

1804 212
100
8
6500

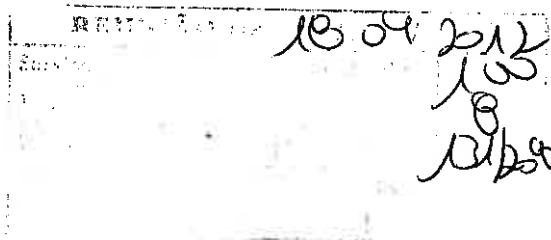
DOCUMENTOS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

NOTAS AO BALANÇO E À DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

CÓDIGO POCAL

8.2

RESOLUÇÃO 04/2001 – 2ª SECÇÃO DOCUMENTO Nº 13



III - NOTAS AO BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

De forma a facultar um complemento à análise das Demonstrações Financeiras apresentadas com os documentos de Prestações de Contas exigidas no ponto 2 do POCAL, no art. 6º do DL 54-A/99 de 22 de Fevereiro e na Resolução n.º 4/2001 – 2ª Secção do Tribunal de Contas, apresentam-se as seguintes notas numeradas de acordo com o ponto 8.2 do POCAL omitindo-se todos os aí definidos que não são aplicáveis, ou para cujo conteúdo se considera não existir informação relevante.

8.2.1 – Na continuidade da implementação da reestruturação iniciada com a implementação do POCAL, os mapas financeiros foram elaborados de acordo com os princípios contabilísticos definidos no ponto 3.2 do POCAL, seguindo o custo histórico como matriz, permitindo elaborar o Balanço Final de 2011, e estabelecer a correlação entre este e o Balanço Final de 2010.

Com a entrada em vigor da Lei n.º 2/2007 de 15 de Janeiro, os Municípios que detenham a totalidade de capital em entidades do sector empresarial local devem apresentar as contas consolidadas (artigo 46º, número 1) de acordo com os procedimentos contabilísticos definidos no POCAL (artigo 46º, número 2). A Portaria 474/2010 de 01/07 aprova a Orientação genérica relativa à consolidação de contas no âmbito do sector público administrativo, sendo aplicável à administração local. Assim, para o ano de 2011 apresentam-se Relatório de Gestão Consolidado e Demonstrações Financeiras consolidadas com a Empresa Municipal Melsport- Melgaço, Desporto e Lazer, EM, sendo a única participação a 100% em entidades do Sector Empresarial Local:

- b) Demonstração consolidada dos resultados por natureza;
- c) Mapa de fluxos de caixa consolidado de operações orçamentais;
- d) Anexo às demonstrações financeiras consolidadas, com a divulgação de notas específicas relativas à consolidação de contas.

8.2.3 - Foi actualizada a listagem de Bens do Imobilizado Incorpóreo, Corpóreo e dos Bens de Domínio Público da Autarquia obedecendo às disposições do POCAL e do CIBE. Na impossibilidade de registar todos os bens na classe 4 por ainda estar a decorrer a fase de arrolamento e avaliação, o valor do Imobilizado corpóreo reporta-se activo fixo adquirido desde 2003 . Para os Bens adquiridos em 2011 foi utilizado o critério Valorimétrico do custo de aquisição.

A implementação do software específico de cadastro e gestão de imobilizado (SIC) iniciou-se em 2008, procedendo-se à recolha de movimentos patrimoniais no sistema de contabilidade autárquica (SCA) e conferência de contas das obras no sistema de controlo de empreitadas (SCE), tendo sido também efectuada a reconciliação dos saldos das contas da classe 4 entre o SIC e o SCA.

Foram movimentadas as contas 272 pelos custos diferidos respeitantes a despesa facturada no exercício de 2011 relativa a custos de Apólices de Seguros mas cujo período de referência inclui meses do ano de 2012.

Foi registado o acréscimo de custos na conta 2732 pelos montantes previsionais dos subsidio de férias e mês de férias e respectivos encargos sociais.



