

## Município de Penalva do Castelo

## BALANÇO

ANO : 2015

| Código das Contas<br>POCAL | ATIVO  | Exercícios    |               |               |               |
|----------------------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                            |  | 2015          |               |               | 2014          |
|                            |  | AB            | AP            | AL            | AL            |
|                            | <b>Imobilizado</b>                                   |               |               |               |               |
|                            | <b>Bens de domínio público</b>                       |               |               |               |               |
| 451                        | Terrenos e recursos naturais                         | 163.455,03    | 43,75         | 163.411,28    | 158.661,28    |
| 452                        | Edifícios  | 867.084,57    | 78.579,51     | 788.505,06    | 799.343,58    |
| 453                        | Outras construções e infra-estruturas                | 26.301.548,84 | 10.740.704,96 | 15.560.843,88 | 14.749.190,04 |
| 455                        | Bens do património histórico, artístico e cultural   | 88.935,15     | 6.670,08      | 82.265,07     | 86.711,79     |
| 459                        | Outros bens de domínio público                       |               |               |               |               |
| 445                        | Imobilizações em curso                               | 2.447.958,18  |               | 2.447.958,18  | 3.418.876,10  |
| 446                        | Adiantamentos por conta de bens de domínio público   |               |               |               |               |
|                            |  | 29.868.981,77 | 10.825.998,30 | 19.042.983,47 | 19.212.782,79 |
|                            | <b>Imobilizações incorpóreas</b>                     |               |               |               |               |
| 431                        | Despesas de instalação                               |               |               |               |               |
| 432                        | Despesas de investigação e desenvolvimento           | 637.268,60    | 614.494,30    | 22.774,30     | 34.365,04     |
| 433                        | Propriedade industrial e outros direitos             |               |               |               |               |
| 443                        | Imobilizações em curso                               | 258.991,70    |               | 258.991,70    | 205.014,69    |
| 449                        | Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas |               |               |               |               |
|                            |  | 896.260,30    | 614.494,30    | 281.766,00    | 239.379,73    |
|                            | <b>Imobilizações Corpóreas</b>                       |               |               |               |               |
| 421                        | Terrenos e recursos naturais                         | 1.682.479,04  |               | 1.682.479,04  | 1.562.595,64  |
| 422                        | Edifícios e outras construções                       | 8.043.657,14  | 1.627.106,25  | 6.416.550,89  | 5.958.423,27  |
| 423                        | Equipamento básico                                   | 1.452.654,43  | 1.114.602,70  | 338.051,73    | 290.887,13    |
| 424                        | Equipamento de transporte                            | 889.698,71    | 683.144,10    | 206.554,61    | 151.478,12    |
| 425                        | Ferramentas e utensílios                             | 72.604,42     | 58.755,52     | 13.848,90     | 15.069,79     |
| 426                        | Equipamento administrativo                           | 1.330.488,83  | 1.215.314,94  | 115.173,89    | 154.343,34    |
| 427                        | Taras e vasilhame                                    |               |               |               |               |
| 429                        | Outras imobilizações corpóreas                       | 163.746,05    | 80.255,07     | 83.490,98     | 76.334,23     |
| 442                        | Imobilizações em curso                               | 965.060,95    |               | 965.060,95    | 1.072.844,60  |
| 448                        | Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas   |               |               |               |               |
|                            |  | 14.600.389,57 | 4.779.178,58  | 9.821.210,99  | 9.281.976,12  |
|                            | <b>Investimentos Financeiros</b>                     |               |               |               |               |
| 411                        | Partes de capital                                    | 20.500,00     | 18.000,00     | 2.500,00      | 7.490,00      |
| 412                        | Obrigações e títulos de participação                 | 420.143,86    |               | 420.143,86    | 420.143,86    |
| 414                        | Investimentos em imóveis                             |               |               |               |               |
| 415                        | Outras aplicações financeiras                        |               |               |               |               |
| 441                        | Imobilizações em curso                               |               |               |               |               |
| 447                        | Adiantamentos por conta de investimentos financeiros |               |               |               |               |
|                            |  | 440.643,86    | 18.000,00     | 422.643,86    | 427.633,86    |
|                            | <b>Circulante</b>                                    |               |               |               |               |
|                            | <b>Existências</b>                                   |               |               |               |               |
| 36                         | Matérias-primas, subsidiárias e de consumo           | 196.938,38    |               | 196.938,38    | 193.177,73    |
| 35                         | Produtos e trabalhos em curso                        |               |               |               |               |
| 34                         | Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos        |               |               |               |               |
| 33                         | Produto acabados e intermédios                       |               |               |               |               |

