

# ANEXO DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

## PRESTAÇÃO DE CONTAS CONSOLIDADA 2023



### Demonstração consolidada do desempenho orçamental

Euros

| Recebimentos                                                          | n                      | n-1                    | Rubrica                                           | Pagamentos              | n                      | n-1 |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|-----|
| <b>Saldo de Gerência anterior</b>                                     | <b>16 108 998,50 €</b> | <b>12 020 660,12 €</b> |                                                   |                         |                        |     |
| Operações Orçamentais [1]                                             | 15 240 335,32 €        | 11 223 599,18 €        |                                                   |                         |                        |     |
| Devolução do saldo ope. Orçamentais                                   |                        |                        |                                                   |                         |                        |     |
| Recebimentos do saldo devolvido por terceiras entidades               |                        |                        |                                                   |                         |                        |     |
| Operações de Tesouraria [A]                                           | 868 663,18 €           | 797 060,94 €           |                                                   |                         |                        |     |
| <b>Receita Corrente</b>                                               | <b>54 961 936,40 €</b> | <b>57 054 375,01 €</b> | <b>Despesa corrente</b>                           | <b>50 668 836,13 €</b>  | <b>45 685 298,26 €</b> |     |
| Receita fiscal                                                        | 20 344 908,52 €        | 22 933 191,20 €        | D1 Despesas com o pessoal                         | 24 751 228,07 €         | 22 767 231,86 €        |     |
| Imposto direto                                                        | 20 344 908,52 €        | 22 933 191,20 €        | D1.1 Remunerações Certas e Permanentes            | 18 542 744,05 €         | 16 872 678,06 €        |     |
| Impostos Indiretos                                                    | - €                    | - €                    | D1.2 Abonos Variáveis ou Eventuais                | 1 068 954,35 €          | 973 587,20 €           |     |
| Contribuições para sistemas de proteção social e subsistemas de saúde | - €                    | - €                    | D1.3 Segurança Social                             | 5 139 529,67 €          | 4 920 966,60 €         |     |
| Taxas, multas e outras penalidades                                    | 4 210 822,29 €         | 3 223 891,66 €         | D2 Aquisição de bens e serviços                   | 18 833 076,96 €         | 17 169 666,89 €        |     |
| Rendimentos de Propriedade                                            | 6 921,55 €             | 14 135,73 €            | D3 Juros e outros encargos                        | 183 484,38 €            | 78 701,87 €            |     |
| Transferências e subsídios correntes                                  | 16 702 272,13 €        | 17 227 629,27 €        | D4 Transferências e subsídios correntes           | 5 798 738,84 €          | 4 848 841,60 €         |     |
| Transferências Correntes                                              | 16 702 272,13 €        | 17 227 629,27 €        | D4.1 Transferências correntes                     | 5 798 738,84 €          | 4 848 841,60 €         |     |
| Administrações públicas                                               | 15 743 811,76 €        | 16 294 592,19 €        | D4.1.1 Administrações Públicas                    | 2 650 965,30 €          | 2 753 933,02 €         |     |
| Administração Central - Estado português                              | 13 439 445,46 €        | 13 994 073,75 €        | D4.1.1.1 Administração Central - Estado português | - €                     | - €                    |     |
| Administração Central - Outras entidades                              | 1 553 303,29 €         | 1 502 569,38 €         | D4.1.1.2 Administração Central - Outras entidades | - €                     | - €                    |     |
| Segurança Social                                                      | - €                    | 159 508,96 €           | D4.1.1.3 Segurança Social                         | - €                     | - €                    |     |
| Administração Regional                                                | - €                    | - €                    | D4.1.1.4 Administração Regional                   | - €                     | - €                    |     |
| Administração Local                                                   | 118 050,79 €           | 83 898,50 €            | D4.1.1.5 Administração Local                      | 2 650 965,30 €          | 2 525 933,02 €         |     |
| Exterior - EU                                                         | 958 340,65 €           | 932 733,40 €           | D4.1.2 Entidades do setor não lucrativo           | 2 396 392,44 €          | 1 722 052,23 €         |     |
| Outras                                                                | 119,72 €               | 303,68 €               | D4.1.3 Famílias                                   | 118 368,88 €            | 46 314,75 €            |     |
| Subsídios Correntes                                                   | - €                    | - €                    | D4.1.4 Outras                                     | - €                     | - €                    |     |
| Venda de bens e serviços                                              | 13 403 774,62 €        | 13 528 775,24 €        | D4.2 Subsídios correntes                          | - €                     | - €                    |     |
| Outras Receitas correntes                                             | 293 237,29 €           | 126 751,91 €           | D5 Outras Despesas correntes                      | 1 102 307,88 €          | 820 856,04 €           |     |
| <b>Receitas Capital</b>                                               | <b>1 331 596,87 €</b>  | <b>2 645 982,65 €</b>  | <b>Despesas de capital</b>                        | <b>7 491 505,68 €</b>   | <b>9 499 769,94 €</b>  |     |
| Venda de bens de Investimento                                         | 8 997,68 €             | 8 707,73 €             | D6 Aquisição de bens de capital                   | 6 834 511,37 €          | 8 956 491,97 €         |     |