18 01 2012
15228

Foi registado o acréscimo de custos na conta 2733 pelos montantes dos juros dos empréstimos bancários e a conta 2739 pelos montantes das comissões das prestações referentes ao mês de Dezembro de 2011 e debitados pela entidade bancária nos últimos dias de Dezembro de 2011, mas não efectuados os respectivos movimentos contabilísticos uma vez que estes movimentos bancários só foram comunicados pelas entidades bancárias no início do ano de 2012. Foi igualmente efectuado o acréscimo de custos correspondente ao valor das prestações de serviços de Revisor Oficial de Contas e de Consultadoria Jurídica.

A conta 2745 – Proveitos Diferidos/Subsídios para Investimentos foi movimentada com o mapa em anexo

A conta 271 - Acréscimo de Proveitos foi movimentada a débito de acordo com o mapa em anexo.

As dívidas de e a Terceiros são expressas pelas importâncias constantes dos documentos que as titulam. As disponibilidades de caixa e em depósitos bancários exprimem os montantes dos meios de pagamento e dos saldos de todas as contas de depósito, encontrando-se todas as diferenças justificadas. (ver mapa n.º 33)

8.2.5 – O Resultado líquido do exercício de 2011 sofreu um custo extraordinário relativo a:

- Quebras em existências ;
- Custos relativos a exercícios anteriores (por exemplo: apólices de seguros, facturas de fornecedores).
- Regularização de acréscimo de custos;
- Sinistros e Abates ao Imobilizado corpóreo da autarquia;

O Resultado líquido do exercício de 2011 inclui um proveito extraordinário relativo a:

- Regularização de acréscimo de custos relativos a Férias e subsídio de férias e respectivos encargos sociais;
- Reposições não abatidas nos pagamentos;
- Proveitos diferidos resultantes da especialização de exercício;
- Anulação de amortizações acumuladas por transferência de património para a empresa municipal e por abate de imobilizado.
- Lançamento referente a existências iniciais do armazém "Festa do Bacalhau";
- Indeminizações por sinistros e estragos no património municipal.

8.2.6 – Comentários às contas 431 – Despesas de Instalação e 432 – Despesas de Investigação e Desenvolvimento

Os movimentos efectuados na conta 431-Despesas de Instalação correspondem a projecto de Abastecimento de Água e Redes de Saneamento.

Os movimentos efectuados na conta 432-Despesas de Instalação correspondem a:

- Projecto de análise de informação Geográfica e respectivos conteúdos digitais para maquetização em 3D
- Estudo sobre a Agro-ecologia e a conservação da Biodiversidade em Paisagens Rurais de Elevado Valor Natural no Concelho de Melgaço.
- Projectos de Saneamento a diversas Freguesias do Concelho.



18/04/2012
13368

8.2.7 e 8.2.8 – Mapa do Activo Bruto (em anexo)

Mapa de Amortizações do Exercício (em anexo)

Mapa de Descrição do Activo Imobilizado – Mapa Síntese por Conta (em anexo)

As amortizações foram calculadas por ano económico em função da vida útil de cada bem utilizando as taxas máximas afectas à Portaria 671/2000, II Série de 17 Abril do CIBE. Para efectuar este calculo e por não ser possível em alguns casos conhecer a data exacta de entrada em funcionamento dos Bens, assumiu-se a data de utilização como sendo a da factura.

8.2.13 – Mapa dos Bens Utilizados em Regime de Locação Financeira

8.2.13 - BENS UTILIZADOS EM REGIME DE LOCAÇÃO FINANCEIRA 2011

Designação	Inventário	N.º contrato	Data do contrato	Valor (€ IVA)	IVA	Valor (€ IVA)	Valor em dívida a 31-12-2011	Amortizações acumuladas (Conta 48)	Valor contabilístico (mob. Líquido)
Predio Rustico (Centro Coordenador de Transportes)	245	311548	22-07-2005	235.682,00 €	0,00 €	235.682,00 €	148.105,36 €		235.682,00 €

8.2.14 – A inventariação dos Bens móveis, imóveis e veículos está a ser elaborada pelos serviços, encontrando-se numa fase verificação e actualização ao arrolamento efectuado em 2003, não tendo sido possível avançar mais no processo por dificuldades técnicas e humanas. Assim, e à data da elaboração do presente relatório e contas, encontra-se por avaliar nomeadamente, os seguintes grupos de bens adquiridos antes de 2002: Equipamento básico e administrativo, Livros e outro espólio da Biblioteca Municipal, Objectos de arte nos diversos edifícios municipais, Bens de Domínio Publico, Edifícios e Infra-estruturas, Parques e Jardins.