**Município de Penalva do Castelo**

**BALANÇO**

**ANO : 2015**

| Código das Contas<br>POCAL |  | Exercícios    |               |               |               |
|----------------------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                            |  | 2015          |               |               | 2014          |
|                            |  | AB            | AP            | AL            | AL            |
| 32                         | Mercadorias  | 84,00         |               | 84,00         | 1,05          |
| 37                         | Adiantamentos por conta de compras                     |               |               |               |               |
|                            |  | 197.022,38    | 0,00          | 197.022,38    | 193.178,78    |
|                            | <b>Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo (a)</b>  |               |               |               |               |
|                            | <b>Dívidas de terceiros - Curto prazo</b>              |               |               |               |               |
| 28                         | Empréstimos concedidos                                 |               |               |               |               |
| 211                        | Clientes, c/c  |               |               |               |               |
| 212                        | Contribuintes, c/c                                     | 4.781,22      |               | 4.781,22      | 2.843,72      |
| 213                        | Utentes, c/c   | 11.663,87     |               | 11.663,87     | 14.293,69     |
| 218                        | Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa |               |               |               |               |
| 251                        | Devedores pela execução do orçamento                   |               |               |               |               |
| 229                        | Adiantamentos a fornecedores                           |               |               |               |               |
| 2619                       | Adiantamentos a fornecedores de imobilizado            |               |               |               |               |
| 24                         | Estado e outros entes públicos                         | 94.017,03     |               | 94.017,03     | 47.525,02     |
| 264                        | Administração autárquica                               |               |               |               |               |
| 262 + 263 + 267 + 268      | Outros devedores                                       | 163.342,59    |               | 163.342,59    | 455.926,30    |
|                            |  | 273.804,71    | 0,00          | 273.804,71    | 520.588,73    |
|                            | <b>Títulos negociáveis</b>                             |               |               |               |               |
| 151                        | Acções   |               |               |               |               |
| 152                        | Obrigações e títulos de participação                   |               |               |               |               |
| 153                        | Títulos de dívida pública                              |               |               |               |               |
| 159                        | Outros títulos   |               |               |               |               |
| 18                         | Outras aplicações de tesouraria                        |               |               |               |               |
|                            |  | 0,00          |               | 0,00          | 0,00          |
|                            | <b>Depósitos em instituições financeiras e caixa</b>   |               |               |               |               |
| 12                         | Depósitos em instituições financeiras                  | 2.472.771,62  |               | 2.472.771,62  | 2.374.024,45  |
| 11                         | Caixa  | 478,06        |               | 478,06        | 817,74        |
|                            |  | 2.473.249,68  |               | 2.473.249,68  | 2.374.842,19  |
|                            | <b>Acréscimos e diferimentos</b>                       |               |               |               |               |
| 271                        | Acréscimos de proveitos                                | 741.575,95    |               | 741.575,95    | 596.609,80    |
| 272                        | Custos diferidos                                       | 113.781,58    |               | 113.781,58    | 74.760,86     |
|                            |  | 855.357,53    |               | 855.357,53    | 671.370,66    |
|                            | <b>Total de amortizações</b>                           |               | 16.219.671,18 |               |               |
|                            | <b>Total de provisões</b>                              |               | 18.000,00     |               |               |
|                            | <b>Total do activo</b>                                 | 49.605.709,80 | 16.237.671,18 | 33.368.038,62 | 32.921.752,86 |

