

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

1.2. CONTAS INDIVIDUAIS

Balço

Demonstraço de resultados

Anexos ao Balço e à Demonstraço de resultados:

- Notas aos anexos às Demonstraçoes financeiras
- Ativo bruto
- Amortizaçoes e Provisões
- Mapa das participaçoes financeiras
- Contas de ordem
- Demonstraço do custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas
- Demonstraço de resultados financeiros
- Demonstraço de resultados extraordinários
- Acréscimos e diferimentos

Análise temporal:

- Estrutura evolutiva patrimonial
- Demonstraço de resultados por natureza
- Rácios de análise financeira

BALANÇO SINTÉTICO

[Handwritten signatures and initials]
 J. Vale
 Sm

| Código das contas | ATIVO | Exercícios | | | |
|-------------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 2012 | | 2011 | |
| | | AB | A/P | AL | AL |
| | Imobilizado: | | | | |
| 45+ 445+446 | Bens do domínio público | 260.178.186,15 | 105.403.723,92 | 154.774.462,23 | 164.426.868,47 |
| 43 | Imobilizações incorpóreas | 517.511,13 | 175.811,95 | 341.699,18 | 0,00 |
| 42 + 442 | Imobilizações corpóreas | 122.117.135,20 | 18.638.175,55 | 103.478.959,65 | 105.206.771,82 |
| 41 | Investimentos financeiros | 606.208,00 | | 606.208,00 | 606.208,00 |
| | | 383.419.040,48 | 124.217.711,42 | 259.201.329,06 | 270.239.848,29 |
| | Circulante: | | | | |
| | Existências: | | | | |
| 36 | Mercadorias | 157.137,77 | | 157.137,77 | 187.776,66 |
| 21+24+26 | Dívidas de terceiros -curto prazo | 2.877.776,41 | 2.397.318,36 | 480.458,05 | 772.344,35 |
| 11 + 12 | Depósitos bancários e caixa | 2.343.179,35 | | 2.343.179,35 | 1.190.829,63 |
| 27 | Acréscimos e diferimentos | 684.785,14 | | 684.785,14 | 893.241,79 |
| | Total do Ativo | 389.481.919,15 | 126.615.029,78 | 262.866.889,37 | 273.284.040,72 |

| Código das contas | FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO | Exercícios | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| | | 2012 | 2011 |
| | Fundos Próprios: | | |
| 51 | Património | 239.067.351,45 | 237.568.317,25 |
| | Reservas obrigatórias: | | |
| 57.1 | Reservas legais | 217.235,31 | 217.235,31 |
| 57.5 | Subsídios | 1.197.155,92 | 1.197.155,92 |
| 57.6 | Doações | 465.145,38 | 430.270,06 |
| 59 | Resultados transitados | -57.259.989,90 | -50.253.957,21 |
| 88 | Resultado líquido do exercício | -6.098.290,73 | -7.006.032,69 |
| | Total dos Fundos Próprios | 177.588.607,43 | 182.152.988,64 |
| | Passivo | | |
| | Provisões para riscos e encargos | 481.929,24 | 0,00 |
| 22+23+24+26+29 | Dívidas a terceiros: | | |
| | Médio e longo prazo | 34.370.912,87 | 37.983.273,08 |
| | Curto prazo | 26.308.993,38 | 27.785.405,94 |
| | | 61.161.835,49 | 65.768.679,02 |
| 27 | Acréscimos e diferimentos | 24.116.446,45 | 25.362.373,06 |
| | Total do Passivo | 85.278.281,94 | 91.131.052,08 |
| | Total dos Fundos Próprios e Passivo | 262.866.889,37 | 273.284.040,72 |

BALANÇO

| Código das contas | ATIVO | Exercícios | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 2012 | | | 2011 |
| | | AB | A/P | AL | AL |
| | Imobilizado: | | | | |
| | Bens de domínio público: | | | | |
| 451 | Terrenos e recursos naturais | 6.876.204,46 | | 6.876.204,46 | 6.867.990,50 |
| 453 | Outras construções e infra-estruturas | 225.119.278,88 | 103.664.920,49 | 121.454.358,39 | 130.324.790,48 |
| 455 | Bens do patrimônio histórico, artístico e cultural | 23.036.444,09 | 1.710.116,15 | 21.326.327,94 | 21.419.727,55 |
| 459 | Outros bens do domínio público | 458.276,46 | 28.687,28 | 429.589,18 | 435.336,95 |
| 445 | Imobilizações em curso | 1.976.566,83 | | 1.976.566,83 | 2.585.356,80 |
| 446 | Adiantamentos por conta de bens domínio público | 2.711.415,43 | | 2.711.415,43 | 2.793.666,19 |
| | | 260.178.186,15 | 105.403.723,92 | 154.774.462,23 | 164.426.868,47 |
| | Imobilizações incorpóreas: | | | | |
| 432 | Despesas de investigação e desenvolvimento | 436.491,93 | 145.482,76 | 291.009,17 | |
| 433 | Propriedade industrial e outros direitos | 81.019,20 | 30.329,19 | 50.690,01 | |
| | | 517.511,13 | 175.811,95 | 341.699,18 | |
| | Imobilizações corpóreas: | | | | |
| 421 | Terrenos e recursos naturais | 10.679.760,12 | | 10.679.760,12 | 10.664.364,20 |
| 422 | Edifícios e outras construções | 101.077.209,02 | 10.182.825,04 | 90.894.383,98 | 81.851.219,50 |
| 423 | Equipamento básico | 3.826.638,11 | 2.855.870,88 | 970.767,23 | 1.170.759,21 |
| 424 | Equipamento de transporte | 1.555.002,89 | 1.362.628,46 | 192.374,43 | 238.707,36 |
| 425 | Ferramentas e utensílios | 105.533,91 | 100.847,50 | 4.686,41 | 7.946,87 |
| 426 | Equipamento administrativo | 3.556.751,19 | 3.492.987,27 | 63.763,92 | 155.756,26 |
| 429 | Outras imobilizações corpóreas | 967.441,78 | 643.016,40 | 324.425,38 | 344.971,62 |
| 442 | Imobilizações em curso | 348.798,18 | | 348.798,18 | 10.773.046,80 |
| | | 122.117.135,20 | 18.638.175,55 | 103.478.959,65 | 105.206.771,82 |
| | Investimentos financeiros: | | | | |
| 411 | Partes de capital | 606.208,00 | | 606.208,00 | 606.208,00 |
| | | 606.208,00 | | 606.208,00 | 606.208,00 |
| | Circulante: | | | | |
| | Existências: | | | | |
| 36 | Matérias-primas, subsidiárias e de consumo | 157.137,77 | | 157.137,77 | 187.776,66 |
| | | 157.137,77 | | 157.137,77 | 187.776,66 |
| | Dívidas de terceiros - curto prazo: | | | | |
| 213 | Utentes c/c | 275.912,87 | | 275.912,87 | 559.063,61 |
| 218 | Clientes, contrib. utentes de cobrança duvidosa | 169.453,76 | 152.078,10 | 17.375,66 | 11.627,84 |
| 24 | Estado e outros entes públicos | 5.423,07 | | 5.423,07 | 200.282,44 |
| 264 | Administração autárquica | 2.242.576,00 | 2.242.576,00 | 0,00 | 0,00 |
| 262+263+267+268 | Outros devedores | 184.410,71 | 2.664,26 | 181.746,45 | 1.370,46 |
| | | 2.877.776,41 | 2.397.318,36 | 480.458,05 | 772.344,35 |
| | Depósitos em instituições financeiras e caixa: | | | | |
| 12 | Depósitos em instituições financeiras | 2.314.068,75 | | 2.314.068,75 | 1.184.787,46 |
| 11 | Caixa | 29.110,60 | | 29.110,60 | 6.042,17 |
| | | 2.343.179,35 | | 2.343.179,35 | 1.190.829,63 |
| | Acréscimos e diferimentos: | | | | |
| 271 | Acréscimos de proveitos | 571.580,18 | | 571.580,18 | 755.435,43 |
| 272 | Custos diferidos | 113.204,96 | | 113.204,96 | 137.806,36 |
| | | 684.785,14 | | 684.785,14 | 893.241,79 |
| | Total de Amortizações | | 124.217.711,42 | | |
| | Total de Provisões | | 2.397.318,36 | | |
| | Total do Ativo | 389.481.919,15 | 126.615.029,78 | 262.866.889,37 | 273.284.040,72 |