8.2.16 – Mapa das Participações em Entidades Societárias e Não Societárias.

Mapa em anexo

8.2.22 – Valor Global das dividas de cobrança duvidosa incluída na rubrica de dividas de terceiros constantes no Balanço. No ano de 2011, o valor é de 11.935,51 €.

Mapa em anexo no ponto 8.2.27

8.2.26 – Contas de Ordem

Mapa em anexo

8.2.27 – Provisões

Mapa em anexo

8.2.28 – Fundo Patrimonial

Foi movimentada a conta 599 – Resultados Transitados do Ano 2010 (1.079.184,40 €) por contrapartida da conta 571 – Reservas Legais e 574 – Reservas Livres, pela aplicação dos Resultados Líquidos de 2010 conforme deliberação da Assembleia Municipal de 28-04-2011.



18/04/2012
100
8
134/20

Foi movimentada a conta 51- Património a débito pelo valor de 4.820,59 € pelo registo da regularização de uma prestação (valor da amortização) em falta de um empréstimo bancário com o CISF anterior ao Balanço inicial de 2002, que por lapso tinha sido considerada no saldo inicial para a conta do respectivo empréstimo.

Foi movimentada a conta 575 – Subsídios a crédito pelo valor de 28.531,20 €, pelo recebimento de comparticipação de Candidatura ao ON2 não associada a activos, por se tratar de verbas destinadas a financiar despesas correntes (Estudo de Delimitação de Perímetros de proteção das Captações de Água para Consumo Humano)

8.2.29 – Demonstração do Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas

Mapa em anexo

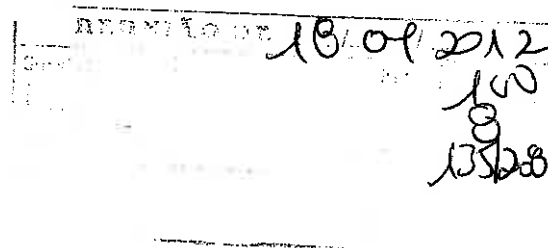
No seguimento da implementação no ano de 2010 da gestão de stocks, foi adoptado o sistema de inventário permanente e o método de custeio custo médio ponderado para os diversos armazéns lógicos criados. Foram realizados inventários trimestrais e anuais no âmbito de auditoria interna (para os quais são elaborados Manuais de procedimentos de inventário), permitindo assim conferir a quantidade física dos stocks e a respectiva valorização com os movimentos contabilísticos nomeadamente nas classes classe 3 – Existências e da conta 61 – Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.

8.2.31 – Demonstração de Resultados Financeiros

Mapa em anexo

8.2.32 – Demonstração de Resultados Extraordinários

Mapa em anexo



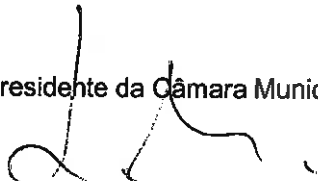
IV – PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

Propõe-se a seguinte aplicação do resultado líquido do exercício de 2011 no montante de 825.148,68 €, de acordo com o definido no ponto 2.7.3. do DL 54-A/99 de 22 de Fevereiro com as respectivas rectificações:

Após a transferência do Resultado Líquido do Exercício para a conta 59 "Resultados Transitados", a distribuição do saldo existente da seguinte forma:

- reforço do património até que o valor contabilístico da conta 51 – Património corresponda a 20% do Activo Líquido
- constituir o reforço anual da conta 571 – Reservas Legais no valor mínimo de 5% do Resultado Líquido do Exercício.
- reforço das reservas livres pelo montante do valor remanescente.

