MOBITRAL EM
MOBILIAS TRADICIONAIS ALENTEJANAS

CMFA
MUNICÍPIO DE FERREIRA DO ALENTEJO

# Relatório e Contas Consolidado exercício 2017

# Índice

1. Introdução.....1
2. Perímetros de Consolidação.....3
3. Caraterização das entidades incluídas no perímetro da consolidação.....3
**Demonstrações Financeiras Consolidadas**
Balanço Consolidado.....11
Demonstração dos Resultados Consolidados de 2017.....13
Fluxos de Caixa Consolidados de 2017.....14
Anexos às Demonstrações Financeiras Consolidadas.....14
Caraterização da entidade mãe.....14
Informação relativas às entidades incluídas no perímetro de consolidação e outras entidades participadas.....15
**Anexos Documentais**
Anexo I – Mapa de resumo dos ajustamentos e reclassificações de consolidação.....29
Anexo II – Detalhe dos ajustamentos e reclassificações do consolidado.....33

MOBITRAL EM
MOBILIAS TRADICIONAIS ALENTEJANAS

CMFA
MUNICÍPIO DE FERREIRA DO ALENTEJO

# Relatório de Gestão Consolidado exercício 2017

## 1. Introdução

Com a publicação da lei nº 73/2013, de 3 de setembro, que estabelece o regime financeiro das autarquias locais e das entidades intermunicipais, o regime de consolidação de contas sofreu alterações significativas, relativamente ao universo de consolidação.

Tendo em consideração o estabelecido no nº 3 do artigo 75º da referida lei, o grupo autárquico é composto por um município e pelas entidades controladas, de forma direta ou indireta, considerando-se que o controlo corresponde ao poder de gerir políticas financeiras e operacionais de uma outra entidade a fim de beneficiar das suas atividades.

O exercício de 2017 é o quarto em que o Município de Ferreira do Alentejo prepara contas consolidadas, apresentando valores comparativos do exercício anterior, permitindo realizar uma análise da evolução do grupo, no último ano.

O grupo municipal do Município de Ferreira do Alentejo, é composto por duas entidades, ESDIME, CRL e MOBITRAL, EM. No entanto só detém o controlo de forma direta na empresa Local – MOBITRAL, EM, em 87% do capital social.

O Município de Ferreira do Alentejo apresenta e fornece uma imagem mais verdadeira e apropriada da situação financeira, apresentando, para além das suas contas individuais, demonstrações financeiras com base na técnica de consolidação de contas, que se revela indispensável para a apresentação de demonstrações financeiras que servem o propósito de obter informação agregada das duas entidades, como se de uma só se tratasse.

Tendo em consideração o definido no nº 2 do artigo 76º da lei nº 73/2013, de 3 de setembro, os documentos de prestação de contas consolidados são elaborados e aprovados pelo órgão executivo de modo a serem submetidos à apreciação dos órgão deliberativo durante a sessão ordinária do mês de junho do ano seguinte àquela a que respeitam.

As demonstrações financeiras consolidadas foram elaboradas de acordo com o estabelecido no artigo nº 75 do regime financeiro das autarquias locais e das entidades intermunicipais, pela câmara municipal e de acordo com o estabelecido no nº 2 do artigo 76º submetidas a apreciação do órgão deliberativo durante sessão ordinária do mês de junho.

Na ausência de procedimentos contabilísticos de consolidação no normativo do plano oficial de contabilidade das autarquias adotou-se o estabelecido na Portaria 474/2010, de 15 de junho, através da qual foi aprovada a orientação nº 1/2010 intitulada "Orientação genérica relativa à consolidação de contas no âmbito do setor público", cujo âmbito de aplicação inclui os municípios, complementada com o documento de instruções "Consolidação de Contas pelos Municípios" provindas do SATAPOCAL – Subgrupo de Apoio Técnico na Aplicação do POCAL – e publicadas pela Direção Geral das Autarquias Locais (DGAL) no dia 28 de abril de 2011 e maio de 2015.

| |
|---|
| Este fascículo é constituído por ___ páginas, incluindo esta. |

**Órgão Executivo**
em 13 de junho de 2018

**Órgão Deliberativo**
em ___ de junho de 2018

## 2. Perímetro de consolidação

Em 31 de dezembro de 2017 o Município de Ferreira do Alentejo detinha as seguintes participações:

(EUROS)

| Denominação | NIPC | Capital Social | Participação do Município | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Valor | % |
| MOBITRAL, E.M. | 506357880 | 50 000,00 | 43 500,00 | 87,00% |
| ESDIME, CRL | 502149248 | 360 166,30 | 41 560,19 | 11,54% |

Apresenta-se de seguida o organograma das participações:

O Grupo Municipal é composto pelo município (entidade-mãe) e pelo conjunto de entidades controladas abrangidas pelo perímetro de consolidação.

O perímetro de consolidação legalmente obrigatório do Município de Ferreira do Alentejo é constituído pela entidade:

– **MOBITRAL, EM**

### 3. Caraterização da entidade incluída no perímetro da consolidação

| Entidades participadas | NIPC | Sede Social | Atividade principal | Motivo da Inclusão, detenção , totalidade capital direta | N.º de trabalhadores |
|---|---|---|---|---|---|
| MOBITRAL, E.M. | 506357880 | Loteamento do Ferragial do Cemitério em Ferreira do Alentejo | Conceção, produção de comercialização de mobiliário diverso e em especial de mobiliário tradicional alentejano | 87,00% | 1 |

## 4. Análise económica e financeira da atividade consolidada

## ANÁLISE DA ESTRUTURA PATRIMONIAL CONSOLIDADA

O balanço consolidado agrega, num conjunto de rubricas, os bens, direitos e obrigações do Grupo Municipal no momento retratado. Podemos verificar que existe um aumento do Ativo total em 6,00%, um aumento do Passivo em 12,39%, um aumento dos fundos próprios de 2,65% e um aumento do Passivo e Fundos Próprios em igual percentagem que o ativo.

(EUROS)

| Estrutura Patrimonial Consolidada | 2017 | 2016 | variação % |
|---|---|---|---|
| Imobilizado | 28 733 782,34 | 27 222 885,16 | 5,55% |
| Existências | 374 523,48 | 391 504,78 | -4,34% |
| Dívidas de Terceiros | 2 762 418,12 | 2 018 994,00 | 36,82% |
| Disponibilidades | 2 040 278,99 | 2 458 877,56 | -17,02% |
| Acréscimos e Diferimentos | 625 863,93 | 490 956,85 | 27,48% |
| **Total do Activo** | **34 536 866,86** | **32 583 218,35** | **6,00%** |
| | | | |
| Património | 17 462 926,76 | 17 462 926,76 | 0,00% |
| Diferenças de Consolidação | 0,00 | -42 897,35 | - |
| Reservas | 1 156 184,70 | 1 069 735,82 | 8,08% |
| Resultados Transitados | 2 862 100,82 | 1 155 382,18 | 147,72% |
| Resultado Líquido Consolidado | 459 305,33 | 1 736 290,66 | -73,55% |
| Interesses Minoritários | 7 877,23 | 1 182,81 | 565,98% |
| **Total dos Fundos Próprios** | **21 948 394,84** | **21 382 620,88** | **2,65%** |
| Empréstimos de Médio e Longo Prazo | 3 547 490,58 | 3 469 772,01 | 2,24% |
| Dívidas a Terceiros | 755 951,62 | 619 481,44 | 22,03% |
| Acréscimos e Diferimentos | 8 285 029,82 | 7 111 344,02 | 16,50% |
| **Total do Passivo** | **12 588 472,02** | **11 200 597,47** | **12,39%** |
| **Total dos Fundos Próprios e Passivo** | **34 536 866,86** | **32 583 218,35** | **6,00%** |

O balanço consolidado do Grupo Municipal de Ferreira do Alentejo regista um Ativo líquido de 34.536.866,86 euros.

O imobilizado do Grupo Municipal no montante de 28.733.782,34 euros tem um peso considerável, representando cerca de 83,20% do ativo líquido.

O ativo imobilizado tem seguinte composição: (EUROS)

| Ativo Imobilizado | 2017 | 2016 | variação % |
|---|---|---|---|
| Bens de Domínio Público | 7 499 015,14 | 7 418 188,83 | 1,09% |
| Imobilizações Incorpóreas | 116 118,00 | 105 677,85 | 9,88% |
| Imobilizações Corpóreas | 20 198 278,40 | 18 798 040,78 | 7,45% |
| Imobilizações Financeiras | 920 370,80 | 900 977,70 | 2,15% |
| **Total do Imobilizado** | **28 733 782,34** | **27 222 885,16** | **5,55%** |

A rubrica mais significativa do ativo imobilizado continua a ser a de "imobilizações corpóreas", com um aumento em relação ao ano anterior de 7,45%. O total do ativo imobilizado sofreu um acréscimo de 5,55%. Sendo que o maior aumento registado foi na rubrica "imobilizações incorpóreas" com 9,88%. Este facto prende-se com o registo na rubrica de projetos de obras, como por exemplo cadastro infraestruturas de água e saneamento.

**ANÁLISE DAS DÍVIDAS DE TERCEIROS**

A rubrica de "dividas de terceiros" apresenta o seguinte detalhe:

(EUROS)

| Dívidas de Terceiros | 2017 | 2016 | variação % |
|---|---|---|---|
| Clientes, Contribuintes e Utentes | 140 769,37 | 128 403,99 | 9,63% |
| Clientes, Contribuintes e Utentes de Cobrança Duvidosa | 170 935,50 | 158 180,25 | 8,06% |
| Estado e Outros Entes Públicos | 53 582,61 | 37 422,57 | 43,18% |
| Administração Autarquica | 1 549,45 | 1 549,45 | 0,00% |
| Outros Devedores | 2 332 369,43 | 1 630 225,98 | 43,07% |
| Empréstimos Concedidos | 63 211,76 | 63 211,76 | 0,00% |
| **Total de Dívidas de Terceiros** | **2 762 418,12** | **2 018 994,00** | **36,82%** |

O conjunto total das dívidas de terceiros sofreu um aumento em cerca de 36,82%. Sendo que a rubrica que mais aumentou foi a de "estado e outros entes públicos" com 43,18%, resultado do aumento de Imposto Valor Acrescentado (IVA) a receber. Em seguida a rubrica de "outros devedores" teve um aumento de 43,07%. Não houve nenhuma rubrica a diminuir. A de "empréstimos concedidos" não teve qualquer tipo de variação, e a de "clientes, contribuintes e utentes" apresenta uma variação positiva de 9,63%.

Em termos agregados, a rubrica dívidas de terceiros do Município de Ferreira do Alentejo tem uma representação de 99,99% a Mobitral (na proporção de 87%) representa 0,01%.