BALANÇO

| Código das contas | FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO | Exercícios | |
|-------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| | | 2012 | 2011 |
| | Fundos Próprios: | | |
| 51 | Património | 239.067.351,45 | 237.568.317,25 |
| | Reservas: | | |
| 571 | Reservas legais | 217.235,31 | 217.235,31 |
| 575 | Subsídios | 1.197.155,92 | 1.197.155,92 |
| 576 | Doações | 465.145,38 | 430.270,06 |
| 59 | Resultados transitados | -57.259.989,90 | -50.253.957,21 |
| 88 | Resultado líquido do exercício | -6.098.290,73 | -7.006.032,69 |
| | Total dos Fundos Próprios | 177.588.607,43 | 182.152.988,64 |
| | Passivo: | | |
| | Provisões para riscos e encargos | | |
| 292 | Provisões para riscos e encargos | 481.929,24 | 0,00 |
| | | 481.929,24 | 0,00 |
| | Dívidas a terceiros - médio e longo prazo: | | |
| 2312 | Dívidas a instituições de crédito | 16.002.481,55 | 18.353.376,26 |
| 26 | Outros devedores e credores | 19.546.434,82 | 19.629.896,82 |
| | | 35.548.916,37 | 37.983.273,08 |
| | Dívidas a terceiros - curto prazo: | | |
| 221 | Fornecedores c/c | 9.528.119,49 | 10.201.260,16 |
| 228 | Fornecedores - Faturas receção conferência | 1.153.158,62 | 278.432,49 |
| 2312 | Dívidas a instituições de crédito | 2.350.780,98 | 2.388.787,92 |
| 2611 | Fornecedores de imobilizado c/c | 4.915.246,03 | 4.895.794,43 |
| 2618 | Fornecedores imobilizado - Fac. receção conferência | 13.041,62 | 19.812,45 |
| 24 | Estado e outros entes públicos | 206.090,98 | 93.140,38 |
| 264 | Administração autárquica | 515.622,09 | 432.010,24 |
| 262+263+ 267+268 | Outros credores | 6.448.930,07 | 9.476.167,87 |
| | | 25.130.989,88 | 27.785.405,94 |
| | Acréscimos e diferimentos: | | |
| 273 | Acréscimos de custos | 717.477,79 | 1.938.609,44 |
| 274 | Proveitos diferidos | 23.398.968,66 | 23.423.763,62 |
| | | 24.116.446,45 | 25.362.373,06 |
| | Total do Passivo | 85.278.281,94 | 91.131.052,08 |
| | Total dos Fundos Próprios e Passivo | 262.866.889,37 | 273.284.040,72 |

Abreviaturas:

AB = Ativo Bruto

A/P = Amortizações e provisões acumuladas

AL = Ativo Líquido



DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

| Código das contas | | Exercícios | | | |
|---------------------------|--|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| | | 2012 | | 2011 | |
| CUSTOS E PERDAS | | | | | |
| 61 | Custo mercadorias vendidas matérias consumidas | 153.275,48 | 153.275,48 | 276.585,33 | 276.585,33 |
| 62 | Fornecimentos e serviços externos | 9.956.977,47 | | 10.658.078,44 | |
| 64 | Custos com pessoal: | | | | |
| 641+642 | Remunerações pessoal | 8.835.936,66 | | 9.941.284,21 | |
| 643 a 648 | Outros | 2.559.513,27 | 21.352.427,40 | 3.566.369,66 | 24.165.732,31 |
| 63 | Transf subsídios correntes conced e prest. sociais | 671.772,33 | 671.772,33 | 997.212,85 | 997.212,85 |
| 66 | Amortizações do exercício | 11.546.486,61 | | 11.258.986,47 | |
| 67 | Provisões do exercício | 503.394,70 | 12.049.881,31 | 2.281.137,28 | 13.540.123,75 |
| 65 | Outros custos operacionais | 62.052,50 | 62.052,50 | 30.143,87 | 30.143,87 |
| | (A) | | 34.289.409,02 | | 39.009.798,11 |
| 68 | Custos e Perdas Financeiros | 1.320.815,16 | 1.320.815,16 | 1.676.259,24 | 1.676.259,24 |
| | (C) | | 35.610.224,18 | | 40.686.057,35 |
| 69 | Custos e Perdas Extraordinários | 2.240.317,73 | 2.240.317,73 | 844.327,68 | 844.327,68 |
| | (E) | | 37.850.541,91 | | 41.530.385,03 |
| 88 | Resultado Líquido do Exercício | | -6.098.290,73 | | -7.006.032,69 |
| | | | 31.752.251,18 | | 34.524.352,34 |
| PROVEITOS E GANHOS | | | | | |
| 71 | Vendas e prestações de serviços | 2.983.871,44 | 2.983.871,44 | 3.083.390,13 | 3.083.390,13 |
| 72 | Impostos e taxas | 13.966.918,55 | | 15.617.849,83 | |
| 74 | Transferências e subsídios obtidos | 10.561.601,19 | | 11.692.770,84 | |
| 76 | Outros proveitos operacionais | 34.481,09 | 24.563.000,83 | 729.036,83 | 28.039.657,50 |
| | (B) | | 27.546.872,27 | | 31.123.047,63 |
| 78 | Proveitos e Ganhos Financeiros | 2.210.328,94 | 2.210.328,94 | 2.242.404,57 | 2.242.404,57 |
| | (D) | | 29.757.201,21 | | 33.365.452,20 |
| 79 | Proveitos e Ganhos Extraordinários | 1.995.049,97 | 1.995.049,97 | 1.158.900,14 | 1.158.900,14 |
| | (F) | | 31.752.251,18 | | 34.524.352,34 |

Resumo:

| | | |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Resultados Operacionais: (B)-(A) | -6.742.536,75 | -7.886.750,48 |
| Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A) | 889.513,78 | 566.145,33 |
| Resultados Correntes: (D)-(C) | -5.853.022,97 | -7.320.605,15 |
| Resultado Líquidos: (F)-(E) | -6.098.290,73 | -7.006.032,69 |

Anexo ao Balanço e à Demonstração de Resultados

8- Anexos às demonstrações financeiras

Os pontos que se seguem apresentam a numeração definida no POCAL. Aquelas cuja numeração se encontra ausente deste Anexo não são aplicáveis à Autarquia ou a sua apresentação não se considera relevante para a compreensão das mesmas.

As demonstrações financeiras foram elaboradas em obediência aos princípios da continuidade, da consistência, da especialização, do custo histórico, da prudência, da materialidade e da não compensação.

