

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Doc. 5



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE PENICHE



Anexo às Demonstrações Financeiras

Exercício 2022

Serviços Municipalizados de Peniche

Anexo às Demonstrações Financeiras para o exercício de 2022

(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 2021 e 2022 o detalhe de caixa e depósitos era o seguinte:

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 cauções				
TOTAL		34 139 363,97 €	30 307 615,97 €	3 831 748,00 €	

PERÍODO	2022/01/01 - 2022/12/31
DO ANO CONTABILÍSTICO	2022

Conta	Designação	Débito	Crédito	Saldo Devedor	Saldo Credor
11	Caixa	8 603 501,23 €	8 602 570,96 €	930,27 €	
12	Depósitos à ordem	21 067 750,89 €	16 540 948,80 €	4 526 802,09 €	
12.1	Depósitos no Tesouro				
12.2	Depósitos bancários	21 067 750,89 €	16 540 948,80 €	4 526 802,09 €	
13.1	Depósitos a prazo				
13.2	Depósitos consignados				
13.3	Depósitos de garantias e cações				
TOTAL		29 671 252,12 €	25 143 519,76 €	4 527 732,36 €	

A variação de caixa e depósitos nos dois períodos foi de 695.984,36€.

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
		[2]	[3]	[4]	[5]=[2]-[3]-[4]	[6]	[7]	[8]	[9]=[6]-[7]-[8]
[1]									
	Ativos Intangíveis	683 031,17 €	560 229,96 €		122 801,21 €	739 006,78 €	671 193,84 €		67 812,94 €
AI1	Ativos intangíveis de domínio público, património histórico, artístico e cultural								
AI2	Goodwill								
AI3	Projetos de desenvolvimento	424 650,82 €	401 201,72 €		23 449,10 €	480 626,43 €	432 713,49 €		47 912,94 €
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 €	158 904,24 €		79 452,11 €	238 356,35 €	238 356,35 €		
AI7	Ativos intangíveis em curso	19 900,00 €			19 900,00 €	19 900,00 €			19 900,00 €
TOTAL		683 031,17 €	560 229,96 €		122 801,21 €	739 006,78 €	671 193,84 €		67 812,94 €

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	122 801,21 €	55 975,61 €					-110 963,88 €			67 812,94 €
AI1	Ativos intangíveis de domínio público, património histórico, artístico e cultural										
AI2	Goodwill										
AI3	Projetos de desenvolvimento	23 449,10 €	55 975,61 €					-31 511,77 €			47 912,94 €
AI4	Programas de computador e sistemas de informação										
AI5	Propriedade industrial e intelectual										
AI6	Outros	79 452,11 €						-79 452,11 €			
AI7	Ativos intangíveis em curso	19 900,00 €									19 900,00 €
TOTAL		122 801,21 €	55 975,61 €					-110 963,88 €			67 812,94 €

Quadro 3.2A – Desagregação das adições

Rubrica	Designação	Adições									
		Internas	Compra	Cessão	Transferência ou troca	Doação, herança, legado/perdido a favor do estado	Doação em pagamento	Locação financeira	Fusão, cisão, reestruturação	Outras	Total
	Ativos Intangíveis		55 975,61 €								55 975,61 €
AI1	Ativos intangíveis de domínio público, património histórico, artístico e cultural										
AI2	Goodwill										
AI3	Projetos de desenvolvimento		55 975,61 €								55 975,61 €
AI4	Programas de computador e sistemas de informação										
AI5	Propriedade industrial e intelectual										
AI6	Outros										
AI7	Ativos intangíveis em curso										
	TOTAL		55 975,61 €								55 975,61 €