| Transferências e subsídios de capital                                 | 1 316 471,71 €         | 2 637 274,92 €         | D7 Transferências e subsídios de capital          | 656 994,31 €            | 543 277,97 €           |     |
| Transferências de capital                                             | 1 316 471,71 €         | 2 634 804,92 €         | D7.1 Transferências de capital                    | 656 994,31 €            | 543 277,97 €           |     |
| Administrações públicas                                               | 1 316 471,71 €         | 2 634 804,92 €         | D7.1.1 Administrações públicas                    | 308 316,42 €            | 260 024,60 €           |     |
| Administração Central-Estado português                                | 1 316 471,71 €         | 2 634 804,92 €         | D7.1.1.1 Administração Central-Estado português   | - €                     | - €                    |     |
| Administração Central - Outras entidades                              | - €                    | - €                    | D7.1.1.2 Administração Central - Outras entidades | - €                     | - €                    |     |
| Segurança Social                                                      | - €                    | - €                    | D7.1.1.3 Segurança Social                         | - €                     | - €                    |     |
| Administração Regional                                                | - €                    | - €                    | D7.1.1.4 Administração Regional                   | - €                     | - €                    |     |
| Administração Local                                                   | - €                    | - €                    | D7.1.1.5 Administração Local                      | 308 316,42 €            | 260 024,60 €           |     |
| Exterior - EU                                                         | - €                    | - €                    | D7.1.2 Entidades do setor não lucrativo           | 348 677,89 €            | 283 253,37 €           |     |
| Outras                                                                | - €                    | - €                    | D7.1.3 Famílias                                   | - €                     | - €                    |     |
| Subsídios de Capital                                                  | - €                    | 2 470,00 €             | D7.1.4 Outras                                     | - €                     | - €                    |     |
| Outras receitas de capital                                            | 6 127,48 €             | - €                    | D7.2 Subsídios de Capital                         | - €                     | - €                    |     |
| Reposições não abatidas aos pagamentos                                | 3 824,92 €             | 2 660,00 €             | D8 Outras despesas de capital                     | - €                     | - €                    |     |
| <b>Receita efetiva [2]</b>                                            | <b>56 297 358,19 €</b> | <b>59 703 017,66 €</b> | <b>Despesa efetiva [5]</b>                        | <b>58 160 341,81 €</b>  | <b>55 185 068,20 €</b> |     |
| <b>Receita não efetiva [3]</b>                                        | <b>4 563 087,48 €</b>  | <b>4 311 042,55 €</b>  | <b>Despesa não efetiva [6]</b>                    | <b>5 189 287,97 €</b>   | <b>4 812 255,87 €</b>  |     |
| Receita com ativos financeiros                                        | 2 000 000,00 €         | 2 000 000,00 €         | D9 Despesa com ativos financeiros                 | 2 000 000,00 €          | 2 000 000,00 €         |     |
| Receita com passivos financeiros                                      | 2 563 087,48 €         | 2 311 042,55 €         | D10 Despesa com passivos financeiros              | 3 189 287,97 €          | 2 812 255,87 €         |     |
| <b>Soma [4]=[1]+[2]+[3]</b>                                           | <b>76 100 780,99 €</b> | <b>75 237 659,39 €</b> | <b>Soma [7]=[5]+[6]</b>                           | <b>63 349 629,78 €</b>  | <b>59 997 324,07 €</b> |     |
| <b>Operações de Tesouraria [B]</b>                                    | <b>740 417,57 €</b>    | <b>873 379,82 €</b>    | <b>Operações de tesouraria[C]</b>                 | <b>576 958,65 €</b>     | <b>801 777,58 €</b>    |     |
|                                                                       |                        |                        | <b>Saldo para a gerência seguinte</b>             | <b>13 783 273,31 €</b>  | <b>16 108 998,50 €</b> |     |
|                                                                       |                        |                        | <b>Operações Orçamentais [8]=[4]-[7]</b>          | <b>12 751 151,21 €</b>  | <b>15 240 335,32 €</b> |     |
|                                                                       |                        |                        | <b>Operações de tesouraria [D]=[A]+[B]-[C]</b>    | <b>1 032 122,10 €</b>   | <b>868 663,18 €</b>    |     |
|                                                                       |                        |                        | <b>Saldo global [2]-[5]</b>                       | <b>- 1 862 983,62 €</b> | <b>4 517 949,46 €</b>  |     |
|                                                                       |                        |                        | Despesa primária                                  | 57 976 857,43 €         | 55 106 366,33 €        |     |
|                                                                       |                        |                        | Saldo corrente                                    | 4 293 100,27 €          | 11 369 076,75 €        |     |
|                                                                       |                        |                        | Saldo de capital                                  | - 6 159 908,81 €        | - 6 853 787,29 €       |     |
|                                                                       |                        |                        | Saldo Primário                                    | - 1 679 499,24 €        | 4 596 651,33 €         |     |
|                                                                       |                        |                        | Receita total [1]+[2]+[3]                         | 76 100 780,99 €         | 75 237 659,39 €        |     |
|                                                                       |                        |                        | Despesa total [5]+[6]                             | 63 349 629,78 €         | 59 997 324,07 €        |     |