A rubrica de disponibilidades tem a seguinte composição:

(EUROS)

| Disponibilidades | 2017 | 2016 | variação % |
|---|---|---|---|
| Depósitos Bancários | 2 039 038,60 | 2 458 209,61 | -17,05% |
| Caixa | 1 240,39 | 667,95 | 85,70% |
| **Total das Disponibilidades** | **2 040 278,99** | **2 458 877,56** | **-17,02%** |

Os saldos de depósitos bancários correspondem essencialmente aos depósitos bancários, registados nas instituições bancárias, sendo o saldo de caixa praticamente insignificante de 0,06%.

O total das disponibilidades do Grupo Municipal compreende um saldo de gerência de operações orçamentais de 2.040.278,99 euros que resulta do balanceamento entre o total da receita orçamental cobrada e o total da despesa orçamental paga no exercício, a que acresce o saldo inicial, cujo o detalhe se conta no quadro que segue:

(EUROS)

| Mapa de Fluxos Orçamentais Consolidado | 2017 | 2016 | variação % |
|---|---|---|---|
| Saldo Inicial | 2 458 877,56 | 1 013 427,55 | 142,63% |
| Receitas Orçamentais | **11 542 828,13** | **10 225 232,92** | 12,89% |
| Correntes | 9 852 329,11 | 9 378 529,61 | 5,05% |
| Capital | 1 690 499,02 | 845 024,77 | 100,05% |
| Outras | 0,00 | 1 678,54 | - |
| Tesouraria | 912 499,45 | 861 774,38 | 5,89% |
| **TOTAL** | **14 914 205,14** | **12 100 434,85** | **23,25%** |
| | | | |
| Despesas Orçamentais | **12 011 914,29** | **8 727 946,11** | 37,63% |
| Correntes | 8 865 111,55 | 7 486 028,45 | 18,42% |
| Capital | 3 146 802,74 | 1 241 917,66 | 153,38% |
| Tesouraria | 862 011,86 | 913 611,18 | -5,65% |
| Saldo Final | 2 040 278,99 | 2 458 877,56 | -17,02% |
| **TOTAL** | **14 914 205,14** | **12 100 434,85** | **23,25%** |

**ANÁLISE DOS ACRÉSCIMOS E DIFERIMENTOS - ATIVOS**

Atendendo aos princípios contabilísticos definidos no POCAL na elaboração das demonstrações financeiras, nomeadamente o princípio da especialização dos exercícios, os proveitos e custos foram assumidos, quando incorridos independentemente do momento em que ocorra o recebimento ou pagamento. A rubrica com aumento significativo foi o imposto municipal sobre as transmissões onerosas de imoveis. Assim, nos acréscimos e diferimentos encontram-se registados os acréscimos de proveitos e os custos diferidos, sendo a sua composição em 31 dezembro, a seguinte:

(EUROS)

| Acréscimos e Diferimentos-Ativo | 2017 | 2016 | variação % |
|---|---|---|---|
| Acréscimos de Proveitos | 601 609,24 | 472 426,94 | 27,34% |
| Custos Diferidos | 24 254,69 | 18 529,91 | 30,89% |
| **Total de Acréscimos Ativo** | **625 863,93** | **490 956,85** | **27,48%** |

**ANÁLISE DAS DÍVIDAS A TERCEIROS**

As dividas a terceiros apresentam a seguinte composição:

(EUROS)

| Dívidas a Terceiros | 2017 | 2016 | Variação % |
|---|---|---|---|
| **Médio e Longo Prazo** | | | |
| Empréstimos obtidos de médio e longo prazo | 3 263 156,83 | 3 114 354,26 | 4,78% |
| Fundo de Apoio Municipal (FAM) | 284 333,75 | 355 417,75 | -20,00% |
| **Total** | **3 547 490,58** | **3 469 772,01** | **2,24%** |
| **Curto Prazo** | | | |
| Dívidas a Fornecedores | 12 082,32 | 57 281,06 | **-78,91%** |
| Dívidas a Fornecedores – em recep. E conferência | 51 876,41 | 163 062,31 | **-68,19%** |
| Adiantamento a Clientes | 784,18 | 401,50 | **95,31%** |
| Dívidas a Fornecedores de Imobilizado | 298 858,83 | 95 191,54 | **213,96%** |
| Estado e Outros Entes Públicos | 77 951,69 | 73 236,25 | **6,44%** |
| Outros Credores | 314 398,19 | 230 308,78 | **36,51%** |
| **Total** | **755 951,62** | **619 481,44** | **22,03%** |
| **Total das dívidas a terceiros** | **4 303 442,20** | **4 089 253,45** | **5,24%** |

Da análise das dívidas a terceiros é de salientar a divida de médio e longo prazo no montante de 3.547.490,58 euros, que apresentou um acréscimo de 2,24% em relação ao ano de 2016.

O total das dívidas a curto prazo registou aumento de 22,03% no total, sendo a rubrica de "dívidas a fornecedores de imobilizado" a que mais contribuiu para esse aumento. De referir que temos duas rubricas que sofreram uma diminuição de 78,91% e 68,19% respetivamente.

A contribuição de cada umas das entidades do Grupo Municipal na divida é como segue.

(EUROS)

| Código / Designação das contas | Dívidas a terceiros | | | Eliminação de créditos/ Dívidas recíprocos | Grupo público Consolidado |
|---|---|---|---|---|---|
| | Município de Ferreira do Alentejo | MOBITRAL | Total | | |
| 1 | 2 | 3 | 4=2+3 | 5 | 6=4-5 |
| Empréstimos Obtidos | 3 263 156,83 | 0,00 | 3 263 156,83 | 0,00 | 3 263 156,83 |
| Fundo Apoio Municipal (FAM) | 284 333,75 | 0,00 | 284 333,75 | 0,00 | 284 333,75 |
| Fornecedores | 63 310,24 | 648,49 | 63 958,73 | 0,00 | 63 958,73 |
| Fornecedores de Imobilizado | 298 858,83 | 0,00 | 298 858,83 | 0,00 | 298 858,83 |
| Outros Credores | 388 642,86 | 4 491,20 | 393 134,06 | 0,00 | 393 134,06 |
| **TOTAL** | **4 298 302,51** | **5 139,69** | **4 303 442,20** | **0,00** | **4 303 442,20** |

**ANÁLISE DE ACRÉSCIMOS E DIFERIMENTOS – PASSIVOS**

(EUROS)

| Acréscimos e Diferimentos - Passivo | 2017 | 2016 | variação % |
|---|---|---|---|
| Acréscimos de Custos | 712 669,27 | 555 278,79 | 28,34% |
| Proveitos Diferidos | 7 572 360,55 | 6 556 065,23 | 15,50% |
| **Total de Acréscimos Passivo** | **8 285 029,82** | **7 111 344,02** | **16,50%** |

Os proveitos diferidos registam fundamentalmente os montantes de subsídios ao investimento celebrados no âmbito dos projetos cofinanciados ao abrigo dos quadros comunitários de apoio ou de programas e contratos programa. Estes montantes são reconhecidos de uma forma sistemática em proveitos na proporção das amortizações dos imobilizados financiados.

De um ano para o outro temos um aumento de 15,50%, que representa um aumento de cerca de 1.000.000 euros, pelo iniciar de alguns projetos do quadro comunitário "Portugal 2020" e acertos de valores a receber por parte da variação da taxa de comparticipação das entidades que financiam os projetos.

De salientar a obra da nova ETAR em Ferreira do Alentejo no valor de 921.797,18€.

**FUNDOS PRÓPRIOS**

Os fundos próprios do grupo municipal no final do exercício de 2017 ascendem a 21.948.394,84 euros, dos quais 17.462.926,76 euros reportam-se a "património", 1.156.184,70 euros a "reservas", 2.862.100,82 euros a "resultados transitados", 459.305,33 euros a "resultados líquidos" e 7.877,23 euros a "interesses minoritários".

**ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS**

No ano de 2017 o Resultado Líquido Consolidado, regista o montante de 459.305,33 euros.

Apresenta-se de seguida a demonstração dos resultados consolidados:

(EUROS)

| Anexos do Pocal | Código das Contas Pocal/SNC | Custos e perdas | Exercícios | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2017 | | 2016 | |
| | 61 | Custo Mercadorias Vendidas Matérias Consumidas | | 440 415,83 | | 408 797,63 |
| | 62 | Fornecimento e Serviços Externos | | 3 088 251,09 | | 2 206 279,78 |
| | 641+642 | Remunerações | | 3 543 910,56 | | 3 281 558,35 |
| | 643+648 | Encargos Sociais | | 867 203,48 | | 839 634,81 |
| | 63 | Transferências e Subsídios Correntes Concedidos | | 768 109,71 | | 658 599,07 |
| | 66 | Amortizações do Exercício | | 1 002 895,33 | | 942 399,54 |
| | 67 | Provisões do Exercício | | 0,00 | | 0,00 |
| | 65 | Outros Custos e Perdas Operacionais | | 9 131,04 | | 11 819,04 |
| | | **Custo e Perdas Operacionais (A)** | | **9 719 917,04** | | **8 349 088,22** |
| | 68 | Custos e Perdas Financeiras | | 23 103,14 | | 30 733,14 |
| | | **Custos e Perdas Correntes (C)** | | **9 743 020,18** | | **8 379 821,36** |
| | 69 | Custo e Perdas Extraordinários | | 441 493,31 | | 238 051,21 |
| | | **Custos e Perdas do Exercício( E)** | | **10 184 513,49** | | **8 617 872,57** |
| | 86 | Impostos sobre os Rendimentos do Exercício | | 0,00 | | 1 002,34 |
| | | **Custos e Perdas +Imposto sobre o Rendimento (G)** | | **10 184 513,49** | | **8 618 874,91** |
| | 88 | Resultado Líquido do Exercício Antes IM | | **459 305,33** | | **1 736 290,66** |
| | | Resultado Líquido do Exercício Minoritários | | **1 377,23** | | **1 092,76** |
| | | **Custos Totais** | | **10 645 196,05** | | **10 356 258,33** |
| | | **Proveitos e ganhos** | | | | |
| | 7111 | Vendas de Mercadorias | | 0,00 | | 0,00 |
| | 7112+7113 | Vendas de Produtos | | 277 424,78 | | 230 365,77 |
| | 712 | Prestação de Serviços | | 352 718,81 | | 329 644,92 |
| | a) | Variação na Produção | | 888,30 | | -102,72 |
| | 72 | Impostos e Taxas | | 2 170 006,01 | | 1 962 299,76 |
| | 75 | Trabalhos para Própria Entidade | | 142 900,12 | | 130 913,47 |
| | 73 | Proveitos Suplementares | | 0,00 | | 0,00 |
| | 74 | Transferências e Subsídios Obtidos | | 7 199 465,37 | | 7 018 610,38 |
| | 76 | Outros Proveitos e Ganhos Operacionais | | 0,01 | | 0,03 |
| | | **Proveitos e Ganhos Operacionais (B)** | | **10 143 403,40** | | **9 671 731,61** |
| | 78 | Proveitos e Ganhos Financeiros | | 391 029,57 | | 484 280,18 |
| | | **Proveitos e Ganhos Correntes (D)** | | **10 534 432,97** | | **10 156 011,79** |
| | 79 | Proveitos e Ganhos Extraordinários | | 110 763,08 | | 200 246,54 |
| | | **Proveitos Totais (F)** | | **10 645 196,05** | | **10 356 258,33** |

No exercício de 2017, o Grupo Municipal registou um volume de proveitos operacionais de 10.143.403,40 euros. No que se refere aos custos operacionais, um total de 9.719.917,04 euros. O resultado operacional registou um valor de 423.486,36 euros.