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 [1]		Início do Período				Final do Período			
		Quantia bruta	Depreciações Acumuladas	Perdas por Imparidade	Quantia Escriturada	Quantia bruta	Depreciações Acumuladas	Perdas por Imparidade	Quantia Escriturada
		[2]	[3]	[4]	[5]=[2]-[3]-[4]	[6]	[7]	[8]	[9]=[6]-[7]-[8]
	Bens de domínio público, património histórico, artístico e cultural	38 995 191,21 €	29 283 515,42 €		9 711 675,79 €	47 589 909,31 €	30 532 641,35 €		17 057 267,96 €
AFT11	Terrenos e recursos naturais								
AFT12	Edifícios e outras construções	9 647 277,97 €	3 462 199,36 €		6 185 078,61 €	17 523 882,76 €	3 612 024,45 €		13 911 858,31 €
AFT13	Infraestruturas	29 347 913,24 €	25 821 316,06 €		3 526 597,18 €	30 066 026,55 €	26 920 616,90 €		3 145 409,65 €
AFT14	Património histórico, artístico e								
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								
AFT25	Ativos fixos em concessão em curso								
	Outros ativos fixos tangíveis	17 373 370,14 €	8 830 401,05 €		8 542 969,09 €	10 143 399,59 €	9 396 978,01 €		746 421,58 €
AFT31	Terrenos e recursos naturais	75 017,37 €			75 017,37 €	75 017,37 €			75 017,37 €
AFT32	Edifícios e outras construções	720 626,29 €	661 481,98 €		59 144,31 €	744 611,52 €	672 009,21 €		72 602,31 €
AFT33	Equipamento básico	6 484 520,00 €	6 019 961,61 €		464 558,39 €	6 712 566,51 €	6 448 498,35 €		264 068,16 €
AFT34	Equipamento de transporte	916 177,79 €	791 407,83 €		124 769,96 €	985 104,46 €	838 731,04 €		146 373,42 €
AFT35	Equipamento administrativo	1 211 646,94 €	1 079 926,98 €		131 719,96 €	1 321 206,46 €	1 156 901,48 €		164 304,98 €
AFT36	Equipamentos biológicos								
AFT37	Outros	283 688,36 €	277 622,65 €		6 065,71 €	283 999,55 €	280 837,93 €		3 161,62 €
AFT38	Ativos fixos tangíveis em curso	7 681 693,39 €			7 681 693,39 €	20 893,72 €			20 893,72 €
	TOTAL	56 368 561,35 €	38 113 916,47 €		18 254 644,88 €	57 733 308,90 €	39 929 619,36 €		17 803 689,54 €

Quadro 5.2 - Quantia escriturada e variações do período

Ativos Fixos 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	9 711 675,79 €	8 594 718,10 €					-1 249 125,93 €			17 057 267,96 €
Terrenos e recursos naturais										
Edifícios e outras construções	6 185 078,61 €	7 888 314,39 €	-11 709,60 €				-149 825,09 €			13 911 858,31 €
Infraestruturas	3 526 597,18 €	706 403,71 €	11 709,60 €				-1 099 300,84 €			3 145 409,65 €
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	8 542 969,09 €	692 361,47 €					-566 576,95 €		-7 922 332,03 €	746 421,58 €
Terrenos e recursos naturais	75 017,37 €									75 017,37 €
Edifícios e outras construções	59 144,31 €	23 985,23 €					-10 527,23 €			72 602,31 €
Equipamento básico	464 558,39 €	228 046,51 €					-428 536,74 €			264 068,16 €
Equipamento de transporte	124 769,96 €	68 926,67 €					-47 323,21 €			146 373,42 €
Equipamento administrativo	131 719,96 €	109 559,51 €					-76 974,49 €			164 304,98 €
Equipamentos biológicos										
Outros	6 065,71 €	311,19 €					-3 215,28 €			3 161,62 €
Ativos fixos tangíveis em curso	7 681 693,39 €	261 532,36 €							-7 922 332,03 €	20 893,72 €
TOTAL	18 254 644,88 €	9 287 079,57 €					-1 815 702,88 €		-7 922 332,03 €	17 803 689,54 €

Quadro 5.2A - Desagregação de adições

Ativos Fixos Tangíveis	Adições										
	Internas	Compra	Cessão	Transferência ou troca	Expropriação	Doação, herança, legado ou perdido a favor do estado	Dação em pagamento	Locação financeira	Fusão, cisão, reestruturação	Outras	Total
Bens de domínio público, património histórico, artístico e cultural		8 594 718,10 €									8 594 718,10 €
Terrenos e recursos naturais											
Edifícios e outras construções		7 888 314,39 €									7 888 314,39 €
Infraestruturas		706 403,71 €									706 403,71 €
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		692 361,47 €									692 361,47 €
Terrenos e recursos naturais											
Edifícios e outras construções		23 985,23 €									23 985,23 €
Equipamento básico		228 046,51 €									228 046,51 €
Equipamento de transporte		68 926,67 €									68 926,67 €
Equipamento administrativo		109 559,51 €									109 559,51 €
Equipamentos biológicos											
Outros		311,19 €									311,19 €
Ativos fixos tangíveis em curso		261 532,36 €									261 532,36 €
TOTAL		9 287 079,57 €									9 287 079,57 €

