes(1+2+3)		30 914,33	(22 742,21)
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		647 783,07	670 525,28
Caixa e seus equivalentes no fim do período		678 697,40	647 783,07

Código contas POCAL	BALANÇO CONSOLIDADO - ANO 2014	ATIVO BRUTO									
		Valor do saldo	Valor do saldo	Valor do saldo	Valor do	Valor do	Valor do	Valor do saldo da	Valor do saldo da	Valor do saldo	Valor do saldo da
		da conta	da conta	da conta	saldo da	saldo da	saldo da	conta	conta	da conta	conta
		ATIVO BRUTO	ATIVO BRUTO	ATIVO BRUTO	ATIVO	ATIVO	ATIVO	ATIVO	ATIVO	Operações de	ATIVO
			AGENERAL	ARRIBATEJO	NOVALMAD	AVELHA	BRUTO TOTAL	Ajustamentos	Consolidação	BRUTO TOTAL	
		CMA	SMAS	ECALMA						Consolidado	
	Imobilizado:	424.404.297,92	145.473.338,85	1.413.592,72	114.310,93	60.101,94	119.964,97	571.585.607,33	-1.403.236,73	-1.122.656,89	569.059.713,71
	Bens do domínio público	66.658.500,75	119.102,54	0,00	0,00	0,00	0,00	66.777.603,29	0,00	0,00	66.777.603,29
451	Terrenos e recursos naturais	5.746.480,31						5.746.480,31			5.746.480,31
452	Edifícios	359.843,38						359.843,38			359.843,38
453	Outras construções e infraestruturas	48.046.092,03						48.046.092,03			48.046.092,03
455	Bens do património histórico artístico e cultural	799.590,41	119.102,54					918.692,95			918.692,95
459	Outros bens de domínio público							0,00			0,00
445	Imobilizações em curso	11.706.494,62						11.706.494,62			11.706.494,62
446	Adiantamentos por conta de bens do domínio público							0,00			0,00
	Imobilizações incorpóreas:	14.176.835,11	7.903.537,64	0,00	71.081,28	0,00	0,00	22.151.454,03	0,00	0,00	22.151.454,03
431	Despesas de instalação	115.565,26	4.007,93					119.573,19			119.573,19
432	Despesas de investigação e de desenvolvimento	7.718.345,57	1.150.410,47					8.868.756,04			8.868.756,04
433	Propriedade industrial e outros direitos	5.450.722,63	6.749.119,24		71.081,28			12.270.923,15			12.270.923,15
443	Imobilizações em curso	892.201,65						892.201,65			892.201,65
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas							0,00			0,00
	Imobilizações corpóreas:	306.076.479,39	137.386.352,20	1.412.595,12	43.229,65	60.012,49	119.964,97	445.098.633,82	0,00	0,00	445.098.633,82
421	Terrenos e recursos naturais	68.947.148,46	2.772.766,44					71.719.914,90			71.719.914,90
422	Edifícios e outras construções	195.661.960,21	85.513.228,67	178.775,73		873,31	7.309,29	281.362.147,21			281.362.147,21
423	Equipamento básico	7.741.829,57	22.405.296,45	951.113,38	13.394,08	12.142,35	61.340,50	31.185.116,33			31.185.116,33
424	Equipamento de transporte	9.787.515,59	3.184.610,89	79.289,13	1.233,93			13.052.649,54			13.052.649,54
425	Ferramentas e utensílios	459.742,63	678.576,49		9.584,83			1.147.903,95			1.147.903,95
426	Equipamento administrativo	7.095.060,89	6.513.356,84	175.397,85	19.016,81	39.683,46	50.688,09	13.893.203,94			13.893.203,94
427	Taras e vasilhame	1.824,47					627,09	2.451,56			2.451,56
429	Outras imobilizações corpóreas	12.635.653,15	575.644,23	14.551,73		7.313,37		13.233.162,48			13.233.162,48
442	Imobilizações em curso	3.745.744,42	15.742.872,19	13.467,30				19.502.083,91			19.502.083,91
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas							0,00			0,00
	Imobilizações financeiras:	37.492.482,67	64.346,47	997,60	0,00	89,45	0,00	37.557.916,19	-1.403.236,73	-1.122.656,89	35.032.022,57
411	Partes de capital	33.116.354,99	64.346,47	997,60				33.181.699,06	-1.403.236,73	-1.122.656,89	30.655.805,44
412	Obrigações e títulos de participação	4.376.127,68						4.376.127,68			4.376.127,68
414	Investimentos em imóveis							0,00			0,00
415	Outras aplicações financeiras					89,45		89,45			89,45
441	Imobilizações em curso							0,00			0,00
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros							0,00			0,00
	Circulante:	46.893.741,50	17.167.242,58	145.562,01	297.119,97	681.955,83	368.882,03	65.554.503,92	146.345,28	-5.266.589,90	60.434.259,30
	Existências	1.283.275,28	887.453,14	0,00	0,00	0,00	547,05	2.171.275,47	0,00	0,00	2.171.275,47
36	Matérias-primas e subsidiárias e de consumo	928.876,75	887.453,14					1.816.329,89			1.816.329,89
35	Produtos e trabalhos em curso							0,00			0,00
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refulgos							0,00			0,00
33	Produtos acabados e intermédios							0,00			0,00
32	Mercadorias	354.398,53					547,05	354.945,58			354.945,58
37	Adiantamentos por conta de compras							0,00			0,00
	Dívidas de terceiros-Médio e longo prazo	3.342.799,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.342.799,96	0,00	-3.342.799,96	0,00
211	Clientes, c/c							0,00			0,00
268	Estado e outros entes públicos							0,00			0,00
2643	Administração autárquica	3.342.799,96						3.342.799,96		-3.342.799,96	0,00
262+263+267+268A1	Outros devedores (262+263+267+268+265+266)							0,00			0,00
	Dívidas de terceiros-Curto prazo:	5.495.959,43	13.129.402,53	41.477,02	36.268,27	3.258,43	10.959,91	18.717.325,59	7.219,00	-1.923.789,94	16.800.754,65
28	Empréstimos concedidos							0,00			0,00
211	Clientes, c/c	298,77	10.288.514,95	21.749,84	36.268,27		1.324,20	10.348.156,03		-301.037,92	10.047.118,11
212	Contribuintes, c/c	144.821,92						144.821,92			144.821,92
213	Utentes, c/c	538.366,23						538.366,23		-230.851,97	307.514,26
214a216A1	Outros DGAL (214 a 216)							0,00			0,00
218	Clientes, contribuintes de cobrança duvidosa	2.396.896,54	1.565.180,02					3.962.076,56		-1.128,84	3.960.947,72
251	Devedores pela execução do orçamento							0,00			0,00
229	Adiantamentos a fornecedores							0,00			0,00
2619	Adiantamentos a fornecedores de imobilizado		708.392,98					708.392,98			708.392,98
24A1	Estado e outros entes públicos		306.871,89	15.741,03		3.250,18	7.883,05	333.746,15	6.781,87		340.528,02
2641A1	Administração autárquica - Associações de Municípios							0,00			0,00
2643A1	Administração autárquica - Serviços Municipalizados	1.114.266,67						1.114.266,67		-1.114.266,67	0,00
2647A1	Adm. autárquica - Empresas Municip. e Intermunic.							0,00			0,00
262+263+267+268A1	Outros devedores (262+263+267+268+265+266)	1.301.309,30	260.442,69	3.986,15		8,25	1.752,66	1.567.499,05	437,13	-276.504,54	1.291.431,64
2642A1	Municípios							0,00			0,00
2644A1	Federações de Municípios							0,00			0,00
2645A1	Associações de Freguesias							0,00			0,00
2646A1	Freguesias							0,00			0,00
2648A1	Outros DGAL (2648)							0,00			0,00
2649A1	Outros DGAL (2649)							0,00			0,00
	Títulos negociáveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.184,82	53.184,82	0,00	0,00	53.184,82
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
154158	Outros DGAL							0,00			0,00
159	Outros títulos							0,00			0,00
18	Outras aplicações de tesouraria						53.184,82	53.184,82			53.184,82
	Depósitos em instituições financeiras e caixa	36.771.706,83	3.150.386,91	104.084,99	260.851,70	678.697,40	304.190,25	41.269.918,08	139.126,28	0,00	41.409.044,36
12	Depósitos em instituições financeiras	36.768.401,49	3.139.865,10	88.478,60	260.742,13	678.399,38	304.064,60	41.239.951,30	139.132,28		41.379.083,58
11	Caixa	3.305,34	10.521,81	15.606,39	109,57	298,02	125,65	29.966,78	-6,00		29.960,78
	Acréscimos e diferimentos:	2.879.689,47	0,00	17.351,40	128.643,40	5.619,60	2.838,30	3.034.142,17	106.174,91	-545.524,78	2.594.792,30
271	Acréscimos de proveitos	1.861.116,65		400,00	128.643,40	2.606,79	2.838,30	1.995.605,14	426,71	-439.776,58	1.556.255,27
272	Custos diferidos	1.018.572,82		16.951,40		3.012,81		1.038.537,03	105.748,20	-105.748,20	1.038.537,03
48	Total de amortizações.....	91.967.627,99	87.617.650,55	1.057.284,97	113.779,21	49.791,85	90.259,21	180.896.393,78	0,00	0,00	180.896.393,78
19+29+39+49	Total de provisões.....	2.175.485,46	1.609.552,68	0,00	0,00	0,00	0,00	3.785.038,14	0,00	0,00	3.785.038,14
	Total Amortizações / Provisões	94.143.113,45	89.227.203,23	1.057.284,97	113.779,21	49.791,85	90.259,21	184.681.431,92	0,00	0,00	184.681.431,92
	Total do activo	474.177.728,89	162.640.581,43	1.576.506,13	540.074,30	747.677,37	491.685,30	640.174.253,42	-1.150.716,54	-6.934.771,57	632.088.765,31

