

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Serviços Municipalizados de Montijo

Balanço em 31 de Dezembro de 2022

Valores em €

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31/12/2022	31/12/2021
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	5	19.814.721,74	20.465.453,56
Propriedades de investimento			
Ativos intangíveis	3	57.328,39	60.489,01
Ativos biológicos			
Participações financeiras			
Devedores por empréstimos bonificados e subsídios reembolsáveis			
Acionistas/sócios/associados			
Diferimentos			
Outros ativos financeiros			
Ativos por impostos diferidos			
Clientes, contribuintes e utentes			
Outras contas a receber			
		19.872.050,13	20.525.942,57
Ativo corrente			
Inventários	10	133.775,26	136.124,68
Ativos biológicos			
Devedores por transferências e subsídios não reembolsáveis			
Devedores por empréstimos bonificados e subsídios reembolsáveis			
Clientes, contribuintes e utentes	18	1.214.132,43	1.443.049,67
Estado e outros entes públicos	18	111.785,61	111.624,13
Acionistas/sócios/associados			
Outras contas a receber	23	15.000,00	15.000,00
Diferimentos	23	3.180,70	3.524,09
Ativos financeiros detidos para negociação			
Outros ativos financeiros			
Ativos não correntes detidos para venda			
Caixa e depósitos	1	1.510.097,58	897.721,11
		2.987.971,58	2.607.043,68
Total do Ativo		22.860.021,71	23.132.986,25
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/Capital	23	4.273.093,45	4.273.093,45
Ações (quotas) próprias			
Outros instrumentos de capital próprio			
Prémios de emissão			
Reservas	23	1.620.439,10	1.620.439,10
Resultados transitados	23	14.359.837,26	14.922.129,12
Ajustamentos em ativos financeiros			
Excedentes de revalorização	23	46.993,29	46.993,29
Outras variações no Património Líquido	23	1.387.804,03	1.494.179,76
Resultado líquido do período	23	-108.214,45	-562.291,86
Dividendos antecipados			
Interesses que não controlam			
Total do Património Líquido		21.579.952,68	21.794.542,86

Serviços Municipalizados de Montijo

Balanço em 31 de Dezembro de 2022

Valores em €

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31/12/2022	31/12/2021
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões			
Financiamentos obtidos			
Fornecedores de investimentos			
Responsabilidades por benefícios pós-emprego			
Diferimentos			
Passivos por impostos diferidos			
Fornecedores			
Outras contas a pagar			
		0,00	0,00
Passivo corrente			
Credores por transferências e subsídios não reembolsáveis concedidos			
Fornecedores			
Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes			
Estado e outros entes públicos	18	12.880,42	12.880,42
Acionistas/sócios/associados			
Financiamentos obtidos			
Fornecedores de investimentos			
Outras contas a pagar	18	1.267.188,61	1.325.562,97
Diferimentos			
Passivos financeiros detidos para negociação			
Outros passivos financeiros			
		1.280.069,03	1.338.443,39
Total do Passivo		1.280.069,03	1.338.443,39
Total do Património Líquido e Passivo		22.860.021,71	23.132.986,25

Serviços Municipalizados de Montijo

Demonstração de resultados por naturezas do período findo em 31 de Dezembro de 2022

Valores em €

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		31/12/2022	31/12/2021
Impostos, contribuições e taxas	14	148.440,83	121.127,53
Vendas	13	2.779.952,08	2.485.010,25
Prestações de serviços e concessões	13	3.970.096,03	3.940.362,79
Rendimentos/Gastos imputados de entidades controladas, associadas e empre			
Transferências e subsídios correntes obtidos			
Variações nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade	23	145.026,57	105.467,88
Custo das mercadorias vendidas, das matérias consumidas e dos inventários tr	10	-88.876,56	-87.651,51
Fornecimentos e serviços externos	23	-3.623.480,75	-3.743.898,22
Gastos com pessoal	19	-2.210.124,79	-2.121.910,01
Transferências e subsídios concedidos			
Prestações sociais			
Imparidade de inventários e ativos biológicos (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	23	-146.200,90	11.864,68
Provisões (aumentos/reduções)			
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos	23	346.216,13	156.821,68
Outros gastos	23	-146.659,89	-163.818,54
Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento		1.174.388,75	703.376,53
Gastos/reversões de depreciação e amortização	3/5	-1.277.130,69	-1.262.998,53
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)		-102.741,94	-559.622,00
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados		-5.472,51	-2.669,86
Resultado antes de impostos		-108.214,45	-562.291,86
Imposto sobre o rendimento			
Resultado líquido do período		-108.214,45	-562.291,86
Resultado líquido do período atribuível a:			
Detentores do capital da entidade-mãe			
Interesses que não controlam		-108.214,45	-562.291,86

Serviços Municipalizados de Montijo

Ano: 2022

Descrição	Notas	Capital / Património Subscrito	Ações (Quotas) Próprias	Outros Instrum. de Capital Próprio	Prémios de Emissão	Reservas Legais	Resultados Transitados	Ajusta- mentos em Ativos Financeiros	Excedentes de Reva- lorização	Outras Variações Património Líquido	Resultado Líquido do Período	Total	Interesses que não controlam	Total do Património Líquido
Posição no início do período	(1)	4.273.093,45	0,00	0,00	0,00	1.620.439,10	14.922.129,12	0,00	46.993,29	1.494.179,76	-562.291,86	21.794.542,86	0,00	21.794.542,86
Alterações no período														
Primeira adoção de novo referencial contabilístico		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alterações de políticas contabilísticas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realização do excedente de revalorização		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedentes de revalorização e respetivas variações		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências e subsídios de capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-106.569,62	0,00	-106.569,62	0,00	-106.569,62
Correção de erros materiais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras alterações reconhecidas no Património Líquido		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-562.291,86	0,00	0,00	193,89	562.291,86	193,89	0,00	193,89
	(2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-562.291,86	0,00	0,00	-106.375,73	562.291,86	-106.375,73	0,00	-106.375,73
Resultado Líquido do Período	(3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-108.214,45	-108.214,45	0,00	-108.214,45
Resultado Integral	(4)=(2)+(3)										454.077,41	-214.590,18	0,00	-214.590,18
Operações com detentores de capital no período														
Realizações de capital/património		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entradas para cobertura de perdas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras operações		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subscrições de prémios de emissão		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Posição fim período	(6)=(1)+(2)+(3)+(5)	4.273.093,45	0,00	0,00	0,00	1.620.439,10	14.359.837,26	0,00	46.993,29	1.387.804,03	-108.214,45	21.579.952,68	0,00	21.579.952,68