8.1 Caracterização da entidade

A informação de identificação e caracterização da Autarquia consta do mapa síntese que acompanha a Prestação de Contas, a enviar ao Tribunal de Contas.

8.2 Notas ao balanço e à demonstração de resultados:

8.2.1 – O Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais (POCAL) obriga à existência simultânea e coordenada dos três sistemas contabilísticos: orçamental, patrimonial e de custos.

A implementação da contabilidade de custos implica a completa articulação dos diversos sistemas informáticos da Autarquia (SCA, GES, SIC, OAD), geradores da informação necessária à realização dos diversos outputs. Atendendo à complexidade da integração de todos os Serviços envolvidos torna-se necessário o recurso a assessoria externa de acompanhamento, bem como de formação interna, de maneira a garantir a adequada adaptabilidade do sistema a implementar. A ausência da contabilidade de custos não tem reflexo no Balanço e na Demonstração de Resultados, visto que a demonstração de resultados por funções é facultativa para a Autarquia.

8.2.3 – Principais critérios valorimétricos:

- a) Para efeitos de avaliação e atualização, os bens do Imobilizado Corpóreo e os Bens do Domínio Público da Autarquia, estão contabilisticamente relevados pelos valores do custo de aquisição e, na sua falta, pelo valor de avaliação. As Imobilizações em Curso são valoradas pelo custo de construção.
- b) As Imobilizações incorpóreas estão valoradas ao custo de aquisição, líquido das amortizações efectuadas, dentro dos limites das taxas legalmente fixadas;
- c) Os Investimentos Financeiros (partes de capital) encontram-se relevados ao preço de aquisição;
- d) A partir do exercício de 2011 o Município passou a registar as existências do economato de matérias em Armazém, mediante o sistema de inventário permanente, ao custo de aquisição;
- e) As Dívidas de e a Terceiros, são expressas pelas importâncias constantes dos documentos que as titulam. A provisão para cobrança duvidosa corresponde aos valores sobre os quais existe incerteza de cobrança efetiva.
- f) As disponibilidades de Caixa e de Depósitos exprimem os montantes dos meios de pagamento e dos saldos de todas as contas de depósitos;

g) As Amortizações foram calculadas em função da vida útil de cada tipo de bem. Para tal, foi utilizado o método das quotas constantes e as taxas aplicadas foram as previstas na Portaria n.º 671/2000, de 17 de Abril.

As amortizações efectuadas no exercício de 2012, constam do Mapa de Amortizações e Provisões, em anexo a estas notas, alinhado pelas contas patrimoniais. O cálculo destas amortizações corresponde a 40.604 registos e a uma listagem de 1.404 folhas.

h) Os Acréscimos de custos correspondem a encargos estimados com férias e subsídios de férias já vencidos, bem como com prémios de seguros, juros de mora, transferências e outros consumos diversos, cujo pagamento só é devido no exercício seguinte.

8.2.7 – Ativo Imobilizado:

Os movimentos ocorridos durante o exercício, nas rubricas do ativo imobilizado do Balanço, estão contidos nos seguintes mapa do Ativo Bruto e de Amortizações e Provisões:

Ativo Bruto:

| Rubricas | Saldo Inicial | Reavaliação Ajustamento | Aumentos | Alienações | Abates | Transferências | Saldo Final |
|---|-----------------------|-------------------------|----------------------|------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| De Bens de Domínio Público | | | | | | | |
| Terrenos e recursos naturais | 6.867.990,50 | | 8.213,96 | | | | 6.876.204,46 |
| Outras construções e infra-estruturas | 224.415.090,44 | | 704.188,44 | | | | 225.119.278,88 |
| Bens do património hist. artístico e cultural | 23.032.247,84 | | 4.196,25 | | | | 23.036.444,09 |
| Outros bens de domínio público | 458.276,46 | | | | | | 458.276,46 |
| Imobilizações em curso | 2.585.356,80 | | 183.925,94 | | | -792.715,91 | 1.976.566,83 |
| Adiant. Por conta de bens domínio público | 2.793.666,19 | | | | | -82.250,76 | 2.711.415,43 |
| Sub total | 260.152.628,23 | | 900.524,59 | | | -874.966,67 | 260.178.186,15 |
| De Imobilizações Incorpóreas | | | | | | | |
| Despesas de investigação e desenvolvimento | | | 436.491,93 | | | | 436.491,93 |
| Propriedade industrial e outros direitos | 4.987,98 | | 76.031,22 | | | | 81.019,20 |
| Sub total | 4.987,98 | | 512.523,15 | | | | 517.511,13 |
| De Imobilizações Corpóreas | | | | | | | |
| Terrenos e recursos naturais | 10.664.364,20 | | 37.262,50 | | 21.866,58 | | 10.679.760,12 |
| Edifícios e outras construções | 90.974.459,16 | 1.499.034,20 | 10.239.913,08 | | 1.636.197,42 | | 101.077.209,02 |
| Equipamento básico | 3.933.827,54 | | 102,09 | | 107.291,52 | | 3.826.638,11 |
| Equipamento de transporte | 1.567.502,89 | | | 12.500,00 | | | 1.555.002,89 |
| Ferramentas e utensílios | 105.533,91 | | | | | | 105.533,91 |
| Equipamento administrativo | 3.562.675,34 | | 4.625,32 | | 10.549,47 | | 3.556.751,19 |
| Outras imobilizações corpóreas | 967.441,78 | | | | | | 967.441,78 |
| Imobilizações em curso | 10.773.046,80 | | 234.130,21 | | | -10.658.378,83 | 348.798,18 |
| Sub total | 122.548.851,62 | 1.499.034,20 | 10.516.033,20 | 18.984,37 | 1.775.904,99 | -10.658.378,83 | 122.117.135,20 |
| De Investimentos Financeiros | | | | | | | |
| Partes de capital | 606.208,00 | | | | | | 606.208,00 |
| Sub total | 606.208,00 | | | 0,00 | 0,00 | | 606.208,00 |
| Total | 383.312.675,83 | 1.499.034,20 | 11.929.080,94 | 12.500,00 | 1.775.904,99 | -11.533.345,50 | 383.419.040,48 |

Amortizações:

Amortizações do exercício calculadas de acordo com a Portaria n.º 671/2000, de 17 de Abril:

| Rubricas | Saldo Inicial | Reforço | Regulariz. | Saldo Final |
|--|-----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| De Bens de Domínio Público | | | | |
| Outras construções e infra-estruturas | 94.090.299,96 | 9.574.620,53 | | 103.664.920,49 |
| Bens do património histórico, artístico e cultural | 1.612.520,29 | 97.595,86 | | 1.710.116,15 |
| Outros bens | 22.939,51 | 5.747,77 | | 28.687,28 |
| Subtotal | 95.725.759,76 | 9.677.964,16 | | 105.403.723,92 |
| De Imobilizações Incorpóreas | | | | |
| Despesas de investigação e desenvolvimento | | 145.482,76 | | 145.482,76 |
| Propriedade Industrial e outros direitos | 4.987,98 | 25.341,21 | | 30.329,19 |
| Subtotal | 4.987,98 | 170.823,97 | | 175.811,95 |
| De Imobilizações Corpóreas | | | | |
| Edifícios e outras construções: | | | | |
| Edifícios | 7.098.662,25 | 896.162,69 | 271.396,80 | 7.723.428,14 |
| Outras construções | 2.024.577,41 | 434.819,49 | | 2.459.396,90 |
| Equipamento básico | 2.763.068,33 | 200.094,07 | 107.291,52 | 2.855.870,88 |
| Equipamento de transporte | 1.328.795,53 | 46.332,93 | 12.500,00 | 1.362.628,46 |
| Ferramentas e utensílios | 97.587,04 | 3.260,46 | | 100.847,50 |
| Equipamento administrativo | 3.406.919,08 | 96.482,60 | 10.414,41 | 3.492.987,27 |
| Outras imobilizações corpóreas | 622.470,16 | 20.546,24 | | 643.016,40 |
| Subtotal | 17.342.079,80 | 1.697.698,48 | 408.087,10 | 18.638.175,55 |
| Total | 113.072.827,54 | 11.546.486,61 | 401.602,73 | 124.217.711,42 |