ATIVO LÍQUIDO

Código contas POCAL	BALANÇO CONSOLIDADO - ANO 2014	Valor do saldo	Valor do saldo	Valor do	Valor do	Valor do	Valor do	Valor do	Valor do	Valor do	Valor do	Valor do	Valor do	Valor do	
		da conta	da conta	saldo da conta	saldo da	saldo da	saldo da	saldo da	saldo da	saldo da	saldo da	saldo da	saldo da	saldo da	saldo da
		<u>ATIVO</u> <u>LÍQUIDO</u> <u>CMA</u>	<u>ATIVO</u> <u>LÍQUIDO</u> <u>SMAS</u>	<u>ATIVO</u> <u>LÍQUIDO</u> <u>ECALMA</u>	<u>ATIVO</u> <u>LÍQUIDO</u> <u>AGENEAL</u>	<u>ATIVO</u> <u>LÍQUIDO</u> <u>ARRIBATEJO</u>	<u>ATIVO</u> <u>LÍQUIDO</u> <u>NOVALMAD</u>	<u>ATIVO</u> <u>LÍQUIDO</u> <u>AVELHA</u>	<u>ATIVO</u> <u>LÍQUIDO</u> <u>TOTAL</u>	<u>da conta</u> <u>Ajustamentos</u>	<u>da conta</u> <u>Operações de</u> <u>Consolidação</u>	<u>da conta</u> <u>LÍQUIDO</u> <u>Consolidado</u>			
	Imobilizado:	332.436.669,93	57.855.688,30	356.307,75	531,72	10.310,09	29.705,76	390.689.213,55	-1.403.236,73	-1.122.656,89	388.163.319,93				
	Bens do domínio público	43.781.437,03	401,62	0,00	0,00	0,00	0,00	43.781.838,65	0,00	0,00	43.781.838,65				
451	Terrenos e recursos naturais	5.746.480,31						5.746.480,31			5.746.480,31				
452	Edifícios	344.250,14						344.250,14			344.250,14				
453	Outras construções e infraestruturas	25.184.621,55						25.184.621,55			25.184.621,55				
455	Bens do património histórico artístico e cultural	799.590,41	401,62					799.992,03			799.992,03				
459	Outros bens de domínio público							0,00			0,00				
445	Imobilizações em curso	11.706.494,62						11.706.494,62			11.706.494,62				
446	Adiantamentos por conta de bens do domínio público							0,00			0,00				
	Imobilizações incorpóreas:	1.904.952,77	141.476,92	0,00	0,00	0,00	0,00	2.046.429,69	0,00	0,00	2.046.429,69				
431	Despesas de instalação							0,00			0,00				
432	Despesas de investigação e de desenvolvimento	504.565,08						504.565,08			504.565,08				
433	Propriedade industrial e outros direitos	508.186,04	141.476,92					649.662,96			649.662,96				
443	Imobilizações em curso	892.201,65						892.201,65			892.201,65				
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas							0,00			0,00				
	Imobilizações corpóreas:	249.257.797,46	57.649.463,29	355.310,15	531,72	10.220,64	29.705,76	307.303.029,02	0,00	0,00	307.303.029,02				
421	Terrenos e recursos naturais	68.947.148,46	2.772.766,44					71.719.914,90			71.719.914,90				
422	Edifícios e outras construções	168.027.353,95	35.821.123,39	54.366,46				203.902.843,80			203.902.843,80				
423	Equipamento básico	1.571.006,41	2.353.042,35	266.227,58			4.087,86	4.222.909,36			4.222.909,36				
424	Equipamento de transporte	2.182.058,13	225.162,83	3.206,62	195,12			2.410.622,70			2.410.622,70				
425	Ferramentas e utensílios	54.060,87	53.053,79		104,06			107.218,72			107.218,72				
426	Equipamento administrativo	1.172.909,07	581.933,00	14.894,95	232,54	1.922,30	1.160,60	1.773.052,46			1.773.052,46				
427	Taras e vasilhame							0,00			0,00				
429	Outras imobilizações corpóreas	3.557.516,15	99.509,30	3.147,24		4.210,48		3.664.383,17			3.664.383,17				
442	Imobilizações em curso	3.745.744,42	15.742.872,19	13.467,30				19.502.083,91			19.502.083,91				
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas							0,00			0,00				
	Imobilizações financeiras:	37.492.482,67	64.346,47	997,60	0,00	89,45	0,00	37.557.916,19	-1.403.236,73	-1.122.656,89	35.032.022,57				
411	Partes de capital	33.116.354,99	64.346,47	997,60				33.181.699,06	-1.403.236,73	-1.122.656,89	30.655.805,44				
412	Obrigações e títulos de participação	4.376.127,68						4.376.127,68			4.376.127,68				
414	Investimentos em imóveis							0,00			0,00				
415	Outras aplicações financeiras					89,45		89,45			89,45				
441	Imobilizações em curso							0,00			0,00				
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros							0,00			0,00				
	Circulante:	44.718.256,04	15.557.689,90	145.562,01	297.119,97	681.955,83	368.882,03	61.769.465,78	146.345,28	-5.266.589,90	56.649.221,16				
	Existências	1.283.275,28	843.080,48	0,00	0,00	0,00	547,05	2.126.902,81	0,00	0,00	2.126.902,81				
36	Matérias-primas e subsidiárias e de consumo	928.876,75	843.080,48					1.771.957,23			1.771.957,23				
35	Produtos e trabalhos em curso							0,00			0,00				
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refulgos							0,00			0,00				
33	Produtos acabados e intermédios							0,00			0,00				
32	Mercadorias	354.398,53						547,05	354.945,58		354.945,58				
37	Adiantamentos por conta de compras							0,00			0,00				
	Dívidas de terceiros-Médio e longo prazo	3.342.799,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.342.799,96	0,00	-3.342.799,96	0,00				
211	Clientes, c/c							0,00			0,00				
268	Estado e outros entes públicos							0,00			0,00				
2643	Administração autárquica	3.342.799,96						3.342.799,96		-3.342.799,96	0,00				
262+263+267+268A1	Outros devedores (262+263+267+268+265+266)							0,00			0,00				
	Dívidas de terceiros-Curto prazo:	3.320.473,97	11.564.222,51	41.477,02	36.268,27	3.258,43	10.959,91	14.976.660,11	7.219,00	-1.923.789,94	13.060.089,17				
28	Empréstimos concedidos							0,00			0,00				
211	Clientes, c/c	298,77	10.288.514,95	21.749,84	36.268,27		1.324,20	10.348.156,03		-301.037,92	10.047.118,11				
212	Contribuintes, c/c	144.821,92						144.821,92			144.821,92				
213	Utentes, c/c	538.366,23						538.366,23		-230.851,97	307.514,26				
214a216A1	Outros DGAL (214 a 216)							0,00			0,00				
218	Clientes, contribuintes de cobrança duvidosa	221.411,08						221.411,08		-1.128,84	220.282,24				
251	Devedores pela execução do orçamento							0,00			0,00				
229	Adiantamentos a fornecedores							0,00			0,00				
2619	Adiantamentos a fornecedores de imobilizado		708.392,98					708.392,98			708.392,98				
24A1	Estado e outros entes públicos		306.871,89	15.741,03		3.250,18	7.883,05	333.746,15	6.781,87		340.528,02				
2641A1	Administração autárquica - Associações de Municípios							0,00			0,00				
2643A1	Administração autárquica - Serviços Municipalizados	1.114.266,67						1.114.266,67		-1.114.266,67	0,00				
2647A1	Adm. autárquica - Empresas Municip. e Intermunic.							0,00			0,00				
262+263+267+268A1	Outros devedores (262+263+267+268+265+266)	1.301.309,30	260.442,69	3.986,15		8,25	1.752,66	1.567.499,05	437,13	-276.504,54	1.291.431,64				
2642A1	Municípios							0,00			0,00				
2644A1	Federações de Municípios							0,00			0,00				
2645A1	Associações de Freguesias							0,00			0,00				
2646A1	Freguesias							0,00			0,00				
2648A1	Outros DGAL (2648)							0,00			0,00				
2649A1	Outros DGAL (2649)							0,00			0,00				
	Títulos negociáveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.184,82	53.184,82	0,00	0,00	53.184,82				
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							53.184,82			53.184,82				
	Depósitos em instituições financeiras e caixa	36.771.706,83	3.150.386,91	104.084,99	260.851,70	678.697,40	304.190,25	41.269.918,08	139.126,28	0,00	41.409.044,36				
12	Depósitos em instituições financeiras	36.768.401,49	3.139.865,10	88.478,60	260.742,13	678.399,38	304.064,60	41.239.951,30	139.132,28		41.379.083,58				
11	Caixa	3.305,34	10.521,81	15.606,39	109,57	298,02	125,65	29.966,78	-6,00		29.960,78				
	Acréscimos e diferimentos:	2.879.689,47	0,00	17.351,40	128.643,40	5.619,60	2.838,30	3.034.142,17	106.174,91	-545.524,78	2.594.792,30				
271	Acréscimos de proveitos	1.861.116,65		400,00	128.643,40	2.606,79	2.838,30	1.995.605,14	426,71	-439.776,58	1.556.255,27				
272	Custos diferidos	1.018.572,82		16.951,40		3.012,81		1.038.537,03	105.748,20	-105.748,20	1.038.537,03				
48	Total de amortizações.....										0,00				
19+29+39+49	Total de provisões.....										0,00				
	Total Amortizações / Provisões														
	Total do activo	380.034.615,44	73.413.378,20	519.221,16	426.295,09	697.885,52	401.426,09	455.492.821,50	-1.150.716,54	-6.934.771,57	447.407.333,39				

Código contas POCAL	BALANÇO CONSOLIDADO - ANO 2014	AMORTIZAÇÕES / PROVISÕES									
		Valor do saldo	Valor do saldo	Valor do saldo	Valor do	Valor do	Valor do	Valor do saldo	Valor do	Valor do	Valor do
		da conta	da conta	da conta	saldo da	saldo da	saldo da	da conta	saldo da	saldo da	saldo da
		A/P	A/P	A/P	conta A/P	conta A/P	A/P	AMORTIZAÇÃO	conta	de	AMORTIZACÓ
			AGENEAL	ARRIBATEJO	NOVALMAD	S/PROVISÕES	TOTAL	Ajustamento	Operações	ES/ PROVISÕES	
	CMa	SMAS	ECALMA			AVELHA		z	de	Consolidado	
									Consolidaçã	Consolidado	
	Imobilizado:	91.967.627,99	87.617.650,55	1.057.284,97	113.779,21	49.791,85	90.259,21	180.896.393,78	0,00	0,00	180.896.393,78
	Bens do domínio público	22.877.063,72	118.700,92	0,00	0,00	0,00	0,00	22.995.764,64	0,00	0,00	22.995.764,64
451	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
452	Edifícios	15.593,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.593,24	0,00	0,00	
453	Outras construções e infraestruturas	22.861.470,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.861.470,48	0,00	0,00	
455	Bens do património histórico artístico e cultural	0,00	118.700,92	0,00	0,00	0,00	0,00	118.700,92	0,00	0,00	
459	Outros bens de domínio público	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	
	Imobilizações incorpóreas:	12.271.882,34	7.762.060,72	0,00	71.081,28	0,00	0,00	20.105.024,34	0,00	0,00	20.105.024,34
431	Despesas de instalação	115.565,26	4.007,93	0,00	0,00	0,00	0,00	119.573,19	0,00	0,00	
432	Despesas de investigação e de desenvolvimento	7.213.780,49	1.150.410,47	0,00	0,00	0,00	0,00	8.364.190,96	0,00	0,00	
433	Propriedade industrial e outros direitos	4.942.536,59	6.607.642,32	0,00	71.081,28	0,00	0,00	11.621.260,19	0,00	0,00	
443	Imobilizações em curso	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
	Imobilizações corpóreas:	56.818.681,93	79.736.888,91	1.057.284,97	42.697,93	49.791,85	90.259,21	137.795.604,80	0,00	0,00	137.795.604,80
421	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
422	Edifícios e outras construções	27.634.606,26	49.692.105,28	124.409,27	0,00	873,31	7.309,29	77.459.303,41	0,00	0,00	
423	Equipamento básico	6.170.823,16	20.052.254,10	684.885,80	13.394,08	8.054,49	32.795,34	26.962.206,97	0,00	0,00	
424	Equipamento de transporte	7.605.457,46	2.959.448,06	76.082,51	1.038,81	0,00	0,00	10.642.026,84	0,00	0,00	
425	Ferramentas e utensílios	405.681,76	625.522,70	0,00	9.480,77	0,00	0,00	1.040.685,23	0,00	0,00	
426	Equipamento administrativo	5.922.151,82	5.931.423,84	160.502,90	18.784,27	37.761,16	49.527,49	12.120.151,48	0,00	0,00	
427	Taras e vasilhame	1.824,47	0,00	0,00	0,00	0,00	627,09	2.451,56	0,00	0,00	
429	Outras imobilizações corpóreas	9.078.137,00	476.134,93	11.404,49	0,00	3.102,89	0,00	9.568.779,31	0,00	0,00	
442	Imobilizações em curso	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
	Imobilizações financeiras:	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
412	Obrigações e títulos de participação	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
415	Outras aplicações financeiras	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	
	Circulante:	2.175.485,46	1.609.552,68	0,00	0,00	0,00	0,00	3.785.038,14	0,00	0,00	3.785.038,14
	Existências	0,00	44.372,66	0,00	0,00	0,00	0,00	44.372,66	0,00	0,00	44.372,66
36	Matérias-primas e subsidiárias e de consumo	0,00	44.372,66	0,00	0,00	0,00	0,00	44.372,66	0,00	0,00	
35	Produtos e trabalhos em curso	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
33	Produtos acabados e intermédios	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
37	Adiantamentos por conta de compras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Dividas de terceiros-Médio e longo prazo	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
268	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2643	Administração autárquica	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
	Dividas de terceiros-Curto prazo:	2.175.485,46	1.565.180,02	0,00	0,00	0,00	0,00	3.740.665,48	0,00	0,00	3.740.665,48
28	Empréstimos concedidos	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
212	Contribuintes, c/c	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
214a216AI	Outros DGAL (214 a 216)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
218	Clientes, contribuintes de cobrança duvidosa	2.175.485,46	1.565.180,02	0,00	0,00	0,00	0,00	3.740.665,48	0,00	0,00	
251	Devedores pela execução do orçamento	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
2619	Adiantamentos a fornecedores de imobilizado	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
2641AI	Administração autárquica - Associações de Municípios	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00	
2642AI	Municípios	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
2645AI	Associações de Freguesias	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
2648AI	Outros DGAL (2648)	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
	Títulos negociáveis	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
152	Obrigações e títulos de participação	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
154a158	Outros DGAL	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
18	Outras aplicações de tesouraria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Depósitos em instituições financeiras e caixa	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
11	Caixa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Acrescimos e diferimentos:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
271	Acrescimos de proventos	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
48	Total de amortizações.....	91.967.627,99	87.617.650,55	1.057.284,97	113.779,21	49.791,85	90.259,21	180.896.393,78	0,00	0,00	180.896.393,78
19+29+39+49	Total de provisões.....	2.175.485,46	1.609.552,68	0,00	0,00	0,00	0,00	3.785.038,14	0,00	0,00	3.785.038,14
	Total Amortizações / Provisões	94.143.113,45	89.227.203,23	1.057.284,97	113.779,21	49.791,85	90.259,21	184.681.431,92	0,00	0,00	184.681.431,92
	Total do activo	94.143.113,45	89.227.203,23	1.057.284,97	113.779,21	49.791,85	90.259,21	184.681.431,92	0,00	0,00	184.681.431,92

FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO

Código contas POCAL	BALANÇO CONSOLIDADO - ANO 2014	FUNDS PRÓPRIOS E PASSIVO									
		CMA	SMAS	ECALMA	AGENEAL	ARRIBATEJO	NOVALMAD AVELHA	TOTAL	Ajustamentos	Operações de Consolidação	TOTAL Consolidado
	Fundos próprios:	298.873.307,64	55.593.897,25	182.605,89	251.601,75	565.947,98	285.817,79	355.753.178,30	-1.405.669,94	-688.115,74	353.342.274,36
	Fundos próprios - GRUPO	298.873.307,64	55.593.897,25	182.605,89	232.009,72	563.699,54	285.296,15	355.730.816,19	-1.405.669,94	-1.005.234,00	353.319.912,25
51	Património	162.151.687,39	17.694.185,68	250.000,00	265.860,82	80.805,17	58.858,15	180.501.397,21		-655.524,14	179.845.873,07
55	Ajustamentos de partes de capital em empresas	18.093.548,92						18.093.548,92	-1.717.575,28	-176.163,85	16.199.809,79
56	Reservas de reavaliação	9.157,93						9.157,93			9.157,93
	Reservas:	21.978.138,13	37.906.991,26	5.753,06	0,00	16.160,95	11.771,63	59.918.815,03	0,00	-33.685,64	59.885.129,39
571	Reservas legais	5.572.767,92	12.374.394,18	345,86		16.160,95	11.771,63	17.975.440,54		-28.278,44	17.947.162,10
572	Reservas estatutárias							0,00			0,00
573	Reservas contratuais							0,00			0,00
574	Reservas livres		9.365.530,40	5.407,20				9.370.937,60	12.851.145,99	-5.407,20	22.216.676,39
575	Subsídios		16.054.288,48					16.054.288,48	-12.851.145,99		3.203.142,49
576	Doações	16.405.370,21	112.778,20					16.518.148,41			16.518.148,41
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	93.797.206,00	-1.152.201,85	871,20	-76.416,52	463.106,65	211.767,44	93.244.332,92	390.235,64	-119.107,62	93.515.460,94
88	Resultado líquido Consolidado do exercício (P-Custos)	2.843.569,27	1.144.922,16	-74.018,37	62.157,45	5.875,21	3.420,57	3.985.926,29	-78.330,30	-20.752,75	3.886.843,24
88	Resultado líquido - Interesses Minoritários				19.592,03	2.248,44	521,64	22.362,11		-22.362,11	0,00
88	Resultado líquido do exercício (P-C-IM) - GRUPO	2.843.569,27	1.144.922,16	-74.018,37	42.565,42	3.626,77	2.898,93	3.963.564,18	-78.330,30	-20.752,75	3.864.481,13
26	Acionistas - Interesses Minoritários									339.480,37	339.480,37
	Passivo:	81.161.307,80	17.819.480,95	336.615,27	174.693,34	131.937,54	115.608,30	99.739.643,20	254.953,40	-6.246.655,83	93.747.940,77
292	Provisões para riscos e encargos	6.468.976,67					1.268,85	6.470.245,52			6.470.245,52
	Dividas a terceiros-Médio e longo prazo:	37.371.507,83	3.342.799,96	0,00	0,00	0,00	0,00	40.714.307,79	0,00	-3.342.799,96	37.371.507,83
2312	Empréstimos de médio e longo prazo	29.618.207,88	3.342.799,96					32.961.007,84		-3.342.799,96	29.618.207,88
2613	Fornecedores de locação financeira	476.103,06						476.103,06			476.103,06
221	Fornecedores, c/c							0,00			0,00
217	Clientes e utentes c/ caução							0,00			0,00
2611	Fornecedores de imobilizado, c/c							0,00			0,00
2615	Fornecedores de imobilizado - IHRU	107.600,00						107.600,00			107.600,00
268	Estado e outros entes públicos (MST+FAM)	7.169.596,89						7.169.596,89			7.169.596,89
262+263+267+268P	Outros Credores (262+263+267+268+265+266)							0,00			0,00
	Dividas a terceiros-Curto prazo:	8.163.264,92	4.179.686,17	79.393,31	122.657,46	7.227,12	7.090,61	12.559.319,59	142.764,56	-2.282.106,80	10.419.977,35
2311	Empréstimos de curto prazo							0,00			0,00
2312	Empréstimos MLP - vencimento ano (n+1)	3.840.000,00	1.114.266,67					4.954.266,67		-1.114.266,67	3.840.000,00
269	Adiantamentos por conta de vendas							0,00			0,00
221	Fornecedores, c/c	106.339,59	768.431,17	25.620,03	94.837,29	4.976,99	2.509,46	1.002.714,53	98.835,87	-98.962,69	1.002.587,71
222a227	Outros DGAL (222 a 227)							0,00			0,00
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	317.708,93	96.944,20					414.653,13			414.653,13
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							0,00			0,00
219	Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes	1.900,00						1.900,00			1.900,00
2613	Fornecedores de imobilizado, c/c	20.732,88	197.656,35	6.398,00				224.787,23	36.268,27	-36.268,27	224.787,23
2613	Fornecedores de locação financeira - vencim ano (n+1)	384.473,29		103,91				384.577,20			384.577,20
2615	Fornecedores de imobilizado - IHRU	4.800,00						4.800,00			4.800,00
2612a2617	Outros DGAL (2612 a 2617)							0,00			0,00
2618	Fornecedores de imobilizado-Fact em Recep e Confer.	866,41						866,41			866,41
24P	Estado e outros entes públicos	419.632,83		30.710,46	27.820,17	2.250,13	4.581,15	484.994,74			484.994,74
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.	33.822,85						33.822,85	-33.422,85	-400,00	0,00
268	Estado (MST-FAM) - vencimento ano (n+1)	1.734.148,59						1.734.148,59			1.734.148,59
262+263+267+268P	Outros Credores (262+263+267+268+265+266)	1.298.839,55	2.002.387,78	16.560,91				3.317.788,24	41.083,27	-1.032.209,17	2.326.662,34
2642P	Municípios							0,00			0,00
2644P	Federações de Municípios							0,00			0,00
2645P	Associações de Freguesias							0,00			0,00
2646P	Freguesias							0,00			0,00
2648P	Outros DGAL (2648)							0,00			0,00
2649P	Outros DGAL (2649)							0,00			0,00
	Acréscimos e diferimentos:	29.157.558,38	10.296.994,82	257.221,96	52.035,88	124.710,42	107.248,84	39.995.770,30	112.188,84	-621.749,07	39.486.210,07
273	Acréscimos de custos	4.640.972,48	1.127.072,94	12.085,48	22.626,78	19.238,72	15.628,14	5.837.624,54	419,96	-81.459,72	5.756.584,78
2741a2744	Outros DGAL (2741 a 2744)	102.305,50		12.665,02				114.970,52		-748,20	114.222,32
2745	Proventos diferidos - Subsídios para investimento	24.171.109,17	9.169.921,88	176.163,85			6.381,43	33.523.576,33	171.698,17	-344.240,34	33.351.034,16
2748	Diferenças de câmbio favoráveis							0,00			0,00
2749	Outros proventos diferidos	243.171,23		56.307,61	29.409,10	105.471,70	85.239,27	519.598,91	-59.929,29	-195.300,81	264.368,81
	Total dos Fundos Próprios, Interesses Minoritários e do Passivo	380.034.615,44	73.413.378,20	519.221,16	426.295,09	697.885,52	401.426,09	455.492.821,50	-1.150.716,54	-6.934.771,57	447.407.333,39

Código contas POCAL	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS - ANO 2014	CMA - DR	SMAS - DR	ECALMA - DR	AGENEAL - DR	ARRIBATEIO - DR	NOVALMAD AVELHA - DR	TOTAL	Ajustamentos	Operações de consolidação	TOTAL Consolidado
	Custos e perdas										
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:	1.679.992,76	816.971,83	0,00	0,00	9.171,04	0,00	2.506.135,63	0,00	0,00	2.506.135,63
	Mercadorias	10.309,78						10.309,78			10.309,78
	Matérias	1.669.682,98	816.971,83			9.171,04		2.495.825,85			2.495.825,85
62	Fornecimentos e serviços externos	25.041.118,77	6.697.479,69	407.448,49	154.615,39	81.451,54	73.965,81	32.456.079,69	-1.844,42	-876.503,40	31.577.731,87
64	Custos com o pessoal:	28.208.008,60	9.988.646,92	1.028.865,21	163.107,60	123.552,79	100.399,20	39.612.580,32	0,00	-300.906,39	39.311.673,93
641+642	Remunerações	21.762.402,29	7.366.166,23	812.499,97	130.015,57	100.949,02	79.786,08	30.251.819,16			30.251.819,16
643+648	Encargos sociais	6.445.606,31	2.622.480,69	216.365,24	33.092,03	22.603,77	20.613,12	9.360.761,16		-300.906,39	9.059.854,77
63	Transf. e subsid.correntes concedidos e prest. sociais	6.537.249,69						6.537.249,69		-383.300,81	6.153.948,88
66	Amortização do exercício	8.431.471,51	4.898.686,47	138.592,89	434,16	3.168,50	7.401,21	13.479.754,74			13.479.754,74
67	Provisões do exercício	132.251,47						132.251,47			132.251,47
65	Outros custos e perdas operacionais	833.237,66	387.259,53	6.350,27	13.058,74	5.399,88	4.288,39	1.249.594,47		-50.131,69	1.199.462,78
	(A) Custos e perdas Operacionais	70.863.330,46	22.789.044,44	1.581.256,86	331.215,89	222.743,75	186.054,61	95.973.646,01	-1.844,42	-1.610.842,29	94.360.959,30
68	Custos e perdas financeiras	442.207,30	32.965,32	9.625,39		30,22	0,27	484.828,50	109.352,72	-92.986,12	501.195,10
	(C) Custos e perdas Correntes	71.305.537,76	22.822.009,76	1.590.882,25	331.215,89	222.773,97	186.054,88	96.458.474,51	107.508,30	-1.703.828,41	94.862.154,40
69	Custos e perdas extraordinárias	2.615.894,88	104.044,74	4.284,11		130,53	8.859,01	2.733.213,27	-74.997,34		2.658.215,93
	(E) Custos e perdas do Exercício	73.921.432,64	22.926.054,50	1.595.166,36	331.215,89	222.904,50	194.913,89	99.191.687,78	32.510,96	-1.703.828,41	97.520.370,33
86	Imposto sobre o rendimento do exercício			3.616,38	4.500,60		248,20	8.365,18			8.365,18
	(G) Custos e perdas + Impostos s/Rend. Exer.	73.921.432,64	22.926.054,50	1.598.782,74	335.716,49	222.904,50	195.162,09	99.200.052,96	32.510,96	-1.703.828,41	97.528.735,51
88	Resultado líquido do exercício Consolidado (P-C-Imp)	2.843.569,27	1.144.922,16	-74.018,37	62.157,45	5.875,21	3.420,57	3.985.926,29	-78.330,30	-20.752,75	3.886.843,24
88	Resultado líquido - Interesses Minoritários				19.592,03	2.248,44	521,64	22.362,11			22.362,11
88	Resultado líquido do exercício (P-C-IM) - GRUPO	2.843.569,27	1.144.922,16	-74.018,37	42.565,42	3.626,77	2.898,93	3.963.564,18	-78.330,30	-20.752,75	3.864.481,13
	(X)	76.765.001,91	24.070.976,66	1.524.764,37	397.873,94	228.779,71	198.582,66	103.185.979,25	-45.819,34	-1.724.581,16	101.415.578,75
	Proveitos e ganhos										
71	Vendas e prestações de serviços:	7.197.551,96	22.826.812,96	1.189.086,28	217.305,00	97.669,96	40.450,92	31.568.877,08	-11.470,42	-826.936,49	30.730.470,17
7111	Venda de mercadorias	11.136,92		64.426,21		0,24	35,25	75.598,62	8,72		75.607,34
7112+7113	Venda de produtos	4.749,07	11.277.277,64					11.282.026,71	60,39	-599.381,08	10.682.706,02
712	Prestação de serviços	6.497.907,55	11.549.535,32	1.124.660,07	217.305,00	97.669,72	40.415,67	19.527.493,33	-11.539,53	-227.555,41	19.288.398,39
713a719	713 a 719 Outros	683.758,42						683.758,42			683.758,42
72	Impostos e taxas	42.726.941,16	369.917,11					43.096.858,27		-1.351,30	43.095.506,97
VP	Varição da produção							0,00			0,00
75	Trabalhos para a própria entidade		78.377,66					78.377,66			78.377,66
73	Proveitos suplementares		2.276,42		5.190,00	75.079,63	28.500,00	111.046,05		-95.000,00	16.046,05
74	Transferências e subsídios obtidos	18.733.594,51		222.000,00	175.329,18	50.000,00	121.927,48	19.302.851,17		-724.256,10	18.578.595,07
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	1.751.956,98	10.595,25	330,84				1.762.883,07			1.762.883,07
	(B) Proveitos e ganhos Operacionais	70.410.044,61	23.287.979,40	1.411.417,12	397.824,18	222.749,59	190.878,40	95.920.893,30	-11.470,42	-1.647.543,89	94.261.878,99
78	Proveitos e ganhos financeiros	3.665.425,58	162.876,30	329,10	49,76	6.030,12	5.276,54	3.839.987,40	75.552,70	-77.037,27	3.838.502,83
	(D) Proveitos e ganhos Correntes	74.075.470,19	23.450.855,70	1.411.746,22	397.873,94	228.779,71	196.154,94	99.760.880,70	64.082,28	-1.724.581,16	98.100.381,82
79	Proveitos e ganhos extraordinários	2.689.531,72	620.120,96	113.018,15			2.427,72	3.425.098,55	-109.901,62		3.315.196,93
	(F) Total Proveitos	76.765.001,91	24.070.976,66	1.524.764,37	397.873,94	228.779,71	198.582,66	103.185.979,25	-45.819,34	-1.724.581,16	101.415.578,75
	Resumo:										
	Resultados operacionais (B - A)	-453.285,85	498.934,96	-169.839,74	66.608,29	5,84	4.823,79	-52.752,71	-9.626,00	-36.701,60	-99.080,31
	Resultados financeiros (D-B) - (C-A)	3.223.218,28	129.910,98	-9.296,29	49,76	5.999,90	5.276,27	3.355.158,90	-33.800,02	15.948,85	3.337.307,73
	Resultados correntes (D-C)	2.769.932,43	628.845,94	-179.136,03	66.658,05	6.005,74	10.100,06	3.302.406,19	-43.426,02	-20.752,75	3.238.227,42
	Resultados antes de Impostos (F-E)	2.843.569,27	1.144.922,16	-70.401,99	66.658,05	5.875,21	3.668,77	3.994.291,47	-78.330,30	-20.752,75	3.895.208,42
	Resultado líquido Consolidado do exercício (2.843.569,27	1.144.922,16	-74.018,37	62.157,45	5.875,21	3.420,57	3.985.926,29	-78.330,30	-20.752,75	3.886.843,24
	Proveitos	76.765.001,91	24.070.976,66	1.524.764,37	397.873,94	228.779,71	198.582,66	103.185.979,25	-45.819,34	-1.724.581,16	101.415.578,75
	Custos	73.921.432,64	22.926.054,50	1.595.166,36	331.215,89	222.904,50	194.913,89	99.191.687,78	32.510,96	-1.703.828,41	97.520.370,33
	Resultados antes de Impostos	2.843.569,27	1.144.922,16	-70.401,99	66.658,05	5.875,21	3.668,77	3.994.291,47	-78.330,30	-20.752,75	3.895.208,42
	Resultados líquidos (Total Consolidado)	2.843.569,27	1.144.922,16	-74.018,37	62.157,45	5.875,21	3.420,57	3.985.926,29	-78.330,30	-20.752,75	3.886.843,24