## Município de Penalva do Castelo

## BALANÇO

ANO : 2015

| Código das Contas<br>POCAL | FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO                             | Exercícios    |               |
|----------------------------|---|---------------|---------------|
|                            |   | 2015          | 2014          |
|                            | <b>Fundos próprios</b>                                |               |               |
| 51                         | <b>Património</b>                                     | 7.398.691,58  | 6.972.380,92  |
| 55                         | <b>Ajustamento de partes de capital em empresas</b>   |               |               |
| 56                         | <b>Reservas de reavaliação</b>                        |               |               |
|                            | <b>Reservas</b>                                       |               |               |
| 571                        | Reservas legais                                       | 797.942,76    | 730.541,76    |
| 572                        | Reservas estatutárias                                 |               |               |
| 573                        | Reservas contratuais                                  |               |               |
| 574                        | Reservas livres                                       |               |               |
| 575                        | Subsídios   |               | 596.484,36    |
| 576                        | Doações   |               |               |
| 577                        | Reservas decorrentes de transferência de activos      | 37.409,70     | 37.409,70     |
| 59                         | <b>Resultado transitados</b>                          | 15.460.233,71 | 13.880.293,18 |
| 88                         | <b>Resultado líquido do exercício</b>                 | 924.186,93    | 1.348.020,07  |
|                            |   | 24.618.464,68 | 23.565.129,99 |
|                            | <b>Passivo</b>  |               |               |
| 292                        | <b>Provisões para riscos e encargos</b>               |               |               |
|                            |   | 0,00          | 0,00          |
|                            | <b>Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo (a)</b>  |               |               |
| 2312                       | Dívidas a instituições de crédito                     | 1.732.843,51  | 1.954.301,17  |
| 2681                       | Fundo de Apoio Municipal                              | 300.101,86    | 360.122,86    |
|                            |   | 2.032.945,37  | 2.314.424,03  |
|                            | <b>Dívidas a terceiros - Curto prazo</b>              |               |               |
| 2311                       | Empréstimos de curto prazo                            |               |               |
| 269                        | Adiantamentos por conta de vendas                     |               |               |
| 221                        | Fornecedores, c/c                                     | 23.382,78     | 141.873,53    |
| 228                        | Fornecedores - Facturas em recepção e conferência     |               |               |
| 252                        | Credores pela execução do orçamento                   |               |               |
| 217                        | Clientes e utentes c/ cauções                         | 83.361,70     | 85.094,97     |
| 219                        | Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes    |               |               |
| 2611                       | Fornecedores de imobilizado, c/c                      | 1.451,40      | 6.644,89      |
| 24                         | Estado e outros entes públicos                        | 14.219,96     | 15.107,41     |
| 264                        | Administração autárquica                              | 371,73        |               |
| 262 + 263 + 267 + 268      | Outros credores                                       | 66.424,33     | 62.648,86     |
| 222                        | Fornecedores c/c - Soc.Factoring - Credoras           | 2.370,22      |               |
| 2612                       | Fornecedores imobilizado c/c - Soc.Factoring - Credor |               |               |
| 23122                      | Dívidas a Instit.Crédito Exigível Curto Prazo         | 219.645,72    | 215.155,28    |
|                            |   | 411.227,84    | 526.524,94    |
|                            | <b>Acréscimos e diferimentos</b>                      |               |               |
| 273                        | Acréscimos de custos                                  | 323.490,04    | 109.055,91    |

**Município de Penalva do Castelo**

**BALANÇO**

**ANO : 2015**

| Código das Contas<br>POCAL | FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO                     | Exercícios    |               |
|----------------------------|---|---------------|---------------|
|                            |   | 2015          | 2014          |
| 274                        | Proveitos diferidos                           | 5.981.910,69  | 6.406.617,99  |
|                            |   | 6.305.400,73  | 6.515.673,90  |
|                            | <b>Total dos fundos próprios e do passivo</b> | 33.368.038,62 | 32.921.752,86 |

ORGÃO EXECUTIVO

Em .... de ..... de .....  
.....

ORGÃO DELIBERATIVO

Em .... de ..... de .....  
.....