8.2.8 - Relação dos bens móveis e imóveis abatidos e alienados durante o exercício:

Conta patrimonial 421 – Terrenos e recursos naturais

| Qt | Descrição | Valor aquisição | Amortização acumulada | Valor líquido | Obsv. |
|----|-------------------------|------------------|-----------------------|------------------|---------|
| 1 | Terreno para construção | 21.866,58 | 0,00 | 21.866,58 | Permuta |
| | Total | 21.866,58 | 0,00 | 21.866,58 | |

Conta patrimonial 4221 – Edifícios

| Qt | Descrição | Valor aquisição | Amortização acumulada | Valor líquido | Obsv. |
|----|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------|
| 1 | Smaes – Repartição Câmara - Ermesinde | 1.636.197,42 | 533.727,12 | 1.102.470,30 | Demolição |
| | Total | 1.636.197,42 | 533.727,12 | 1.102.470,30 | |

Conta patrimonial 423 – Equipamento básico

| Qt | Descrição | Valor aquisição | Amortização acumulada | Valor líquido | Obsv. |
|----|------------------------|-------------------|-----------------------|---------------|-------------|
| 1 | Varredora Unieco n.º 5 | 107.291,52 | 107.291,52 | 0,00 | Inutilizado |
| | Total | 107.291,52 | 107.291,52 | 0,00 | |

Conta patrimonial 424 – Equipamento de transporte

| Qt | Descrição | Valor aquisição | Amortização acumulada | Valor líquido | Obsv. |
|----|------------------------|------------------|-----------------------|---------------|--------|
| 1 | Viatura Volvo PT-52-21 | 12.500,00 | 12.500,00 | 0,00 | Sucata |
| | Total | 12.500,00 | 12.500,00 | 0,00 | |

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

| Qt | Descrição | Valor de Aquisição | Amortização acumulada | Valor Líquido | Obsv. |
|--------------|---------------------------------------|--------------------|-----------------------|---------------|-------------|
| 1 | Impressora Lexmark multifunções | 83,26 | 83,26 | 0,00 | Inutilizado |
| 1 | Impressora HP Deskjet F2180 | 96,88 | 96,88 | 0,00 | " |
| 1 | Impressora HP Deskjet 840C | 157,86 | 157,86 | 0,00 | " |
| 1 | Impressora HP Deskjet 840C | 157,86 | 157,86 | 0,00 | " |
| 1 | Impressora Epson Stylus Color 1520 | 498,80 | 498,80 | 0,00 | " |
| 1 | Impressora multifunções Pro 8500 | 264,99 | 132,50 | 132,49 | " |
| 1 | Fotocopiadora Nashuatec 3713 | 1.154,68 | 1.154,68 | 0,00 | " |
| 1 | Fotocopiadora Nashuatec 3713 | 942,68 | 940,11 | 2,57 | " |
| 1 | Fotocopiadora Canon 1550 | 249,40 | 249,40 | 0,00 | " |
| 1 | Fotocopiadora Canon 1520 | 249,40 | 249,40 | 0,00 | " |
| 1 | Fotocopiadora Canon 1520 | 249,40 | 249,40 | 0,00 | " |
| 1 | Fotocopiadora Konica 3231 | 2.493,99 | 2.493,99 | 0,00 | " |
| 1 | Computador Pentium 42.4m, 512mb | 1.034,97 | 1.034,97 | 0,00 | " |
| 1 | Computador Pentium 42.4m, 512mb | 1.034,97 | 1.034,97 | 0,00 | " |
| 1 | Computador monitor Vetra vl s4 | 655,38 | 655,38 | 0,00 | " |
| 1 | Computador HP Vetra p/iii/800 | 1.054,78 | 1.054,78 | 0,00 | " |
| 1 | Máquina de escrever elétrica Olivetti | 99,76 | 99,76 | 0,00 | " |
| 1 | Armário vestiário c/ 2 cacifos | 70,41 | 70,41 | 0,00 | " |
| Total | | 10.549,47 | 10.414,41 | 135,06 | |

8.2.14 – O sistema de inventário e cadastro patrimonial ainda não contempla por completo os registos dos bens identificados, tais como o Edifício da Ex Escola Preparatória de Valongo e quatro blocos do Bairro Municipal do Outeiro do Linho, assim como a fração A (Cave) na Rua Rodrigues de Freitas, em Ermesinde, esta decorrente de expropriação no âmbito do POLIS. Estes factos ocorrem por falta de elementos correspondentes à identificação dos anteriores proprietários, com implicações no registo dos prédios em causa.

8.2.15 – Todos os bens de domínio público foram sujeitos a amortização.

8.2.16 - Mapa das participações financeiras

| Denominação Social | Sede | Participação do Município | | | Capitais Próprios | Resultado Líquido | Ano | Obsv |
|--|--|---|----------------|--------|-------------------|-------------------|------|-------|
| | | Natureza | Parcela Detida | % | | | | |
| Águas do Douro e Paiva, SA | Avda. de França, 256, 8º 4050 Porto | 15 títulos representativos de 115.048 ações | 575.240,00 | 2,96 | 22.948.129,00 | 2.484.478,00 | 2010 | a) b) |
| Caixa de Crédito Agrícola Mútuo Área Metropolitana do Porto, C.R.L. | Av.Visconde Barreiros, 85, 4470 -151 Maia | 2000 títulos de capital | 4.990,00 | 0,133 | 146.441.396,00 | 1.035.502,00 | 2011 | b) |
| Portgás-Sociedade de Produção e Distribuição de Gás, SA | Avda.D.Nuno Álvares Pereira, Parque Real, Matosinhos | 3 títulos no total de 2.100 ações | 10.479,00 | 0,133 | 123.762.000,00 | 30.924.000,00 | 2011 | |
| Primus - M.G.V. Promoção e Desenvolvimento Regional, SA | Av. Aliados,236, 4º Esquerdo, 4440 Porto | Título de 100 ações | 499,00 | 0,0613 | 216.674,03 | 1.725,43 | 2012 | a) |
| Vallis Habita, EM – Empresa Municipal de Gestão de Empreend. Habit. do Concelho de Valongo | Rotunda 1º de Maio,nº 160, Sala 25, 4440 Valongo | Numerário | 15.000,00 | 100 | 19.517.844,00 | 85.006,00 | 2012 | a) |

a) Consideradas empresas públicas - art.º 3º do Dec.Lei nº 558/99, de 17/12
 b) Dados de 2012 ainda não disponíveis

Participação Financeira na Empresa Vallis Habita, EM

Em 18.03.1998 foi proposta pela Câmara Municipal a criação da empresa Vallis Habita - Sociedade Municipal de Gestão de Empreendimentos Habitacionais de Valongo, EM, cuja constituição foi aprovada pela Assembleia Municipal em 03.04.1998, com escritura assinada em 26.01.2000. O capital inicial aquando da constituição foi fixado em 9.975,96 €. À data de 02.04.2004, foi autorizado pela Câmara Municipal o aumento do capital estatutário passando o mesmo a ser de 15.000,00 €.