Ajustamentos / Reclassificação ano 2014

Nº	Descrição	Entidade	Conta Débito	Conta Crédito	Valor	Observações	Validação Balanço e DR (BDR)	Validação Fluxos Caixa (FC)
1	VENDA DE TÍTULOS FLEXIBUS NA LM EM 2013	ECALMA	268	11	5,00	Correção do lançamento da Ecalma efetuado em 2013 da dívida (títulos flexibus) por cobrar da CMA, considerado nos ajustamentos (correção do S-do inicial de Fluxos de Caixa 2014)	BDR	FC
2	VENDA DE TÍTULOS FLEXIBUS NA LM EM 2013	ECALMA	11	268	5,00	Correção do lançamento da Ecalma efetuado em 2013 da dívida (títulos flexibus) por cobrar da CMA, considerado nos ajustamentos (correção do Recebimento 2014)	BDR	FC
3	VENDA DE TÍTULOS FLEXIBUS NA LM EM 2014	ECALMA	268	11	6,00	Correção do lançamento da Ecalma efetuado em 2014 da dívida (títulos flexibus) por cobrar da CMA	BDR	FC
4	ECALMA - DESCONTOS DOS FUNCIONÁRIOS PARA O PAGAMENTO DE CRECHE (UTILIZAÇÃO DEZ/2014) - PAGO P/ECALMA EM 2014, RECEITA CMA EM 2015	CMA	271	712	60,39	especialização exercício 2014 - CMA	BDR	
5		ECALMA	12	268	60,39	correção do S-do Final OT - Fluxos de Caixa EC 2014 - recebido p/CMA em 2015	BDR	FC
6	AJUSTAMENTOS - PARTICIPAÇÃO ECALMA NA AGENEAL (MEP)	ECALMA	551	411	277,71	ajustamentos de participação na Ageneal (MEP com base nos CP - Balanço da Ageneal 2014)	BDR	
7		ECALMA	411	78	236,20		BDR	
8	DESRECONHECIMENTO DE IMPOSTOS DIFERIDOS, RELACIONADOS COM SUBSÍDIOS PARA INVESTIMENTOS (RECLASSIFICADOS) / AJUSTAMENTO	ECALMA	2749	2745	56.307,61		BDR	
9	DESRECONHECIMENTO DE PROVEITOS 2014 RELACIONADOS COM SUBSÍDIOS PARA INVESTIMENTOS RECEBIDOS DA CMA (RECLASSIFICADOS) / AJUSTAMENTO	ECALMA	79	2745	111.768,88		BDR	
10	AJUSTAMENTOS POR VARIAÇÃO DO CAPITAL PRÓPRIO - PARTICIPAÇÃO CMA NA ECALMA - COM BASE NAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 2014	CMA	551	411	75.534,29	Com base nas Demonstrações Financeiras de Ecalma 2014 (CP=358769,74)	BDR	
11	PERDAS EM PARTICIPADAS - AJUSTAMENTO POR RESULTADO LÍQUIDO NEGATIVO 2014 - ECALMA	CMA	68	411	74.018,37		BDR	
12	FATURAÇÃO DE ÁGUA 2013	ECALMA	59	62	22,50	considerado nos ajustamentos 2013 (faturação de água não contabilizada p/Ecalma em 2013)	BDR	
13	AJUSTAMENTOS - PARTICIPAÇÃO SMAS - AGENEAL (MEP)	SMAS	551	411	18.500,95	ajustamentos de participação na Ageneal (MEP com base nos CP - Balanço da Ageneal 2014)	BDR	
14		SMAS	411	78	15.042,10		BDR	
15	RECLASSIFICAÇÃO DE ELEMENTOS PATRIMONIAIS RESULTANTES DE AJUSTAMENTOS (CMA+SMAS+ECALMA) NA SEQUÊNCIA DE APLICAÇÃO MEP (VARIAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO DA AGENEAL)	CMA + SMAS + EC	59	551	28.641,41	ajustamentos CMA+SMAS+ECALMA com origem nos resultados AGENEAL (RT+RLE)	BDR	
16	AJUSTAMENTOS - PARTICIPAÇÃO CMA - AGENEAL (MEP)	CMA	411	78	27.287,12	ajustamentos de participação na Ageneal (MEP com base nos CP - Balanço da Ageneal 2014)	BDR	
17	AJUSTAMENTOS - PARTICIPAÇÃO CMA - ARRIBATEJO (MEP)	CMA	411	78	3.626,77	ajustamentos de participação na Arribatejo (MEP com base nos CP - Balanço de Arribatejo 2014)	BDR	
18	AJUSTAMENTOS - PARTICIPAÇÃO CMA - NOVALMADFAVELHA (MEP)	CMA	551	411	2.253,50	ajustamentos de participação na Novalmadavelha (MEP com base nos CP - Balanço de NAV 2014)	BDR	
19		CMA	411	78	2.898,93		BDR	
20	AJUSTAMENTOS - PARTICIPAÇÃO CMA - MADANPARQUE (MEP)	CMA	551	411	61.294,92	ajustamentos de participação no Madanparque (MEP com base nos CP - Balanço de Madanparque 2014)	BDR	
21		CMA	68	411	35.922,18		BDR	

Ajustamentos / Reclassificação ano 2014

Nº	Descrição	Entidade	Conta Débito	Conta Crédito	Valor	Observações	Validação Balanço e DR (BDR)	Validação Fluxos Caixa (FC)
22			2647	411	33.422,85		BDR	
23	AJUSTAMENTOS - PARTICIPAÇÃO CMA - AMARSUL (MEP)	CMA	69	411	2,66	ajustamentos de participação na Amarsul (MEP com base nos CP - Balanço de Amarsul 2014)		
24			411	78	26.597,78		BDR	
25	AJUSTAMENTOS - PARTICIPAÇÃO CMA - COSTAPOLIS (MEP)	CMA	551	411	1.172.289,93	ajustamentos de participação na Costapolis (MEP com base nos CP - Balanço de Costapolis 2014)	BDR	
26	RENDA DE INSTALAÇÕES DE AGENEAL - JAN/2015	AGENEAL	272	268	748,20	fatura CMA Dez/2014 não contabilizada p/Ageneal em 2014	BDR	
27	CONTRATO-PROGRAMA "PLANO AÇÃO ENERGIA 2013"	SMAS	59	62	24.294,20	fatura de AGENEAL de 2013 processada p/SMAS em 2014 (correção de imputação de custos)	BDR	
28	CONTRATO-PROGRAMA "PLANO AÇÃO ENERGIA 2014"	SMAS	62	2611	29.486,40	fatura n.º 20 emitida p/AGENEAL em 2014, não contabilizada p/SMAS	BDR	
29		SMAS	2432	2611	6.781,87		BDR	
30	DESRECONHECIMENTO DE IMPOSTOS DIFERIDOS, RELACIONADOS COM SUBSÍDIOS PARA INVESTIMENTOS (RECLASSIFICADOS) / AJUSTAMENTO	NAV	2749	2745	3.621,68		BDR	
31	DESRECONHECIMENTO DE AJUSTAMENTOS CMA RESULTANTES DE SUBSÍDIOS PARA INVESTIMENTOS A CONSTAR NOS CP DA NAV EM 2014	CMA	551	411	5.408,27		BDR	
32	RECLASSIFICAÇÃO DE ELEMENTOS PATRIMONIAIS RESULTANTES DE AJUSTAMENTOS CMA NA SEQUÊNCIA DE APLICAÇÃO MEP (VARIAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO DA NAV)	CMA	551	59	216.148,77	ajustamentos CMA com origem nos resultados NAV (RT+RLE)	BDR	
33	RECLASSIFICAÇÃO DE ELEMENTOS PATRIMONIAIS RESULTANTES DE AJUSTAMENTOS CMA NA SEQUÊNCIA DE APLICAÇÃO MEP (VARIAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO DA ARRIBATEJO)	CMA	551	59	194.508,35	ajustamentos CMA com origem nos resultados ARRIBATEJO (RT+RLE)	BDR	
34	PLANO ESTRATÉGICO DE VALORIZAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DE TUTISMO DE ALMADA - PROTOCOLO DE COLABORAÇÃO 2013	CMA	272	59	30.000,00	ajustamento de custos CMA (pago p/CMA 75000€ em 2013 (custos 2013), 45000€ reconhecido p/Arribatejo em 2014 (30000€ em S-do 274)	BDR	
35	PLANO ESTRATÉGICO DE VALORIZAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DE TUTISMO DE ALMADA - PROTOCOLO DE COLABORAÇÃO 2014	CMA	272	69	75.000,00	ajustamento de custos CMA (pago p/CMA 75000€ em 2014 (custos 2014), contabilizado p/Arribatejo nos diferimentos (75000€ em S-do 274)	BDR	
36	JUROS DO EMPRESTIMO BEI (PARTE SMAS) - ALMADA MUNICIPAL INFRASTRUCTURE - PERÍODO DE 15/12/2013 A 31/12/2013 - PAGO P/SMAS À CMA EM 2014 (VENCIMENTO EM 15/03/2014)	SMAS	59	681	1.007,79	correção de imputação de custos 2014 SMAS (considerado na consolidação 2013); especialização do exercício CMA 2013	BDR	
37	ESPECIALIZACAO EXERCÍCIO 2013 - JUROS (EMPRESTIMO BEI) DO PERÍODO DE 15/12/2014 A 31/12/2014) - A PAGAR EM 15/03/2015 (PARTE DOS SMAS)	SMAS	681	273	419,96	especialização exercício 2013 - SMAS	BDR	
38	SMAS - DESCONTOS DOS FUNCIONÁRIOS PARA O PAGAMENTO DE CRECHE (UTILIZAÇÃO NOV/2013, PROCESSAMENTO SMAS DEZ/2013 - PAGO P/SMAS EM 2013, RECEBIDO P/CMA EM 2014)	SMAS	12	268	1.927,68	considerado nos ajustamentos de consolidação 2013 (anulação nos pagamentos FC SMAS 2013) - ajustamento S-do inicial OT SMAS 2014		FC
39		SMAS	268	12	1.927,68	considerado nos ajustamentos de consolidação 2013 (anulação nos pagamentos FC SMAS 2013) - ajustamento pagamento OT SMAS 2014		FC
40		CMA	712	59	1.927,68	correção de imputação de custos CMA 2014 (considerado na consolidação 2013)	BDR	
41		CMA	712	797	1.867,26	CMA correção de proveitos do exercício 2014	BDR	
42	SMAS - DESCONTOS DOS FUNCIONÁRIOS PARA O PAGAMENTO DE CRECHE - UTILIZAÇÃO NOV/2014, PROCESSAMENTO SMAS DEZ/2014	SMAS	12	268	1.942,02	anulação do pagamento SMAS 2014 (ajustamento do S-do final OT), recebido CMA em 2015	BDR	FC

