

NOTAS AO BALANÇO E À DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Nota introdutória

As demonstrações financeiras relativas ao exercício, foram preparadas de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites previstos no POCAL, bem como os conceitos, características qualitativas e normas contabilísticas adequadas.

As notas que a seguir se desenvolvem respeitam a numeração definida pelo POCAL com excepção dos números que neste anexo, para o presente exercício, não são aplicáveis.

3- Critérios contabilísticos e valorimétricos

Imobilizações

Estão valorizadas ao custo de aquisição ou produção, conforme se trate de imobilizações adquiridas ou próprias. O método utilizado no cálculo das amortizações foi o das quotas constantes.

Existências

Estão valorizadas ao custo de aquisição, sendo as saídas de armazém, valorizadas ao custo médio, utilizando-se o sistema de inventário permanente.

Provisões

Foram constituídas provisões para fazer face às dívidas de clientes de cobrança duvidosa em obediência ao princípio contabilístico da prudência.

6- Comentários às contas 43.1 e 43.2

Na conta 431 não se registaram movimentos e na conta 432 foram processados projectos para as obras de água e saneamento em curso.

7- Os mapas dos movimentos ocorridos nas rubricas do activo imobilizado constantes do balanço e demonstração de resultados.

Activo bruto

Rubricas	Saldo inicial	Reavaliação	Aumentos	Alienações	Transferências e Abates	Saldo Final
Investimentos Financeiros						
Partes de Capital	660.685,00					
Imobilizações corpóreas:						
Terrenos e recursos naturais	52.421,86	-		-	-	
Edifícios e outras construções	27.499.252,84	-	765.124,22	-		28.264.377,06
Equipamento básico	6.740.498,58	-	189.389,10	-		6.929.887,68
Equipamento de transporte	608.433,64	-	4.120,35	-		612.553,99
Ferramentas e utensílios	192.762,28	-	4.551,87	-		197.314,15
Equipamento administrativo	613.033,84	-	41.140,08	-		654.173,92
Taras e vasilhame	1.463,73	-		-		1.463,73
Imobilizações Incorpóreas	94.962,24		23.607,91			118.570,15
Imobilizações em curso			44.562,46	-		44.562,46
TOTAL	36.463.514,01	-	1.072.495,99	-		37.536.010,00

Amortizações

Rubricas	Saldo inicial	Reforço	Regularizações	Saldo final
Imobilizações corpóreas:				
Edifícios e outras construções	11.773.638,78	1.104.429,55	-	12.878.068,33
Equipamento básico	4.017.022,08	179.011,83	-	4.196.033,91
Equipamento de transporte	508.017,81	22.279,93	-	530.297,74
Ferramentas e utensílios	165.630,00	12.515,27	-	178.145,27
Equipamento administrativo	558.894,83	31.760,14	-	590.654,97
Taras e vasilhame	1.463,73		-	1.463,73
Imobilizações Incorpóreas				
Despesas de investigação e desenvolvimento	60.741,72	36.635,54		97.377,26
TOTAL	17.085.408,95	1.386.632,26	-	18.472.041,21

Subsídios para Investimento

Rubricas	Ano de Concessão	Valor do Subsídio			
		Total atribuído p/Reforço	Transferência p/ proveitos em exercicios anteriores	Transferência p/ proveitos no exercicio	Saldo da conta 2745
Imobilizações corpóreas: Edifícios e outras construções	Anterior a 1994	4.289.661,91	2.046.236,22	227.359,58	2.016.066,11
Idem	1994	612.143,81	325.122,89	33.737,91	253.283,01
Idem	1995	138.773,66	94.911,26	8.354,33	35.508,07
Idem	1996	727.488,36	365.166,59	39.376,88	322.944,89
Idem	1997	1.268.095,10	620.355,77	68.203,19	579.536,14
Idem	1998	871.046,30	423.687,60	47.076,40	400.282,30
Idem	1999	944.858,80	305.344,33	46.916,29	592.598,18
Idem	2000	1.961.232,47	621.731,46	102.490,93	1.237.010,08
Idem	2001	1.786.841,94	522.135,24	87.022,54	1.177.684,16
Idem	2002	775.336,44	207.339,40	41.467,88	526.529,16
Idem	2003	924.986,62	243.436,88	60.859,22	620.690,52
Idem	2004	282.240,99	50.222,49	16.740,83	215.277,67
Idem	2005	134.742,58	13.474,26	6.737,13	114.531,19
Idem	2006	684.798,36	34.239,90	34.239,90	616.406,56
Idem	2007	203.660,54		10.946,46	192.714,08
TOTAL		15.605.995,88	5.873.404,29	831.529,47	8.901.062,12

8- Desagregação do Activo Imobilizado

Ainda não foi possível concluir neste exercício económico a desagregação elemento a elemento dos bens do activo imobilizado, devido à mudança de aplicação informática ocorrida em anos anteriores. Continuará a desenvolver-se, durante o ano de 2008, o processo de inventariação dos referidos bens na nova aplicação, de modo a que em futuros documentos de prestação de contas já seja possível disponibilizar toda a informação.