O Presidente da Câmara Municipal


António Rui Esteves Solheiro

[illegible][illegible]

8.2.3 - CRITÉRIOS VALORIMÉTRICOS

271 - ACRESCIMOS DE PROVEITOS 2011

Conta	Natureza	Valor	Documentação de suporte	Obs	Guia de Receita
2712 7832205109901	Renda Concessão EDP - 4º Trim 2011	93.411,90 €	Ofício EDP (GSE n.º 9995/2011)	Ofício recebido em 30/12/2011	13/2012
2712 7832205109903	Renda de 2,5% sobre a facturação do Parque Eólico do Alto Minho I - 2º Semestre de 2011	337.544,08 €	Ofício Ventominho (GSE n.º 452/2012)	Ofício recebido em 16/01/2012	36/2012
2713 721010202	Imposto Municipal sobre Imóveis - liquidação de 2011	509.000,00 €	Apuramento de IMI de 2011	Valor previsto no Orçamento 2012 na rubrica 01.02.02	varias
2713 721010204	Imposto Municipal sobre Transmissões Onerosas de Imóveis (IMI) - Dezembro/2011	3.239,28 €	Apuramento de IMT pela DGC	Apuramento de imposto de 2011-12 01 e 2011-12-31, transferido a 16/01/2012	42/2012
2713 721010203	IUC - Imposto Único de Circulação de Dezembro/2011	10.825,85 €	Apuramento de IUC pela DGC	Apuramento de imposto de 2011-12 01 e 2011-12-31, transferido a 16/01/2012	43/2012
711407010801 71207020902 2714 71207020901	Receita da cobrança de água - Novembro 2011	42.918,18 €	processamento de Novembro	Processamento Nov	Processamento Nov
2714 71207020902 711407010801 71207020902 2714 71207020901	Receita da cobrança de água - Dezembro 2011	34.197,77 €	processamento de Dezembro	Processamento Dez	Processamento Dez
2715 742122	Receita Dren componente social	22.657,69 €	Ofício DREN		54-2/2012; 54-144/2012; 54-146/2012
2715 742122	Receita Dren actividade de enriquecimento curricular	20.912,50 €			54-86/2012
2715 742122	Receita Dren refeições escolares 1º ciclo	7.892,64 €			54-29/2012
71207020803 7114070199	Receitas dos espaços museológicos	1.370,97 €	Resumo de receita dos postos emissores		8/2012; 9/2012; 10/2012; 32/2012; 11/2012; 12/2012; 13/2012; 17/2012; 35/2012; 44/2012; 14/2012; 15/2012; 16/2012
711407010804 711407010805 711407010806 271601 7114070199	Receita proveniente das vendas do Solar de Alvarinho dos dias 29 e 30 de Dezembro de 2011	470,61 €	Documentos extraídos do programa de gestão de Stocks do Solar do Alvarinho com os valores das vendas.		
2719 72404012309	Controlo Metroológico	4.823,82 €	Resumo de receita do posto emissor		60-2/2012
TOTAL		1.089.265,29 €			57-169/2012