Ajustamentos / Reclassificação ano 2014

Nº	Descrição	Entidade	Conta Débito	Conta Crédito	Valor	Observações	Validação Balanço e DR (BDR)	Validação Fluxos Caixa (FC)
43	JUROS DE MORA (EXECUÇÕES FISCAIS): COBRANÇAS EFECTUADAS P/CMA EM EM DEZ/2013, TRANSFERIDAS P/SMAS EM 2014	SMAS	781	59	502,52	SMAS correção de imputação de proveitos 2014 (considerado na consolidação 2013)	BDR	
44	JUROS DE MORA (EXECUÇÕES FISCAIS): COBRANÇAS EFECTUADAS P/CMA EM EM DEZ/2014, A TRANSFERIR EM 2015	SMAS	271	781	366,32	SMAS especialização do exercício 2014	BDR	
45	TARIFA DE LIGAÇÃO: COBRANÇAS EFECTUADAS P/CMA EM DEZ/2013, TRANSFERIDAS P/SMAS EM 2014	SMAS	712	59	691,81	SMAS correção de imputação de proveitos 2014 (considerado na consolidação 2013)	BDR	
46	COBRANÇAS DE FATURAS DE ÁGUA NA LOJA DO MUNÍCIPE - NOV/2014 - TRANSFERIDO EM 2014, RECEITA SMAS 2015	CMA	12	268	38.332,66	anulação do pagamento CMA 2014 (ajustamento do S-do final OT), recebido SMAS em 2015	BDR	FC
47	REGULARIZAÇÃO DE PROVEITOS PROVENIENTES DA VENDA DE ARTIGOS SMAS (A CONSIGNAÇÃO) NOS BALCÕES CMA - PERÍODO ANTERIOR A 2014	SMAS	268	59	422,41	S-do inicial na conta CMA 268992 - SMAS. Considerado na Consolidação 2013	BDR	
48	VENDA DE ARTIGOS SMAS (A CONSIGNAÇÃO) NOS BALCÕES CMA EM 2014	SMAS	268	711	8,72		BDR	
49	FATURAÇÃO DE ÁGUA 2014 - RSU FATURADOS À CMA E COBRADOS INDEVIDAMENTE	CMA	712	62	7.052,78	correção de custos e proveitos 2014	BDR	
50	FATURAÇÃO DE ÁGUA - DEZEMBRO 2014 - ACERTO DA DÍVIDA	CMA	62	221	38,66	acerto da dívida de faturação de água pela diferença entre a fatura SMAS (81.078,42€) e a provisão constituída (CMA 81.039,76€)	BDR	
51	FATURAÇÃO DE ÁGUA - DEZ/2013 E NOV/2014 - PAGO P/CMA EM 2014, RECEBIDO P/SMAS EM 2015	CMA	12	221	98.797,21	anulação do pagamento CMA 2014 (ajustamento do S-do final de Operações Orçamentais CMA)	BDR	FC
52	RECLASSIFICAÇÃO DE ELEMENTOS PATRIMONIAIS A CONSTAR NOS FUNDOS PRÓPRIOS DOS SMAS	SMAS	575	574	12.851.145,99	subsídios a constar nos capitais próprios dos SMAS com origem nas transferências CMA antes da década 90	BDR	
53	AJUSTAMENTOS NO RLE 2014		88		-78.330,30		BDR	

Controlo	Tipo	BD5 Ajustamentos	BD_7_8 Ajustamentos	Desvio
Subtotal CMA/SMAS/EC/AGE/ARR/NAV	Custos	32.510,96	32.510,96	0,00
Subtotal CMA/SMAS/EC/AGE/ARR/NAV	Proveitos	-45.819,34	-45.819,34	0,00
Subtotal CMA/SMAS/EC/AGE/ARR/NAV	Activo (AL)	-1.150.716,54	-1.150.716,54	0,00
Subtotal CMA/SMAS/EC/AGE/ARR/NAV	Passivo	254.953,40	254.953,40	0,00
Subtotal CMA/SMAS/EC/AGE/ARR/NAV	CP	-1.405.669,94	-1.405.669,94	0,00
	RLE	-78.330,30	-78.330,30	0,00

Controlo	Tipo	BD5 Ajustamentos	FLUX CAIXA Ajustamentos	Desvio
Subtotal CMA/SMAS/EC/AGE/ARR/NAV	Fluxos Caixa	139.126,28	139.126,28	0,00

Operações de consolidação - ano 2014

<u>Nº</u>	<u>Descrição</u>	<u>Entidade Débito</u>	<u>Conta Débito</u>	<u>Entidade Crédito</u>	<u>Conta Crédito</u>	<u>Valor</u>	<u>Validação Balanço e DR (BDR)</u>	<u>Validação Fluxos Caixa (FC)</u>
1	ELIMINAÇÃO DO PAGAMENTO CMA / RECEBIMENTO ECALMA - SUBSÍDIO À EXPLORAÇÃO - EXERCÍCIO 2013	CMA	12	ECALMA	12	6.200,00		FC
2	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - SUBSÍDIO À EXPLORAÇÃO 2014 - FLEXIBUS E PARQUES DE ESTACIONAMENTO	ECALMA	74	CMA	63	222.000,00	BDR	
3	ELIMINAÇÃO DO PAGAMENTO CMA / RECEBIMENTO ECALMA - SUBSÍDIO À EXPLORAÇÃO 2014 - FLEXIBUS E PARQUES DE ESTACIONAMENTO	CMA	12	ECALMA	12	221.600,00		FC
4	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - SUBSÍDIO À EXPLORAÇÃO 2014 - FLEXIBUS E PARQUES DE ESTACIONAMENTO	CMA	2647	ECALMA	271	400,00	BDR	
5	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - SOL DE CAPARICA - OCUPAÇÃO DE 750 LUGARES NO PARQUE DE ESTACIONAMENTO	ECALMA	712	CMA	62	6.097,56	BDR	
6	ELIMINAÇÃO DO PAGAMENTO CMA / RECEBIMENTO ECALMA - SOL DE CAPARICA - OCUPAÇÃO DE 750 LUGARES NO PARQUE DE ESTACIONAMENTO	CMA	12	ECALMA	12	7.500,00		FC
7	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - ESTACIONAMENTOS	ECALMA	712	CMA	62	17,15	BDR	
8	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS CMA / RECEBIMENTOS ECALMA - ESTACIONAMENTOS	CMA	12	ECALMA	12	21,10		FC
9	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - VENDA DE BILHETES FLEXIBUS NA LOJA DO MUNICÍPE	CMA	268	ECALMA	268	6,00	BDR	
10	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - DESCONTOS DOS FUNCIONÁRIOS DA ECALMA PARA O PAGAMENTO DE CRECHE (UTILIZAÇÃO DEZ/2014)	ECALMA	268	CMA	271	60,39	BDR	
11	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - INSPEÇÃO ELEVADORES	CMA	712	ECALMA	62	129,17	BDR	
12	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS ECALMA / RECEBIMENTOS CMA - INSPEÇÃO ELEVADORES	ECALMA	12	CMA	12	129,17		FC
13	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - AFERIÇÕES	CMA	72	ECALMA	62	1.351,30	BDR	
14	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS ECALMA / RECEBIMENTOS CMA - AFERIÇÕES E TAXA DE CONTROLO METROLÓGICO	ECALMA	12	CMA	12	1.351,30		FC
15	ELIMINAÇÃO DE PARTICIPAÇÕES FINANCEIRAS CMA - ECALMA:							
16	PARTICIPAÇÃO NA ECALMA PELO VALOR DE AQUISIÇÃO (100% CAPITAL SOCIAL)	ECALMA	51			250.000,00	BDR	
17	APLICAÇÃO DE RESULTADOS 2012/2013 - RESERVAS LEGAIS	ECALMA	571			345,86	BDR	
18	APLICAÇÃO DE RESULTADOS 2012/2013 - RESERVAS LIVRES	ECALMA	574			5.407,20	BDR	
19	APLICAÇÃO DE RESULTADOS 2012 - RESULTADOS TRANSITADOS	ECALMA	59			871,20	BDR	
20	AJUSTAMENTOS CMA NA SEQUÊNCIA DE APLICAÇÃO MEP (VARIAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO DA ECALMA RELACIONADOS COM SUBSÍDIOS PARA INVESTIMENTOS, A RECONHECER NOS EXERCÍCIOS FUTUROS, PROVENIENTES DA CMA)	CMA	551			176.163,85	BDR	
21	ECALMA RLE 2014 - PERDAS EM ENTIDADES PARTICIPADAS	CMA			68	74.018,37	BDR	

Operações de consolidação - ano 2014

<u>Nº</u>	<u>Descrição</u>	<u>Entidade Débito</u>	<u>Conta Débito</u>	<u>Entidade Crédito</u>	<u>Conta Crédito</u>	<u>Valor</u>	<u>Validação Balanço e DR (BDR)</u>	<u>Validação Fluxos Caixa (FC)</u>
22	PARTES DE CAPITAL (MEP)	CMA			411	358.769,74	BDR	
23	ELIMINAÇÃO DE SUBSÍDIOS PARA INVESTIMENTO A CONSTAR NOS CAPITAIS PRÓPRIOS APÓS AJUSTAMENTOS (DESRECONHECIMENTO DE PASSIVOS POR IMPOSTOS DIFERIDOS E PROVEITOS 2014) RECEBIDOS DA CMA	ECALMA	2745	CMA	59	344.240,34	BDR	
24	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - FACTURAÇÃO DE ÁGUA PARA INSTALAÇÕES ECALMA	SMAS	7112	ECALMA	62	1.801,91	BDR	
25	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - FACTURAÇÃO DE ÁGUA	ECALMA	221	SMAS	211	126,82	BDR	
26	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS ECALMA / RECEBIMENTOS SMAS - FACTURAÇÃO DE ÁGUA	ECALMA	12	SMAS	12	4.967,52		FC
27	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - PROTOCOLO "CIRCUITO DE SAUDE"	AGENEAL	712	CMA	62	2.500,00	BDR	
28		AGENEAL	2749	CMA	62	9.000,00	BDR	
29	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS CMA / RECEBIMENTOS AGENEAL - PROTOCOLO "CIRCUITO DE SAUDE"	CMA	12	AGENEAL	12	14.145,00		FC
30	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - CONTRATO-PROGRAMA "PLANO AÇÃO ENERGIA 2014"	AGENEAL	712	CMA	62	155.981,00	BDR	
31	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS CMA / RECEBIMENTOS AGENEAL - CONTRATO-PROGRAMA "PLANO AÇÃO ENERGIA 2014"	CMA	12	AGENEAL	12	191.856,63		FC
32	ELIMINAÇÃO DE PROVEITOS DE AGENEAL (DIFERIMENTO DE FATURAÇÃO/ RECEBIMENTO 2013) - PROTOCOLO "PUMA"	AGENEAL	712	CMA	59	9.680,00	BDR	
33	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - RENDA DE INSTALAÇÕES - PERÍODO JAN-DEZ/2014	CMA	78	AGENEAL	62	8.978,40	BDR	
34	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS AGENEAL / RECEBIMENTOS CMA - RENDA DE INSTALAÇÕES - PERÍODO JAN-DEZ/2014	AGENEAL	12	CMA	12	8.978,40		FC
35	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - RENDA DE INSTALAÇÕES AGENEAL - JAN/2015	CMA	2744	AGENEAL	272	748,20	BDR	
36	ELIMINAÇÃO DE PARTICIPAÇÕES FINANCEIRAS DO GRUPO CONSOLIDADO - AGENEAL:							
37	PATRIMÔNIO (CAPITAIS PRÓPRIOS AGENEAL)	AGENEAL	51			265.860,82	BDR	
38	RESULTADOS TRANSITADOS (CAPITAIS PRÓPRIOS AGENEAL)	AGENEAL			59	76.416,52	BDR	
39	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO (INTERESSES MINORITÁRIOS)	AGENEAL	88			19.592,03	BDR	
40	GANHOS EM ENTIDADES PARTICIPADAS (PARTICIPANTES - MEP)	CMA + SMAS + ECALMA	78			42.565,42	BDR	
41	PARTES DE CAPITAL (PARTICIPANTES - MEP - 68,48%)			CMA + SMAS + ECALMA	411	172.296,88	BDR	
42	PARTES DE CAPITAL - INTERESSES MINORITÁRIOS (31,52%)	INTERESSES MINORITÁRIOS			26	79.304,87	BDR	
43	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS DE FACTURAÇÃO DE	SMAS	7112	AGENEAL	62	32,36	BDR	