Serviços Municipalizados de Montijo

Demonstração dos fluxos de caixa, do período findo em 31 de Dezembro de 2022

Valores em €

Rubricas	Notas	Períodos	
		31/12/2022	31/12/2021
<u>Fluxos de caixa das atividades operacionais</u>			
Recebimentos de clientes		7.056.657,61	6.683.761,67
Recebimentos de contribuintes			
Recebimentos de transferências e subsídios correntes		228.000,00	
Recebimentos de utentes			
Pagamentos a fornecedores		-4.029.395,83	-4.123.437,28
Pagamentos ao pessoal		-1.332.258,14	-1.287.835,34
Pagamentos a contribuintes / Utes			
Pagamentos de transferências e subsídios			
Pagamentos de prestações sociais			
Caixa gerada pelas operações		1.923.003,64	1.272.489,05
Recebimento do imposto sobre o rendimento			
Pagamento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos		3.422.117,05	2.931.867,46
Outros pagamentos		-4.231.250,90	-3.729.497,84
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		1.113.869,79	474.858,67
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-460.626,57	-616.751,65
Ativos intangíveis		-40.866,75	-31.892,67
Propriedades de investimento			
Investimentos financeiros			
Outros ativos			
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis			
Ativos intangíveis			
Propriedades de investimento			
Investimentos financeiros			
Outros ativos			
Subsídios ao investimento			
Transferências de capital			
Juros e rendimentos similares			
Dividendos			
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)		-501.493,32	-648.644,32
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u>			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos			
Juros e gastos similares			
Dividendos			
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)		0,00	0,00
Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)			
		612.376,47	-173.785,65
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período			
		897.721,11	1.071.506,76
Caixa e seus equivalentes no fim do período			
		1.510.097,58	897.721,11
CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA			
Caixa e seus equivalentes no início do período			
		897.721,11	1.071.506,76
- Equivalentes a caixa no início do período			
+ Parte do saldo de gerência que não constitui equivalentes de caixa			
- Variações cambiais de caixa no início do período			
= Saldo da gerência anterior		897.721,11	1.071.506,76
De execução orçamental		530.071,34	713.430,49

Serviços Municipalizados de Montijo**Demonstração dos fluxos de caixa, do período findo em 31 de Dezembro de 2022**

Valores em €

Rubricas	Notas	Períodos	
		31/12/2022	31/12/2021
De operações de tesouraria		367.649,77	358.076,27
Caixa e seus equivalentes no fim do período		1.510.097,58	897.721,11
- Equivalentes a caixa no fim do período			
+ Parte do saldo de gerência que não constitui equivalentes de caixa			
- Variações cambiais de caixa no fim do período			
= Saldo para a gerência seguinte		1.510.097,58	897.721,11
De execução orçamental		1.253.270,39	530.071,34
De operações de tesouraria		256.827,19	367.649,77



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO

MUNICÍPIO DE MONTIJO

Notas às Demonstrações Financeiras de 2022

*Serviços Municipalizados de Água e Saneamento do Município de
Montijo*



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO
MUNICÍPIO DE MONTIJO

(Montantes expressos em Euros)



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO
MUNICÍPIO DE MONTIJO

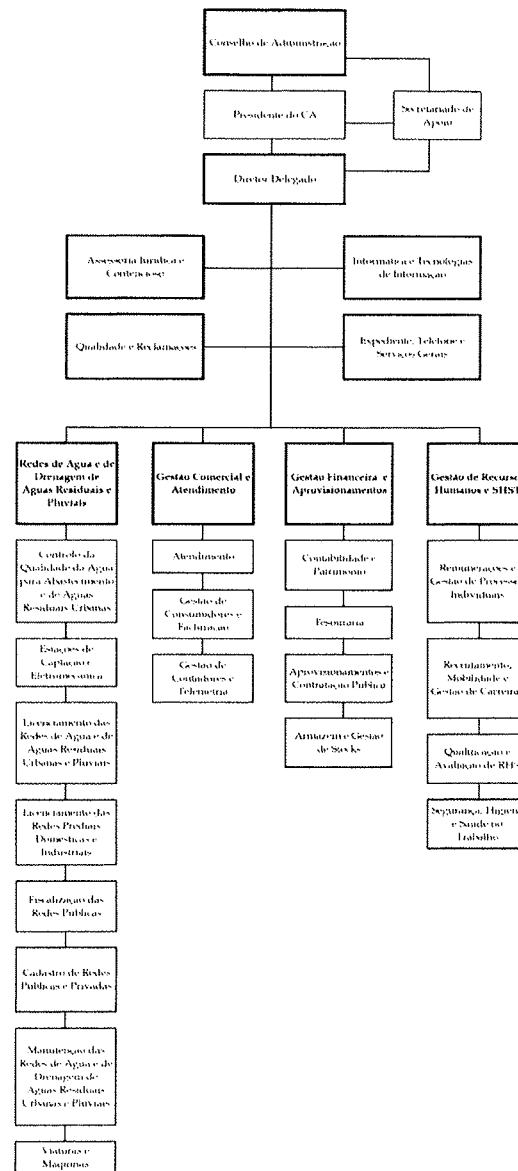
Nota 1 - Caracterização da entidade e referencial contabilístico

- Designação: Serviços Municipalizados de Água e Saneamento do Município de Montijo
- NIPC: 680047930
- Natureza: Serviços Municipalizados
- Endereço postal: Avenida dos Pescadores
- Telefone: 21 232 77 68
- Endereço de correio eletrónico: smas.montijo@mun-montijo.pt
- Sítio da internet: www.mun-montijo.pt
- Entidade com serviços de fiscalização: Auditor Externo nos termos do art.º 76.º da Lei 73/2013, de 3 de setembro.
- Organograma
- Período de relato: 1 de janeiro de 2022 a 31 de dezembro de 2022



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO

MUNICÍPIO DE MONTIJO





SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO
MUNICÍPIO DE MONTIJO

- Legislação
 - Regime financeiro
Lei 50/2012, de 31 de agosto
Lei 73/2013, de 3 de setembro
 - Regime jurídico
Anexo I da Lei 75/2013, de 12 de setembro

- Descrição sumária das atividades

Entidade sem personalidade jurídica criada pela Câmara Municipal de Montijo tendo como objeto a exploração da atividade de distribuição de água, saneamento e águas pluviais.

- Identificação dos membros do órgão executivo durante o ano de 2022

Cargo	Nome	Período de responsabilidade
Presidente do Conselho de Administração	Nuno Miguel Caramujo Ribeiro Canta	01-01-2022 a 31-12-2022
Vogal	Maria Clara Oliveira Silva	01-01-2022 a 31-12-2022
Vogal	José Manuel da Silva Santos	01-01-2022 a 31-12-2022



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO
MUNICÍPIO DE MONTIJO

- Organização contabilística

Os serviços dispõem de procedimentos contabilísticos adequados às suas necessidades, nomeadamente rotinas de análise e controlo, em conformidade com o previsto na sua Norma de Controlo Interno.

Como suporte ao sistema contabilístico, a Entidade adotou um sistema informático que integra diversas aplicações, sendo esta integrada na aplicação de suporte ao sistema contabilístico (SNC-AP (AIRC)).

Para efeitos de reporte aos órgãos, são preparados resumos de informação financeira, relativos aos indicadores financeiros considerados relevantes.



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO
MUNICÍPIO DE MONTIJO

- Aprovação dos documentos relevantes

APROVAÇÃO DOS DOCUMENTOS	Data de Aprovação		Data de Alteração		Data de Alteração*	
	Órgão Executivo	Órgão Deliberativo	Órgão Executivo	Órgão Deliberativo	Conselho de Administração	Órgão Executivo
Norma de Controlo Interno e eventuais alterações	27-03-2002	24-04-2002	21-09-2016	12-10-2016	10-03-2021	17-03-2021
Regulamentos						
Plano de Prevenção dos Riscos de Gestão e eventuais alterações						
Relatório de Avaliação da Execução do Plano de Prevenção dos Riscos de Gestão						

*Revisão por adequação ao SNC - AP



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO
MUNICÍPIO DE MONTIJO

- Inscrição do Saldo de Gerência Anterior

INSCRIÇÃO DO SALDO DA GERÊNCIA DO ANO ANTERIOR	Data de Aprovação		
	Conselho de Administração	Órgão Executivo CM	Órgão Deliberativo
Revisão Orçamental	13-04-2022	20-04-2022	02-05-2022
Alteração Orçamental (n.º 6, do art.º 40º RFALEI)			

- Trabalhadores

O número total de trabalhadores da Entidade a 31 de dezembro de 2022 era de 101.



