

A.

B.

[Handwritten signature]

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Doc. 5

SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE PENICHE



Anexo às Demonstrações Financeiras

Exercício 2021

Serviços Municipalizados de Peniche**Anexo às Demonstrações Financeiras para o exercício de 2021**

(Valores expressos em euros)

As notas que se seguem respeitam à numeração sequencial definida no Sistema de Contabilização para as Administrações Públicas (SNC-AP), em conformidade com as divulgações que os SMAS devem efetuar.

Identificação da entidade, período de relato e referencial contabilístico**1.1 Identificação da entidade:**

Os Serviços Municipalizados de Água e Saneamento do Município de Peniche, adiante designados por Serviços Municipalizados de Peniche ou por SMAS de Peniche, têm a sua sede na Avenida 25 de Abril, 88 em Peniche e como atribuições a captação, tratamento e distribuição de água potável e a recolha, tratamento e destino final de águas residuais.

1.2 Referencial Contabilístico**a) Preparação**

As presentes demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com o referencial do SNC-AP, que integra as NCP, adaptadas pela CNC a partir das Normas Internacionais de Contabilidade Pública (IPSAS) emitidas pelo International Public Sector Accounting Standards Board (IPSASB). As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos registos contabilísticos, mantidos de acordo com o legalmente determinado.

Q1- Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários

A rubrica de caixa e seus equivalentes inclui numerário e depósitos bancários.

A 31 de dezembro de 2020 e 2021 o detalhe de caixa e depósitos era o seguinte:

PERÍODO	2020/01/01 - 2020/12/31				
DO ANO CONTABILÍSTICO	2020				
Conta	Designação	Débito	Crédito	Saldo Devedor	Saldo Credor
11	Caixa	7 140 611,67 €	7 139 869,92 €	741,75 €	
12	Depósitos à ordem	21 731 283,41 €	20 250 350,31 €	1 480 933,10 €	
12.1	Depósitos à ordem no Tesouro				
12.2	Depósitos bancários à Ordem	21 731 283,41 €	20 250 350,31 €	1 480 933,10 €	
13.1	Depósitos a prazo	3 500 000,00 €	1 000 000,00 €	2 500 000,00 €	
13.2	Depósitos consignados				
13.3	Depósitos de garantias e cauções				
	TOTAL	32 371 895,08 €	28 390 220,23 €	3 981 674,85 €	

PERÍODO	2021/01/01 - 2021/12/31
DO ANO CONTABILÍSTICO	2021

Conta	Designação	Débito	Crédito	Saldo Devedor	Saldo Credor
11	Caixa	8 149 540,96 €	8 148 682,39 €	858,57 €	
12	Depósitos à ordem	23 489 823,01 €	19 658 933,58 €	3 830 889,43 €	
12.1	Depósitos à ordem no Tesouro				
12.2	Depósitos bancários à Ordem	23 489 823,01 €	19 658 933,58 €	3 830 889,43 €	
13.1	Depósitos a prazo	2 500 000,00 €	2 500 000,00 €		
13.2	Depósitos consignados				
13.3	Depósitos de garantias e cações				
	TOTAL	34 139 363,97 €	30 307 615,97 €	3 831 748,00 €	

A variação de caixa e depósitos nos dois períodos foi de (149.926,85€)

2. Principais políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

As principais políticas de contabilidade aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras são as que abaixo se descrevem. Estas políticas foram consistentemente aplicadas ao período apresentado, salvo indicação em contrário

2.1—Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

Ativos intangíveis

Estes ativos, adquiridos separadamente, só são reconhecidos se for provável beneficiar do potencial de serviço num período superior a um ano, sejam controláveis e se possa medir razoavelmente o seu valor. Os ativos intangíveis adquiridos encontram-se mensurados ao modelo de custo, deduzido das amortizações e das perdas por imparidade acumuladas.

Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis são itens tangíveis detidos para utilização no fornecimento dos serviços prestados pelos SMAS e se espera que sejam usados num período superior a um ano económico.

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados pelo modelo do custo, que inclui o custo de aquisição e qualquer outra despesa incorrida que seja diretamente atribuível à aquisição do ativo e disponibilização do mesmo para que este seja capaz de funcionar na forma pretendida. As despesas com reparação e manutenção que não aumentem a vida útil destes ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem. Após o seu reconhecimento como um ativo, este é registado ao custo histórico líquido das respetivas depreciações acumuladas e de perdas de imparidade.