O registo de resultados financeiros e resultados operacionais positivos com os resultados extraordinários negativos conduziram o Grupo Municipal de Ferreira do Alentejo a um resultado líquido consolidado no montante de 459.305,33 euros.

**INDICADORES DE ANÁLISE FINANCEIRA**

| Principais Indicadores de Análise Financeira Exercício de 2017 | Consolidado | Município de Ferreira do Alentejo |
|---|---|---|
| Endividamento | 0,36 | 0,36 |
| Solvabilidade | 1,74 | 1,75 |
| Autonomia financeira | 0,64 | 0,64 |
| Liquidez geral | 0,64 | 0,64 |
| Liquidez reduzida | 0,53 | 0,56 |
| Liquidez imediata | 0,23 | 0,22 |

**PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS**

O Resultado Líquido do Exercício foi, de 459.305,33€ (Quatrocentos e cinquenta e nove mil trezentos e cinco euros e trinta e três cêntimos).
De acordo com o disposto no ponto 2.7.3. do POCAL, propõe-se a sua aprovação e que seja levado à conta 59 –Resultados Transitados.

MOBITRAL EM
MOBILIAS TRADICIONAIS ALENTEJANAS

CMFA
MUNICÍPIO DE FERREIRA DO ALENTEJO

# Demonstrações Financeiras Consolidadas exercício 2017

## BALANÇO CONSOLIDADO DE 2017 (EUROS)

| Código das Contas Pocal | Ativo | Exercícios | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Ano 2017 | | | Ano 2016 |
| | | AB | AP | AL | AL |
| | **Imobilizado** | | | | |
| | Bens de domínio público | | | | |
| 451 | Terrenos e recursos naturais | 305 646,69 | | 305 646,69 | 303 632,37 |
| 452 | Edifícios | 1 351 907,77 | 168 528,34 | 1 183 379,43 | 1 195 272,11 |
| 453 | Outras construções e infra-estruturas | 23 761 077,23 | 17 786 555,55 | 5 974 521,68 | 5 919 284,35 |
| 445 | Imobilizações em curso | 35 467,34 | 0,00 | 35 467,34 | 0,00 |
| | | **25 454 099,03** | **17 955 083,89** | **7 499 015,14** | **7 418 188,83** |
| | **Imobilizações incorpóreas:** | | | | |
| 431 | Despesas de instalação | 493 805,61 | 427 334,84 | 66 470,77 | 83 334,88 |
| 432 | Despesas de investigação e desenvolvimento | 268 513,17 | 218 865,94 | 49 647,23 | 22 342,97 |
| | | **762 318,78** | **646 200,78** | **116 118,00** | **105 677,85** |
| | **Imobilizações corpóreas** | | | | |
| 421 | Terrenos e recursos naturais | 2 850 040,27 | 0,00 | 2 850 040,27 | 2 847 640,27 |
| 422 | Edifícios e outras construções | 21 351 342,25 | 6 331 088,92 | 15 020 253,33 | 14 726 628,61 |
| 423 | Equipamento básico | 2 911 783,88 | 2 112 905,49 | 798 878,39 | 559 709,74 |
| 424 | Equipamento de transporte | 2 012 698,62 | 1 209 902,61 | 802 796,01 | 486 327,10 |
| 425 | Ferramentas e utensílios | 168 248,34 | 151 645,80 | 16 602,54 | 10 927,39 |
| 426 | Equipamento administrativo | 682 306,06 | 593 777,24 | 88 528,82 | 43 773,81 |
| 427 | Taras e vasilhame | 732,01 | 732,01 | 0,00 | 0,00 |
| 429 | Outras imobilizações corpóreas | 132 333,66 | 12 001,29 | 120 332,37 | 80 800,28 |
| 442 | Imobilizado em curso | 500 846,67 | 0,00 | 500 846,67 | 42 233,58 |
| 448 | Adiantamento por conta do imobilizações corpóreas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | **30 610 331,76** | **10 412 053,36** | **20 198 278,40** | **18 798 040,78** |
| | **Investimentos financeiros** | | | | |
| 411 | Parte capital | 88 090,98 | 0,00 | 88 090,98 | 88 090,98 |
| 412 | Obrigações e títulos de participação | 497 585,75 | 0,00 | 497 585,75 | 497 585,75 |
| 414 | Investimentos em imóveis | 375 288,80 | 40 644,61 | 334 644,19 | 315 251,09 |
| 415 | Outras aplicações financeiras | 49,88 | 0,00 | 49,88 | 49,88 |
| | | **961 015,41** | **40 644,61** | **920 370,80** | **900 977,70** |
| | **Circulante** | | | | |
| | **Existências:** | | | | |
| 36 | Matérias-primas, subsidiárias e de consumo | 366 853,63 | | 366 853,63 | 384 723,23 |
| 33 | Produtos acabados e intermédios | 7 669,85 | | 7 669,85 | 6 781,55 |
| | | **374 523,48** | | **374 523,48** | **391 504,78** |
| | **Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo (a)** | | | | |
| 218 | Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa | | | | |
| 2812 | Empréstimos concedidos | | | | |
| | | | | | |
| | **Dívida de terceiros - curto prazo** | | | | |
| 28 | Empréstimos concedidos | 63 211,76 | | 63 211,76 | 63 211,76 |
| 211 | Clientes c/c | 68 296,96 | | 68 296,96 | 56 148,62 |
| 212 | Contribuintes c/c | 72 472,41 | | 72 472,41 | 72 255,37 |
| 213 | Utentes c/c | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 218 | Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa | 170 935,50 | | 170 935,50 | 158 180,25 |
| 24 | Estado e outros entes públicos | 53 582,61 | | 53 582,61 | 37 422,57 |
| 264 | Administração autárquica | 1 549,45 | | 1 549,45 | 1 549,45 |
| 262…+268 | Outros devedores | 2 332 369,43 | | 2 332 369,43 | 1 630 225,98 |
| 269 | Accionistas/sócios | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| | | **2 762 418,12** | | **2 762 418,12** | **2 018 994,00** |
| | **Títulos negociáveis** | | | | |
| 151 | Ações | | | | |
| 152 | Obrigações e títulos de participação | | | | |
| 153 | Títulos de dívida pública | | | | |
| | | | | | |
| | **Depósito em instituições financeiras e caixa:** | | | | |
| 12 | Depósito em instituições financeiras | 2 039 038,60 | | 2 039 038,60 | 2 458 209,61 |
| 11 | Caixa | 1 240,39 | | 1 240,39 | 667,95 |
| | | **2 040 278,99** | | **2 040 278,99** | **2 458 877,56** |
| | **Acréscimos e diferimentos:** | | | | |
| 271 | Acréscimos de proveitos | 601 609,24 | | 601 609,24 | 472 426,94 |
| 272 | Custos diferidos | 24 254,69 | | 24 254,69 | 18 529,91 |
| | | **625 863,93** | | **625 863,93** | **490 956,85** |
| | Total de amortizações | | 29 053 982,64 | | |
| | Total de provisões | | | | |
| | **Total do ativo** | **63 590 849,50** | **29 053 982,64** | **34 536 866,86** | **32 583 218,35** |

(EUROS)

| Código das Contas Pocal | Fundos próprios e passivo | Exercício | |
|---|---|---|---|
| | | Ano 2017 | Ano 2016 |
| | **Fundos próprios:** | | |
| 51 | Património | 17 462 926,76 | 17 462 926,76 |
| 571 | Reservas legais | 921 359,52 | 834 910,64 |
| 576 | Doações | 234 825,18 | 234 825,18 |
| 59 | Resultados transitados | 2 862 100,82 | 1 155 382,18 |
| | Interesses Minoritários | 7 877,23 | 1 182,81 |
| | Diferenças de consolidação | 0,00 | -42 897,35 |
| 88 | Resultado Líquido do exercício | 459 305,33 | 1 736 290,66 |
| | **Total dos fundos próprios** | **21 948 394,84** | **21 382 620,88** |
| | **Passivo:** | | |
| 292 | Provisões para riscos e encargos | | |
| | | | |
| | **Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo (a)** | | |
| 2312 | Empréstimos de médio e longo prazo | 3 547 490,58 | 3 114 354,26 |
| 2681 | Outros credores médio e longo prazo | 0,00 | 355 417,75 |
| | | **3 547 490,58** | **3 469 772,01** |
| | **Dívidas a terceiros - Curto prazo** | | |
| 2311 | Empréstimos curto prazo | | |
| 221 | Fornecedores c/c | 12 082,32 | 57 281,06 |
| 228 | Fornecedores-Faturas em recepção e conferência | 51 876,41 | 163 062,31 |
| 217 | Clientes e utentes c/ caução | 0,00 | 0,00 |
| 2611 | Fornecedores de imobilizado | 298 858,83 | 95 191,54 |
| 219 | Adiantamentos a clientes | 784,18 | 401,50 |
| 24 | Estado e outros entes públicos | 77 951,69 | 73 236,25 |
| 262+263+267+268 | Outros credores | 314 398,19 | 230 308,78 |
| | | **755 951,62** | **619 481,44** |
| | **Acréscimos e diferimentos:** | | |
| 273 | Acréscimos de custos | 712 669,27 | 555 278,79 |
| 274 | Proveitos diferimentos | 7 572 360,55 | 6 556 065,23 |
| | | **8 285 029,82** | **7 111 344,02** |
| | | | |
| | **Total Passivo** | **12 588 472,02** | **11 200 597,47** |
| | | | |
| | **Total dos fundos próprios e do passivo** | **34 536 866,86** | **32 583 218,35** |

## DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS CONSOLIDADOS DE 2017

(EUROS)

| Anexos do Pocal | Código das Contas Pocal/SNC | Custos e perdas | Exercícios | | | | Variação % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Ano 2017 | | Ano 2016 | | |
| | 61 | Custo Mercadorias Vendidas Matérias Consumidas | 440 415,83 | 440 415,83 | 408 797,63 | 408 797,63 | 7,73% |
| | 62 | Fornecimento e Serviços Externos | | 3 088 251,09 | | 2 206 279,78 | 39,98% |
| | 641+642 | Remunerações | 3 543 910,56 | | 3 281 558,35 | | |
| | 643+648 | Encargos Sociais | 867 203,48 | 4 411 114,04 | 839 634,81 | 4 121 193,16 | 7,03% |
| | 63 | Transferências e Subsídios Correntes Concedidos | | 768 109,71 | | 658 599,07 | 16,63% |
| | 66 | Amortizações do Exercício | | 1 002 895,33 | | 942 399,54 | 6,42% |
| | 67 | Provisões do Exercício | | 0,00 | | 0,00 | |
| | 65 | Outros Custos e Perdas Operacionais | | 9 131,04 | | 11 819,04 | -22,74% |
| | | **Custo e Perdas Operacionais (A)** | | **9 719 917,04** | | **8 349 088,22** | 16,42% |
| | 68 | Custos e Perdas Financeiras | | 23 103,14 | | 30 733,14 | -24,83% |
| | | **Custos e Perdas Correntes (C)** | | **9 743 020,18** | | **8 379 821,36** | 16,27% |
| | 69 | Custo e Perdas Extraordinários | | 441 493,31 | | 238 051,21 | 85,46% |
| | | **Custos e Perdas do Exercício( E)** | | **10 184 513,49** | | **8 617 872,57** | 18,18% |
| | 86 | Impostos sobre os Rendimentos do Exercício | | 0,00 | | 1 002,34 | - |
| | | **Custos e Perdas +Imposto sobre o Rendimento (G)** | | **10 184 513,49** | | **8 618 874,91** | 18,17% |
| | 88 | Resultado Líquido do Exercício Antes IM | | **459 305,33** | | **1 736 290,66** | -73,55% |
| | | Resultado Líquido do Exercício Minoritários | | **1 377,23** | | **1 092,76** | 26,03% |
| | | **Custos Totais** | | **10 645 196,05** | | **10 356 258,33** | 2,79% |
| | | **Proveitos e ganhos** | | | | | |
| | 7111 | Vendas de Mercadorias | | 0,00 | | 0,00 | |
| | 7112+7113 | Vendas de Produtos | 277 424,78 | | 230 365,77 | | |
| | 712 | Prestação de Serviços | 352 718,81 | 630 143,59 | 329 644,92 | 560 010,69 | 12,52% |
| | a) | Variação na Produção | | 888,30 | | -102,72 | -964,78% |
| | 72 | Impostos e Taxas | | 2 170 006,01 | | 1 962 299,76 | 10,58% |
| | 75 | Trabalhos para Própria Entidade | | 142 900,12 | | 130 913,47 | 9,16% |
| | 73 | Proveitos Suplementares | | 0,00 | | 0,00 | |
| | 74 | Transferências e Subsídios Obtidos | | 7 199 465,37 | | 7 018 610,38 | 2,58% |
| | 76 | Outros Proveitos e Ganhos Operacionais | | 0,01 | | 0,03 | -66,67% |
| | | **Proveitos e Ganhos Operacionais (B)** | | **10 143 403,40** | | **9 671 731,61** | 4,88% |
| | 78 | Proveitos e Ganhos Financeiros | | 391 029,57 | | 484 280,18 | -19,26% |
| | | **Proveitos e Ganhos Correntes (D)** | | **10 534 432,97** | | **10 156 011,79** | 3,73% |
| | 79 | Proveitos e Ganhos Extraordinários | | 110 763,08 | | 200 246,54 | -44,69% |
| | | **Proveitos Totais (F)** | | **10 645 196,05** | | **10 356 258,33** | 2,79% |

| | | |
|---|---|---|
| **Resultados Operacionais (B)-(A)** | **423 486,36** | **1 322 643,39** |
| **Resultados Financeiros [(D)-(B)]-[(C)-(A)]** | **367 926,43** | **453 547,04** |
| **Resultados Correntes (D)-(C)** | **791 412,79** | **1 776 190,43** |
| **Resultado Líquido do Exercício (F)-(E)** | **459 305,33** | **1 738 385,76** |

**FLUXOS DE CAIXA CONSOLIDADOS DE 2017**

(EUROS)

| Recebimentos | | | Pagamentos | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Saldo da gerência anterior | | 2 458 877,56 | Despesas orçamentais | | 12 011 914,29 |
| Execução orçamental | 2 284 332,48 | | Correntes | 8 865 111,55 | |
| Operações de tesouraria | 174 545,08 | | Capital | 3 146 802,74 | |
| Receitas orçamentais | | 11 542 828,13 | Operações de tesouraria | | 862 011,86 |
| Correntes | 9 852 329,11 | | Saldo para a gerência seguinte | | 2 040 278,99 |
| Capital | 1 690 499,02 | | | | |
| Outras | 0,00 | | Execução orçamental | 1 785 246,32 | |
| Operações de Tesouraria | | 912 499,45 | Operações de tesouraria | 255 032,67 | |
| **Total** | | **14 914 205,14** | **Total** | | **14 914 205,14** |

**ANEXOS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

***CARATERIZAÇÃO DA ENTIDADE MÃE***

Identificação

Designação: Município de Ferreira do Alentejo

Número de Identificação Fiscal: 501 227 490

Morada: Praça Comendador Infante Passanha, 5

Telefone: 284738700

Fax: 284739250

http: www.cm-ferreira-alentejo.pt

E-mail: geral@cm-ferreira-alentejo.pt

O município tem património e finanças próprias, cf dispõe o artigo 238/1 da Constituição da República Portuguesa. O regime financeiro das autarquias locais e das entidades intermunicipais em vigor foi aprovado pela lei nº 73/2013 de 3 de setembro.

O Município de Ferreira do Alentejo é composto por 4 freguesias: União de freguesias de Alfundão e Peroguarda, União Freguesias de Ferreira do Alentejo e Canhestros, Figueira dos cavaleiros e Odivelas.

Em seguida apresenta-se caraterização resumida do Município de Ferreira do Alentejo:

| Empresa mãe | NIPC | Sede Social | Atividade principal | N.º de trabalhadores |
|---|---|---|---|---|
| Município de Ferreira do Alentejo | 501227490 | Praça Comendador Infante Passanha, n.º 5 – Ferreira do Alentejo | O Município de Ferreira do Alentejo é uma autarquia local cujas atividades são direcionadas à concretização das atribuições que lhe estão legalmente conferidas na Lei n.º 199/99, de 14 setembro, através do exercício competências descritas na Lei 169/99, de 18 de setembro, com as respetivas alterações, nomeadamente da Lei 75/2013, de 12 setembro | 226 |

**INFORMAÇÃO RELATIVA ÀS ENTIDADES INCLUÍDAS NO PERÍMETRO DE CONSOLIDAÇÃO E AS OUTRAS ENTIDADES PARTICIPADAS**

**Nota 1- Entidades incluídas na consolidação**

| Entidades participadas | NIPC | Sede Social | Atividade principal | Motivo da Inclusão, detenção , totalidade capital direta | N.º de trabalhadores |
|---|---|---|---|---|---|
| MOBITRAL, E.M. | 506357880 | Loteamento do Ferragial do Cemitério em Ferreira do Alentejo | Conceção, produção de comercialização de mobiliário diverso e em especial de mobiliário tradicional alentejano | 87,00% | 1 |

**Nota 2- Entidades excluídas da consolidação**

Com base no artigo 75.º da lei n.º 73/2013 de 12 de setembro, que define o perímetro de consolidação, a entidade excluída da consolidação pelo facto do Município não exercer controlo é a seguinte:

| Entidades participadas | NIPC | Sede Social | Atividade principal | Participação detida | Motivo Exclusão |
|---|---|---|---|---|---|
| ESDIME, CRL | 502149248 | Rua do Engenho, n.º 10 – Messejana | Apoiar e potenciar o desenvolvimento integrado e participação do Alentejo Sudoeste integrando vetores económico, social e cultural | 7,08% | Não detém controlo |

**Nota 3- Método de Consolidação**

O método adotado de contas do Município de Ferreira do Alentejo com a MOBITRAL, E.M foi o método de consolidação integral na medida em que o Município detém o controlo daquela participação. Este método consiste na integração no balanço e na demonstração de resultados da entidade consolidante dos elementos respetivos dos balanços e das demonstrações de resultados das entidades consolidadas.

**INFORMAÇÃO RELATIVAS À IMAGEM VERDADEIRA E APROPRIADA**

**Nota 4- Insuficiência das normas de consolidação para obter para obter uma imagem verdadeira e apropriada**

As demonstrações financeiras consolidadas foram preparadas tendo por base as demonstrações financeiras individuais da entidade consolidante e entidade participada relativas ao exercício de 2017.

**Nota 5- Afastamento das normas de consolidação para obter uma imagem verdadeira e apropriada**

Não se aplica.

**Nota 6- Número médio de trabalhadores ao serviço**

**INFORMAÇÕES RELATIVAS AOS PROCEDIMENTOS DE CONSOLIDAÇÃO**

**Nota 7- Identificação e fundamentação de todos os movimentos extra-contabilísticos efetuados para efeitos de consolidação, nomeadamente no que respeita à eliminação dos investimentos financeiros e das operações recíprocas**

Houve necessidade de retirar do perímetro de consolidação alguns movimentos efetuados entre o município e a empresa municipal.

Em primeiro lugar retirou-se o valor de investimentos financeiros do município e de capital próprio da empresa municipal, visto que é um movimento que duplica os registos.

Posteriormente o subsídio atribuído também foi motivo de eliminação.

**Nota 8- Discriminação da rubrica "diferenças de consolidação", com indicação dos métodos de cálculo adotados explicitação das variações significativas relativamente ao exercício anterior**

Não se aplica.

**Nota 9- Justificação dos casos excecionais em que não se tenha adaptado o princípio da consistência na consolidação e avaliação dos seus efeitos no património, na posição financeira e nos resultados do conjunto das entidades incluídas no perímetro de consolidação**

Não se aplica.

**Nota 10- Descrição dos acontecimentos importantes relacionados com o património, a posição financeira e os resultados das entidades incluídas no perímetro de consolidação que tenham ocorrido entre a data balanço dessa entidade e data do balanço consolidado**

Não se aplica.

**Nota 11– Informações que tornem comparáveis os sucessivos conjuntos de demonstrações financeiras no caso de se alterar significativamente, no decurso do exercício, a composição do conjunto das entidades incluídas no perímetro de consolidação**

Não se aplica.