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO
MUNICÍPIO DE MONTIJO

- Mecanismos de recuperação financeira e outros programas de regularização de dívidas a fornecedores

À data os serviços não têm em vigor qualquer mecanismo de recuperação financeira, nem outros programas de regularização de dívidas a fornecedores.

- Responsáveis pelas demonstrações

Demonstrações (Orçamentais e ou Financeiras)	Nome	Cargo/órgão
Elaboração	Conselho de Administração	Conselho de Administração
Apresentação e Divulgação	Conselho de Administração	Conselho de Administração
Aprovação	Órgão Executivo Câmara Montijo	Órgão Executivo Câmara Montijo



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO

MUNICÍPIO DE MONTIJO

As Demonstrações Financeiras apresentadas correspondem às Demonstrações Financeiras preparadas em conformidade com o Decreto - Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro, na atual redação - Sistema de Normalização Contabilística para a Administração Pública.

As demonstrações financeiras foram preparadas de forma a proporcionar uma imagem verdadeira da sua posição financeira, alterações à posição financeira, a sua performance financeira e os seus fluxos de caixa.

Uma apresentação verdadeira e apropriada requer que seja feita uma representação fidedigna dos efeitos das transações, de outros eventos, e das condições no que respeita ao reconhecimento dos ativos, passivos, rendimentos e gastos, de acordo com o previsto no SNC-AP.

Os Serviços Municipalizados à data aplicam todas as normas vigentes.

De acordo com o referencial contabilístico, divulga-se informação referente às quantias disponíveis em caixa e depósitos.

Conta	Euros	
Caixa		114.275,17
Depósitos à ordem		1.395.822,41
Depósitos à ordem no Tesouro		
Depósitos bancários à Ordem	1.395.822,41	
Depósitos a prazo		
Depósitos consignados		
Depósitos de garantias e cauções		
Total de caixa e depósitos		1.510.097,58



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO
MUNICÍPIO DE MONTIJO

Nota 2 – Principais políticas contabilísticas

Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras.

As demonstrações financeiras são expressas em euros e foram preparadas de acordo com os pressupostos da continuidade das operações, do regime do acréscimo, da consistência de apresentação, da materialidade e agregação, da não compensação.

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.

Sempre que possível e quando relevante, é apresentada informação comparativa com respeito ao período anterior.

A consistência das demonstrações financeiras, procura ser efetuada tanto ao nível dos movimentos contabilísticos e políticas contabilísticas, como também pela apresentação e divulgação.

Cada classe material de itens semelhantes é apresentada separadamente nas demonstrações financeiras, os itens de natureza ou função dissemelhante são apresentados separadamente, exceto quando imateriais.

Tanto os ativos e passivos, como os rendimentos e gastos, não são sujeitos a compensação, exceto quando exigível por aplicação de uma NCP.



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO
MUNICÍPIO DE MONTIJO

- **Ativos Fixos Tangíveis**

Não tendo os SMAS personalidade jurídica, os ativos titulados pela autarquia são reconhecidos em balanço quando os mesmos estejam afetos à atividade dos SMAS.

Os ativos fixos tangíveis, incluem bens do domínio público e privado, utilizados na atividade dos serviços, prestação de serviços ou no uso administrativo, e são registados ao custo de aquisição, o qual inclui não só o custo de compra, mas também eventuais custos necessários para colocar os ativos operacionais.

As depreciações são calculadas, a partir do momento em que os bens estão disponíveis para utilização, de acordo com a finalidade pretendida, pelo método das quotas constantes, e em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens e de acordo com as regras estabelecidas no Classificador Complementar 2, incluído no Plano de Contas Multidimensional do SNC-AP.

Os terrenos não são amortizáveis.

Os bens adquiridos em regime de locação financeira, são depreciados utilizando as mesmas taxas dos restantes ativos fixos, ou seja, tendo por base a respetiva vida útil dos mesmos.

O valor residual considerado é nulo, pelo que o valor depreciável, sobre o qual incidem as amortizações, corresponde ao respetivo custo de aquisição. O gasto com depreciações é reconhecido na Demonstração de Resultados, na rubrica de Gastos de Depreciação e Amortização. Os gastos de reparação e manutenção, são considerados como gastos no período em que ocorrem.

Qualquer ganho ou perda resultante do desreconhecimento de um bem (calculado como a diferença entre o valor de venda, menos os custos da venda e o valor contabilístico), é incluído no resultado do exercício, no ano em que o ativo é desreconhecido.



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO

MUNICÍPIO DE MONTIJO

De acordo com o estabelecido no manual de implementação do SNC-AP, o justo valor dos imóveis do domínio privado é o seu Valor Patrimonial Tributário.

Os bens recebidos no âmbito de operações urbanísticas, quando identificado o seu justo valor, é considerado esse montante na definição da mensuração inicial, sendo rendimento imputado ao exercício económico em que o bem é recebido.

Por não se considerarem materialmente relevantes e respeitando as notas explicativas ao plano de contas multidimensional, as aquisições de bens de valor unitário inferior a 100 euros são consideradas como gasto do exercício.

- **Locações**

As locações são classificadas como financeiras sempre que os seus termos transferem substancialmente todos os riscos e benefícios associados à propriedade do bem para o locatário. As restantes locações são classificadas como operacionais. A classificação das locações é feita em função da substância e não da forma do contrato.

Os ativos fixos adquiridos mediante contratos de locação financeira, bem como as correspondentes responsabilidades, são registados no início da locação pelo menor de entre o justo valor dos ativos e o valor presente dos pagamentos mínimos da locação. Os pagamentos de locações financeiras são repartidos entre encargos financeiros e redução da responsabilidade, de modo a ser obtida uma taxa de juro constante sobre o saldo pendente da responsabilidade.

Os pagamentos de locações operacionais são reconhecidos como gasto numa base linear durante o período da locação. Os incentivos recebidos são registados como uma responsabilidade, sendo o montante agregado dos mesmos reconhecido como uma redução do gasto com a locação, igualmente numa base linear.



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO
MUNICÍPIO DE MONTIJO

- **Ativos Intangíveis**

Os ativos intangíveis adquiridos, são registados na data do reconhecimento inicial, ao custo. Os ativos intangíveis com vida útil finita, são depreciados durante o período de vida económica esperada e avaliados quanto à imparidade, sempre que existe uma indicação de que o ativo pode estar em imparidade. Os métodos de depreciação, a vida útil estimada e o valor residual, são revistos no final de cada ano, e os efeitos dessas possíveis alterações são tratados como alterações de estimativas, de forma prospetiva.

A imparidade dos ativos intangíveis, é calculada com os mesmos critérios descritos no ponto anterior, relativamente aos ativos fixos tangíveis. As taxas de amortização têm em conta a depreciação do ativo durante a sua vida útil esperada.

- **Propriedades de investimento**

As propriedades de investimento, são bens com duração superior a um ano, que se destinam a obter rendas e ou valorização do capital investido.

Considera-se apenas que um ativo é propriedade de investimento, quando gera fluxos de caixa largamente independentes dos outros ativos detidos pela Entidade.

O critério de mensuração inicial e subsequente é idêntico ao dos ativos fixos tangíveis.



