

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	450.865,80		209.819,20			660.685,00
Imobilizações corpóreas:						
Terrenos e recursos naturais	32.421,86	-	20.000,00	-	-	52.421,86
Edifícios e outras construções	25.401.784,51	-	2.097.468,33	-		27.499.252,84
Equipamento básico	6.489.130,31	-	251.368,27	-		6.740.498,58
Equipamento de transporte	569.119,11	-	39.314,53	-		608.433,64
Ferramentas e utensílios	183.332,93	-	9.429,35	-		192.762,28
Equipamento administrativo	592.737,52	-	20.296,32	-		613.033,84
Taras e vasilhame	1.463,73	-	-	-		1.463,73
Imobilizações Incorpóreas	59.225,37		35.736,87			94.962,24
Imobilizações em curso	5.769,35		-5.769,35	-		
TOTAL	33.785.850,49	-	2.677.663,52	-	0,00	36.463.514,01

No âmbito do contrato de concessão celebrado com a empresa Águas do Oeste, foram transferidos para o património dos SMAS os seguintes bens, inscritos na contabilidade patrimonial da Câmara Municipal de Peniche:

- ETAR do Paço
- ETAR de Serra d'El Rei
- ETAR da Bufarda
- ETAR de Reinaldes
- ETAR de Atouguia da Baleia

Os SMAS, por sua vez, transferiram para o sistema multimunicipal, em regime de cessão de exploração as ETAR'S do Paço, Serra d'El Rei e Bufarda e ainda os emissários de Atouguia da Baleia.

As ETAR's de Atouguia da Baleia e Reinaldes foram afectas ao mesmo sistema, em regime de arrendamento.

Amortizações

Rubricas	Saldo inicial	Reforço	Regularizações	Saldo final
Imobilizações corpóreas:				
Edifícios e outras construções	10.684.608,59	1.089.030,19	-	11.773.638,78
Equipamento básico	3.859.885,04	157.137,04	-	4.017.022,08
Equipamento de transporte	481.604,67	26.413,14	-	508.017,81
Ferramentas e utensílios	149.491,01	16.138,99	-	165.630,00
Equipamento administrativo	523.498,43	35.396,40	-	558.894,83
Taras e vasilhame	1.463,73		-	1.463,73
Imobilizações Incorpóreas:				
Despesas de investigação e desenvolvimento	31.967,61	28.774,11		60.741,72
TOTAL	15.732.519,08	1.352.889,87	-	17.085.408,95

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	1.818.876,64	227.359,58	2.243.425,69
Idem	1994	612.143,81	291.384,98	33.737,91	287.020,92
Idem	1995	138.773,66	86.556,93	8.354,33	43.862,40
Idem	1996	727.488,36	325.789,71	39.376,88	362.321,77
Idem	1997	1.268.095,10	552.152,58	68.203,19	647.739,33
Idem	1998	871.046,30	376.611,20	47.076,40	447.358,70
Idem	1999	944.858,80	258.428,04	46.916,29	639.514,47
Idem	2000	1.961.232,47	519.240,53	102.490,93	1.339.501,01
Idem	2001	1.786.841,94	435.112,70	87.022,54	1.264.706,70
Idem	2002	775.336,44	165.871,52	41.467,88	567.997,04
Idem	2003	924.986,62	182.577,66	60.859,22	681.549,74
Idem	2004	282.240,99	33.481,66	16.740,83	232.018,50
Idem	2005	134.742,58	6.737,13	6.737,13	121.268,32
Idem	2006	684.798,36		34.239,90	650.646,46
TOTAL		15.402.247,29	5.052.821,28	820.583,01	9.528.843,05

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 2007, 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.

9- O saldo da conta 23 “Empréstimos Obtidos” resulta de um empréstimo contraído em 1992 para financiamento da Barragem de São Domingos, cuja situação é a seguinte:

Entidade financiadora	Data do contrato	Prazo	Montante inicial	Valor em dívida a 31/12/2006
CGD	1992/05/21	15 anos	1.246.994,74 €	66.652,53 €

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 371.078,32 €

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	258.118,68	86.327,40		344.446,08
29.2 Provisões para riscos e encargos				
39 Provisões para depreciação existências				
49 Provisões para investimentos financeiros				
TOTAL	258.118,68	86.327,40		344.446,08

28- Movimento dos Capitais Próprios

Rubricas	Saldo inicial	Aumentos	Reduções	Saldo Final
Codigo das contas				
51 Patrimonio	2.296.929,16	1.091.601,66		3.388.530,82
56 Reservas de reavaliação	1.205.680,67			1.205.680,67
57 Reservas obrigatórias	4.061.172,98	44.238,39		4.105.411,37
59 Resultados Transitados	2.366.567,50			2.366.567,50
TOTAL	9.930.350,31	1.135.840,05		11.066.190,36

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

Movimentos	Mercadorias	Matérias-primas	Materiais
Existências iniciais	67,78		172.856,99
Compras		166.798,15	193.368,63
Regularização existências			
Existências finais	67,78		214.512,90
Custos no exercício		166.798,15	151.712,72

31- Demonstração dos Resultados Financeiros:

	Custos e perdas	Exercícios			Proveitos e Ganhos	Exercícios	
		2006	2005			2006	2005
68.1	Juros suportados	5.247,31	8.034,52	78.1	Juros obtidos	45.925,32	49.455,38
68.8	Outros custos	1.222,89	643,89	78.3	Rendimentos imóveis	1.441,11	1.048,08
				78.5	Diferenças cambio		
				78.6	Descontos p.pagamento	3.133,62	2.651,34
	Resultados Financeiros	44.029,85	44.476,39				
	Total	50.500,05	53.154,80		Total	50.500,05	53.154,80

32- Demonstração dos Resultados Extraordinários:

	Custos e perdas	Exercícios			Proveitos e Ganhos	Exercícios	
		2006	2005			2006	2005
69.4	Perdas Imobilizações	227.374,18					
69.5	Multas e penalidades	1.050,00	1.294,50	79.5	Benefícios contratuais	46.463,80	36.349,86
69.7	Correcções ano anterior	1.022,51	6.739,40	79.7	Correcções ano anterior	989,58	1.726,14
69.8	Outros custos extraord.	14.809,62	23.652,00	7983	Transf.capital	820.583,01	786.343,11
				7988	Outros	229.164,49	2.059,72
	Res.Extraordinarios	852.944,57	794.792,93				
	Total	1.097.200,88	826.478,83		Total	1.097.200,88	826.478,83

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