**Nota 12– Indicação dos montantes dos ajustamentos excecionais de valor dos ativos feitos exclusivamente para fins fiscais e não eliminados da consolidação, juntamente com as razões que o determinaram**

Não se aplica.

**Nota 13– Indicação dos casos excecionais em que se utilizou a homogeneização valorativa, bem como as razões que justificaram a sua utilização**

Não se aplica.

**Nota 14– Opção usada pelo conjunto das entidades incluídas no perímetro de consolidação quanto à contabilização das participações em entidades de natureza empresarial**

Não se aplica.

**INFORMAÇÕES RELATIVAS AO ENDIVIDAMENTO DE MÉDIO E LONGO PRAZO**

**Nota 15– Descrição do endividamento consolidado de médio e longo prazo, desagregado por rubrica patrimonial, de acordo com o seguinte mapa:**

(EUROS)

| Dívidas a terceiros de médio/longo prazo | Município de Ferreira do Alentejo | MOBITRAL | Grupo Municipal |
|---|---|---|---|
| Empréstimos Obtidos | 3 263 156,83 | 0,00 | 3 263 156,83 |
| Fundo Apoio Municipal (FAM) | 284 333,75 | 0,00 | 284 333,75 |
| **Total** | **3 547 490,58** | **0,00** | **3 547 490,58** |

(EUROS)

| Descrição | Montante contratado | Prazo | Capital em dívida 31.12.2016 | Amortização da dívida | Capital em Dívida em 31.12.2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| CGD 9015,002990,991 Melhoramento edifícios escolares, biblioteca, estradas e caminhos municipais | 997 595,79 | 15 | 23 763,79 | 23 763,79 | 0,00 |
| CDD 9015,002990,991 URBCOM, museu, zona ribeirinha Santa Margarida do Sado, infraestruturas desportivas e de lazer. Estradas e caminhos municipais | 3 000 000,00 | 20 | 1 205 641,85 | 204 608,52 | 1 001 033,33 |
| CGD 9015,003860,691 Parque industrial, parque agro - industrial, casas mortuárias | 687 145,00 | 20 | 310 638,08 | 43 879,44 | 266 758,64 |
| CGD 9015,005612,491 Centros culturais, arranjo urbanístico IP8, iluminação da rede de polidesportivos do concelho | 656 603,00 | 20 | 330 124,73 | 41 150,97 | 288 973,76 |
| CGD 9015,006257,491 Execução infraestruturas e arranjo urbanístico da zona envolvente ao novo estádio de futebol | 721 223,00 | 20 | 410 741,53 | 46 792,43 | 363 949,10 |
| CGD 9015/008482/991 Requalificação entrada sul e norte, conclusão estádio, rotunda odivelas, arruamentos concelho | 1 200 000,00 | 20 | - | - | 591 000,00 |
| BES 2412,2335,0009 Parque exposições e feiras, ETAR'S, construção e conservação de arruamentos | 912 654,00 | 20 | 550 276,74 | 53 685,52 | 496 591,22 |
| DGTF - PAEL - Programa Apoio à economia Local | 458 617,11 | 14 | 283 167,54 | 28 316,76 | 254 850,78 |
| **Total** | **8 633 837,90** | **-** | **3 114 354,26** | **442 197,43** | **3 263 156,83** |

**<u>Nota 16</u>– Montante total das dívidas a terceiros apresentadas no balanço consolidado e desagregada por entidade e por rubrica do balanço consolidado**

(EUROS)

| Código / Designação das contas | Dívidas a terceiros | | | Eliminação de créditos/ Dívidas recíprocos | Grupo público Consolidado |
|---|---|---|---|---|---|
| | Município de Ferreira do Alentejo | MOBITRAL | Total | | |
| 1 | 2 | 3 | 4=2+3 | 5 | 6=4-5 |
| Empréstimos Obtidos | 3 263 156,83 | 0,00 | 3 263 156,83 | 0,00 | 3 263 156,83 |
| Fundo Apoio Municipal (FAM) | 284 333,75 | 0,00 | 284 333,75 | 0,00 | 284 333,75 |
| Fornecedores | 63 310,24 | 648,49 | 63 958,73 | 0,00 | 63 958,73 |
| Fornecedores de Imobilizado | 298 858,83 | 0,00 | 298 858,83 | 0,00 | 298 858,83 |
| Outros Credores | 388 642,86 | 4 491,20 | 393 134,06 | 0,00 | 393 134,06 |
| **TOTAL** | **4 298 302,51** | **5 139,69** | **4 303 442,20** | **0,00** | **4 303 442,20** |

## INFORMAÇÕES SOBRE SALDOS FINANCEIROS E FLUXOS FINANCEIROS E FLUXOS DE CAIXA CONSOLIDADO DE OPERAÇÕES DE TESOURARIA

**Nota 17 -Descrição dos saldos e dos fluxos financeiros, desagregada por tipo, de acordo com o seguinte mapa:**

(EUROS)

| Tipo de Fluxos | Município de Ferreira do Alentejo / Mobitral - Mobílias Tradicionais Alentejanas E.M. | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 3 | 4 | 5 | (6)=(2+3)-(4+5) | 7 | 8 | 9 | 10 | 11=(7+8)-(9+10) |
| Transferências | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Subsídios | 0,00 | 30 000,00 | 0,00 | 30 000,00 | 0,00 | 0,00 | 30 000,00 | 0,00 | 30 000,00 | 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 |
| Part. Capital em Numerário | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Part. Capital em Espécie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Total** | **0,00** | **30 000,00** | **0,00** | **30 000,00** | **0,00** | **0,00** | **30 000,00** | **0,00** | **30 000,00** | **0,00** |

a) Relativamente a cada entidade abrangida pelo perímetro de consolidação deve ser elaborado um mapa que espelhe as relações financeiras estabelecidas com cada uma das restantes entidades abrangidas pelo mesmo perímetro, como por exemplo município/serviços municipalizados, município/entidade empresarial, serviços municipalizados/entidade empresarial, entidade empresarial/entidade empresarial e vice versa. Neste quadro devem ser identificadas as entidades a que se referem as operações descritas.

**INFORMAÇÕES RELATIVAS A COMPROMISSOS**

**Nota 18– O montante global dos compromissos financeiros que não figurem no balanço consolidado, para que seja possível analisar a situação financeira do conjunto das entidades compreendidas na consolidação, incluindo, as entidades que adotem o POCAL, sendo esta informação discriminada, por agrupamento da despesa e dos valores que devem ser refletidos nas contas da classe 0 relativas aos compromissos de exercícios futuros**

A totalidade dos compromissos assumidos e não pagos que relevam para a apreciação da posição financeira do grupo Municipal encontram-se apresentados no balanço consolidado, para a totalidade das entidades que integram o perímetro do grupo Municipal.

**Nota 19– Descrição das responsabilidades das entidades incluídas no perímetro de consolidação por garantias prestadas, desdobrando-as de acordo com a natureza destas e mencionando expressamente as garantias reais, com indicação da norma legal habilitante**

(EUROS)

| Descrição das garantias prestadas | Garantias prestadas | |
|---|---|---|
| | Valor 2017 | Norma legal habilitante |
| Município | | |
| Garantia Estradas de Portugal | 6 270,00 | - |

**INFORMAÇÕES RELATIVAS ÀS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS**

**Nota 20– Os critérios de valorimetria aplicados às várias rubricas das demonstrações financeiras consolidadas e métodos utilizados no cálculo dos ajustamentos de valor, designadamente amortizações, ajustamentos e provisões**

Na produção das Demonstrações Financeiras Consolidadas foram aplicadas as seguintes políticas contabilísticas tomando como referencial contabilístico o Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais (POCAL):

**IMOBILIZADO**

Os ativos imobilizados encontram-se registados ao custo de aquisição, bem como valorizados por uma comissão criada para esse efeito. Os ativos são depreciados pelo modelo por que se espera que os benefícios económicos do ativo sejam consumidos pela entidade. As taxas de amortização utilizadas pelo Município correspondem às taxas previstas na Portaria 671/2000, de 17 de Abril (CIBE).

A utilização de taxas diferentes para ativos conexos com atividades diferentes está associada ao modelo da depreciação económica subjacente a tais ativos, não sendo exequível nem economicamente razoável proceder-se à reclassificação e recalculo de todas as amortizações dos bens da entidade que integra o perímetro da consolidação e não segue o POCAL como referencial contabilístico, através da aplicação do CIBE.

**EXISTÊNCIAS**

As existências encontram-se mensuradas ao menor, do custo de aquisição ou do respetivo valor de mercado.
Como método de custeio é adotado o custo médio ponderado.

**DÍVIDAS DE TERCEIROS E A TERCEIROS**

A mensuração das dívidas de e a terceiros é efetuada pelo valor nominal da contraprestação.

**EMPRÉSTIMOS**

Na contabilização dos empréstimos é adotado o modelo do custo, tendo por base os documentos que titulam os empréstimos. Quando aplicável, são capitalizados custos com empréstimos obtidos, para ativos que se qualificam, ou seja, para ativos cujo tempo de produção seja substancial.

**VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS**

O crédito das vendas e das prestações de serviços é reconhecido pelo valor nominal.

**Nota 21- Cotações que tenham sido utilizadas para a conversão em euros dos elementos incluídos nas demonstrações financeiras consolidadas**

Não se aplica

**INFORMAÇÕES RELATIVAS A DETERMINADAS RUBRICAS**

**Nota 22- Comentário às rubricas de imobilizações incorpóreas, nomeadamente as "despesas de instalação" e "despesas de investigação e desenvolvimento"**

O valor apresentado nas rubricas Despesas de Instalação e Despesas de Investigação e Desenvolvimento respeitam aos investimentos efetuados pelo município em diversos projetos. Como por exemplo o projeto de infraestruturas do cadastro de águas e saneamento, projeto do balcão único e projeto de iluminação pública da rotunda de Odivelas.