18 04 2012
150
67258

8.2.3 - CRITÉRIOS VALORIMÉTRICOS
2745 - Regularização do Proveito Diferido 2011

Designação	Nº Inv	valor inicial	Amort.Ac.	Conta	Proveito Diferido		Proveito a transferir		
					valor	Amort. Anos Ant.	Amort. P.º Ano	Total Amort.	tx amort
Saneamento à Freguesia de Lamas de Mouro	319	126.411,37 €	3.933,50 €	2745411009010109	133.727,87 €	1.331,03 €	6.320,57 €	7.651,60 €	5,00%
Sapadores Florestais	varios	46.719,95 €	6.073,65 €	2745411009010199	46.719,95 €	389,85 €	5.683,80 €	5.293,95 €	10%/20%
AGRIS- Caminhos Municipais	372	359.257,92 €		2745411009010107	359.257,92 €	35.925,80 €	17.982,90 €	53.888,70 €	5,00%
Saneamento a Freg. Couso - POVT	377	147.632,91 €		274542	147.632,91 €	- €	7.381,65 €	7.381,65 €	5,00%
Percursos Marginais Rio Minho - ON	342	148.873,63 €		2745411009010108	148.873,63 €	7.433,68 €	7.433,68 €	14.867,36 €	5,00%
Req. Do Parque das Termas Peso -1ª Fase - ON	340	244.805,45 €		2745411009010108	449.822,69 €	12.240,27 €	22.491,13 €	34.731,40 €	5,00%
San. Freg. de Penso-1ª fase e Alvaredo 2ª Fase	325	200.096,00 €		2745411009010108	173.426,66 €		10.004,80 €	10.004,80 €	5,00%
Abastecimento de Agua a Cristoval 2ª Fase	322	180.871,20 €		2745411009010108	180.871,20 €	9.043,56 €	9.043,56 €	18.087,12 €	5,00%
Abastecimento de Agua a Fiães 3ª fase	323	148.374,35 €		2745411009010108	148.374,35 €	7.418,72 €	7.418,72 €	14.837,44 €	5,00%
San.Abast. De agua Lamas de Mouro	319	62.188,19 €		2745411009010108	62.188,19 €		3.109,41 €	3.109,41 €	5,00%
Reabilitação da Rede Municipal 2009 - Lote1	373	141.875,55 €		2745411009010108	141.875,55 €	7.093,78 €	7.093,78 €	14.187,56 €	5,00%
Reabilitação da Rede Municipal 2009 -Lote2	374	272.561,04 €		2745411009010108	272.561,04 €	13.628,05 €	13.628,05 €	27.256,10 €	5,00%
Reabilitação da Rede Municipal 2009-Lote 3	375	317.883,62 €		2745411009010108	317.883,62 €	15.894,18 €	15.894,18 €	31.788,36 €	5,00%
Caminho Rural da Granjão à Nogueira - 1ª Fase	344	68.132,81 €		2745411009010108	48.317,07 €	3.406,64 €	3.406,64 €	6.813,28 €	5,00%
Ref. Pav. na Estr. Mun. P.3 (Sante -C. Laboreiro)	343	181.624,03 €		2745411009010108	181.624,03 €	9.085,70 €	9.085,70 €	18.171,40 €	5,00%
Manutenção em Vias Municipais	328	32.315,92 €		2745411009010108	32.315,92 €	1.615,80 €	1.615,80 €	3.231,60 €	5,00%
Acesso ETA	327	108.756,66 €		2745411009010108	108.756,66 €	5.437,83 €	5.437,83 €	10.875,66 €	5,00%
Muro de Sup. Caminho Granjão -Paderne	339	14.437,20 €		2745411009010108	14.437,20 €	96,73 €	96,73 €	193,46 €	0,67%
Beneficiação da Rede Viaria 2010	379	126.427,01 €		2745411009010108	112.777,50 €		5.963,54 €	5.963,54 €	5,00%
Beneficiação da Rua de Eiró	341	97.157,70 €		2745411009010108	111.037,38 €	4.857,89 €	5.551,87 €	10.409,76 €	5,00%
Centro Escolar da Vila	258	1.899.262,94 €		2745411009010108	1.884.832,17 €	23.740,79 €	23.740,79 €	47.481,58 €	1,25%
Fonte Cibernética do L. Herm. Solheiro	361	86.396,62 €		2745411009010108	86.396,62 €		4.319,83 €	4.319,83 €	5,00%
Ligação Pedonal Galvão Monte Prado	378	113.932,64 €		2745411009010108	37.051,01 €		5.696,63 €	5.696,63 €	5,00%
Beneficiação do Troço Urbano da antiga EN202	371	191.317,36 €		2745411009010108	181.752,36 €	19.131,74 €	10.701,82 €	29.833,56 €	5,00%
Bern.. de Arr. Env. C. Hist. - Rua Dr. Ant. Duraes	366	125.437,30 €		2745411009010108	109.757,73 €	1.680,86 €	840,43 €	2.521,29 €	0,67%
Benef. de Arr. Envolv. ao C. Historico - Infraest. Electr	366	63.298,77 €		2745411009010108	55.386,42 €	848,20 €	424,10 €	1.272,30 €	0,67%
Bern.. Arr. Env..C. Historico - R.Calçada /R. Velha	366	108.724,63 €		2745411009010108	147.848,73 €	728,46 €	990,59 €	1.719,05 €	0,67%
Sinalização Urbana	43912	16.646,18 €		2745411009010108	18.073,00 €	11.096,34 €	6.297,65 €	17.393,99 €	33,33%
Requalificação da Rua Rio do Porto	303	74.950,00 €		2745411009010108	72.221,08 €	7.495,06 €	4.256,13 €	11.751,19 €	5,00%
Meioria da Acessibilidade Pedonal C. Historico	366	57.158,81 €		2745411009010108	64.916,07 €	765,92 €	434,93 €	1.200,85 €	0,67%
Iluminação Centro Historico 2ª fase	44081	46.704,00 €		2745411009010108	44.368,80 €		5.838,00 €	5.838,00 €	12,50%
Iluminação Centro Historico 1ª fase	43899	39.602,31 €		2745411009010108	37.633,09 €	4.950,29 €	5.620,75 €	10.571,04 €	12,50%
Infraest. do Parque Campismo de L. de Mouro	243/24	122.212,20 €		2745411009010108	122.212,20 €	4.982,81 €	4.982,81 €	9.965,62 €	1,25%
Totais	2326	5.972.046,27 €			6.054.930,62 €	209.540,28 €	238.768,80 €	448.309,08 €	5,00%