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO
MUNICÍPIO DE MONTIJO

- **Diferimentos**

Os rendimentos recebidos e os gastos pagos antecipadamente são registados por contrapartida das rubricas de Diferimentos do Passivo e do Ativo, respetivamente.

- **Cientes, contribuintes e utentes, e outras contas a receber**

As contas a receber de clientes e outros devedores são reconhecidas inicialmente ao justo valor, sendo subsequentemente mensuradas ao custo amortizado, utilizando o método da taxa efetiva, deduzido das perdas por imparidade.

Encontra-se refletido na rubrica de outras contas a receber, os acréscimos de rendimentos que são reconhecimentos à medida que são gerados ou incorridos, independentemente do momento em que são recebidos.

A imparidade das contas a receber, incluindo clientes, contribuintes e utentes, é estabelecida quando há evidência objetiva de que a Entidade não receberá a totalidade dos montantes em dívida conforme as condições originais das suas contas a receber. A avaliação da necessidade de constituição de imparidades é efetuada pelos serviços da área comercial em função das expectativas de recebimento, tomando por base a antiguidade da dívida e o risco de cobrança aos clientes.



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO

MUNICÍPIO DE MONTIJO

- **Inventários**

A mensuração de inventários foi efetuada pelo custo de aquisição. O sistema de inventário adotado é o permanente, mensurado ao custo médio ponderado.

- **Financiamentos obtidos**

Os financiamentos estão valorizados ao custo ou custo amortizado. De acordo com este método, na data do reconhecimento inicial os financiamentos são reconhecidos no passivo, pelo valor nominal recebido e líquido de despesas com a emissão, o qual corresponde ao respetivo justo valor nessa data.

Os financiamentos são mensurados ao custo amortizado, que inclui encargos financeiros, e calculados de acordo com o método da taxa de juro efetiva.

A conta inclui também os financiamentos relativos a locações financeiras, os quais estão registados ao custo.

Os contratos de locação financeira são classificados como:

- Locações financeiras, se através deles forem transferidos substancialmente todos os riscos e vantagens inerentes à posse.
- A classificação das locações, em financeiras ou operacionais, é feita em função da substância e não da forma do contrato.
- Os ativos imobilizados adquiridos mediante contratos de locação financeira, bem como as correspondentes responsabilidades, são contabilizados pelo método financeiro, reconhecendo-se no Balanço o ativo adquirido e as dívidas pendentes de liquidação, de acordo com o plano financeiro contratual.
- Adicionalmente, os juros incluídos no valor das rendas, e a valorização das propriedades de investimento ou as amortizações do imobilizado corpóreo, são reconhecidos na Demonstração de Resultados do exercício a que respeitam.



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO
MUNICÍPIO DE MONTIJO

Os juros de empréstimos destinados ao financiamento de empreitadas são considerados como custo do ativo fixo tangível enquanto decorre a obra, enquanto a mesma decorre dentro do período normal calendarizado.

- **Fornecedores, Fornecedores de investimentos e outras contas a pagar**

Os saldos incluídos nestas rubricas, apenas quando a Entidade se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento, sendo os mesmos mensurados pelo custo ou custo amortizado.

Encontram-se também refletidos na rubrica de outras contas a pagar saldos referentes a acréscimos de gastos.

- **Provisões**

São constituídas provisões para fazer face a obrigações presentes resultantes de acontecimentos já ocorridos, sendo provável um ex fluxo de recursos incorporando benefícios económicos ou potencial de serviço para pagar essa obrigação.

As provisões constituídas correspondem essencialmente a processos judiciais e apuradas com base em relatório dos advogados da Entidade responsáveis pelas ações judiciais, que definem o valor esperado da ação e dão a sua opinião quanto à probabilidade de desfecho desfavorável para a Entidade.



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO
MUNICÍPIO DE MONTIJO

- **Outras variações de capitais próprios**

Inclui-se nesta rubrica essencialmente o reconhecimento de subsídios ao investimento, referentes a investimento já concluído e que são reconhecidos em resultados na medida em que se deprecia o bem para o qual se destinou o apoio.

- **Rendimentos**

Os rendimentos decorrentes da prestação de serviços e dos subsídios à exploração são reconhecidos na Demonstração de Resultados, com referência à data da prestação de serviços e, à data do Balanço, são reconhecidos líquidos de impostos, de descontos e de outros custos inerentes à sua concretização, pelo justo valor do montante recebido ou a receber.

Os juros e ganhos financeiros são reconhecidos de acordo com o princípio da especialização dos exercícios, e de acordo com a taxa de juro efetiva aplicável.

O rendimento de taxas e tarifas é reconhecido na data em que o direito é adquirido e quando é possível realizar estimativa fiável do mesmo.



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO
MUNICÍPIO DE MONTIJO

- **Gastos com pessoal**

Os gastos com pessoal são reconhecidos quando o serviço é prestado pelos funcionários independentemente da data do seu pagamento.

De acordo com a legislação laboral em vigor, os funcionários na sua generalidade, têm direito a férias e subsídio de férias, no ano seguinte àquele em que o serviço é prestado.

Assim, foi reconhecido nos resultados do exercício um acréscimo do montante a pagar no ano seguinte. Este montante foi reconhecido na rubrica Outras Contas a Pagar na sub rubrica de Remunerações a Liquidar.

- **Juros e gastos similares**

Os gastos com financiamento são reconhecidos na Demonstração de Resultados do período a que respeitam, e incluem os juros suportados com esses financiamentos, exceto quando o financiamento se destine a obras ainda em curso.

- **Subsídios e transferências correntes**

Os subsídios e transferências obtidas são reconhecidos ao seu justo valor, quando existe uma garantia suficiente de que venham a ser recebidos e de que a Entidade cumpre com todos os requisitos para o receber.

Os subsídios atribuídos a fundo perdido para o financiamento ativos fixos tangíveis e intangíveis, estão incluídos na rubrica Outras variações no património líquido, são transferidos numa base sistemática para resultados, à medida em que decorrer o respetivo período de depreciação ou amortização.



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO

MUNICÍPIO DE MONTIJO

Os subsídios à exploração e transferências correntes destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados no período, pelo que são reconhecidos em resultados à medida que os gastos são incorridos, independentemente do momento de recebimento.

Pressupostos relativos ao futuro

As demonstrações financeiras foram preparadas numa perspetiva de continuidade, não tendo a Entidade intenção nem a necessidade de liquidar ou reduzir drasticamente o nível da sua atividade.

Nota 3 - Ativos intangíveis

Os ativos intangíveis compreendem entre outros, programas informáticos diferenciados do computador.

A amortização dos ativos intangíveis é realizada pelo método da linha reta.

Anexo I

Ativos intangíveis - quantia escriturada e variações do período

Ativos fixos intangíveis - adições e Ativos fixos intangíveis - diminuições (não existe)

Ativos intangíveis - variação das amortizações e perdas por imparidade acumuladas

Ativos fixos intangíveis totalmente amortizados ainda em uso

Conta	Valor aquisição
442 - Projetos de Desenvolvimento	287.599,14
443 - Programas de computador e sistemas de informação	93.076,19



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO
MUNICÍPIO DE MONTIJO

Nota 5 - Ativos Fixos Tangíveis

Os ativos fixos tangíveis da Entidade são variados, incluem, entre outros, equipamento mobiliário, sendo a sua principal componente relativa às infraestruturas (rede de saneamento e abastecimento de água).