Ativos e passivos não correntes

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis a mais de um ano a contar da data do balanço são classificados, respetivamente, como ativos e passivos não correntes.

Ativos financeiros

Os ativos financeiros são classificados de acordo com a substância contratual independentemente da forma legal que assumam, sendo o reconhecimento efetuado pelo seu justo valor.

São registadas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas de imparidade, reconhecidas nas rubricas ‘perdas de imparidade acumuladas’, por forma a que as mesmas reflitam o seu valor realizável líquido

Passivos financeiros

Os passivos financeiros são classificados de acordo com a substância contratual independentemente da forma legal que assumam. São registados ao justo valor os passivos financeiros que constituem contas a pagar a fornecedores e outros credores.

Inventários

Os materiais de consumo encontram-se valorizados ao custo de aquisição, utilizando-se o custo médio ponderado como método de custeio das existências. Nos custos de inventários apenas são incluídos outros custos na medida em que tenham sido suportados para colocar esses inventários no seu local e condição atuais.

Os SMAS utilizam o regime de inventário permanente.

Locações

Os SMAS celebraram em maio de 2020 um contrato de arrendamento para as novas instalações sendo nos termos da NCP 6 considerada uma locação operacional em que as rendas devidas ao locador são reconhecidas e mensuradas como um gasto do período a que dizem respeito numa base linear durante o prazo da locação.

Rendimentos de transações com contraprestação

O rendimento é mensurado pelo justo valor da retribuição recebida ou a receber. A retribuição é feita sob forma de caixa ou de equivalentes de caixa e a quantia do rendimento é a quantia de caixa ou de equivalentes de caixa recebida ou a receber.

Rendimentos de transações sem contraprestação

Os rendimentos são reconhecidos quando os acontecimentos ocorrem.

Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

Não foram reconhecidas provisões.

*2.2—Outras políticas contabilísticas relevantes*Moeda funcional e de apresentação

O euro é a moeda funcional e de apresentação, salvo indicação explícita em contrário.

Regime do acréscimo

Os rendimentos e gastos são registados de acordo com o princípio do acréscimo, pelo qual estes são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos.

Acontecimentos subsequentes

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam nessa data são refletidos nas demonstrações financeiras. Caso existam eventos materialmente relevantes após a data do balanço, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

3. Ativos intangíveis

Os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações acumuladas. Estes ativos só são reconhecidos se for provável que deles advenham benefícios económicos futuros e que sejam controláveis pelos SMAS

Quadro 3.1 - Variação das amortizações acumuladas

RUBRICAS		Início do Período				Final do Período			
		Quantia bruta	Depreciações Acumuladas	Perdas por Imparidade	Quantia Escriturada	Quantia bruta	Depreciações Acumuladas	Perdas por Imparidade	Quantia Escriturada
[1]		[2]	[3]	[4]	[5]=[2]-[3]-[4]	[6]	[7]	[8]	[9]=[6]-[7]-[8]
	Ativos Intangíveis	650 248,51 €	462 975,14 €		187 273,37 €	683 031,17 €	560 229,96 €		122 801,21
AI1	Ativos intangíveis de domínio público, património histórico, artístico e cultural								
AI2	Goodwill								
AI3	Projetos de desenvolvimento	392 863,16 €	383 399,02 €		9 464,14 €	424 650,82 €	401 201,72 €		23 449,10
AI4	Programas de computador e sistemas de informação								
AI5	Propriedade industrial e intelectual	124,00 €	124,00 €			124,00 €	124,00 €		
AI6	Outros	238 356,35 €	79 452,12 €		158 904,23 €	238 356,35 €	158 904,24 €		79 452,11
AI7	Ativos intangíveis em curso	18 905,00 €			18 905,00 €	19 900,00 €			19 900,00
TOTAL		650 248,51 €	462 975,14 €		187 273,37 €	683 031,17 €	560 229,96 €		122 801,21