Quadro 5.2B – Desagregação das diminuições

Ativos Fixos Tangíveis	Diminuições					
	Alienação a título oneroso	Transferência ou troca	Devolução ou reversão	Fusão, cisão, reestruturação	Outras	Total
Bens de domínio público, património histórico, artístico e cultural						
Terrenos e recursos naturais						
Edifícios e outras construções						
Infraestruturas						
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		-7 922 332,03 €				-7 922 332,03 €
Terrenos e recursos naturais						
Edifícios e outras construções						
Equipamento básico						
Equipamento de transporte						
Equipamento administrativo						
Equipamentos biológicos						
Outros						
Ativos fixos tangíveis em curso		-7 922 332,03 €				-7 922 332,03 €
TOTAL		-7 922 332,03 €				-7 922 332,03 €

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 2022, 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		1 136 904,88	295 793,60	841 111,28
Total		1 136 904,88	295 793,60	841 111,28

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	352 271,14 €	178 797,97 €	173 473,17 €
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	352 338,92 €	178 797,97 €	173 540,95 €

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)	(8)	(9)=(1)+(2)-(3)-/(4)-(5)+(6)- (7)+(8)
Mercadorias	67,78 €	1 129 454,18 €	1 129 454,18 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	67,78 €
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	296 409,29 €	363 564,67 €	357 225,56 €	0,00 €	129 275,23 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	173 473,17 €
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	296 477,07 €	1 493 018,85 €	1 486 679,74 €	0,00 €	129 275,23 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	173 540,95 €

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	
PERÍODO	ANO
	2022
Tipo de transação com contraprestação	Rendimento do período reconhecido
(1)	(2)
Prestação de serviços	4 562 360,88 €
Saneamento	3 131 015,87 €
Outros serviços	1 431 345,01 €
Venda de bens	2 363 328,95 €
Água	2 363 328,95 €
Outros	956 687,11 €
Outros rendimentos	956 687,11 €
Rendimentos suplementares	4 313,99 €
Outros	952 373,12 €
TOTAL	7 882 376,94 €



14. Rendimentos de transações sem contraprestação

Quadro 14.1 Rendimentos sem contraprestação

RENDIMENTOS SEM CONTRAPRESTAÇÃO			
PERÍODO			ANO
			2022
Tipo de transação sem contraprestação	Rendimento do período reconhecido		Adiantamentos recebidos
	Resultados	Património Líquido	
(1)			
Multas e outras penalidades	8 387,61 €		
Juros de mora	8 387,61 €		
Outros	195 774,05 €		
TOTAL	204 161,66 €		

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	80 000,00					80 000,00				0,00
Acidentes de trabalho e doenças profissionais										
Matérias ambientais										
Contratos onerosos										
Reestruturação e reorganização										
Outras provisões										
Total	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2022.

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	2022
Clientes	
21.4 Utentes	841 111,28
21.5 Clientes, Contrib Utentes Cob Duvidosa	295 793,60
21.9 Perdas por Imparidades Acumuladas	-295 793,60
Total	841 111,28
Outros Devedores	
Estado e outros entes públicos	
24.3.8 IVA Reemb pedidos	90 000,00 €
24.3.7 IVA a recuperar	18 274,99 €
20. Devedores transf subsídios não reembolsáveis	1 092 659,75 €
Total	1 200 934,74 €

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	2022
Fornecedores	
22.1 Fornecedores c/c	144 661,57
21.8 Adiantamentos Clientes	36 193,45
27.1 Fornecedores investimentos	91 829,98
24 Estado e outros Entes Públicos	45 313,90
27.8 Outros credores e devedores	82 387,06
Total	400 385,96

19. Benefícios dos empregados

Quadro 19.1 – Benefícios dos empregados

Designação	2021	2022	2022/2021
Remunerações Pessoal	1 058 515,39	1 089 505,78	30 990,39
Trabalho Extraordinário	93 646,74	99 342,94	5 696,20
O.Sup. Remunerações	25 915,67	26 433,90	518,23
Subsídio Refeição	84 896,46	83 941,81	-954,65
Vestuário e artigos pessoais	9 237,31	4 484,69	-4 752,62
Subsídio familiar a crianças	7 265,49	6 773,62	-491,87
Pensões		2 318,10	2 318,10
Segurança Social	282 680,50	283 164,18	483,68
Seguros Acidentes Trabalho	14 451,10	16 585,02	2 133,92
Despesas com saúde	30 911,38	38 250,39	7 339,01
Outros custos c/pessoal	29 404,20	30 084,51	680,31
Total	1 636 924,24	1 680 884,94	43 960,70

20. Divulgações de partes relacionadas

Nota não aplicável.