Operações de consolidação - ano 2014

<u>Nº</u>	<u>Descrição</u>	<u>Entidade Débito</u>	<u>Conta Débito</u>	<u>Entidade Crédito</u>	<u>Conta Crédito</u>	<u>Valor</u>	<u>Validação Balanço e DR (BDR)</u>	<u>Validação Fluxos Caixa (FC)</u>
44	ÁGUA À AGENEAL- ANO 2014	SMAS	7112	AGENEAL	65	29,05	BDR	
45	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS AGENEAL / RECEBIMENTOS SMAS - FATURAÇÃO DE ÁGUA 2014	AGENEAL	12	SMAS	12	54,55		FC
46	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS SMAS / RECEBIMENTOS AGENEAL - "PLANO DE AÇÃO ENERGIA 2013"	SMAS	12	AGENEAL	12	29.881,87		FC
47	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - CONTRATO-PROGRAMA "PLANO DE AÇÃO ENERGIA 2014"	AGENEAL	712	SMAS	62	49.144,00	BDR	
48	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS SMAS / RECEBIMENTOS AGENEAL - "PLANO DE AÇÃO ENERGIA 2014"	SMAS	12	AGENEAL	12	24.178,15		FC
49	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - "PLANO DE AÇÃO ENERGIA 2014"	SMAS	2611	AGENEAL	211	36.268,27	BDR	
50	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - QUOTA ANUAL DA CMA PAGA À NAV	NAV	73	CMA	65	25.000,00	BDR	
51	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS CMA / RECEBIMENTOS NAV - QUOTA ANUAL	CMA	12	NAV	12	25.000,00		FC
52	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - GESTÃO DO FUNDO MUNICIPAL "FINÍCIA ALMADA"	NAV	74	CMA	63	5.000,00	BDR	
53	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS CMA / RECEBIMENTOS NAV - GESTÃO DO FUNDO MUNICIPAL "FINÍCIA ALMADA"	CMA	12	NAV	12	5.000,00		FC
54	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - PROTOCOLO DE COLABORAÇÃO "PORTAL ALMADA DIGITAL"	NAV	2749	CMA	63	81.300,81	BDR	
55	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS CMA / RECEBIMENTOS NAV - PROTOCOLO DE COLABORAÇÃO "PORTAL ALMADA DIGITAL"	CMA	12	NAV	12	100.000,00		FC
56	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - PROTOCOLO DE GESTÃO 2014 "QUARTEIRÃO DAS ARTES"	NAV	74	CMA	63	25.000,00	BDR	
57	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS CMA / RECEBIMENTOS NAV - PROTOCOLO DE GESTÃO 2014 "QUARTEIRÃO DAS ARTES"	CMA	12	NAV	12	25.000,00		FC
58	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - PROTOCOLO DE GESTÃO 2013 "QUARTEIRÃO DAS ARTES"	NAV	74	CMA	59	81.300,81	BDR	
59	ELIMINAÇÃO DE PARTICIPAÇÕES FINANCEIRAS CMA - NAV:							
60	CAPITAL SOCIAL (NAV)	NAV	51			58.858,15	BDR	
61	RESERVAS LEGAIS (APLICAÇÃO DE RESULTADOS - NAV)	NAV	571			11.771,63	BDR	
62	RESULTADOS TRANSITADOS (APLICAÇÃO DE RESULTADOS - NAV)	NAV	59			211.767,44	BDR	
63	GANHOS EM ENTIDADES PARTICIPADAS (CMA-MEP)	CMA	78			2.898,93	BDR	
64	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO (INTERESSES MINORITÁRIOS)	NAV	88			521,64	BDR	
65	PARTES DE CAPITAL (CMA-MEP 84,75%)	CMA			411	242.230,58	BDR	

Operações de consolidação - ano 2014

<u>Nº</u>	<u>Descrição</u>	<u>Entidade Débito</u>	<u>Conta Débito</u>	<u>Entidade Crédito</u>	<u>Conta Crédito</u>	<u>Valor</u>	<u>Validação Balanço e DR (BDR)</u>	<u>Validação Fluxos Caixa (FC)</u>
66	PARTES DE CAPITAL - INTERESSES MINORITÁRIOS (31,52%)	INTERESSES MINORITÁRIOS			26	43.587,21	BDR	
67	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS DE FACTURAÇÃO DE ÁGUA À NOVALMADAVELHA - ANO 2014	SMAS	7112			337,13	BDR	
68		CMA	712			69,52	BDR	
69				NAV	62	304,01	BDR	
70				NAV	65	102,64	BDR	
71	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS NOVALMADAVELHA / RECEBIMENTOS SMAS - FATURAÇÃO DE ÁGUA 2014	NAV	12	SMAS	12	370,57		FC
72	ELIMINAÇÃO DE PARTICIPAÇÕES FINANCEIRAS CMA - ARRIBATEJO:							
73	CAPITAL SOCIAL (ARRIBATEJO)	ARRIBATEJO	51			80.805,17	BDR	
74	RESERVAS LEGAIS (APLICAÇÃO DE RESULTADOS - ARRIBATEJO)	ARRIBATEJO	571			16.160,95	BDR	
75	RESULTADOS TRANSITADOS (APLICAÇÃO DE RESULTADOS - ARRIBATEJO)	ARRIBATEJO	59			463.106,65	BDR	
76	GANHOS EM ENTIDADES PARTICIPADAS (CMA-MEP)	CMA	78			3.626,77	BDR	
77	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO (INTERESSES MINORITÁRIOS)	ARRIBATEJO	88			2.248,44	BDR	
78	PARTES DE CAPITAL (CMA-MEP 61,73%)	CMA			411	349.359,69	BDR	
79	PARTES DE CAPITAL - INTERESSES MINORITÁRIOS (38,27%)	INTERESSES MINORITÁRIOS			26	216.588,29	BDR	
80	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - ALOJAMENTOS	ARRIBATEJO	712	CMA	62	3.937,01	BDR	
81	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS CMA / RECEBIMENTOS ARRIBATEJO - ALOJAMENTOS	CMA	12	ARRIBATEJO	12	4.256,15		FC
82	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - PLANO ESTRATÉGICO DE VALORIZAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DE TURISMO DE ALMADA - PROTOCOLO DE COLABORAÇÃO 2013	ARRIBATEJO	73	CMA	59	45.000,00	BDR	
83	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - PLANO ESTRATÉGICO DE VALORIZAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DE TURISMO DE ALMADA - PROTOCOLO DE COLABORAÇÃO 2013	ARRIBATEJO	2749	CMA	272	30.000,00	BDR	
84	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - PLANO ESTRATÉGICO DE VALORIZAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DE TURISMO DE ALMADA - PROTOCOLO DE COLABORAÇÃO 2014	ARRIBATEJO	2749	CMA	272	75.000,00	BDR	
85	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS CMA / RECEBIMENTOS ARRIBATEJO - PLANO ESTRATÉGICO DE VALORIZAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DE TURISMO DE ALMADA - PROTOCOLO DE COLABORAÇÃO 2014	CMA	12	ARRIBATEJO	12	75.000,00		FC
86	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - CONTRATO DE GESTÃO 2014 DO CENTRO DE LAZER SÃO JOÃO DA CAPARICA	ARRIBATEJO	74	CMA	63	50.000,00	BDR	

Operações de consolidação - ano 2014

<u>Nº</u>	<u>Descrição</u>	<u>Entidade Débito</u>	<u>Conta Débito</u>	<u>Entidade Crédito</u>	<u>Conta Crédito</u>	<u>Valor</u>	<u>Validação Balanço e DR (BDR)</u>	<u>Validação Fluxos Caixa (FC)</u>
87	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS CMA / RECEBIMENTOS ARRIBATEJO - CONTRATO DE GESTÃO 2014 DO CENTRO DE LAZER SÃO JOÃO DA CAPARICA	CMA	12	ARRIBATEJO	12	50.000,00		FC
88	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - QUOTA ANUAL 2014	ARRIBATEJO	73	CMA	65	25.000,00	BDR	
89	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS CMA / RECEBIMENTOS ARRIBATEJO - QUOTA ANUAL 2014	CMA	12	ARRIBATEJO	12	25.000,00		FC
90	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - EMPRÉSTIMO BEI (PARTE SMAS) - MLP	SMAS	2312	CMA	2643	3.342.799,96	BDR	
91	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - EMPRÉSTIMO BEI (PARTE SMAS) - CP	SMAS	2312	CMA	2643	1.114.266,67	BDR	
92	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS SMAS / RECEBIMENTOS CMA - AMORTIZAÇÃO DE CAPITAL - EMPRÉSTIMO BEI (PARTE SMAS)	SMAS	12	CMA	12	1.114.266,67		FC
93	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS - JUROS (PERÍODO DE 15/12/2014 A 31/12/2014) ACRESCIMOS DE CUSTOS SMAS (APÓS AJUSTAMENTOS) E ACRÉSCIMO PROVEITOS CMA (ESPECIALIZAÇÃO DO EXERCÍCIO 2014)	SMAS	273	CMA	271	419,96	BDR	
94	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS - JUROS EMPRÉSTIMO BEI (PARTE SMAS) - PERÍODO DE 01/01/2014 A 31/12/2014	CMA	781	SMAS	681	18.967,75	BDR	
95	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS SMAS / RECEBIMENTOS CMA - JUROS - EMPRÉSTIMO BEI (PARTE SMAS)	SMAS	12	CMA	12	19.555,58		FC
96	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - DESCONTOS NOS VENCIMENTOS SMAS DE DEZ/2014 PARA PAGAMENTO DA CRECHE (UTILIZAÇÃO NOV/2014)	SMAS	268	CMA	213	1.942,02	BDR	
97	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS DA FACTURA ANUAL 2014 - PARTICIPAÇÃO NOS CUSTOS SSO	CMA	742	SMAS	648	64.887,88	BDR	
98	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS SMAS / RECEBIMENTOS CMA - FACTURA ANUAL 2014 - PARTICIPAÇÃO NOS CUSTOS SSO	SMAS	12	CMA	12	64.887,88		FC
99	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS DA FACTURA ANUAL 2014 - COMPARTICIPAÇÃO NOS CUSTOS DE ATIVIDADES COMUNS	CMA	742	SMAS	648	236.018,51	BDR	
100					622	40.048,90	BDR	
101	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - FACTURA ANUAL 2014 - COMPARTICIPAÇÃO NOS CUSTOS DE ATIVIDADES COMUNS	SMAS	268	CMA	268	276.067,41	BDR	
102	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - COBRANÇAS RESÍDUOS SÓLIDOS NOV-DEZ/2014 (CMA COM ESPECIALIZAÇÃO EXERCÍCIO; SMAS COM COBRANÇAS EFECTUADAS [OT], AINDA NÃO TRANSFERIDAS P/CMA)	SMAS	268	CMA	213	228.909,95	BDR	
103				CMA	271	438.529,91	BDR	
104	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - COBRANÇAS COERCIVAS - DEZ/2014	CMA	268	SMAS	218	1.128,84	BDR	
105	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - JUROS DE MORA DEZ/2014	CMA	268	SMAS	271	366,32	BDR	