Quadro 3.2 - Quantia escriturada e variações do período

Rubrica	Designação	Quantia escriturada inicial	Variações								Quantia escriturada final
			Adições	Transferências internas à entidade	Revalorizações	Reversões de perdas por imparidade	Perdas por Imparidade	Amortizações por período	Diferenças cambiais	Diminuições	
	Ativos Intangíveis	187 273,37 €	32 782,66 €					-97 254,82 €			122 801,21 €
AI1	Ativos intangíveis de domínio público, património histórico, artístico e cultural										
AI2	Goodwill										
AI3	Projetos de desenvolvimento	9 464,14 €	31 787,66 €					-17 802,70 €			23 449,10 €
AI4	Programas de computador e sistemas de informação										
AI5	Propriedade industrial e intelectual										
AI6	Outros	158 904,23 €						-79 452,12 €			79 452,11 €
AI7	Ativos intangíveis em curso	18 905,00 €	995,00 €								19 900,00 €
	TOTAL	187 273,37 €	32 782,66 €					-97 254,82 €			122 801,21 €

Quadro 3.2A – Desagregação das adições

Rubrica	Designação	Adições									Total
		Internas	Compra	Cessão	Transferência ou troca	Doação, herança, legado/perdido a favor do estado	Doação em pagamento	Locação financeira	Fusão, cisão, reestruturação	Outras	
	Ativos Intangíveis		32 782,66 €								32 782,66 €
AI1	Ativos intangíveis de domínio público, património histórico, artístico e cultural										
AI2	Goodwill										
AI3	Projetos de desenvolvimento		31 787,66 €								31 787,66 €
AI4	Programas de computador e sistemas de informação										
AI5	Propriedade industrial e intelectual										
AI6	Outros										
AI7	Ativos intangíveis em curso		995,00 €								995,00 €
	TOTAL		32 782,66 €								32 782,66 €

Quadro 3.2B – Desagregação das diminuições

Não se registaram diminuições.

Quadro 3.3 – Excedentes de revalorização

Não se verificou variação no excedente de revalorização

4. Acordos de concessão de serviços concedente

Nota não aplicável.

5. Ativos fixos tangíveis

Depreciações - Enquadramento genérico

Perante a transição do POCAL para o SNC-AP em 2020, optou-se pela aplicação das taxas de depreciação previstas no CC 2, aprovado pelo Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro a todos os bens.

Quadro 5.1 – Ativos fixos tangíveis -variação das depreciações acumuladas

RUBRICAS		Início do Período				Final do Período			
		Quantia bruta	Depreciações Acumuladas	Perdas por Imparidade	Quantia Escriturada	Quantia bruta	Depreciações Acumuladas	Perdas por Imparidade	Quantia Escriturada
[1]		[2]	[3]	[4]	[5]=[2]-[3]-[4]	[6]	[7]	[8]	[9]=[6]-[7]-[8]
	Bens de domínio público, património histórico, artístico e cultural	38 071 990,57 €	28 351 493,16 €		9 720 497,41 €	38 995 191,21 €	29 283 515,42 €		9 711 675,79 €
AFT11	Terrenos e recursos naturais								
AFT12	Edifícios e outras construções	9 603 074,36 €	3 312 672,27 €		6 290 402,09 €	9 647 277,97 €	3 462 199,36 €		6 185 078,61 €
AFT13	Infraestruturas	28 468 916,21 €	25 088 820,89 €		3 430 095,32 €	29 347 913,24 €	25 821 316,06 €		3 526 597,18 €
AFT14	Património histórico, artístico e cultural								
AFT15	Outros								
AFT16	Bens de domínio público em curso								
	Ativos fixos em concessão								
AFT21	Terrenos e recursos naturais								
AFT22	Edifícios e outras construções								
AFT23	Infraestruturas								
AFT24	Património histórico, artístico e cultural								
AFT25	Ativos fixos em concessão em curso								
	Outros ativos fixos tangíveis	14 605 473,56 €	8 559 697,77 €		6 045 775,79 €	17 373 370,14 €	8 830 401,05 €		8 542 969,09 €
AFT31	Terrenos e recursos naturais	75 017,37 €			75 017,37 €	75 017,37 €			75 017,37 €
AFT32	Edifícios e outras construções	691 360,38 €	651 288,31 €		40 072,07 €	720 626,29 €	661 481,98 €		59 144,31 €
AFT33	Equipamento básico	6 171 676,09 €	5 860 250,49 €		311 425,60 €	6 484 520,00 €	6 019 961,61 €		464 558,39 €
AFT34	Equipamento de transporte	916 177,79 €	758 652,11 €		157 525,68 €	916 177,79 €	791 407,83 €		124 769,96 €
AFT35	Equipamento administrativo	1 081 563,34 €	1 017 481,58 €		64 081,76 €	1 211 646,94 €	1 079 926,98 €		131 719,96 €
AFT36	Equipamentos biológicos								
AFT37	Outros	280 327,56 €	272 025,28 €		8 302,28 €	283 688,36 €	277 622,65 €		6 065,71 €
AFT38	Ativos fixos tangíveis em curso	5 389 351,03 €			5 389 351,03 €	7 681 693,39 €			7 681 693,39 €
	TOTAL	52 677 464,13 €	36 911 190,93 €		15 766 273,20 €	56 368 561,35 €	38 113 916,47 €		18 254 644,88 €