18 de 215
 100
 6000

MUNICÍPIO DE MELGAÇO

Ano: 2011

Até à data: 31-12-2011

Ativo Bruto (Imobilizado Bruto)

Rubricas		Saldo Inicial	Reavaliação/Ajustam.	Aumentos	Alienações	Sinistros+Abates+Transf.	Saldo Final
451	Terrenos e recursos naturais	318.010,40	0,00	2.520,00	0,00	0,00	320.530,40
452	Edifícios	8.755.485,34	0,00	0,00	0,00	13.830,50	8.769.295,84
453	Outras construções e infraestruturas	4.835.576,06	0,00	225.449,15	0,00	6.566.041,53	11.647.066,74
455	Bens do patrimônio histórico, artístico e cultural	1.045.752,65	0,00	0,00	0,00	474.394,03	1.520.146,68
459	Outros bens de domínio público	1.751.810,02	0,00	1.874,52	0,00	131.095,63	1.884.780,17
445	Imobilizações em curso	187.608,70	0,00	2.343.800,98	0,00	-641.290,97	1.890.118,71
446	Adiantamentos por conta de bens de domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
431	Despesas de instalação	16.894.223,17	0,00	2.573.644,65	0,00	5.564.070,72	26.031.938,54
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	172.611,38	0,00	2.256,00	0,00	0,00	174.867,38
433	Propriedade industrial e outros direitos	30.492,00	0,00	175.423,24	0,00	0,00	205.915,24
443	Imobilizações em curso	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
421	Terrenos e recursos naturais	203.103,38	0,00	177.679,24	0,00	0,00	380.782,62
422	Edifícios e outras construções	1.315.220,22	0,00	5.000,00	0,00	0,00	1.320.220,22
423	Equipamento básico	7.366.587,46	0,00	287,20	0,00	-1.353.535,49	6.013.339,17
424	Equipamento de transporte	1.451.005,93	0,00	138.332,77	0,00	-550,80	1.588.787,90
425	Ferramentas e utensílios	1.033.023,10	0,00	0,00	0,00	0,00	1.033.023,10
426	Equipamento administrativo	57.685,53	0,00	2.839,99	0,00	-2.158,92	58.376,60
427	Taras e vasilhame	1.175.796,43	0,00	-14.233,85	0,00	-2.184,00	1.159.378,58
429	Outras imobilizações corpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
442	Imobilizações em curso	198.049,20	0,00	21.693,67	0,00	18.885,80	236.628,67
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	28.351.727,04	0,00	1.024.077,23	0,00	-15.529.431,03	13.846.373,24
411	Partes de capital	40.947.104,91	0,00	1.177.997,01	0,00	-16.868.974,44	25.256.127,48
412	Obrigações e títulos de participação	622.514,00	0,00	25.500,00	0,00	10.300.000,00	10.948.014,00
4141	Invest. em imóveis - Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4142	Invest. em imóveis - Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4151	Outras aplic. financeiras - Depósitos em instituições financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4152	Outras aplic. financeiras - Títulos de dívida pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4153	Outras aplic. financeiras - Outros títulos	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
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros	622.514,00	0,00	25.500,00	0,00	0,00	10.948.014,00