**<u>Nota 23</u>- Movimentos ocorridos nas rubricas do ativo imobilizado constantes do balanço consolidado e nas respetivas amortizações, ajustamentos e provisões**

(EUROS)

| Ativo Bruto | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Rubricas** | **Saldo Inicial** | **Reavaliações / Ajustamentos** | **Aumentos** | **Alienação** | **Transferências e abates** | **Saldo final** |
| **De bens de domínio publico:** | | | | | | |
| Terrenos e Recursos naturais | 303 632,37 | 0,00 | 2 014,32 | 0,00 | 0,00 | 305 646,69 |
| Edifícios | 1 351 907,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 351 907,77 |
| Outras construções e infra-estruturas | 23 370 572,22 | 0,00 | 390 505,01 | 0,00 | 0,00 | 23 761 077,23 |
| Imobilizações em curso | 0,00 | 0,00 | 35 467,34 | 0,00 | 0,00 | 35 467,34 |
| | 25 026 112,36 | 0,00 | 427 986,67 | 0,00 | 0,00 | 25 454 099,03 |
| **De imobilizações incorpóreas:** | | | | | | |
| Despesas de instalação | 489 145,14 | 0,00 | 4 660,47 | 0,00 | 0,00 | 493 805,61 |
| Despesas de investigação e de desenvolvimento | 231 600,87 | 0,00 | 36 912,30 | 0,00 | 0,00 | 268 513,17 |
| Imobilizações em curso | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 720 746,01 | 0,00 | 41 572,77 | 0,00 | 0,00 | 762 318,78 |
| **De imobilizações corpóreas:** | | | | | | |
| Terrenos e recursos naturais | 2 847 640,27 | 0,00 | 2 400,00 | 0,00 | 0,00 | 2 850 040,27 |
| Edifícios e outras construções | 20 688 901,38 | 0,00 | 662 440,87 | 0,00 | 0,00 | 21 351 342,25 |
| Equipamento básico | 2 539 504,91 | 0,00 | 387 809,91 | 12 180,48 | 3 350,46 | 2 911 783,88 |
| Equipamento de transporte | 1 636 225,47 | 0,00 | 405 190,65 | 0,00 | 28 717,50 | 2 012 698,62 |
| Ferramentas e utensílios | 158 221,48 | 0,00 | 10 026,86 | 0,00 | 0,00 | 168 248,34 |
| Equipamento Administrativo | 622 935,35 | 0,00 | 62 050,25 | 0,00 | 2 679,54 | 682 306,06 |
| Taras e vasilhame | 732,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 732,01 |
| Artigos e objetos de valor | 80 800,28 | 0,00 | 39 667,50 | 0,00 | 0,00 | 120 467,78 |
| Outras imobilizações corpóreas | 11 865,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 865,88 |
| Imobilizações em curso | 42 233,58 | 0,00 | 500 846,67 | 0,00 | 42 233,58 | 500 846,67 |
| | 28 629 060,61 | 0,00 | 2 070 432,71 | 12 180,48 | 76 981,08 | 30 610 331,76 |
| **De investimentos financeiros** | | | | | | |
| Partes de capital | 88 090,98 | | 0,00 | | 0,00 | 88 090,98 |
| Obrigações e títulos de participação | 497 585,75 | | 0,00 | | | 497 585,75 |
| **Investimentos imóveis:** | | | | | | |
| Terrenos e recursos naturais | 215 081,50 | 0,00 | 20 700,00 | 0,00 | 0,00 | 235 781,50 |
| Edifícios e outras construções | 139 507,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 139 507,30 |
| **Outras aplicações financeiras:** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outros títulos | 49,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 49,88 |
| Títulos da dívida pública | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 940 315,41 | 0,00 | 20 700,00 | 0,00 | 0,00 | 961 015,41 |
| **Total** | **55 316 234,39** | **0,00** | **2 560 692,15** | **12 180,48** | **76 981,08** | **57 787 764,98** |

(EUROS)

| Amortizações | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Rubricas** | **Saldo Inicial** | **Reforço** | **Regularizações** | **Saldo final** |
| **De bens de domínio publico:** | | | | |
| Edifícios | 156 635,66 | 11 892,68 | 0,00 | 168 528,34 |
| Outras construções e infra-estruturas | 17 451 287,87 | 335 267,68 | 0,00 | 17 786 555,55 |
| | 17 607 923,53 | 347 160,36 | 0,00 | 17 955 083,89 |
| **De imobilizações incorpóreas:** | | | | |
| Despesas de instalação | 405 810,26 | 21 524,58 | 0,00 | 427 334,84 |
| Despesas de investigação e de desenvolvimento | 209 257,90 | 9 608,04 | 0,00 | 218 865,94 |
| | 615 068,16 | 31 132,62 | 0,00 | 646 200,78 |
| **De imobilizações corpóreas:** | | | | |
| Edifícios e outras construções | 5 962 272,77 | 368 816,15 | 0,00 | 6 331 088,92 |
| Equipamento básico | 1 979 795,17 | 147 324,20 | 14 213,88 | 2 112 905,49 |
| Equipamento de transporte | 1 149 898,37 | 85 372,74 | 25 368,50 | 1 209 902,61 |
| Ferramenta e utensílios | 147 294,09 | 4 351,71 | 0,00 | 151 645,80 |
| Equipamento Administrativo | 579 161,54 | 17 295,24 | 2 679,54 | 593 777,24 |
| Taras e vasilhame | 732,01 | 0,00 | 0,00 | 732,01 |
| Outras imobilizações corpóreas | 11 865,88 | 135,41 | 0,00 | 12 001,29 |
| | 9 831 019,83 | 623 295,45 | 42 261,92 | 10 412 053,36 |
| **De investimentos financeiros:** | | | | |
| Partes de capital | | | | 0,00 |
| Obrigações e títulos de participação | | | | 0,00 |
| **Investimentos imóveis:** | | | | |
| Edifícios e outras construções | 39 337,71 | 1 306,90 | 0,00 | 40 644,61 |
| Outras aplicações financeiras: | | | 0,00 | 0,00 |
| | 39 337,71 | 1 306,90 | 0,00 | 40 644,61 |
| **Total** | **28 093 349,23** | **1 002 895,33** | **42 261,92** | **29 053 982,64** |

O aumento na rubrica edifícios e outras construções teve um aumento que se refere à aquisição de imóvel, construção do balcão único, espaços escolares no concelho, iluminação da igreja nossa senhora da conceição, requalificação do polidesportivo Figueira dos Cavaleiros entre outros.

**<u>Nota 24</u>- Indicação dos custos suportados no exercício e respeitantes a empréstimos obtidos para financiar imobilizações, durante a construção, que tenham sido capitalizados nesse exercício**

Não se aplica.

**<u>Nota 25</u>- Montante dos ajustamentos de valor dos ativos compreendidos na consolidação que tenham sido objeto de amortizações e provisões extraordinárias, feitas exclusivamente para fins fiscais, indicando os motivos que os justificaram**

Não se aplica.

**<u>Nota 26</u>- Indicação dos custos suportados no exercício e respeitantes a empréstimos obtidos para financiar imobilizações, durante a construção, que tenham sido capitalizados nesse período**

Não se aplica.

**Nota 27- Montante dos ajustamentos de valor dos ativos compreendidos na consolidação que tenham sido objeto de amortizações e previsões extraordinárias, feitas exclusivamente para fins fiscais, indicando os motivos que os justificaram.**

Não se aplica.

**Nota 28- Indicação global, por categorias de bens, das diferenças materialmente relevantes, entre os custos de ativos circulante, calculados de acordo com os critérios de valorimetria adotados e os respetivos preços de mercado**

Não se aplica.

**Nota 29- Fundamentação das circunstâncias especiais que justificaram a atribuição a elementos do ativo circulante de um valor inferior ao mais baixo custo de mercado**

Não se aplica.

**Nota 30- Indicação e justificação das provisões extraordinárias respeitantes a elementos do ativo circulante relativamente aos quais, face a uma análise comercial razoável, se prevejam descidas estáveis provenientes de flutuação de valor**

Não se aplica.

**Nota 31- Montante total das dívidas a terceiros apresentadas no balanço consolidado, cobertas por garantias reais prestadas pelas entidades incluídas no perímetro de consolidação, com indicação da respetiva natureza, forma e norma habilitante à sua concessão**

Não se aplica.

**Nota 32- Diferença, quando levada ao ativo, entre as importâncias das dívidas a pagar e as correspondentes quantias arrecadadas, quando aplicável**

Não se aplica.

**Nota 33- Repartição do valor líquido consolidado das vendas e das prestações de serviços por categorias e atividades**

Não se aplica.

**Nota 34- Efeitos na determinação do resultado consolidado do exercício resultantes de critério de valorimetria não previstos no POCAL e da amortização e previsões extraordinárias efetuadas com vista a obter vantagens fiscais, quer tenham sido feitas durante o exercício ou em exercícios anteriores, bem como informação adicionais quando tal valorimetria tiver influência materialmente relevante nos impostos futuros das entidades incluídas no perímetro de consolidação**

Não se aplica.

**Nota 35- Diferença entre impostos imputados à demonstração consolidada dos resultados do exercício e dos exercícios anteriores e os impostos pagos e a pagar relativamente a esses exercícios, desde que essa diferença seja materialmente relevante para a determinação dos impostos**

Não se aplica.

**Nota 36- Indicação global relativamente às entidades incluídas no perímetro de consolidação das remunerações atribuídas aos membros de cada um dos órgãos executivo e de fiscalização pelo desempenho das respetivas funções nestas, bem como dos órgãos deliberativos das entidades de natureza empresarial**

(EUROS)

| Remunerações atribuídas aos membros dos órgãos executivo, de fiscalização e órgãos de deliberação | Valor anual bruto atribuído |
|---|---|
| **Município** | |
| Órgão Executivo | 132 975,84 € |
| Órgão Fiscalização | 11 408,35 € |
| **Mobitral, E.M.** | |
| Órgão Executivo | 17 670,92 € |
| Órgão Fiscalização | 0 |

**Nota 37- Indicação dos diplomas legais onde se baseou a reavaliação dos bens de domínio público, imobilizações corpóreas ou de investimentos financeiros, bem como, explicitação dos processos de tratamento da inflação adotados para o cálculo, no caso de utilização de outros métodos de reavaliação**

Não se aplica.

**Nota 38- Elaboração do quadro discriminativo das reavaliações**

Não se aplica.

**Nota 39- Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração de resultados consolidados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do exercício anteriores**

Não se aplica.