Operações de consolidação - ano 2014

<u>Nº</u>	<u>Descrição</u>	<u>Entidade Débito</u>	<u>Conta Débito</u>	<u>Entidade Crédito</u>	<u>Conta Crédito</u>	<u>Valor</u>	<u>Validação Balanço e DR (BDR)</u>	<u>Validação Fluxos Caixa (FC)</u>
106	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - COBRANÇAS DE FACTURAÇÃO DE ÁGUA NA LOJA DO MUNICÍPE	CMA	268	SMAS	211	84.767,20	BDR	
107	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - VENDA DE ARTIGOS SMAS (A CONSIGNAÇÃO) NOS POSTOS DE VENDA CMA	CMA	268	SMAS	268	431,13	BDR	
108	ELIMINAÇÃO DE CUSTOS E PROVEITOS DE FACTURAÇÃO DE ÁGUA - ANO 2014	SMAS	711	CMA	62	597.180,63	BDR	
109	ELIMINAÇÃO DE SALDOS DE TERCEIROS NO BALANÇO - FATURAÇÃO DE ÁGUA - DEZEMBRO 2014	CMA	273	SMAS	211	81.039,76	BDR	
110		CMA	221			98.835,87	BDR	
111	ELIMINAÇÃO DE PAGAMENTOS CMA / RECEBIMENTOS SMAS REFERENTE A FATURAÇÃO DE ÁGUA 2014 (FEV-OUT/2014)	CMA	12	SMAS	12	491.962,12		FC
112	TOTAL OPERAÇÕES DE CONSOLIDAÇÃO RLE 2014 (PROVEITOS - CUSTOS)				88	-20.752,75	BDR	

Controlo		BD6 Operações Consolidação	BD_7_8 Operações Consolidação	Desvio
Subtotal CMA/SMAS/EC/AGE/ARR/NAV	Custos	-1.703.828,41	-1.703.828,41	0,00
Subtotal CMA/SMAS/EC/AGE/ARR/NAV	Proveitos	-1.724.581,16	-1.724.581,16	0,00
Subtotal CMA/SMAS/EC/AGE/ARR/NAV	Activo (AL)	-6.934.771,57	-6.934.771,57	0,00
Subtotal CMA/SMAS/EC/AGE/ARR/NAV	Passivo	-6.246.655,83	-6.246.655,83	0,00
Subtotal CMA/SMAS/EC/AGE/ARR/NAV	CP (sem RLE)	-645.000,88	-645.000,88	0,00
Subtotal CMA/SMAS/EC/AGE/ARR/NAV	RLE = Proveitos - Custos (sem IM)	-20.752,75	-20.752,75	0,00
	RLE (IM)	-22.362,11	-22.362,11	0,00
Subtotal CMA/SMAS/EC/AGE/ARR/NAV	IM	339.480,37	339.480,37	0,00

Controlo		BD6 - pagamentos	FLUXOS CAIXA - pagamentos	BD6 - recebimentos	FLUXOS CAIXA - recebimentos	Desvio pag-tos	Desvio rec-tos
Subtotal CMA/SMAS/EC/AGE/ARR/NAV	Fluxos Caixa	-2.511.162,66	-2.511.162,66	-2.511.162,66	-2.511.162,66	0,00	0,00

Saldo e fluxos financeiros entre as entidades do grupo público

N.º Seq.	Tipo de fluxos (detalhar por tipos com a descrição de operações)	CMA - SMAS										
		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	340.955,29	0,00	64.887,88	276.067,41
1	COMPARTICIPAÇÃO NOS CUSTOS DO SSO, RELATIVOS AO ANO DE 2014					0,00			64.887,88		64.887,88	0,00
2	COMPARTICIPAÇÃO NOS CUSTOS DE ATIVIDADES COMUNS PROMOVIDAS PELA CMA - ANO 2014					0,00			276.067,41			276.067,41
	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	5.571.333,30	19.555,58	0,00	1.133.822,25	4.457.066,63	
1	AMORTIZACAO DO EMPRESTIMO B.E.I. (PARTE SMAS) - ALMADA MUNICIPAL INFRAESTRUCTURE - ANO 2014					0,00	5.571.333,30				1.114.266,67	4.457.066,63
2	JUROS DO EMPRESTIMO BEI (PARTE SMAS) - ALMADA MUNICIPAL INFRAESTRUCTURE - PERÍODO DE 15/12/2013 A 15/12/2014					0,00		19.555,58			19.555,58	0,00
	Relações comerciais:	39.255,93	633.012,85	0,00	590.759,33	81.509,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	FACTURAÇÃO DE ÁGUA - DEZ/2013 A DEZ/2014	38.833,52	633.004,13		590.759,33	81.078,32						0,00
2	VENDA DE ARTIGOS SMAS NOS POSTOS DE VENDA CMA - BENS A CONSIGNAÇÃO	422,41	8,72			431,13						0,00
	Participações do capital em numérico:	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):	45.434,79	589.910,55	38,12	587.377,17	47.930,05	289.869,86	3.675.165,49	0,00	3.293.711,76	671.323,59	
1	DESCONTOS NOS VENCIMENTOS - PAGAMENTO DE CRECHE - UTILIZAÇÃO NOV/2013 A DEZ/2014 ⁽¹⁾					0,00	3.794,94	22.544,79			22.455,65	3.884,08
2	DESCONTOS NOS VENCIMENTOS - PAGAMENTO DE COLÓNIA DE FÉRIAS					0,00		368,50			368,50	0,00
4	RSU DEZ/2013-DEZ/2014 COBRADO P/SMAS EM 2013 E 2014; TRANSFERIDO PARA CMA EM 2014 (PERÍODO DEZ/2013-OUT/2014)					0,00	286.074,92	3.497.052,55			3.115.687,61	667.439,86
4	DESPESAS SNS - VALOR TRANSFERIDO PELOS SMAS (PAGO ATRAVÉS DA CMA)		0,35			0,35		155.199,65			155.200,00	-0,35
5	COBRANÇAS DE FACTURAS DE ÁGUA (LOJA DO MUNÍCIPE) ⁽²⁾	43.025,92	554.808,83		551.400,21	46.434,54						0,00
6	TRANSFERÊNCIAS PARA SMAS DE COBRANÇAS COERCIVAS - PERÍODO DE DEZEMBRO/2013 A DEZEMBRO 2014	1.214,54	16.443,94		16.529,64	1.128,84						0,00

		CMA - SMAS									
Tipo de fluxos (detalhar por tipos com a descrição de operações)		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
N.º Seq.		5	6	7	8	9=(5+6)-(7+8)	12	13	14	15	16=(12+13)-(14+15)
7	TRANSFERÊNCIAS PARA SMAS - JUROS DE MORA - PERÍODO DE DEZEMBRO/2013 A DEZEMBRO 2014	502,52	5.000,49	38,12	5.098,57	366,32					0,00
8	TRANSFERÊNCIAS PARA SMAS - TARIFA DE LIGAÇÃO - PERÍODO DE DEZEMBRO/2013 A DEZEMBRO 2014	691,81	92,82		784,63	0,00					0,00
9	TRANSFERÊNCIAS PARA SMAS - TAXAS DE LOTEAMENTO E OBRAS - ANO 2014		13.564,12		13.564,12	0,00					0,00
	Total	84.690,72	1.222.923,40	38,12	1.178.136,50	129.439,50	5.861.203,16	4.035.676,36	0,00	4.492.421,89	5.404.457,63

(1) - Creche: a divergência de 1.927,68€ no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/SMAS em 2013, recebido p/CMA em 2014 (utilização de creche em Nov/2013) e de 1.942,02€ no Saldo Final (Nov/2014) pago p/SMAS em 2014, recebido p/CMA em 2015

(2) - Cobranças de faturas de água na Loja do Município: a divergência de 38.332,66€ no Saldo Final resulta da transferência efectuado p/CMA em 2014, recebido p/SMAS em 2015

Saldo e fluxos financeiros entre as entidades do grupo público

N.º Seq.	Tipo de fluxos (detalhar por tipos com a descrição de operações)	SMAS - CMA										
		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	340.955,29	0,00	64.887,88	276.067,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	COMPARTICIPAÇÃO NOS CUSTOS DO SSO, RELATIVOS AO ANO DE 2014		64.887,88		64.887,88	0,00						0,00
2	COMPARTICIPAÇÃO NOS CUSTOS DE ATIVIDADES COMUNS PROMOVIDAS PELA CMA - ANO 2014		276.067,41			276.067,41						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:	5.571.333,30	19.555,58	0,00	1.133.822,25	4.457.066,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	AMORTIZACAO DO EMPRESTIMO B.E.I.	5.571.333,30			1.114.266,67	4.457.066,63						0,00
2	JUROS DO EMPRESTIMO BEI (PARTE SMAS) - ALMADA MUNICIPAL INFRAESTRUCTURE - PERIODO DE 15/12/2013 A 15/12/2014		19.555,58		19.555,58	0,00						0,00
	Relações comerciais:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.255,93	633.012,85	0,00	590.759,33	81.509,45	
1	FACTURAÇÃO DE ÁGUA - DEZ/2013 A DEZ/2014					0,00	38.833,52	633.004,13		590.759,33		81.078,32
2	VENDA DE ARTIGOS SMAS NOS POSTOS DE VENDA CMA - BENS A CONSIGNAÇÃO					0,00	422,41	8,72				431,13
	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):	287.942,18	3.675.165,49	0,00	3.293.726,10	669.381,57	45.434,79	589.910,55	38,12	549.044,51	86.262,71	
1	DESCONTOS NOS VENCIMENTOS - PAGAMENTO DE CRECHE - DEZ/2013 A DEZ/2014 ⁽¹⁾	1.867,26	22.544,79		22.469,99	1.942,06						0,00
2	DESCONTOS NOS VENCIMENTOS - PAGAMENTO DE COLÔNIA DE FÉRIAS		368,50		368,50	0,00						0,00
4	RSU DEZ/2013-DEZ/2014	286.074,92	3.497.052,55		3.115.687,61	667.439,86						0,00
4	DESPESES SNS (PAGO ATRAVÉS DA CMA)		155.199,65		155.200,00	-0,35		0,35				0,35
5	COBRANÇAS DE FACTURAS DE ÁGUA (LOJA DO MUNÍCIPE) ⁽²⁾					0,00	43.025,92	554.808,83		513.067,55		84.767,20
6	EXEC. FISCAL - T CONSERVAÇÃO - PERÍODO DE DEZEMBRO/2013 A DEZEMBRO 2014					0,00	1.214,54	16.443,94		16.529,64		1.128,84

		SMAS - CMA									
N. Seq.	Tipo de fluxos (detalhar por tipos com a descrição de operações)	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)
7	EXEC. FISCAL - JUROS DE MORA - COBRANÇAS DE DEZEMBRO/2013 A DEZEMBRO 2014					0,00	502,52	5.000,49	38,12	5.098,57	366,32
8	TARIFA DE LIGAÇÃO - PERÍODO DE DEZEMBRO/2013 A DEZEMBRO 2014					0,00	691,81	92,82		784,63	0,00
9	TAXAS DE LOTEAMENTO E OBRAS - ANO 2014					0,00		13.564,12		13.564,12	0,00
	Total	5.859.275,48	4.035.676,36	0,00	4.492.436,23	5.402.515,61	84.690,72	1.222.923,40	38,12	1.139.803,84	167.772,16

(1) - Creche: a divergência de 1.927,68€ no Saldo Inicial resulta do pagamento efectuado p/SMAS em 2013, recebido p/CMA em 2014 (utilização de creche em Nov/2013) e de 1.942,02€ no Saldo Final (Nov/2014) pago p/SMAS em 2014, recebido p/CMA em 2015

(2) - Cobranças de faturas de água na Loja do Municípe: a divergência de 38.332,66€ no Saldo Final resulta da transferência efectuado p/CMA em 2014, recebido p/SMAS em 2015