Quadro 5.2 - Quantia escriturada e variações do período

Ativos Fijos Tangíveis	Quantia escriturada inicial	Variações no período								Quantia escriturada final
		Adições	Transferências internas à entidade	Revalorizações	Reversões de perdas por imparidade	Perdas por imparidade	Depreciações do período	Diferenças cambiais	Diminuições	
Bens de domínio público, património histórico, artístico e cultural	9 720 497,41 €	923 200,64 €					-932 022,26 €			9 711 675,79 €
Terrenos e recursos naturais										
Edifícios e outras construções	6 290 402,09 €	44 203,61 €					-149 527,09 €			6 185 078,61 €
Infraestruturas	3 430 095,32 €	878 997,03 €					-782 495,17 €			3 526 597,18 €
Património histórico, artístico e cultural										
Outros										
Bens de domínio público em curso										
Ativos fixos em concessão										
Terrenos e recursos naturais										
Edifícios e outras construções										
Infraestruturas										
Património histórico, artístico e cultural										
Ativos fixos em concessão em curso										
Outros ativos fixos tangíveis	6 045 775,79 €	2 767 896,58 €					-270 703,28 €			8 542 969,09 €
Terrenos e recursos naturais	75 017,37 €									75 017,37 €
Edifícios e outras construções	40 072,07 €	29 265,91 €					-10 193,67 €			59 144,31 €
Equipamento básico	311 425,60 €	312 843,91 €					-159 711,12 €			464 558,39 €
Equipamento de transporte	157 525,68 €						-32 755,72 €			124 769,96 €
Equipamento administrativo	64 081,76 €	130 083,60 €					-62 445,40 €			131 719,96 €
Equipamentos biológicos										
Outros	8 302,28 €	3 360,80 €					-5 597,37 €			6 065,71 €
Ativos fixos tangíveis em curso	5 389 351,03 €	2 292 342,36 €								7 681 693,39 €
TOTAL	15 766 273,20 €	3 691 097,22 €					-1 202 725,54 €			18 254 644,88 €

Quadro 5.2A - Desagregação de adições

Ativos Fijos Tangíveis	Adições										Total
	Internas	Compra	Cessão	Transferência ou troca	Expropriação	Doação, herança, legado ou perdido a favor do estado	Doação em pagamento	Locação financeira	Fusão, cisão, reestruturação	Outras	
Bens de domínio público, património histórico, artístico e cultural		923 200,64 €									923 200,64 €
Terrenos e recursos naturais											
Edifícios e outras construções		44 203,61 €									44 203,61 €
Infraestruturas		878 997,03 €									878 997,03 €
Património histórico, artístico e cultural											
Outros											
Bens de domínio público em curso											
Ativos fixos em concessão											
Terrenos e recursos naturais											
Edifícios e outras construções											
Infraestruturas											
Património histórico, artístico e cultural											
Ativos fixos em concessão em curso											
Outros ativos fixos tangíveis		2 767 896,58 €									2 767 896,58 €
Terrenos e recursos naturais											
Edifícios e outras construções		29 265,91 €									29 265,91 €
Equipamento básico		312 843,91 €									312 843,91 €
Equipamento de transporte											
Equipamento administrativo		130 083,60 €									130 083,60 €
Equipamentos biológicos											
Outros		3 360,80 €									3 360,80 €
Ativos fixos tangíveis em curso		2 292 342,36 €									2 292 342,36 €
TOTAL		3 691 097,22 €									3 691 097,22 €

Quadro 5.2B – Desagregação das diminuições

Não se registaram diminuições.