**Nota 40– Demonstração consolidada dos resultados financeiros e dos resultados extraordinários**

(EUROS)

| Código das contas Pocal | Custos e perdas | Exercício Ano 2017 | Exercício Ano 2016 | Variação % |
|---|---|---|---|---|
| 681 | Juros suportados (a) | 20 368,15 | 28 528,78 | -28,60% |
| 682 | Perdas em entidades participadas | | | |
| 683 | Amortizações de investimentos em imóveis | | | |
| 684 | Provisões para aplocações financeiras | | | |
| 685 | Diferenças de câmbio desfavoráveis | | | |
| 687 | Perdas na alienação de aplicações de tesouro | | | |
| 688 | Outros custos e perdas financeiras | 2 734,99 | 2 204,36 | 24,07% |
| | Resultado financeiro | 367 926,43 | 453 547,04 | -18,88% |
| | | **391 029,57** | **484 280,18** | **-19,26%** |
| | **Proveitos e ganhos** | | | |
| 781 | Juros Obtidos | 49,88 | 57,54 | -13,31% |
| 782 | ganhos em Entidades participadas | 390 577,08 | | |
| 783 | Rendimentos de imóveis | 402,61 | 484 222,64 | -99,92% |
| 784 | Rendimentos de participações em imóveis | | | |
| 785 | Diferenças de câmbio favoráveis | | | |
| 786 | Descontos de pronto pagamenti obtidos | | | |
| 787 | Ganhos na alienação de aplicações de tesouraria | | | |
| 788 | Outros proveitos e ganhos | | | |
| | | **391 029,57** | **484 280,18** | **-19,26%** |

(EUROS)

| Código das contas Pocal | Custos e perdas | Exercício Ano 2017 | Exercício Ano 2016 | Variação % |
|---|---|---|---|---|
| 691 | Transferências de capital concedido (a) | 414 628,68 | 233 621,71 | 77,48% |
| 692 | Dívidas incobráveis | | | |
| 693 | Perdas em existências (b) | 22 443,99 | 4 094,98 | 448,09% |
| 694 | Perdas em imobilizado (c) | 670,90 | 17,02 | 3841,83% |
| 695 | Multas e penalidades | 642,26 | 192,50 | 233,64% |
| 696 | Aumentos de amortizações e de provisões | | | |
| 697 | Correções relativas a exercícios anteriores | 0,00 | 0,00 | - |
| 698 | Outros custos e Perdas Extraordinárias | 3 107,48 | 125,00 | 2385,98% |
| 698 | Resultados extraordinários | -330 730,23 | -37 804,67 | 774,84% |
| | | **110 763,08** | **200 246,54** | **-44,69%** |
| | **Proveitos e ganhos** | | | |
| 791 | Restituições de impostos | | | |
| 792 | Recuperação dividas | | | |
| 793 | Ganhos em existências (b) | 2 398,86 | 2 336,92 | 2,65% |
| 794 | Ganhos em imobilizado (c) | 0,00 | 73 255,66 | -100,00% |
| 795 | Benefícios de penalidades contratuais | 9 161,28 | 9 630,19 | -4,87% |
| 796 | Reduções de amortizações e de provisões | 95 704,21 | 100 017,13 | -4,31% |
| 797 | Correções relativas exercícios anteriores | 0,00 | 1 678,54 | -100,00% |
| 798 | Outros proveitos e ganhos extraordinários | 3 498,73 | 13 328,10 | -73,75% |
| 799 | Outras receitas correntes | | | |
| | | **110 763,08** | **200 246,54** | **-44,69%** |

**<u>Nota 41</u>- Desdobramento das contas de provisões/ajustamentos acumulados e explicitação dos movimentos ocorridos no exercício**

Não se aplica.

**<u>Nota 42</u>- Indicação dos bens utilizados no regime de locação financeira, com menção dos respetivos valores contabilísticos**

Não se aplica

MOBITRAL EM
MOBILIAS TRADICIONAIS ALENTEJANAS

CMFA
MUNICÍPIO DE FERREIRA DO ALENTEJO

# Anexos Documentais

exercício 2017

**Anexo I**

**Mapa resumo dos ajustamentos e reclassificações de consolidação**

**Balanço consolidado do Município de Ferreira do Alentejo em 31 dezembro de 2017 – Ajustamentos efetuados**

(EUROS)

| Ativo | Balanço entidades Consolidadas | | | Correções consolidação | | | Grupo Consolidado |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | CMFA (1) | MOBITRAL (2) | TOTAL (3)=(1)+(2) | Débito (4) | Crédito (5) | Notas | (6)= (3)+(4)-(5) |
| **Imobilizado:** | | | | | | | |
| **Bens de domínio público:** | | | | | | | |
| Terrenos e recurso naturais | 305 646,69 | 0,00 | 305 646,69 | 0,00 | 0,00 | | 305 646,69 |
| Edifícios | 1 351 907,77 | 0,00 | 1 351 907,77 | 0,00 | 0,00 | | 1 351 907,77 |
| Outras construções e infraestruturas | 23 761 077,23 | 0,00 | 23 761 077,23 | 0,00 | 0,00 | | 23 761 077,23 |
| Imobilizações em curso | 35 467,34 | 0,00 | 35 467,34 | 0,00 | 0,00 | | 35 467,34 |
| Sub-Total | 25 454 099,03 | 0,00 | 25 454 099,03 | 0,00 | 0,00 | | 25 454 099,03 |
| **Imobilizações Incorpóreas:** | | | | | | | 0,00 |
| Despesas de Instalação | 493 805,61 | 0,00 | 493 805,61 | 0,00 | 0,00 | | 493 805,61 |
| Despesas de Investigação Desenvolvimento | 268 513,17 | 0,00 | 268 513,17 | 0,00 | 0,00 | | 268 513,17 |
| Sub-Total | 762 318,78 | 0,00 | 762 318,78 | 0,00 | 0,00 | | 762 318,78 |
| **Imobilizações Corpóreas:** | | | | | | | |
| Terrenos e Recursos Naturais | 2 850 040,27 | 0,00 | 2 850 040,27 | 0,00 | 0,00 | | 2 850 040,27 |
| Edifícios e Outras Construções | 21 351 342,25 | 0,00 | 21 351 342,25 | 0,00 | 0,00 | | 21 351 342,25 |
| Equipamento Básico | 2 911 783,88 | 0,00 | 2 911 783,88 | 0,00 | 0,00 | | 2 911 783,88 |
| Equipamento Transporte | 2 012 698,62 | 0,00 | 2 012 698,62 | 0,00 | 0,00 | | 2 012 698,62 |
| Ferramentas e Utensílios | 168 248,34 | 0,00 | 168 248,34 | 0,00 | 0,00 | | 168 248,34 |
| Equipamento Administrativo | 682 306,06 | 0,00 | 682 306,06 | 0,00 | 0,00 | | 682 306,06 |
| Taras e Vasilhames | 732,01 | 0,00 | 732,01 | 0,00 | 0,00 | | 732,01 |
| Outras Imobilizações Corpóreas | 132 333,66 | 0,00 | 132 333,66 | 0,00 | 0,00 | | 132 333,66 |
| Imobilizações em Curso | 500 846,67 | 0,00 | 500 846,67 | 0,00 | 0,00 | | 500 846,67 |
| Sub-Total | 30 610 331,76 | 0,00 | 30 610 331,76 | 0,00 | 0,00 | | 30 610 331,76 |
| **Investimentos Financeiros:** | | | | | | | |
| Partes de Capital | 131 590,98 | 0,00 | 131 590,98 | 0,00 | 43 500,00 | N2 | 88 090,98 |
| Obrigações e Títulos de Participação | 497 585,75 | 0,00 | 497 585,75 | 0,00 | 0,00 | | 497 585,75 |
| Investimentos Imóveis | 375 288,80 | 0,00 | 375 288,80 | 0,00 | 0,00 | | 375 288,80 |
| Outras aplicações Financeiras | 49,88 | 0,00 | 49,88 | 0,00 | 0,00 | | 49,88 |
| Sub-Total | 1 004 515,41 | 0,00 | 1 004 515,41 | 0,00 | 43 500,00 | | 961 015,41 |
| **Circulante:** | | | | | | | |
| **Existências:** | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Matérias Primas, Subsidiárias e de Consumo | 365 307,49 | 1 546,14 | 366 853,63 | 0,00 | 0,00 | | 366 853,63 |
| Produtos Acabados e Intermédios | 0,00 | 7 669,85 | 7 669,85 | 0,00 | 0,00 | | 7 669,85 |
| Sub-Total | 365 307,49 | 9 215,99 | 374 523,48 | 0,00 | 0,00 | | 374 523,48 |
| **ívidas de Terceiros Médio Longo Prazo:** | | | | | | | |
| **Dívidas de Terceiros Curto Prazo:** | | | | | | | |
| Empréstimos Concedidos | 63 211,76 | 0,00 | 63 211,76 | 0,00 | 0,00 | | 63 211,76 |
| Clientes | 68 137,95 | 159,01 | 68 296,96 | 0,00 | 0,00 | | 68 296,96 |
| Contribuintes | 72 472,41 | 0,00 | 72 472,41 | 0,00 | 0,00 | | 72 472,41 |
| Utentes C/C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Clientes, Contribuintes Cobrança Duvidosa | 170 935,50 | 0,00 | 170 935,50 | 0,00 | 0,00 | | 170 935,50 |
| Estado E Outros Entes Públicos | 53 582,61 | 0,00 | 53 582,61 | 0,00 | 0,00 | | 53 582,61 |
| Administração Autárquica | 1 549,45 | 0,00 | 1 549,45 | 0,00 | 0,00 | | 1 549,45 |
| Outros Devedores | 2 332 369,43 | 0,00 | 2 332 369,43 | 0,00 | 0,00 | | 2 332 369,43 |
| Sub-Total | 2 762 259,11 | 159,01 | 2 762 418,12 | 0,00 | 0,00 | | 2 762 418,12 |
| **Títulos Negociáveis:** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Sub-Total | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| **epósitos Instituições Financeiras e caix** | | | | | | | |
| Depósitos Instituições Financeiras | 2 024 360,44 | 14 678,16 | 2 039 038,60 | 0,00 | 0,00 | | 2 039 038,60 |
| Caixa | 461,24 | 779,15 | 1 240,39 | 0,00 | 0,00 | | 1 240,39 |
| Sub-Total | 2 024 821,68 | 15 457,31 | 2 040 278,99 | 0,00 | 0,00 | | 2 040 278,99 |
| **Acréscimos e Diferimentos:** | | | | | | | |
| Acréscimos de Proveitos | 601 609,24 | 0,00 | 601 609,24 | 0,00 | 0,00 | | 601 609,24 |
| Custos Diferidos | 24 254,69 | 0,00 | 24 254,69 | 0,00 | 0,00 | | 24 254,69 |
| Sub-Total | 625 863,93 | 0,00 | 625 863,93 | 0,00 | 0,00 | | 625 863,93 |
| Total de Amortizações | 29 053 982,64 | 0,00 | 29 053 982,64 | 0,00 | 0,00 | | 29 053 982,64 |
| Total de Provisões/Ajustamentos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| **Total do Ativo** | **###** | **24 832,31** | **34 580 366,86** | **0,00** | **43 500,00** | | **34 536 866,86** |