Saldos e fluxos financeiros entre as entidades do grupo público

N.º Seq.	Tipo de fluxos (detalhar por tipos com a descrição de operações)	CMA - ECALMA										
		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:	6.200,00	222.000,00	0,00	227.800,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	SUBSÍDIO À EXPLORAÇÃO - EXERCÍCIO 2013 - FLEXIBUS - REMANESCENTE	3.366,00			3.366,00	0,00						0,00
2	SUBSÍDIO À EXPLORAÇÃO - EXERCÍCIO 2013 - PARQUES ESTACIONAMENTO	2.834,00			2.834,00	0,00						0,00
3	SUBSÍDIO À EXPLORAÇÃO - EXERCÍCIO 2014 - FLEXIBUS		62.000,00		61.888,29	111,71						0,00
4	SUBSÍDIO À EXPLORAÇÃO - EXERCÍCIO 2014 - PARQUES ESTACIONAMENTO		160.000,00		159.711,71	288,29						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:	5,00	7.536,10	0,00	7.535,10	6,00	0,00	1.630,63	0,00	1.630,63	0,00	0,00
1	OCUPAÇÃO DE 750 LUGARES - PARQUE COSTA DA CAPARICA - EVENTO "FESTIVAL O SOL DA CAPARICA"		7.500,00		7.500,00	0,00						0,00
3	ESTACIONAMENTO		21,10		21,10	0,00						0,00
2	VENDA DE TÍTULOS FLEXIBUS NA LOJA DO MUNICÍPE	5,00	15,00		14,00	6,00						0,00
4	INSPECÇÃO DE ELEVADORES					0,00		129,17		129,17		0,00
5	AFERIÇÕES E TAXA DE CONTROLO METROLÓGICO 2014					0,00		1.501,46		1.501,46		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	189,79	0,00	129,40	60,39	60,39
1	DESCONTOS NOS VENCIMENTOS - PAGAMENTO DE CRECHE - OUTUBRO A DEZEMBRO 2014 ⁽¹⁾					0,00		189,79		129,40		60,39
	Total	6.205,00	229.536,10	0,00	235.335,10	406,00	0,00	1.820,42	0,00	1.760,03	60,39	60,39

(1) - Creche: a divergência de 60,39€ no Saldo Final CMA resulta do pagamento efectuado p/Ecalma em 2014, recebido p/CMA em 2015 e se refere a descontos nos vencimentos de utilização de creche em Dez/2014

SalDOS e fluxos financeiros entre as entidades do grupo público

N.º Seq.	Tipo de fluxos (detalhar por tipos com a descrição de operações)	ECALMA - CMA										
		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	6.200,00	222.000,00	0,00	227.800,00	400,00	
1	SUBSÍDIO À EXPLORAÇÃO - EXERCÍCIO 2014 - PRQ AV AF HENRIQUES					0,00		5.500,00		5.100,00	400,00	
2	SUBSÍDIO À EXPLORAÇÃO - EXERCÍCIO 2014 - FLEXIBUS					0,00	3.366,00	62.000,00		65.366,00	0,00	
3	SUBSÍDIO À EXPLORAÇÃO - EXERCÍCIO 2014 - PARQUES ESTACIONAMENTO					0,00	2.834,00	154.500,00		157.334,00	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	1.630,63	0,00	1.630,63	0,00	5,00	7.536,10	0,00	7.535,10	6,00	
1	VENDA DE TÍTULOS FLEXIBUS NA LOJA DO MUNÍCIPE					0,00	5,00	15,00		14,00	6,00	
2	INSPEÇÃO DE ELEVADORES		129,17		129,17	0,00					0,00	
3	AFERIÇÕES E TAXA DE CONTROLO METROLÓGICO		1.501,46		1.501,46	0,00					0,00	
4	EVENTO "SOL DA CAPARICA"					0,00		7.500,00		7.500,00	0,00	
5	ESTACIONAMENTO					0,00		21,10		21,10	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	189,79	0,00	189,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	DESCONTO DOS FUNCIONARIOS PARA PAGAMENTO DE CRECHE CMA ⁽¹⁾		189,79		189,79	0,00					0,00	
	Total	0,00	1.820,42	0,00	1.820,42	0,00	6.205,00	229.536,10	0,00	235.335,10	406,00	

(1) - Creche: a divergência de 60,39€ no Saldo Final CMA resulta do pagamento efectuado p/Ecalma em 2014, recebido p/CMA em 2015 e se refere a descontos nos vencimentos de utilização de creche em Dez/2014

Saldos e fluxos financeiros entre as entidades do grupo público

Tipo de fluxos (detalhar por tipos com a descrição de operações)		CMA - NOVALMADAVELHA									
		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	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	GESTÃO DO FUNDO MUNICIPAL FINICIA ALMADA		5.000,00		5.000,00	0,00					0,00
2	CONTRATO DE GESTÃO DO PORTAL ALMADA DIGITAL		100.000,00		100.000,00	0,00					0,00
3	PROTOCOLO DE GESTÃO DO QUARTEIRÃO DAS ARTES		25.000,00		25.000,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Participações do capital em numerário:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Participações do capital em espécie:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Outros b):	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	QUOTA ANUAL DE 2014		25.000,00		25.000,00	0,00					0,00
	Total	0,00	155.000,00	0,00	155.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Saldos e fluxos financeiros entre as entidades do grupo público

N.º Seq.	Tipo de fluxos (detalhar por tipos com a descrição de operações)	NOVALMADAVELHA - CMA									
		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	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00
2	Protocolo Gestão Quarteirão das Artes					0,00		25.000,00		25.000,00	0,00
3	Gestão Fundo Municipal Finicia					0,00		5.000,00		5.000,00	0,00
4	Contrato Gestão do Portal ACD					0,00		100.000,00		100.000,00	0,00
4						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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Participações do capital em numerário:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Participações do capital em espécie:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Outros b):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
1	Quota 2014					0,00		25.000,00		25.000,00	0,00
	Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.000,00	0,00	155.000,00	0,00

Saldos e fluxos financeiros entre as entidades do grupo público

N.º Seq.	Tipo de fluxos (detalhar por tipos com a descrição de operações)	CMA - AGENEAL										
		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	206.001,63	0,00	206.001,63	0,00	0,00	9.726,60	0,00	8.978,40	748,20	
1	CONTRATO-PROGRAMA "PLANO AÇÃO ENERGIA 2014"		191.856,63		191.856,63	0,00						0,00
2	PROTOCOLO PARA REALIZAÇÃO ESTUDO DE VIABILIDADE DO SERVIÇO DE MOBILIDADE INCLUSIVA- "CIRCUITO DE SAUDE"		14.145,00		14.145,00	0,00						0,00
3	RENDAS DO PERÍODO JANEIRO/2014 - JANEIRO/2015					0,00		9.726,60		8.978,40	748,20	
	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	206.001,63	0,00	206.001,63	0,00	0,00	9.726,60	0,00	8.978,40	748,20	

Saldos e fluxos financeiros entre as entidades do grupo público

N.º Seq.	Tipo de fluxos (detalhar por tipos com a descrição de operações)	AGENEAL - CMA										
		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	9.726,60	0,00	8.978,40	748,20	0,00	206.001,63	0,00	206.001,63	0,00	0,00
1	Contrato Programa de 2014 - PLANO DE AÇÃO ENERGIA - Faturas emitidas pela AGENEAL					0,00		191.856,63		191.856,63		0,00
2	Protocolo "Circuito saúde" -Factura emitida pela AGENEAL					0,00		14.145,00		14.145,00		0,00
3	Renda das instalações : Janeiro a Dezembro de 2014		8.978,40		8.978,40	0,00						0,00
4	Fat n.º 26659 da CMA- referente à renda de Janeiro de 2015 (não contabilizada pela AGENEAL), emitida em 20-12-2014		748,20			748,20						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	0,00	9.726,60	0,00	8.978,40	748,20	0,00	206.001,63	0,00	206.001,63	0,00	0,00

Saldos e fluxos financeiros entre as entidades do grupo público

N.º Seq.	Tipo de fluxos (detalhar por tipos com a descrição de operações)	CMA - ARRIBATEJO										
		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	125.000,00	0,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	PROTOCOLO COLABORAÇÃO P/IMPLEMENTAÇÃO PLANO ESTR.VALORIZ.DESENV.TUR ISMO ALMADA		75.000,00		75.000,00	0,00						0,00
2	CONTRATO DE GESTÃO DO CENTRO DE LAZER DE SÃO JOÃO DA CAPARICA		50.000,00		50.000,00	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	4.256,15	0,00	4.256,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	ALOJAMENTOS NO CENTRO LAZER S.JOÃO CAPARICA (FESTIVAL SOL DA CAPARICA)		3.306,15		3.306,15	0,00						0,00
2	ALOJAMENTO PARA 25 PARTICIPANTES		950,00		950,00	0,00						0,00
	Participações do capital em numerário:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	QUOTA ANUAL DE 2014		25.000,00		25.000,00	0,00						0,00
	Total	0,00	154.256,15	0,00	154.256,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Saldos e fluxos financeiros entre as entidades do grupo público

N.º Seq.	Tipo de fluxos (detalhar por tipos com a descrição de operações)	ARRIBATEJO - CMA										
		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	125.000,00	0,00	125.000,00	0,00
1	SUBSÍDIO CENTRO DE LAZER DE SÃO JOÃO DA CAPARICA					0,00			50.000,00		50.000,00	0,00
2	PROTOCOLO COLABORAÇÃO P/IMPLEMENTAÇÃO PLANO ESTR.VALORIZ.DESENV.TURISMO ALMADA					0,00			75.000,00		75.000,00	0,00
	Subsídios:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	4.256,15	0,00	4.256,15	0,00
4	ALOJAMENTO PARA 25 PARTICIPANTES					0,00			950,00		950,00	0,00
5	ALOJAMENTOS NO CENTRO LAZER S.JOÃO CAPARICA (FESTIVAL SOL DA CAPARICA)					0,00			3.306,15		3.306,15	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	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
1	QUOTA ANUAL DE 2014					0,00			25.000,00		25.000,00	0,00
	Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154.256,15	0,00	154.256,15	0,00

Saldos e fluxos financeiros entre as entidades do grupo público

N.º Seq.	Tipo de fluxos (detalhar por tipos com a descrição de operações)	SMAS - ECALMA										
		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	0,00	2.668,02	2.426,32	0,00	4.967,52	126,82
1	ABASTECIMENTO DE ÁGUA - PARQUES ESTACIONAMENTO					0,00	0,00	2.668,02	2.426,32		4.967,52	126,82
	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	0,00	2.668,02	2.426,32	0,00	4.967,52	126,82

Saldos e fluxos financeiros entre as entidades do grupo público

N.º Seq.	Tipo de fluxos (detalhar por tipos com a descrição de operações)	ECALMA - SMAS										
		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:	2.668,02	2.426,32	0,00	4.967,52	126,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	ABASTECIMENTO DE ÁGUA - PARQUES ESTACIONAMENTO	2.668,02	2.426,32		4.967,52	126,82						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	2.668,02	2.426,32	0,00	4.967,52	126,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Saldos e fluxos financeiros entre as entidades do grupo público

Tipo de fluxos (detalhar por tipos com a descrição de operações)		SMAS - NOVALMADAVELHA										
		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	0,00	0,00	409,36	0,00	370,57	38,79
1	FATURAÇÃO DE ÁGUA 2014					0,00	0,00	0,00	409,36		370,57	38,79
	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	0,00	0,00	409,36	0,00	370,57	38,79

Saldos e fluxos financeiros entre as entidades do grupo público

Tipo de fluxos (detalhar por tipos com a descrição de operações)		NOVALMADAVELHA - SMAS										
		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	409,36	0,00	370,57	38,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Consumo de água e saneamento ao longo do ano - pagamento	0,00	409,36		370,57	38,79						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	0,00	409,36	0,00	370,57	38,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Saldos e fluxos financeiros entre as entidades do grupo público

Tipo de fluxos (detalhar por tipos com a descrição de operações)		SMAS - AGENEAL										
		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:	29.881,87	60.447,12	0,00	54.060,72	36.268,27	0,00	62,51	0,00	54,55	7,96	
1	FATURAÇÃO DE ÁGUA 2014					0,00	0,00	62,51		54,55	7,96	
2	CONTRATO PROGRAMA AGENEAL 2013	29.881,87			29.881,87	0,00					0,00	
3	PLANO AÇÃO ENERGIA 2014		60.447,12		24.178,85	36.268,27					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 b):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Total	29.881,87	60.447,12	0,00	54.060,72	36.268,27	0,00	62,51	0,00	54,55	7,96	

Saldos e fluxos financeiros entre as entidades do grupo público

Tipo de fluxos (detalhar por tipos com a descrição de operações)		AGENEAL - SMAS										
		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	62,51	0,00	54,55	7,96	29.881,87	60.447,12	0,00	54.060,72	36.268,27	
1	Contrato Programa PLANO DE AÇÃO ENERGIA 2013– Saldo Transitado					0,00	29.881,87			29.881,87	0,00	
2	Contrato Programa PLANO DE AÇÃO ENERGIA 2014 - Faturas emitidas pela AGENEAL					0,00		60.447,12		24.178,85	36.268,27	
3	- Faturas emitidas pelos SMAS no âmbito do fornecimento de água		62,51		54,55	7,96					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	0,00	62,51	0,00	54,55	7,96	29.881,87	60.447,12	0,00	54.060,72	36.268,27	