Anexo II

Ativos fixos tangíveis – quantia escriturada e variações do período

Ativos fixos tangíveis desagregados em adições e diminuições

Ativos fixos tangíveis – variação das depreciações e perdas por imparidade acumuladas

Ativos Tangíveis totalmente depreciados ainda em uso

Conta	Valor aquisição
430 - Bens Domínio Publico (Infraestruturas)	3.036.555,80
432 - Edifícios e Outras Construções	549.340,17
433 - Equipamento Básico	884.736,42
434 - Equipamento Transporte	273.004,21
435 - Equipamento Administrativo	302.821,21
437 - Outros Ativos Fixos Tangíveis	123.814,15



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO
MUNICÍPIO DE MONTIJO

Nota 6 - Locações

No anexo III apresenta - se os contratos de locação operacional, onde a entidade é locatária.

Nota 9 -Imparidade de ativos financeiros

A imparidade de ativos encontra - se no Anexo IV.

As imparidades apuradas, resultam essencialmente de montantes liquidados a terceiros, onde se espera que existam riscos significativos de cobrabilidade.

Nota 10 -Inventários

A decomposição da rubrica de inventário é a seguinte:

Rubrica	31-12-2022			31-12-2021		
	Quantia Bruta	Imparidade acumulada	Quantia recuperável	Quantia Bruta	Imparidade acumulada	Quantia recuperável
Mercadorias						
Matérias Primas, subsidiárias e de consumo	133.775,26		133.775,26	136.124,68		136.124,68
Produto acabado e intermédios						
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos						
Produtos nem curso						
Total	133.775,26		133.775,26	136.124,68		136.124,68



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO
MUNICÍPIO DE MONTIJO

Rubrica	Quantia escriturada inicial	Movimentos do período							Quantia escriturada final
		Compras liquidadas	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									
Matérias primas, subsidiárias e de consumo	136.124,68	86.134,89	88.876,56				279,35	671,60	133.775,26
Produtos acabados e intermédios									
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos									
Produtos e trabalhos em curso									
Total	136.124,68	86.134,89	88.876,56				279,35	671,60	133.775,26



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO
MUNICÍPIO DE MONTIJO

Nota 13 - Rendimentos de transações com contraprestação

No quadro seguinte apresenta-se o detalhe dos rendimentos com contraprestação e o seu impacto em resultados e património líquido, bem como os saldos respetivos.

Tipo de rendimento	31-12-2022				31-12-2021			
	Rendimento reconhecido em		Quantias por receber		Rendimento reconhecido em		Quantias por receber	
	Resultados	património líquido	Início do período	Final do período	Resultados	património líquido	Início do período	Final do período
Vendas	2.779.952,08			1.214.132,43	2.485.010,25			1.443.049,67
Prestação de serviços	3.970.096,03				3.940.362,79			
Outros rendimentos	239.646,51				1.142,76			
Juros dividendo e outros rendimentos similares								
Total	6.989.694,62				6.426.515,80			



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO
MUNICÍPIO DE MONTIJO

Nota 14 - Rendimentos de transações sem contraprestação

No quadro seguinte apresenta-se o detalhe dos rendimentos sem contraprestação e o seu impacto em resultados e património líquido, bem como os saldos respetivos:

Tipo de rendimento	31-12-2022				31-12-2021			
	Rendimento reconhecido em		Quantias por receber		Rendimento reconhecido em		Quantias por receber	
	Resultados	património líquido	Início do período	Final do período	Resultados	património líquido	Início do período	Final do período
Taxas, Multas e outras penalidades	148.440,83				121.127,53			
Outros	251.596,19				273.011,48			
Total	400.037,02				394.139,01			

Nota 15 - Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

Não existem provisões a registar dado que à data a informação do gabinete jurídico, é de que não existem processos contra os serviços municipalizados.



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO
MUNICÍPIO DE MONTIJO

Nota 17 -Acontecimentos após a data de balanço

Quando ocorrem eventos subsequentes à data do balanço que demonstram a evidência de condições que já existiam à data do balanço, o impacto desses eventos é ajustado nas demonstrações financeiras. Caso contrário, eventos subsequentes à data do balanço com uma natureza e dimensão material são descritos nesta nota.

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO

MUNICÍPIO DE MONTIJO

Nota 18 - Instrumentos Financeiros

18.1 - Ativos Financeiros

Quantias escrituradas de cada uma das categorias de ativos financeiros			31.12.2022			31.12.2021		
			Quantias brutas	Imparidades acumuladas	Quantias escrituradas	Quantias brutas	Imparidades acumuladas	Quantias escrituradas
Ativos financeiros	Ativos financeiros ao custo amortizado menos imparidade	Cientes, contribuintes e utentes						
		- Clientes c/c	463.803,85		463.803,85	393.967,51		393.967,51
		- Cobrança duvidosa	1.303.418,47	553.089,89	750.328,58	1.455.971,15	406.888,99	1.049.082,16
		Outros ativos						
		- Estado e out.ent.públicos	111.785,61		111.785,61	111.624,13		111.624,13
		- Devedores diversos	15.000,00		15.000,00	15.000,00		15.000,00
		- Gastos a reconhecer	3.180,70		3.180,70	3.524,09		3.524,09
		Subtotais	1.897.188,63	553.089,89	1.344.098,74	1.980.086,88	406.888,99	1.573.197,89
	Totais	1.897.188,63	553.089,89	1.344.098,74	1.980.086,88	406.888,99	1.573.197,89	



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO
MUNICÍPIO DE MONTIJO

18.2 - Passivos Financeiros

Quantias escrituradas de cada uma das categorias de passivos financeiros		31.12.2022			31.12.2021		
		Quantias brutas	Imparidades acumuladas	Quantias escrituradas	Quantias brutas	Imparidades acumuladas	Quantias escrituradas
Passivos financeiros	Passivos financeiros mensurados ao justo valor por contrapartida em resultados	Outros passivos					
		- Estado e out.ent.públicos	12.880,42		12.880,42	12.880,42	12.880,42
		- Cred. por acréscimos	615.856,91		615.856,91	585.376,25	585.376,25
		- Credores diversos	651.331,70		651.331,70	740.186,72	740.186,72
		Subtotais	1.280.069,03		1.280.069,03	1.338.443,39	1.338.443,39
	Totais	1.280.069,03		1.280.069,03	1.338.443,39	1.338.443,39	



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO
MUNICÍPIO DE MONTIJO

Nota 19 - Benefícios dos empregados

A Entidade atribui benefícios em empregados de acordo com a legislação em vigor aplicável às autarquias locais e que são de curto prazo.

Incluem-se nos benefícios de curto prazo: Salários, subsídio de refeição, subsídio de férias e Natal, e outros abonos previstos na remuneração em vigor, bem como as contribuições para os regimes de segurança social.

As obrigações decorrentes dos benefícios de curto prazo são reconhecidas como gastos no período em que os serviços são prestados, numa base não descontada por contrapartida de um passivo que se extingue com o pagamento respetivo.

De acordo com a legislação em vigor, o direito a férias e subsídio de férias relativo ao período, por este coincidir com o ano civil, vence-se a 31 de dezembro de cada ano, sendo somente pago durante o período seguinte, pelo que os gastos correspondentes encontram - se reconhecidos como benefícios de curto prazo.