A referida empresa tem como objetivo principal a gestão social, patrimonial e financeira dos complexos habitacionais da Autarquia, assegurando a manutenção do parque edificado, promovendo uma adequada gestão patrimonial, garantindo todas as ações de cobrança de rendas e executando todas as obras de conservação dos edifícios e espaços exteriores.

O novo regime jurídico da atividade empresarial local e das participações locais, aprovado pela Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, no seu art.º 40º, n.º 1, refere que as empresas locais deverão apresentar resultados anuais equilibrados. Dispõe ainda o n.º 2 do mesmo artigo que, caso o resultado líquido antes de impostos se apresente negativo, é obrigatória a realização de uma transferência financeira a cargo dos sócios, na proporção da respetiva participação social com vista a equilibrar os resultados do exercício em causa.

No exercício do ano 2012, as contas da empresa Vallis Habita, EM, de acordo com o estabelecido na Lei, estavam em cumprimento da regra de equilíbrio visto que a mesma apresentava um resultado positivo de 85.006 €. A diferença entre a soma dos Passivos e a soma dos Ativos é positiva no valor de 753.875 €, não relevando para efeitos de endividamento líquido municipal. Deste modo, não haverá lugar à transferência relativa à cobertura dos resultados do exercício.

Participação Financeira na Empresa Primus, S A

Por publicação no Diário da República n.º 123, III Série, de 27 de maio de 1999, foi constituída a Sociedade Anónima Primus, Promoção e Desenvolvimento Regional, SA, com sede no concelho da Maia, cujo objeto consiste no desenvolvimento regional, com ação na promoção, conceção, elaboração, realização e gestão de projetos de ordem económica e social na área geográfica de inserção. Da estrutura inicial, fazem parte nove municípios, entre os quais o de Valongo, que, à data da constituição da sociedade, integravam a Grande Área Metropolitana do Porto, detendo no seu conjunto 60,46% do capital social, sendo a própria Grande Área Metropolitana do Porto acionista com 3,62% para além de outras entidades pública e privadas. Com a publicação da Lei n. 53-F/2006, de 29 de setembro, que aprovou o novo regime jurídico do sector empresarial local, as sociedades constituídas nos termos da lei comercial, nas quais os municípios, associações de municípios e áreas metropolitanas de Lisboa e Porto detenham a maioria do capital, passam a integrar-se naquele setor como empresas municipais, intermunicipais ou metropolitanas, tendo o prazo de dois anos, desde a publicação daquele diploma, para a sua transformação numa destas estruturas empresariais.

Em sede da Junta Metropolitana do Porto reunida com os catorze Municípios foi aprovado, por unanimidade, que a Grande Área Metropolitana do Porto ficaria a deter a maioria do capital da Primus MGV, Promoção e Desenvolvimento Regional, SA, nos termos da seguinte fórmula: os nove municípios já associados, entre os quais o de Valongo, venderiam à Grande Área Metropolitana do Porto o remanescente das cem ações e os restantes municípios, comprariam cem ações, todas ao valor nominal.

Desta forma, e com a entrada em vigor da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, a Primus MG, Promoção e Desenvolvimento Regional, SA passou a ser uma empresa metropolitana, com um novo modelo de governação da sociedade, agilizando a gestão e reforçando a influência da Grande Área Metropolitana do Porto. O Município passou a deter 100 acções.

8.2.22 - Valor global das dívidas de cobrança duvidosa

O valor global das dívidas de cobrança duvidosa é de 2.414.694,02 € e encontra-se incluído na rubrica 218 – Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa do Balanço, no montante de 169.453,76 €, na rubrica 2648 – Devedores de cobrança duvidosa, na quantia de 2.242.576,00 € e na rubrica 268618 – Créditos de cobrança duvidosa, no valor de 2.664,26 €, tendo sido constituídas as respetivas provisões.

8.2.26 – Contas de ordem

| Código e designação das contas | | Saldo gerência anterior | | Movimento anual | | Saldo para gerência seguinte | |
|--------------------------------|--|-------------------------|--------|-------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
| | | Devedor | Credor | Débito | Crédito | Devedor | Credor |
| Garantias e Cauções | | | | | | | |
| 093 | Garantias e cauções: | | | | | | |
| 0932 | Prestadas por Fornecedores | 6.749.720,13 | | 159.807,59 | | 6.909.527,72 | |
| 0933 | Garantias e cauções de terceiros, Devolvidas | | | | 370.162,86 | | 370.162,86 |
| | Subtotal | 6.749.720,13 | | 159.807,59 | 370.162,86 | 6.909.527,72 | 370.162,86 |
| Recibos para Cobrança | | | | | | | |
| 092 | Recibos para cobrança (receita virtual): | | | | | | |
| 0921 | À responsabilidade do Tesoureiro | 142.237,48 | | 43.197,95 | 185.392,35 | 43,08 | |
| 0921 | À responsabilidade de Outros Agentes | | | 171.755,78 | 2.348,10 | 169.407,68 | |
| | Subtotal | 142.237,48 | | 214.953,73 | 187.740,45 | 169.450,76 | |
| | Total | 6.891.957,61 | | 374.761,32 | 557.903,31 | 7.078.978,48 | 370.162,86 |

8.2.27 – Desdobramento das contas de provisões acumuladas:

| Código das contas | Descrição | Saldo inicial | Aumento | Diminuição | Saldo final |
|-------------------|------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------|---------------------|
| 291 | Provisões para cobranças duvidosas | 2.375.852,90 | 21.465,46 | 0,00 | 2.397.318,36 |
| 292 | Provisões para riscos e encargos | 0,00 | 481.929,24 | 0,00 | 481.929,24 |
| | Total | 2.375.852,90 | 503.394,70 | 0,00 | 2.879.247,60 |

No ano 2012 foram constituídas provisões para obviar a situações que poderão, no futuro, ocasionar situações de dívida, no montante de 21.465,46 €, relativas a quantias não pagas por clientes e utentes.

Foram também constituídas provisões para riscos e encargos relativas a processos judiciais em curso, de forma a reconhecer a probabilidade do risco implícito no desfecho das seguintes ações judiciais:

| Processo judicial | Autor | Montante da ação | Valor previsional a pagar |
|---------------------------------|-------------------------------|------------------|---------------------------|
| N.º 535/04.6BEPNF | Domingos Soares | 196.700,00 € | 196.000,00 € |
| N.º 869/10.0BEPNF | António Peixoto Gomes | 5.959,07 € | 2.000,00 € |
| N.º 2008/11.1BEPNF | Irmãos Lomba, Lda | 200.000,00 € | 200.000,00 € |
| N.º 114/12.4BEPNF | Hugo Filipe de Sousa Nogueira | 927,21 € | 927,21 € |
| N.º 676/02 - 3ª Juízo TAF Porto | Soc Empreitadas Adriano, SA | 541.342,93 € | 83.002,03 € |
| | Montante a provisionar | | 481.929,24 € |