16- Os SMAS detêm uma participação no capital da empresa Águas do Oeste, SA.

Caracterização da entidade participada:

Designação: Águas do Oeste, SA

Sede: Convento S.Miguel das Gaeiras – 2510-718 Gaeiras

NIPC: 505 311 593

CAE: 41000

Capital Social: 5 000 000,00 €

Participação: 660 685,00 €

22- O valor da conta 21.8 – “ clientes de cobrança duvidosa” é de 350.360,07 €

26- O mapa da descrição desagregada das responsabilidades, por garantias e cauções prestadas e recibos para cobrança, consta do Doc. Nº 10.

27- Desdobramento das contas de provisões

Rubricas	Saldo inicial	Aumentos	Reduções	Saldo Final
Codigo das contas				
19 Provisões para aplicações tesouraria		-	-	
29.1 Provisões para cobranças duvidosas	344.446,08	7.114,01	27.832,26	323.727,83
29.2 Provisões para riscos e encargos				
39 Provisões para depreciação existências				
49 Provisões para investimentos financeiros				
TOTAL	344.446,08	7.114,01	27.832,26	323.727,83

28- Movimento dos Capitais Próprios

Rubricas	Saldo inicial	Aumentos	Reduções	Saldo Final
Codigo das contas				
51 Patrimonio	3.388.530,82	823.218,98		4.211.749,80
56 Reservas de reavaliação	1.205.680,67			1.205.680,67
57 Reservas obrigatórias	4.105.411,37	43.327,31		4.148.738,68
59 Resultados Transitados	2.366.567,50	866.546,29	866.546,29	2.366.567,50
TOTAL	11.066.190,36	1.733.092,58	866.546,29	11.932.736,65

29- Demonstração do custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas, como segue:

Movimentos	Mercadorias	Matérias-primas	Materiais
Existências iniciais	67,78		214.512,90
Compras		177.595,77	103.402,56
Regularização existências			(757,77)
Existências finais			205.950,67
Custos no Exercício		177.595,77	111.207,02

31- Demonstração dos Resultados Financeiros:

	Custos e perdas	Exercícios			Proveitos e Ganhos	Exercícios	
		2007	2006			2007	2006
68.1	Juros suportados	1.416,37	5.247,31	78.1	Juros obtidos	29.378,50	45.925,32
68.8	Outros custos	66,15	1.222,89	78.3	Rendimentos imóveis	1.310,10	1.441,11
				78.5	Diferenças cambio		
				78.6	Descontos p.pagamento	2.632,56	3.133,62
	Resultados Financeiros	31.838,64	44.029,85				
	Total	33.321,16	50.500,05		Total	33.321,16	50.500,05

32- Demonstração dos Resultados Extraordinários:

	Custos e perdas	Exercícios			Proveitos e Ganhos	Exercícios	
		2007	2006			2007	2006
69.2	Dividas Incobráveis	27.832,26		79.4	Ganhos imob.	0,01	
69.3	Perdas existencias	757,77		79.5	Benefícios contratuais	49.106,14	46.463,80
69.4	Perdas Imobiliz.		227.374,18	79.6	Redução Provisões	27.832,26	
69.5	Multas e penalidades	4.620,00	1.050,00	79.7	Correcções ano anterior	334,93	989,58
69.7	Correcções ano anterior	39.255,29	1.022,51	7983	Transf.capital	831.529,47	820.583,01
69.8	Outros custos extraord.	9.160,36	14.809,62	7988	Outros	2.853,72	229.164,49
	Res.Extraordinarios	830.030,85	852.944,57				
	Total	911.656,53	1.097.200,88		Total	911.656,53	1.097.200,88

NOTAS SOBRE O PROCESSO ORÇAMENTAL E RESPECTIVA EXECUÇÃO

- 1- Os mapas de modificações do orçamento constam nos Doc. nºs 14 e 15.
- 2- Os mapas de modificações ao plano plurianual de investimentos contam no Doc. nº16.
- 3- O mapa da contratação administrativa consta no Doc. nº17.
- 4- Não existem.
- 5- Não existem.
- 6- Não existem.
- 7- Não existem.
- 8- Não existem.
- 9- Não existem.
- 10- Não existem.
- 11- Não existem.
- 12- O mapa de empréstimos consta em anexo – Doc. nº26.
- 13- O mapa de dívidas a terceiros consta em anexo – Doc. nº27