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO
MUNICÍPIO DE MONTIJO

Recursos humanos	2022	2021
Número de trabalhadores no final do período	101	98
Número médio de trabalhadores ao longo do período	99	96
Idade média dos trabalhadores	53,3	51
Antiguidade média dos trabalhadores	21,15	21
Horas de formação totais	113h	334h
Média de horas de formação por trabalhador	1,12h	3,41h
Gastos com o pessoal	2.210.124,79	2.121.910,01
Gastos médios por trabalhador	21.882,42	21.652,14
Taxa geral de absentismo	11,48%	5,57 %
Total de acidentes de trabalho	1	1
Média de acidentes de trabalho por trabalhador	1%	1%



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO
MUNICÍPIO DE MONTIJO

Descrição	31-12-2022	31-12-2021
63 -Gastos com o pessoal		
632 - Remunerações do pessoal	1.687.437,54	1.646.785,51
633 - Benefício pós emprego	0,00	1.179,80
635 - Encargos sobre remunerações	466.960,73	435.111,47
636 - Acidentes no trabalho e doenças profissionais	462,37	253,24
638 - Outros gastos com o pessoal	8.191,40	7.601,26
639 - Outros encargos sociais	47.072,75	30.978,73
Total	2.210.124,79	2.121.910,01



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO
MUNICÍPIO DE MONTIJO

Nota 20 – Saldos e transações com entidades relacionadas

As transações entre Entidades relacionadas são as que se apresentam no quadro seguinte (SMAS/Município de Montijo) e dizem respeito aos resíduos sólidos e o serviço nacional de saúde transferidos para o Município e os recebimentos referentes às faturas de água e a renda da Simarsul referente ao ano de 2021 que foi rececionado em 2022.

Tipo de Fluxos	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 no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
Transferências		0	0	0	0		228.000,00		228.000,00	
Operações de Tesouraria	259.882,01	2.925.861,65		3.076.245,68	109.497,98	73.058,23	92.888,83		159.180,85	6.766,21
Relações Comerciais		33.346,41	0,00	33.346,41	0		10.974,91		10.974,91	
Total	259.882,01	2.959.208,06		3.109.592,09	109.497,98	73.058,23	331.863,74		398.155,76	6.766,21

*Inclui o valor de 3.573,01€, que foi considerado em 2023, referente a 2022



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO
MUNICÍPIO DE MONTIJO

Nota 23 – Outras informações relevantes para compreensão da posição financeira e do desempenho financeiro

Alterações no património líquido

Rubricas	31-12-2021	Aplicação dos resultados	Reposição subsídios	Resultado do exercício	Outros movimentos	31-12-2022
Património	4.273.093,45					4.273.093,45
Reservas	1.620.439,10				0,00	1.620.439,10
- Reservas legais	122.610,35					122.610,35
- outras reservas	1.497.828,75					1.497.828,75
Resultados transitados	14.922.129,12	(562.291,86)			0,00	14.359.837,26
Excedentes de revalorização	46.993,29					46.993,29
Outras variações no património líquido	1.494.179,76				(106.375,73)	1.387.804,03
- Transferências e subsídios de capital	280.312,27				(106.569,62)	173.742,65
- Doações obtidas	1.213.867,49				193,89	1.214.061,38
Resultados líquido do exercício	(562.291,86)	562.291,86	0,00	(108.214,45)		(108.214,45)
TOTAL	21.794.542,86		0,00	(108.214,45)	(106.375,73)	21.579.952,68



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO
MUNICÍPIO DE MONTIJO

No quadro seguinte apresenta-se o detalhe da rubrica de fornecimento e serviços externos

Fornecimentos e serviços externos	31-12-2022	31-12-2021
622 - Serviços especializados	3.163.119,80	3.300.577,47
6221 - Trabalhos especializados	334.319,57	353.388,73
6222 - Publicidade, comunicação e imagem	669,77	776,65
6223 - Vigilância e segurança	24.027,26	20.714,78
6224 - Honorários	204,00	168,75
6225 - Comissões	110.885,66	116.207,14
6226 - Conservação e reparação	266.903,17	285.089,37
6229 - Outros serviços especializados	2.426.110,37	2.524.232,05
623 - Materiais de consumo	994,69	874,92
6231 - Peças, ferramentas e utensílios de desgaste rápido	20,33	296,70
6232 - Livros e documentação técnica	500,00	500,00
6233 - Material de escritório	136,30	58,32
6237 - Medicamentos e artigos para a saúde	29,95	
6238 - Produtos químicos e de laboratórios	308,11	19,90



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO
MUNICÍPIO DE MONTIJO

Fornecimentos e serviços externos	31-12-2022	31-12-2021
624 - Energia e fluidos	361.708,95	359.918,41
6241 - Eletricidade	323.994,65	329.687,92
6242 - Combustíveis e lubrificantes	37.714,30	30.230,49
625 - Deslocações, estadas e transportes	71,85	69,98
6251 - Deslocações e estadas	71,85	69,98
626 - Serviços diversos	97.585,46	82.457,44
6261 - Rendas e alugueres	41.795,07	36.971,04
6262 - Comunicação	27.588,60	17.190,77
6263 - Seguros	5.866,73	6.002,07
6267 - Limpeza, higiene e conforto pró rata	22.294,41	22.293,56
6269 - Outros serviços	40,65	
Total	3.623.480,75	3.743.898,22



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO
MUNICÍPIO DE MONTIJO

Composição da rubrica de gastos a reconhecer

Descrição	31-12-2022	31-12-2021
281 - Gastos a reconhecer		
2819191 - Seguros	2.773,54	3.118,11
2819192 - Rendas	407,16	405,98
Total	3.180,70	3.524,09

Detalhe de acréscimo de rendimentos

Descrição	31-12-2022	31-12-2021
Acréscimos de rendimentos		
27219 - Outros acréscimos de rendimento	15.000,00	15.000,00
Total	15.000,00	15.000,00



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO
MUNICÍPIO DE MONTIJO

Detalhe de outros gastos

Descrição	31-12-2022	31-12-2021
2722 - Credores por acréscimos de gastos		
27221 - Remunerações a liquidar	268.002,02	252.400,00
27229 - Outros acréscimos de gastos	347.854,89	332.976,25
Total	615.856,91	585.376,25

Rendimentos e ganhos

Descrição	31-12-2022	31-12-2021
70 - Impostos, contribuições e taxas	148.440,83	121.127,53
71 - Vendas	2.779.952,08	2.485.010,25
72 - Prestações de serviços e concessões	3.970.096,03	3.940.362,79
74 - Trabalhos para a própria entidade	145.026,57	105.467,88
76- Reversões		11.864,68
78 - Outros rendimentos	346.216,13	156.821,68
Total	7.389.731,64	6.820.654,81



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO
MUNICÍPIO DE MONTIJO

Gastos e perdas

Descrição	31-12-2022	31-12-2021
61 - Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	88.876,56	87.651,51
62 - Fornecimentos e serviços externos	3.623.480,75	3.743.898,22
63 - Gastos com o pessoal	2.210.124,79	2.121.910,01
64 - Gastos de depreciação e de amortização	1.277.130,69	1.262.998,53
65 - Perdas por imparidade	146.200,90	
68 - Outros gastos	146.659,89	163.818,54
69 - Gastos por juros e outros encargos	5.472,51	2.669,86
Total	7.497.946,09	7.382.946,67