8.2.28 – Movimentos ocorridos no exercício de cada uma das contas da classe 5 "Fundo Patrimonial", constantes do Balanço:

| Código | Descrição | Saldo Inicial | Variações | Saldo final |
|-------------|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 51 | <i>Património</i> | 237.568.317,25 | | |
| | Empreendimentos PER | | 1.499.034,20 | 239.067.351,45 |
| 571 | <i>Reservas legais</i> | 217.235,31 | | |
| | Aplicação Resultado exerc. 2002 | | | 217.235,31 |
| 575 | <i>Subsídios</i> | 1.197.155,92 | | |
| | Transferência valor Rio Simão | | | 1.197.155,92 |
| 576 | <i>Doações</i> | 430.270,06 | | |
| | 8 computadores e 2 impressoras | | 4.625,32 | |
| | Parcela de terreno art.º 3113 | | 30.250,00 | 465.145,38 |
| 591 | <i>Resultados transitados</i> | 4.127.470,95 | | |
| | Remanescente Res. Liq. 2002 | | | 4.127.470,95 |
| 592 | <i>Resultados transitados</i> | -2.620.124,96 | | |
| | Resultado líquido 2003 | | | -2.620.124,96 |
| 593 | <i>Resultados transitados</i> | -5.098.066,63 | | |
| | Resultado líquido 2004 | | | -5.098.066,63 |
| 594 | <i>Resultados transitados</i> | -4.942.809,49 | | |
| | Resultado líquido 2005 | | | -4.942.809,49 |
| 595 | <i>Resultados transitados</i> | -1.656.386,10 | | |
| | Resultado líquido 2006 | | | -1.656.386,10 |
| 596 | <i>Resultados transitados</i> | -3.427.579,64 | | |
| | Resultado líquido 2007 | | | -3.427.579,64 |
| 597 | <i>Resultados transitados</i> | -2.276.329,92 | | |
| | Resultado líquido 2008 | | | -2.276.329,92 |
| 598 | <i>Resultados transitados</i> | -7.108.576,78 | | |
| | Resultado líquido 2009 | | | -7.108.576,78 |
| 5901 | <i>Resultados transitados</i> | -8.107.840,85 | | |
| | Resultado líquido 2010 | | | -8.107.840,85 |
| 5902 | <i>Resultados transitados</i> | | | |
| | Resultado líquido 2011 | | -7.006.032,69 | -7.006.032,69 |
| 599 | <i>Regularizações de exercícios anteriores</i> | -19.143.713,79 | | |
| | Correção notas de crédito de exercícios anteriores | | | -19.143.713,79 |
| | | 189.159.021,33 | -5.472.123,17 | 183.686.898,16 |

O valor de 1.499.034,20 € registado na conta 51 Património respeita a alguns fogos relativos aos empreendimentos PER, cujo registo e inventariação ocorreu durante o ano 2012.

8.2.29 - Demonstração do Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas

| Movimentos | Mercadorias | Materias primas Subs.Cons. | Total |
|------------------------------|---------------|----------------------------|-------------------|
| Existências Iniciais | 0,00 | 187.776,66 | 187.776,66 |
| Compras | 170,50 | 123.366,70 | 123.537,20 |
| Regularização de Existências | | -730,11 | -730,11 |
| Existências Finais | 0,00 | 157.137,77 | 157.137,77 |
| Custos no Exercício | 170,50 | 153.275,48 | 153.445,98 |

8.2.31 - Demonstração dos Resultados Financeiros

| Código Contas | Custos e Perdas | Exercícios | | Código Contas | Proveitos e Ganhos | Exercícios | |
|---------------|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | | 2012 | 2011 | | | 2012 | 2011 |
| 681 | Juros suportados | 1.314.055,45 | 1.669.641,67 | 781 | Juros obtidos | 11.109,81 | 15.921,49 |
| 688 | Outros custos e perdas financeiros | 6.759,71 | 6.617,57 | 783 | Rendimentos de imóveis | 2.171.592,02 | 2.197.562,98 |
| | | | | 784 | Rendimentos participações capital | 27.346,12 | 28.595,81 |
| | | | | 786 | Descontos de pronto pagamento obtidos | 280,99 | 324,29 |
| | Resultados financeiros | 889.513,78 | 566.145,33 | | | | |
| | | 2.210.328,94 | 2.242.404,57 | | | 2.210.328,94 | 2.242.404,57 |

8.2.32 - Demonstração dos Resultados Extraordinários

| Código Contas | Custos e Perdas | Exercícios | | Código Contas | Proveitos e Ganhos | Exercícios | |
|---------------|---|---------------------|---------------------|---------------|---|---------------------|---------------------|
| | | 2012 | 2011 | | | 2012 | 2011 |
| 691 | Transferências de capital concedidas | 490.110,07 | 540.641,39 | 793 | Ganhos em existências | 563,82 | 11.116,80 |
| 693 | Perdas em existências | 1.132,97 | | 794 | Ganhos em imobilizações | 7.012,50 | 115.466,58 |
| 694 | Perdas em imobilizações | 1.124.471,94 | 143,47 | 795 | Benefícios de penalidades contratuais | 168.522,62 | 208.562,33 |
| 696 | Aumentos amortizações e de provisões | 262.330,32 | | 797 | Correções relativas a exercícios anteriores | 1.198.340,75 | 20.385,54 |
| 697 | Correções relativas a exercícios anteriores | 171.752,57 | 279.012,60 | 798 | Outros proveitos e ganhos extraordinários | 620.610,28 | 803.368,89 |
| 698 | Outros custos e perdas extraordinários | 190.519,86 | 24.530,22 | | | | |
| | Resultados extraordinários | -245.267,76 | 314.572,46 | | | | |
| | | 1.995.049,97 | 1.158.900,14 | | | 1.995.049,97 | 1.158.900,14 |

O valor registado na conta 696 Aumentos de amortizações e provisões respeita ao montante das amortizações relativas aos fogos dos empreendimentos PER registadas no exercício em apreço.

A conta 797 Correções relativas a exercícios anteriores inclui o montante 1.153.933,31 € relativo à correção da estimativa dos subsídio de férias de 2011 pagos em 2012.

8.2.33 - Notas diversas

No ano 2012, para uma leitura mais rigorosa dos elementos do Balanço, foram individualizadas as amortizações a pagar no ano seguinte, da seguinte forma:

- dívida consolidada à EDP no montante total de 20.109.740,34 €, relevada na dívida a curto prazo: 563.305,52 €;

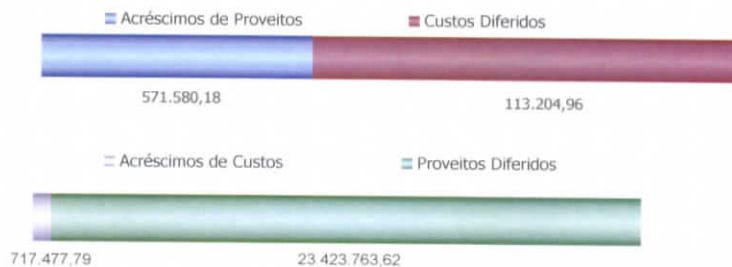
- capital em dívida respeitante aos empréstimos a médio e longo prazo no total de 18.353.262,53 €, relevado na dívida a curto prazo: 2.350.780,98 €.

Encontra-se em curso uma ação judicial, inerente a uma quantia reclamada por uma Entidade, cuja suposta contrapartida seria a construção de habitação social. O Município nunca se reconheceu como devedor deste montante, uma vez que nunca foi realizado nenhum contrato com a mesma entidade. Deste modo, a pretensa dívida não se encontra relevada no Passivo do Município. Em 13 de setembro de 2012 foi proferida sentença, tendo o Município sido absolvido do pedido. Esta ação encontra-se em fase de recurso.