MUNICIPIO DE MELGAÇO

Ano: 2011

Unidade: Euros

8.2.26 - Contas de Ordem

Contas		SALDO GERÊNCIA ANTERIOR		MOVIMENTO ANUAL		SALDO GERÊNCIA SEGUINTE	
Código	Designação	Devedor	Credor	Devedor	Credor	Devedor	Credor
Garantias e Cauções							
093	Garantias e Cauções de Terceiros						
0932	Garantias e Cauções de Terceiros, Prestadas	1.461.245,15		465.842,52		1.927.087,67	
09321	Prestadas por Fomecedores de c/c						
09322	Prestadas por Fomecedores de Imobilizado	1.401.389,15		465.842,52		1.867.231,67	
09323	Prestadas por Outros Credores	59.856,00				59.856,00	
0933	Garantias e Cauções de Terceiros, Devolvidas				177.312,47		177.312,47
09331	Devolvidas a Fomecedores de c/c						
09332	Devolvidas a Fomecedores de Imobilizado				177.312,47		177.312,47
09333	Devolvidas a Outros Credores						
0934	Garantias e Cauções de Terceiros, Acionadas						
09341	Acionadas a Fomecedores de c/c						
09342	Acionadas a Fomecedores de Imobilizado						
09343	Acionadas a Outros Credores						
Total de Garantias e Cauções		1.461.245,15		465.842,52	177.312,47	1.749.775,20	
Recibos para Cobrança							
092	Recibos para Cobrança (Receita virtual)						
0921	À responsabilidade do Tesoureiro	59.283,94		46.959,04	43.789,68	62.453,30	136,90
0922	À responsabilidade de Outros Agentes				136,90		
Total de Recibos para Cobrança		59.283,94		46.959,04	43.926,58	62.316,40	
Total		1.520.529,09		512.801,56	221.239,05	1.812.091,60	

18/04/2011
9910010

8.2.27 - MAPA DE PROVISÕES 2011

Tipo de Provisão	Idade da Dívida	Valor em Dívida	Provisão		Saldo Inicial	Constituição/Reforço	Regularizações	Saldo Final
			Taxa	Valor				
291 - Cobrança Duvidosa	Dívidas em mora há mais de 1 ano	8.755,93 €						
	211- Clientes	1.972,93 €	100,00%	1.972,93 €	- €	1.972,93 €	- €	1.972,93 €
	212 - Contribuintes	3.814,40 €	100,00%	3.814,40 €	- €	3.814,40 €	- €	3.814,40 €
	213 - Utentes	2.968,60 €	100,00%	2.968,60 €	- €	2.968,60 €	- €	2.968,60 €
	Dívidas em mora há mais de 6 meses e até 1 ano	1.324,86 €						
	211- Clientes	249,61 €	50,00%	124,81 €	- €	124,81 €	- €	124,81 €
	212 - Contribuintes	456,80 €	50,00%	228,40 €	- €	228,40 €	- €	228,40 €
	213 - Utentes	618,45 €	50,00%	309,23 €	- €	309,23 €	- €	309,23 €
	Dívidas em mora há 6 meses ou menos	1.854,72 €	0,00%	- €	- €	- €	- €	- €
	Totais	11.935,51 €		9.418,36 €	- €	9.418,36 €	- €	9.418,36 €