Dividas a receber

No quadro seguinte demonstram-se as dívidas a receber por critério de mensuração

Descrição	Custo/custo amortização
Clientes	1.214.132,43



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO
MUNICÍPIO DE MONTIJO

Compromissos plurianuais

Descrição do compromisso	Entidade		Data de assunção do compromisso	Montante global assumido	Visto do TC		Fonte de financiamento	Projeção do dispêndio futuro anual com o compromisso assumido						
	Denominação	NIPC			N.º registo	Data		N+1	N+2	N+3	N+4	N+5	> N+5	
Aquisição de serviços no âmbito de aluguer operacional (renting) de 3 viaturas	Lease Plan Portugal	502167610	18-11-2019	65.085,83				4.071,96						
Prestação de serviços da plataforma eletrónica	Vortal - Comercio e Electronicoconnecting Business	505141019	14-04-2021	10.701,00				3.567,00						
serviços para cópia e impressão em regime de aluguer operacional (1 máquina multifunções image runner advance dx c3720i)	CBC Sado, Lda	510667228	14-04-2021	4.428,00				1.476,00	492,00					
Aquisição de serviços no âmbito de aluguer operacional de duas viaturas	Locarent, SA	502443880	26-04-2021	24.465,59				8.763,32	4.077,59					
Serviços de cópia e impressão em regime de aluguer operacional (2 máquinas Multifunções image Runner Advance DX C3720i)	CBC, Sado, Lda	510667228	28-10-2021	8.856,00				3.027,20	2.384,80					
Prestação de serviços de reparação e manutenção de contadores de água fria	Janz - Contagem e Gestão de fluidos, SA	505232235	29-11-2021	22.140,00				384,51						
Aquisição de serviço de Segurança Edifício	Noite e Dia Vigilância, Lda	502512709	23-02-2022	54.612,00				23.800,00	8.219,54					
Aquisição de serviços de consultoria financeira	SFAI Portugal, Lda	516738992	03-03-2022	22.140,00				20.295,00	1.845,00					
Aquisição de serviços de recolha de efluentes domésticos em fossas sépticas e reservatórios estanques na Zona Este do Município do Montijo	LSR Industrial Cleanning, Lda	514281120	14-03-2022	65.561,04				21.853,73						



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO

MUNICÍPIO DE MONTIJO

Descrição do compromisso	Entidade		Data de assunção do compromisso	Montante global assumido	Visto do TC		Fonte de financiamento	Projeção do dispêndio futuro anual com o compromisso assumido						
	Denominação	NIPC			N.º registo	Data		N+1	N+2	N+3	N+4	N+5	> N+5	
Aquisição de serviços de recolha de efluentes domésticos em fossas sépticas e reservatórios estanques na Zona Oeste do Município do Montijo	Limpersado - Limpeza, máquinas e Transportes, SA	502445548	14-03-2022	143.089,44				47.696,48						
Aquisição de Serviços de análises Laboratoriais no Âmbito do Programa de Controlo qualidade de Água (PCQA) e Programa de Controlo Operacional (PCO) Anual	LPQ - Laboratório Pró - qualidade, Lda	502563664	18-04-2022	18.825,77				8.474,08						
Prestação de Serviços de Impressão em regime de Aluguer Operacional de 1 Máquina CANON MF 522x	CBC Sado, Lda	510667228	19-05-2022	1.328,40				442,80	442,80	184,50				
Aquisição de Serviços de Fechos, Aberturas, Cortes e Substituição de Contadores de Água	Gasfomento, Sistemas e Instalações de Gás, SA	503460656	20-05-2022	24.477,00				625,44						
Aquisição de serviços de aluguer operacional (renting) de três veículos automóveis ligeiros usados	Lease Plan Portugal	502167610	30-05-2022	13.162,20				8.359,26						
Prestação de Serviços de Limpeza e Desobstrução de Coletores	Blueotter Circular, SA	514999713	08-07-2022	24.218,70				8.733,61						
Aquisição de Contadores de Água Fria	Janz - Contagem e Gestão de fluidos, SA	505232235	27-07-2022	45.533,10				16.933,09						
Fornecimento contínuo de material de armazém destinado à reparação e manutenção das redes de água e saneamento	Mendes & Irmãos, SA	500384436	08-08-2022	32.810,67				9.245,12						



SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO
MUNICÍPIO DE MONTIJO

Descrição do compromisso	Entidade		Data de assunção do compromisso	Montante global assumido	Visto do TC		Fonte de financiamento	Projeção do dispêndio futuro anual com o compromisso assumido						
	Denominação	NIPC			N.º registo	Data		N+1	N+2	N+3	N+4	N+5	> N+5	
Aquisição de Serviço para Certificação do Sistema de Gestão da Qualidade	EIC - Empresa Internacional de Certificação	504882325	13-10-2022	5.528,18				1.405,05	1.405,05					
Prestação de serviços de solução de gestão de Águas	CGITI Portugal, SA	502605731	21-11-2022	47.305,80				23.566,80						

ANEXO I

Ativos intangíveis - Adições

RUBRICAS	Adições									Total
	Internas	Compra	Cessão	Transfer. ou troca	Doação	Dação em pagamento	Locação fin.	Fusão, cisão, ...	Outras	
Ativos intangíveis de domínio público, património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Goodwill	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Projetos de desenvolvimento	0,00	11.953,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.953,00
Programas de computador e sistemas de informação	0,00	19.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.972,00	21.272,00
Propriedade industrial e intelectual	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
Ativos intangíveis em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total:	0,00	31.253,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.972,00	33.225,00

Ativos intangíveis - Quantia escriturada e variações do período

RUBRICAS	Quantia escriturada inicial	Adições	Transf. Internas	Revalorizações	Variações			Amortiz. período	Diminuições	Quantia escriturada final
					Reversões perdas	Perdas por imparidade				
Ativos intangíveis de domínio público, património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Goodwill	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Projetos de desenvolvimento	48.013,51	11.953,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.235,43	0,00	0,00	29.731,08
Programas de computador e sistemas de informação	12.475,50	21.272,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.150,19	0,00	0,00	27.597,31
Propriedade industrial e intelectual	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
Ativos intangíveis em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total:	60.489,01	33.225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-36.385,62	0,00	0,00	57.328,39

Ativos intangíveis - variação das amortizações e perdas por imparidades acumuladas

RUBRICAS	Início do período				Final do período			
	Quantia Bruta	Amortizações Acumuladas	Perdas por Imp. Acum.	Quantia escriturada	Quantia Bruta	Amortizações Acumuladas	Perdas por Imp. Acum.	Quantia escriturada
Ativos intangíveis de domínio público, património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Goodwill	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Projetos de desenvolvimento	315.132,14	267.118,63	0,00	48.013,51	327.085,14	297.354,06	0,00	29.731,08
Programas de computador e sistemas de informação	145.898,95	133.423,45	0,00	12.475,50	167.170,95	139.573,64	0,00	27.597,31
Propriedade industrial e intelectual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Doutros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos intangíveis em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total:	461.031,09	400.542,08	0,00	60.489,01	494.256,09	436.927,70	0,00	57.328,39