Quadro 5.3 – Excedentes de revalorização

Não se verificou variação no excedente de revalorização

6. Locações**6.1 - Locações financeiras - Locatários**

Nota não aplicável.

6.2 - Locações operacionais - Locatários

A 31 de dezembro de 2021, existia apenas um contrato de locação operacional relativo ao edifício das futuras instalações celebrado com a empresa Arcadas da Granja, Mediação Imobiliária, Unipessoal Lda, pelo valor mensal de 1500€ pelo prazo de três anos, renovável.

7. Custo de empréstimos obtidos

Nota não aplicável.

8. Propriedades de investimento

Nota não aplicável.

9. Imparidade de ativos**Quadro 9.1 – Imparidade de ativos geradores de caixa e ativos não geradores de caixa**

Ativo	Natureza	Quantia bruta	Imparidade acumulada	Quantia recuperável
Cientes, contribuintes e utentes		1 507 107,12	481 004,27	1 026 102,85
Total		1 507 107,12	481 004,27	1 026 102,85

10. Inventários

Quadro 10.1 - Inventários

Rubricas (1)	Quantia bruta (2)	Imparidade acumulada (3)	Quantia recuperável (4)=(2)-(3)
Mercadorias	67,78 €	0,00 €	67,78 €
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	345 932,03 €	49 522,74 €	296 409,29 €
Produtos acabados e intermédios	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produtos e trabalhos em curso	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	345 999,81 €	49 522,74 €	296 477,07 €

Quadro 10.2 – Movimentos do período

Rubrica	Quantia escriturada inicial	Movimentos do período							Quantia escriturada final
		Compras líquidas	Consumos /gastos	Variações nos inventários da produção	Perdas por imparidade	Reversões de perdas por imparidade	Outras reduções de inventários	Outros aumentos de inventários	
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	
Mercadorias	67,78 €	1 103 428,18 €	1 103 428,18 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	67,78 €
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	310 648,92 €	288 274,16 €	271 715,84 €	0,00 €	30 797,95 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	296 409,29 €
Produtos acabados e intermédios	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produtos e trabalhos em curso	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	310 716,70 €	1 391 702,34 €	1 375 144,02 €	0,00 €	30 797,95 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	296 477,07 €

11. Agricultura

Nota não aplicável.

12. Contratos de construção

Nota não aplicável.

13. Rendimentos de transações com contraprestação

Quadro 13.1 Rendimentos com contraprestação

RENDIMENTOS COM CONTRAPRESTAÇÃO	
Tipo de transação com contraprestação	Rendimento do período reconhecido
Prestação de serviços	2 966 286,69 €
Saneamento	2 966 286,69 €
Outros serviços	
Venda de bens	2 263 594,50 €
Água	
Outras mercadorias	
Produtos acabados e intermédios	2 263 594,50 €
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	
Juros	1 908,68 €
Juros, dividendos e outros rendimentos simulares	1 908,68 €
Royalties	
Dividendos ou distribuições similares	
Outros	1 546,34 €
Ganhos em inventários	1 546,34 €
Alienações Ativos fixos tangíveis	
Sinistros	
Outros rendimentos	
Outros rendimentos	
Correções relativas a períodos anteriores	
TOTAL	5 233 336,21 €

14. Rendimentos de transações sem contraprestação

Quadro 14.1 Rendimentos sem contraprestação

RENDIMENTOS SEM CONTRAPRESTAÇÃO					
Tipo de transação sem contraprestação	Rendimento do período reconhecido em		Rendimento do período reconhecido em		Adiantamentos recebidos
	Resultados	Património Líquido	Início do período	Final do período	
(1)	(2)		(3)		
Impostos diretos					
Derrama					
Imposto municipal sobre imóveis					
Imposto único de circulação					
Outros					
Impostos indiretos					
Saneamento					
Saneamento					
Outras					
Multas e outras penalidades	7 659,96 €				
Juros de mora	7 659,96 €				
Outras multas e penalidades					
Outros					
TOTAL	7 659,96 €				

15. Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

Quadro 15.1 Provisões

Quadro 15.1 – Provisões										
Rubricas (1)	Quantia escriturada inicial (2)	Aumentos				Diminuições				Quantia escriturada final (11)=(2)+(6)-(10)
		Reforços (3)	Aumentos da quantia descontada (4)	Outros aumentos (5)	Total aumentos (6)=(3)+(4)+(5)	Utilizações (7)	Reversões (8)	Outras diminuições (9)	Total diminuições (10)=(7)+(8)+(9)	
Impostos, contribuições e taxas										
Garantias a clientes										
Processos judiciais em curso	240 000,00					160 000,00				80 000,00
Acidentes de trabalho e doenças profissionais										
Matérias ambientais										
Contratos onerosos										
Reestruturação e reorganização										
Outras provisões										
Total	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00

Quadro 15.2 – Passivos contingentes

Nota não aplicável

Quadro 15.3 – Ativos contingentes

Nota não aplicável

16. Efeitos de alterações em taxas de câmbio

Nota não aplicável.

17. Acontecimentos após a data de relato

Não são reconhecidas, à data, quaisquer eventos subsequentes com impacto significativo nas demonstrações financeiras a 31 de dezembro de 2021.

18. Instrumentos financeiros**Quadro 18.1 – Ativos financeiros**

Na presente categoria, incluem-se os seguintes ativos financeiros:

- a) Investimentos financeiros
- b) Clientes e outras dívidas de terceiros (deduzido de perdas por imparidade);
- c) Outros devedores;
- d) Caixa e depósitos bancários

a) Investimentos financeiros

Código das contas	Saldo Inicial	Saldo Final
41.5.9 Investimentos Financeiros	660 685,00 €	660 685,00 €

Este valor corresponde às participações de capital detidas pelos SMAS, nas seguintes empresas:

I. Caracterização da entidade participada:

Designação: Águas do Tejo Atlântico, SA

Sede: ETAR de Alcântara – Avenida de Ceuta -1300-254 Lisboa

NIPC: 514 387 130

Capital Social: 113 527 680 €

Participação: 386 004 €

II. Caracterização da entidade participada:

Designação: Águas do Vale do Tejo, SA

Sede: Rua Dr. Francisco Pissarra de Matos – 6300-906 Guarda

NIPC: 513 606 130

Capital Social: 83 759 578 €

Participação: 274 681 €

b) Clientes e outras dívidas de terceiros, outros devedores

Conta	2021
Clientes	
21.4 Utentes	1 026 102,85
21.5 Clientes, Contrib Utentes Cob Duvidosa	481 004,27
21.9 Perdas por Imparidades Acumuladas	-481 004,27
Total	1 026 102,85
Outros Devedores	
Estado e outros entes públicos	
24.3.6 IVA Reemb pedidos	220 000,00 €
24.3.7 IVA a recuperar	22 508,22 €
20.1 Devedores transfsubsídios não reembolsáveis	1 056 614,70 €
Total	1 299 122,92 €

Quadro 18.2 – Passivos financeiros

De igual forma, incluem-se os seguintes passivos financeiros:

- a) Fornecedores;
- b) Estado e outros entes públicos;
- c) Cauções recebidas de terceiros; •
- d) Outros credores.

Conta	2021
Fornecedores	
22.1 Fornecedores c/c	35 012,52
21.8 Adiantamentos Clientes	36 193,45
27.1 Fornecedores investimentos	20 473,55
24 Estado e outros Entes Públicos	34 986,94
27.8 Outros credores e devedores	76 679,89
Total	203 346,35

19. Benefícios dos empregados

Quadro 19.1 – Benefícios dos empregados

Designação	2020	2021	2021/2020
Remunerações Pessoal	1 023 747,75	1 058 515,39	34 767,64
Trabalho Extraordinário	74 503,49	93 646,74	19 143,25
O.Sup. Remunerações	24 827,88	25 915,67	1 087,79
Subsídio Refeição	86 180,65	84 896,46	-1 284,19
Vestuário e artigos pessoais	13 132,52	9 237,31	-3 895,21
Subsídio familiar a crianças	8 090,61	7 265,49	-825,12
Segurança Social	259 029,58	282 680,50	23 650,92
Seguros Acidentes Trabalho	15 579,01	14 451,10	-1 127,91
Despesas com saúde	28 135,03	30 911,38	2 776,35
Outros custos c/pessoal	30 705,33	29 404,20	-1 301,13
Total	1 563 931,85	1 636 924,24	72 992,39

20. Divulgações de partes relacionadas

Nota não aplicável.