Em 15 de janeiro de 2013, o Tribunal de Contas concedeu o visto ao empréstimo no âmbito do Programa de Apoio à Economia Local, no montante de 16.492.048,20 €.

Acréscimos e diferimentos

| Ativo | | 2012 | Passivo | | 2012 |
|--------------------------------|--------------|-------------------|------------------------------|------------------|----------------------|
| Acréscimos de Proveitos | | | Acréscimos de Custos | | |
| Juros a receber | | 972,12 | Remunerações a liquidar | | 414.093,00 |
| Outros acréscimos de proveitos | | 570.608,06 | Outros acréscimos de custos | | 303.384,79 |
| | Sub total | 571.580,18 | | Sub total | 717.477,79 |
| Custos Diferidos | | | Proveitos Diferidos | | |
| Outros custos diferidos | | 113.204,96 | Subsídios para investimentos | | 23.394.646,34 |
| | Sub total | 113.204,96 | Outros proveitos diferidos | | 4.322,32 |
| | Total | 684.785,14 | | Sub total | 23.398.968,66 |
| | | | | Total | 24.116.446,45 |



Afetação dos Subsídios para Investimentos a Proveitos do Exercício

| Finalidade | Valor até 2012 (Proveitos diferidos) | Amortizado em 2012 (Proveitos de exercício) | Saldo final 2012 (a afetar a exercícios futuros) |
|---|---|---|--|
| Construção Escola da Retorta | 432.032,93 | 3.024,23 | 429.008,70 |
| Requalificação ampliação Escola das Saibreiras- Ermesinde | 160.287,73 | 2.288,50 | 157.999,23 |
| Requalificação ampliação Escola de Balseilhas - Campo | 217.577,95 | 3.063,83 | 214.514,12 |
| Requalificação ampliação Escola de Sampaio - Ermesinde | 231.063,26 | 1.616,65 | 229.446,61 |
| Requalificação ampliação Escola do Barreiro - Alfena | 234.656,79 | 1.689,34 | 232.967,45 |
| Construção da Escola da Estação - Valongo | 920.852,90 | 11.915,05 | 908.937,85 |
| Construção da Escola do Valado - Valongo | 1.682.547,72 | 21.809,49 | 1.660.738,23 |
| Requalificação ampliação Escola da Boavista - Valongo | 238.878,29 | 1.670,08 | 237.208,21 |
| Construção da Escola Mirante Sonhos - Ermesinde | 1.710.630,41 | 21.382,88 | 1.689.247,53 |
| Aquisição de 46 fogos Montes da Costa | 1.066.957,33 | 14.188,49 | 1.052.768,84 |
| Programa Polis | 6.656.807,64 | 144.749,26 | 6.512.058,38 |
| Requalif.envolvente das Capelas Stª Justa e S. Sabino | 627.322,35 | 47.758,78 | 579.563,57 |
| Pavilhão Gimnodesportivo de Campo | 708.765,34 | 10.827,77 | 697.937,57 |
| Pavilhão Gimnodesportivo de Sobrado | 547.779,65 | 10.061,91 | 537.717,74 |
| Nova Escola EB1/JI de Valongo | 582.722,10 | 8.162,10 | 574.560,00 |
| Reservatórios de abastecimento de água | 2.769.299,83 | 16.655,96 | 2.752.643,87 |
| Metropolis Digital | 24.881,98 | 24.881,98 | 0,00 |
| Centro Empresarial Campo - Via Distribuidora 1ª Fase | 1.523.876,53 | 80.204,03 | 1.443.672,50 |
| Construção da Escola Campelo - Sobrado | 1.255.142,11 | 16.130,07 | 1.239.012,04 |
| Requalificação ampliação Escola Susão - Valongo | 557.262,46 | 7.934,53 | 549.327,93 |
| Construção da Escola Moirais - Campo | 841.152,12 | 10.810,20 | 830.341,92 |
| Programa Rede Bibliotecas | 12.000,00 | 4.000,00 | 8.000,00 |
| Consolidação das TICS - Parque Escolar | 116.346,72 | 32.355,70 | 83.991,02 |
| Revisão Plano de Emergência | 2.705,23 | 1.141,28 | 1.563,95 |
| Const.passag.inf.Km9,095 p/supressão passag.nível Km9,087 | 791.457,08 | 98.123,92 | 693.333,16 |
| Total | 23.913.006,45 | 596.446,03 | 23.316.560,42 |

Estrutura e evolução Patrimonial

O Balanço representa a situação do Património da Autarquia e encontra-se estruturado segundo as massas do Ativo e Passivo, agrupadas por elementos patrimoniais homogêneos:

- o Ativo reconhece os bens e direitos, assim como os possíveis custos diferidos
- o Passivo reconhece as obrigações e os proveitos diferidos
- os Fundos Próprios são a diferença entre o Passivo e o Ativo

A seguir apresenta-se, a estrutura e a evolução patrimonial da Autarquia :

QUADRO Nº 1

| Descrição | Ano de 2012 | | Ano de 2011 | | Variação | | Ano de 2010 | |
|----------------------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-------------|
| | Valor | Peso % | Valor | Peso % | Valor | % | Valor | Peso % |
| Imobilizado | 259.201.329,06 | 98,61% | 270.239.848,29 | 98,89% | -11.038.519,23 | -4,08% | 276.940.486,41 | 98,66% |
| Existências | 157.137,77 | 0,06% | 187.776,66 | 0,07% | -30.638,89 | -16,32% | 180.289,24 | 0,0642% |
| Dívidas de Terceiros | 480.458,05 | 0,18% | 772.344,35 | 0,28% | -291.886,30 | -37,79% | 2.251.314,49 | 0,80% |
| Disponibilidades | 2.343.179,35 | 0,89% | 1.190.829,63 | 0,44% | 1.152.349,72 | 96,77% | 1.210.920,08 | 0,43% |
| Acréscimos e diferimentos | 684.785,14 | 0,26% | 893.241,79 | 0,33% | -208.456,65 | -23,34% | 112.362,86 | 0,04% |
| Ativo | 262.866.889,37 | 100% | 273.284.040,72 | 100% | -10.417.151,35 | -3,81% | 280.695.373,08 | 100% |
| Património | 239.067.351,45 | 135% | 237.568.317,25 | 130,42% | 1.499.034,20 | 0,63% | 237.568.317,25 | 126% |
| Reservas | 1.879.536,61 | 1,06% | 1.844.661,29 | 1,01% | 34.875,32 | 1,89% | 647.505,37 | 0,34% |
| Resultados | -63.358.280,63 | -35,68% | -57.259.989,90 | -31,44% | -6.098.290,73 | 10,65% | -49.056.801,29 | -25,93% |
| Fundos Próprios | 177.588.607,43 | 100% | 182.152.988,64 | 100% | -4.564.381,21 | -2,51% | 189.159.021,33 | 100% |
| Provisões para riscos e encargos | 481.929,24 | 0,57% | 0,00 | 0,00% | 481.929,24 | #DIV/0! | 0,00 | 0,00% |
| Dívidas a Terceiros a m.l.p | 34.370.912,87 | 40,30% | 37.983.273,08 | 41,68% | -3.612.360,21 | -9,51% | 43.840.172,22 | 47,89% |
| Dívidas a Terceiros a c.p. | 26.308.993,38 | 30,85% | 27.785.405,94 | 30,49% | -1.476.412,56 | -5,31% | 26.622.322,98 | 29,08% |
| Acréscimos e diferimentos | 24.116.446,45 | 28,28% | 25.362.373,06 | 27,83% | -1.245.926,61 | -4,91% | 21.073.856,55 | 23,02% |
| Passivo | 85.278.281,94 | 100% | 91.131.052,08 | 100% | -5.852.770,14 | -6,42% | 91.536.351,75 | 100% |
| Passivo+Fundos Próprios | 262.866.889,37 | | 273.284.040,72 | | -10.417.151,35 | -3,81% | 280.695.373,08 | |