ANEXO II

Ativos Fixos Tangíveis - Quantia escriturada e variações do período

RUBRICAS	Quantia escriturada inicial	Adições	Transf. Internas	Revalorizações	Variações			Deprec. período	Diminuições	Quantia escriturada final
					Reversões perdas	Perdas por imparidade				
bens de domínio público, património histórico, artístico e cultural										
terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
edifícios e outras construções	0,00	0,00	67.992,10	0,00	0,00	0,00	-283,30	0,00	0,00	67.708,80
infraestruturas	19.940.880,11	145.026,57	267.254,64	0,00	0,00	0,00	-1.107.015,74	0,00	0,00	19.246.145,58
património histórico, artístico e cultural	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
bens de domínio público em curso										
ativos fixos em concessão										
terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
infraestruturas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ativos fixos em concessão em curso										
outros ativos fixos tangíveis										
terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
edifícios e outras construções	381.878,11	0,00	30.173,32	0,00	0,00	0,00	-36.559,73	0,00	0,00	375.491,70
equipamento básico	64.058,80	54.665,19	13.340,01	0,00	0,00	0,00	-43.030,72	-28.629,38	0,00	60.403,90
equipamento de transporte	61.362,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.094,51	0,00	0,00	48.267,93
equipamento administrativo	11.655,35	10.200,88	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.186,79	-6.810,99	0,00	12.858,45
equipamentos biológicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
outros	5.618,75	1.507,17	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.280,54	0,00	0,00	3.845,38
ativos fixos tangíveis em curso	0,00	378.760,07	-378.760,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total:	20.465.453,56	590.159,88	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.205.451,33	-35.440,37	0,00	19.814.721,74

Ativos fixos tangíveis - Diminuições

RUBRICAS	Diminuições					Outras	Total
	Alienações a título oneroso	Transferência ou troca	Devolução ou reversão	Fusão, cisão, reestruturação			
bens de domínio público, património histórico, artístico e cultural							
terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
infraestruturas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
património histórico, artístico e cultural	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
bens de domínio público em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ativos fixos em concessão							
terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
infraestruturas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ativos fixos em concessão em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
outros ativos fixos tangíveis							
terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
equipamento básico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.629,38	-28.629,38
equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
equipamento administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.810,99	-6.810,99
equipamentos biológicos	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
ativos fixos tangíveis em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.440,37	-35.440,37

Ativos fixos tangíveis - Adições

RUBRICAS	Adições										Total
	Internas	Compra	Cessão	Transfer. ou troca	Expropri.	Doação	Dação em pagamento	Locação fin.	Fusão, cisão, ...	Outras	
Bens de domínio público, património histórico, artístico e cultural											
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Infraestruturas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.026,57	145.026,57
Património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Doutros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bens de domínio público em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos fixos em concessão											
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Infraestruturas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos fixos em concessão em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Doutros ativos fixos tangíveis											
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento básico	0,00	49.785,34	0,00	0,00	0,00	120,80	0,00	0,00	0,00	4.759,05	54.665,19
Equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	0,00	8.529,75	0,00	0,00	0,00	73,09	0,00	0,00	0,00	1.598,04	10.200,88
Equipamentos biológicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Doutros	0,00	1.507,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.507,17
Ativos fixos tangíveis em curso	0,00	20.890,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	357.870,06	378.760,07
Total:	0,00	80.712,27	0,00	0,00	0,00	193,89	0,00	0,00	0,00	509.253,72	590.159,88

Ativos fixos tangíveis - variação das depreciações e perdas por imparidades acumuladas

RUBRICAS	Início do período				Final do período			
	Quantia Bruta	Depreciações Acumuladas	Perdas por Imp. Acum.	Quantia escriturada	Quantia Bruta	Depreciações Acumuladas	Perdas por Imp. Acum.	Quantia escriturada
bens de domínio público, património histórico, artístico e cultural								
terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	67.992,10	283,30	0,00	67.708,80
infraestruturas	26.083.383,12	6.142.503,01	0,00	19.940.880,11	26.495.664,33	7.249.518,75	0,00	19.246.145,58
património histórico, artístico e cultural	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
bens de domínio público em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ativos fixos em concessão								
terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
infraestruturas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ativos fixos em concessão em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
outros ativos fixos tangíveis								
terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
edifícios e outras construções	1.219.390,90	837.512,79	0,00	381.878,11	1.249.564,22	874.072,52	0,00	375.491,70
equipamento básico	1.006.709,64	942.650,84	0,00	64.058,80	1.046.085,46	985.681,56	0,00	60.403,90
equipamento de transporte	375.613,67	314.251,23	0,00	61.362,44	375.613,67	327.345,74	0,00	48.267,93
equipamento administrativo	336.565,35	324.910,00	0,00	11.655,35	339.955,24	327.096,79	0,00	12.858,45
equipamentos biológicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
outros	131.958,80	126.340,05	0,00	5.618,75	133.465,97	129.620,59	0,00	3.845,38
ativos fixos tangíveis em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total:	29.153.621,48	8.688.167,92	0,00	20.465.453,56	29.708.340,99	9.893.619,25	0,00	19.814.721,74

ANEXO III

Loações operacionais - Locatário

CONTRATOS	Valor do contrato	Pagamentos efetuados acumulados				Futuros pagamentos mínimos				Valor presente futuros pag. min.	
		Período		Acumulado		Até 1 ano	Entre 1 e 5 anos	Sup. a 5 anos	Total		
		Pag. min.	Rendas C.	Pag. min.	Rendas C.						
30	Aquisição de serviços de aluguer operacional (renting) de duas viaturas	29.964,28	4.802,94	0,00	29.783,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181,13
15	Aquisição de serviços no âmbito de aluguer operacional (renting) de 3 viaturas	65.085,83	20.424,02	0,00	61.013,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.071,96
5	serviços para cópia e impressão em regime de aluguer operacional (1 máquina multifunções image runner advance dx c3720i	4.428,00	1.476,00	0,00	2.460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.968,00
3	Aquisição de serviços no âmbito de aluguer operacional de duas viaturas	24.465,59	7.920,24	0,00	11.624,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.840,91
13	Serviços de cópia e impressão em regime de aluguer operacional (2 máquinas Multifunções image Runner Advance DX C3720i)	8.856,00	2.706,00	0,00	3.444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.412,00
10	Aquisição de Serviços de cópia e Impressão em regime de Aluguer Operacional de 1 Máquina CANON MF 522x	1.328,40	258,30	0,00	258,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.070,10
3	Aquisição de serviços de aluguer operacional (renting) de três veiculos automoveis ligeiros usados	13.162,20	4.802,94	0,00	4.802,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.359,26
	Total:	147.290,30	42.390,44	0,00	113.386,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.903,36

ANEXO IV

2022

Imparidade de Ativos

Classes	Quantia Bruta	Perdas por Imparidade Acumulada	Reversão de imparidades	Quantia Recuperável
Depósitos à ordem	1.395.822,41	0,00	0,00	1.395.822,41
Outros depósitos	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros instrumentos financeiros a curto prazo	0,00	0,00	0,00	0,00
Devedores e credores por transferências, subsídios e empréstimos bonificados	0,00	0,00	0,00	0,00
Clientes, contribuintes e utentes	1.767.222,32	553.089,89	0,00	1.214.132,43
Fornecedores	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00
Acionistas/sócios/associados	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras contas a receber e a pagar	1.252.188,61	0,00	0,00	1.252.188,61
Inventários estratégicos e bens a transferir	0,00	0,00	0,00	0,00
Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	133.775,26	0,00	0,00	133.775,26
Produtos acabados e intermédios	0,00	0,00	0,00	0,00
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	0,00	0,00	0,00	0,00
Produtos e trabalhos em curso	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos biológicos	0,00	0,00	0,00	0,00
Adiantamentos por conta de compras	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
Propriedades de investimento	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos fixos tangíveis	19.814.721,74	0,00	0,00	19.814.721,74
Ativos intangíveis	57.328,39	0,00	0,00	57.328,39
Investimentos em curso	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos não correntes detidos para venda	0,00	0,00	0,00	0,00
Total:	24.421.058,73	553.089,89	0,00	23.867.968,84