(EUROS)

| Fundos Próprios / Passivo | Balanço entidades Consolidadas | | | Correções consolidação | | | Grupo Consolidado (6)= (3)-(4)+(5) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | CMFA (1) | MOBITRAL (2) | TOTAL (3)=(1)+(2) | Débito (4) | Crédito (5) | Notas | |
| **Fundos Próprios / Capital Próprio:** | | | | | | | |
| Património / Capital | 17 462 926,76 | 50 000,00 | 17 512 926,76 | 50 000,00 | 0,00 | N2,N3 | 17 462 926,76 |
| Diferenças de consolidação | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Reservas Legais | 921 359,52 | 0,00 | 921 359,52 | 0,00 | 0,00 | | 921 359,52 |
| Doações | 234 825,18 | 0,00 | 234 825,18 | 0,00 | 0,00 | | 234 825,18 |
| Resultados Transitados | 2 903 002,25 | -40 901,43 | 2 862 100,82 | 0,00 | 0,00 | | 2 862 100,82 |
| Interesses Minoritários | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 877,23 | N3,N5 | 7 877,23 |
| Sub-Total | 21 522 113,71 | 9 098,57 | 21 531 212,28 | 50 000,00 | 7 877,23 | | 21 489 089,51 |
| Resultado Líquido do Exercício | 450 088,51 | 10 594,05 | 460 682,56 | 1 377,23 | 0,00 | N5 | 459 305,33 |
| Total Fundos Próprios / Capital Próprio | 21 972 202,22 | 19 692,62 | 21 991 894,84 | 51 377,23 | 7 877,23 | | 21 948 394,84 |
| **Passivo:** | | | | | | | |
| **Dívidas a Terceiros Médio e Longo Prazo** | | | | | | | |
| Empréstimos de Médio e Longo Prazo | 3 547 490,58 | 0,00 | 3 547 490,58 | 0,00 | 0,00 | | 3 547 490,58 |
| Outros Credores M/L Prazo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Sub-Total | 3 547 490,58 | 0,00 | 3 547 490,58 | 0,00 | 0,00 | | 3 547 490,58 |
| **Dívidas a Terceiros Curto Prazo:** | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Fornecedores | 11 433,83 | 648,49 | 12 082,32 | 0,00 | 0,00 | | 12 082,32 |
| Fornecedores – Faturas Receção Conferência | 51 876,41 | 0,00 | 51 876,41 | 0,00 | 0,00 | | 51 876,41 |
| Fornecedores de Imobilizado | 298 858,83 | 0,00 | 298 858,83 | 0,00 | 0,00 | | 298 858,83 |
| Adiantamentos a Clientes | 0,00 | 784,18 | 784,18 | 0,00 | 0,00 | | 784,18 |
| Estado E Outros Entes Públicos | 76 759,24 | 1 192,45 | 77 951,69 | 0,00 | 0,00 | | 77 951,69 |
| Outros Credores | 311 883,62 | 2 514,57 | 314 398,19 | 0,00 | 0,00 | | 314 398,19 |
| Sub-Total | 750 811,93 | 5 139,69 | 755 951,62 | 0,00 | 0,00 | | 755 951,62 |
| **Acréscimos e Diferimentos:** | | | | | | | |
| Acréscimos de Custos | 712 669,27 | 0,00 | 712 669,27 | 0,00 | 0,00 | | 712 669,27 |
| Proveitos Diferidos | 7 572 360,55 | 0,00 | 7 572 360,55 | 0,00 | 0,00 | | 7 572 360,55 |
| Sub-Total | 8 285 029,82 | 0,00 | 8 285 029,82 | 0,00 | 0,00 | | 8 285 029,82 |
| **Total do Passivo** | **12 583 332,33** | **5 139,69** | **12 588 472,02** | **0,00** | **0,00** | | **12 588 472,02** |
| **Total do Passivo + Fundos Próprios** | **34 555 534,55** | **24 832,31** | **34 580 366,86** | **51 377,23** | **7 877,23** | | **34 536 866,86** |

## Demonstração de Resultados Consolidados em 31 de dezembro de 2017 – Ajustamentos efetuados

(EUROS)

| Custos e Perdas | Demonstração de resultados consolidada | | | Correções consolidação | | | Grupo Consolidado |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | CMFA (1) | MOBITRAL (2) | TOTAL (3)=(1)+(2) | Débito (4) | Crédito (5) | Notas | (6)= (3)+(4)-(5) |
| Custo Mercadorias Vendidas Matérias Consumidas | 437 308,64 | 3 107,19 | 440 415,83 | 0,00 | 0,00 | | 440 415,83 |
| Fornecimentos e Serviços Externos | 3 083 340,21 | 4 910,88 | 3 088 251,09 | 0,00 | 0,00 | | 3 088 251,09 |
| Remunerações | 3 526 239,64 | 17 670,92 | 3 543 910,56 | 0,00 | 0,00 | | 3 543 910,56 |
| Encargos Sociais | 867 203,48 | 0,00 | 867 203,48 | 0,00 | 0,00 | | 867 203,48 |
| Transferências e Subsídios Correntes Concedidos | 798 109,71 | 0,00 | 798 109,71 | 0,00 | 30 000,00 | N1 | 768 109,71 |
| Amortizações do Exercício | 1 002 895,33 | 0,00 | 1 002 895,33 | 0,00 | 0,00 | | 1 002 895,33 |
| Provisões do Exercício | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Outros custos e Perdas Operacionais | 8 442,55 | 688,49 | 9 131,04 | 0,00 | 0,00 | | 9 131,04 |
| (A) Custos e Perdas Operacionais | 9 723 539,56 | 26 377,48 | 9 749 917,04 | 0,00 | 30 000,00 | | 9 719 917,04 |
| Custos e Perdas Financeiros | 23 103,14 | 0,00 | 23 103,14 | 0,00 | 0,00 | | 23 103,14 |
| (C)Custos e Perdas Correntes | 9 746 642,70 | 26 377,48 | 9 773 020,18 | 0,00 | 30 000,00 | | 9 743 020,18 |
| Custos e Perdas Extraordinários | 438 549,02 | 2 944,29 | 441 493,31 | 0,00 | 0,00 | | 441 493,31 |
| (E)Custos E Perdas do Exercício | 10 185 191,72 | 29 321,77 | 10 214 513,49 | 0,00 | 30 000,00 | | 10 184 513,49 |
| Imposto sobre Rendimento do Exercício | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| (G)Custos e Perdas + Imposto sobre Rendimento | 10 185 191,72 | 29 321,77 | 10 214 513,49 | 0,00 | 30 000,00 | | 10 184 513,49 |
| Resultado Líquidos Do Exercício antes de IM | 450 088,51 | 10 594,05 | 460 682,56 | 0,00 | 1 377,23 | N4 | 459 305,33 |
| Resultado Líquido dos Interesses Minoritários | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 377,23 | 0,00 | N4 | 1 377,23 |
| **Custos Totais** | **10 635 280,23** | **39 915,82** | **10 675 196,05** | **1 377,23** | **31 377,23** | | **10 645 196,05** |

(EUROS)

| Proveitos e Ganhos | Demonstração de resultados consolidada | | | Correções consolidação | | | Grupo Consolidado |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | CMFA (1) | MOBITRAL (2) | TOTAL (3)=(1)+(2) | Débito (4) | Crédito (5) | Notas | (6)= (3)-(4)+(5) |
| Venda de Mercadorias | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Vendas de Produtos | 268 397,27 | 9 027,51 | 277 424,78 | 0,00 | 0,00 | | 277 424,78 |
| Prestações de Serviços | 352 718,81 | 0,00 | 352 718,81 | 0,00 | 0,00 | | 352 718,81 |
| Variação na Produção | 0,00 | 888,30 | 888,30 | 0,00 | 0,00 | | 888,30 |
| Impostos e Taxas | 2 170 006,01 | 0,00 | 2 170 006,01 | 0,00 | 0,00 | | 2 170 006,01 |
| Trabalhos Para Própria Entidade | 142 900,12 | 0,00 | 142 900,12 | 0,00 | 0,00 | | 142 900,12 |
| Proveitos Suplementares | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Transferências e Subsídios Obtidos | 7 199 465,37 | 30 000,00 | 7 229 465,37 | 30 000,00 | 0,00 | N1 | 7 199 465,37 |
| Outros Proveitos e Ganhos Operacionais | 0,00 | 0,01 | 0,01 | 0,00 | 0,00 | | 0,01 |
| (B)Proveitos e ganhos Operacionais | 10 133 487,58 | 39 915,82 | 10 173 403,40 | 30 000,00 | 0,00 | | 10 143 403,40 |
| Proveitos e Ganhos Financeiros | 391 029,57 | 0,00 | 391 029,57 | 0,00 | 0,00 | | 391 029,57 |
| (D)Proveitos e Ganhos Correntes | 10 524 517,15 | 39 915,82 | 10 564 432,97 | 30 000,00 | 0,00 | | 10 534 432,97 |
| Proveitos e Ganhos Extraordinários | 110 763,08 | 0,00 | 110 763,08 | 0,00 | 0,00 | | 110 763,08 |
| **(F)Proveitos Totais** | **10 635 280,23** | **39 915,82** | **10 675 196,05** | **30 000,00** | **0,00** | | **10 645 196,05** |

**Anexo II**

**Detalhe dos ajustamentos e reclassificações do consolidados**

**Detalhe dos ajustamentos e reclassificações do consolidado**

(EUROS)

| Correções de consolidação | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Lançamento nº | Descrição | Conta(s) Débito | Valor(es) a Débito | Conta(s) a Crédit | Valor(es) a crédito |
| N1 | N1: Eliminação dos Custos e proveitos entre o Grupo Municipal (CMFA e MOBITRAL), referente ao subsídio de exploração - Contrato programa 2016 | 74 - Transferência Subsídios Obtidos | 30 000,00 | 63 - Transferências Correntes Concedidos | 30 000,00 |
| | TOTAL N1 | | 28 000,00 | | 28 000,00 |
| N2 | Eliminação dos investimentos Financeiros na conta 41 da CMFA relativamente à participação no Capital Social da MOBITRAL | 51 - Património | 43 500,00 | 411 - Partes de Capital | 43 500,00 |
| | TOTAL N2 | | 43 500,00 | | 43 500,00 |
| N3 | Eliminação da parte do Capital referente aos interesses minoritários | 51 -Património | 6 500,00 | IM | 6 500,00 |
| | TOTAL N3 | | 6 500,00 | | 6 500,00 |
| N4 | Resultados líquidos antes interesses minoritários | IM | 1 377,23 | 81 Resultados líquidos | 1 377,23 |
| | TOTAL N3 | | 1 377,23 | | 1 377,23 |
| N5 | Interesses minoritários nos resultados líquidos | 81 Resultados líquidos | 1 377,23 | IM | 1 377,23 |
| | | | 1 377,23 | | 1 377,23 |

**ANEXO III**

**CERTIFICAÇÃO LEGAL DE CONTAS**