10-04-2012
100
9250



MUNICIPIO DE MELGAÇO

8.2.29 DEMONSTRAÇÃO DO CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS

Ano : 2011

Movimentos		(Unidade: Euro)	
	Mercadorias	Materias-Primas, subsidiárias e de consumo	
Existências Iniciais	26.431,84 €		
Compras	107.555,74 €		126,95 €
Regularização de Existências	28.312,83 €		9.238,59 €
Existências Finais	30.117,19 €		
Custos do Exercício	75.557,56 €		9.365,54 €

18 04 2012
100
9
91238

MUNICIPIO DE MELGAÇO

Demonstração de resultados financeiros

Ano: 2011

Código das Contas	Custos e Perdas	Exercícios		Código das Contas	Proveitos e Ganhos	Exercícios	
		2011	2010			2011	2010
681	Juros suportados	412.140,74	286.859,80	781	Juros obtidos	2.280,41	8.104,04
682	Perdas em entidades participadas	0,00	0,00	782	Ganhos em entidades participadas	0,00	0,00
683	Amortizações de investimentos em imóveis	0,00	0,00	783	Rendimentos de imóveis	1.132.201,15	1.577.472,32
684	Provisões para aplicações financeiras	0,00	0,00	784	Rendimentos de participações de capital	1.904,35	2.139,21
685	Diferenças de câmbio desfavoráveis	0,00	0,00	785	Diferenças de câmbio favoráveis	0,00	0,00
687	Perdas na alienação de aplicações de tesouraria	0,00	0,00	786	Descontos de pronto pagamento obtidos	0,00	0,00
688	Outros custos e perdas financeiros	15.739,10	17.723,32	787	Ganhos na alienação de aplicações de tesouraria	0,00	0,00
				788	Outros proveitos e ganhos financeiros	125,00	3.562,05
	Resultados Financeiros	708.631,07	1.280.064,50	789	Reemb e restituições	0,00	-6.630,00
		1.136.510,91	1.584.647,62			1.136.510,91	1.584.647,62

1804 2012
100
928

MUNICIPIO DE MELGAÇO

Demonstração dos Resultados Extraordinários

Ano: 2011

Código das Contas	Custos e Perdas	Exercícios		Código das Contas	Proveitos e Ganhos	Exercícios	
		2011	2010			2011	2010
691	Transferências de capital concedidas	8.480,00	143.496,37	791	Restituições de impostos	0,00	0,00
692	Dívidas incobráveis	0,00	0,00	792	Recuperação de dívidas	0,00	0,00
693	Perdas em existências	2.473,96	0,00	793	Ganhos em existências	0,00	0,00
694	Perdas em imobilizações	3.729,65	38.294,67	794	Ganhos em imobilizações	0,00	1.800,00
695	Multas e Penalidades	6.535,48	0,00	795	Benefícios de penalidades contratuais	3.635,29	3.853,26
696	Aumentos de amortizações e de provisões	0,00	0,00	796	Reduções de amortizações e de provisões	144.730,42	0,00
697	Correções relativas a exercícios anteriores	123.828,98	345.083,44	797	Correções relativas a exercícios anteriores	211.076,81	175.741,36
698	Outros custos e perdas extraordinárias	459,00	996,99	798	Outros proveitos e ganhos extraordinários	538.844,86	21.203,29
		752.780,31	-325.273,56	799	Reemb e restituições-Venda Bens de Investimento	0,00	0,00
	Resultados extraordinários	898.287,38	202.597,91			898.287,38	202.597,91

18 01 2012
153
0350