FIGURA 1



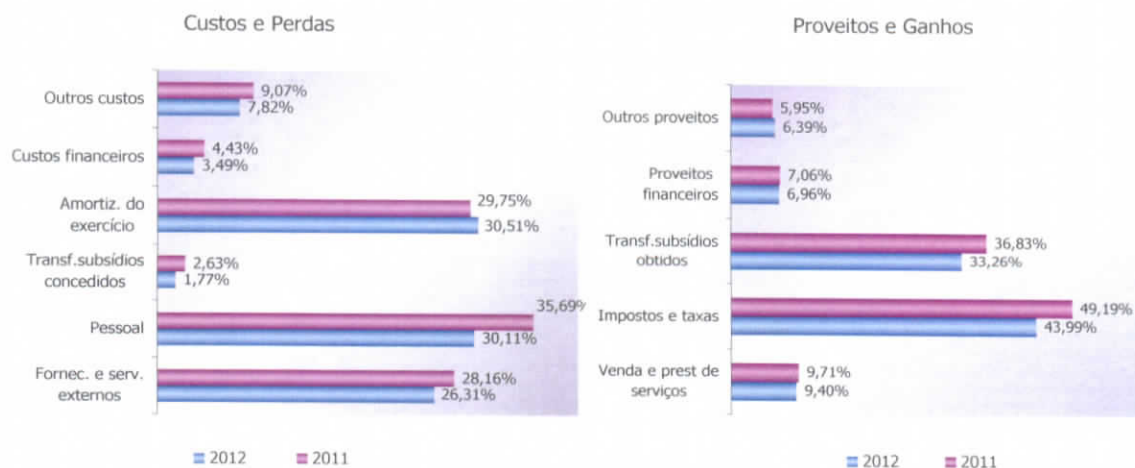
Demonstração de Resultados por Natureza

Das atividades desenvolvidas no decurso do ano económico, resulta um total de custos no montante de 37.850.541,91 € e de proveitos no valor de 31.752.251,18 €. Desta situação, apurou-se um resultado líquido negativo de 6.098.290,73 €, que se reflete no quadro seguinte, procedendo-se ainda a uma análise comparativa entre custos e proveitos do ano 2011.

QUADRO Nº 2

| Natureza | Ano de 2011 | | Ano de 2012 | | Variação | |
|---------------------------------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|----------------------|----------------|
| | Valor | Peso % | Valor | Peso % | Valor | Peso % |
| Custos e Perdas | | | | | | |
| Fornecimentos e serv. externos | 10.658.078,44 | 28,16% | 9.956.977,47 | 26,31% | -701.100,97 | -6,58% |
| Pessoal | 13.507.653,87 | 35,69% | 11.395.449,93 | 30,11% | -2.112.203,94 | -15,64% |
| Transf.subsídios concedidos | 997.212,85 | 2,63% | 671.772,33 | 1,77% | -325.440,52 | -32,64% |
| Amortizações do exercício | 11.258.986,47 | 29,75% | 11.546.486,61 | 30,51% | 287.500,14 | 2,55% |
| Custos financeiros | 1.676.259,24 | 4,43% | 1.320.815,16 | 3,49% | -355.444,08 | -21,20% |
| Outros custos | 3.432.194,16 | 9,07% | 2.959.040,41 | 7,82% | -473.153,75 | -13,79% |
| Totais | 41.530.385,03 | 100% | 37.850.541,91 | 100% | -3.679.843,12 | -8,861% |
| Proveitos e Ganhos | | | | | | |
| Venda e prestações de serviços | 3.083.390,13 | 9,71% | 2.983.871,44 | 9,40% | -99.518,69 | -3,23% |
| Impostos e taxas | 15.617.849,83 | 49,19% | 13.966.918,55 | 43,99% | -1.650.931,28 | -10,57% |
| Transf.subsídios obtidos | 11.692.770,84 | 36,83% | 10.561.601,19 | 33,26% | -1.131.169,65 | -9,67% |
| Proveitos financeiros | 2.242.404,57 | 7,06% | 2.210.328,94 | 6,96% | -32.075,63 | -1,43% |
| Outros proveitos | 1.887.936,97 | 5,95% | 2.029.531,06 | 6,39% | 141.594,09 | 7,50% |
| Totais | 34.524.352,34 | 109% | 31.752.251,18 | 100% | -2.772.101,16 | -8,03% |
| Resultado Líquido do Exercício | -7.006.032,69 | | -6.098.290,73 | | 907.741,96 | |

FIGURA 2



Rácios de Análise Financeira

Em matéria de análise de balanço, reúne-se no quadro seguinte, o resultado de alguns rácios que permitem melhor conhecer a tendência evolutiva das massas patrimoniais.

| Rácio | Anos | | Descrição |
|--|--------------|--------------|--|
| | 2011 | 2012 | |
| Liquidez Geral Ativo circulante/ Passivo corrente | 0,12% | 7,44% | Mede a capacidade de solver os compromissos de curto prazo (inferiores a um ano) através de capitais circulantes . |
| Liquidez imediata Disponível / Passivo corrente | 2,24% | 4,76% | Mede o grau de cobertura dos passivos correntes através de disponibilidades. |
| Autonomia Financeira Capitais próprios / Ativo líquido | 66,65% | 67,56% | Mede a cobertura do ativo líquido através de fundos próprios. |
| Cobertura do Imobilizado Capitais permanentes / Imobilizado líquido | 81,46% | 82,41% | Mede o grau de cobertura do imobilizado pelos capitais permanentes. O capital permanente deve cobrir o imobilizado líquido (deve ser superior a 100 %). |
| Autofinanciamento de Capitais Permanentes Capitais próprios / Capitais permanentes | 82,75% | 83,13% | Este rácio indica em que medida os capitais permanentes (capitais próprios+exigível a médio e longo prazo) estão cobertos por capitais próprios. |
| Meios Libertos Resultado líquido + Amortizações + Provisões | 6.534.091,06 | 5.951.590,58 | Recursos financeiros gerados. |

| Indicadores patrimoniais | Anos | |
|--|---------|--------|
| | 2011 | 2012 |
| Imobilizado liquido ano n / Imobilizado liquido n-1 | 97,58% | 95,92% |
| Amortizações acumuladas / Ativo Bruto | 29,09% | 31,89% |
| Proveitos diferidos ano n / Proveitos diferidos n-1 | 121,60% | 99,89% |
| Resultado líquido exercício / Fundos Próprios | -3,85% | -3,43% |
| Fornec Serv Externos ano n/ Fornec Serv Externos n-1 | 96,46% | 93,42% |
| Dívida a pagar curto prazo ano n/ Dívida a pagar curto prazo n-1 | 93,01% | 90,45% |
| Dívida a pagar médio longo prazo ano n/ Dívida a pagar médio longo prazo n-1 | 93,32% | 93,59% |
| Dívida a pagar / Ativo liquido | 23,39% | 23,08% |