## Demonstração consolidada de direitos e Obrigações por natureza

Euros

| Rubrica                          | Liquidações                                      | n                     | Rubrica                          | Obrigações                               | n                   |
|----------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|------------------------------------------|---------------------|
| <b>Receita Corrente</b>          |                                                  | <b>4 359 582,03 €</b> | <b>Despesa corrente</b>          |                                          | <b>484 665,77 €</b> |
| R1                               | Receita fiscal                                   | - €                   | D1                               | Despesas com o pessoal                   | 375 663,52 €        |
| R1.1                             | Imposto direto                                   | - €                   | D1.1                             | Remunerações Certas e Permanentes        | 272 761,12 €        |
| R1.2                             | Impostos Indiretos                               | - €                   | D1.2                             | Abonos Variáveis ou Eventuais            | 9 491,45 €          |
|                                  | Contribuições para sistemas de proteção social e |                       |                                  |                                          |                     |
| R2                               | subsistemas de saúde                             | - €                   | D1.3                             | Segurança Social                         | 93 410,95 €         |
| R3                               | Taxas, multas e outras penalidades               | 575 778,56 €          | D2                               | Aquisição de bens e serviços             | 87 430,41 €         |
| R4                               | Rendimentos de Propriedade                       | - €                   | D3                               | Juros e outros encargos                  | 4 591,59 €          |
| R5                               | Transferências e subsídios correntes             | 1 150 633,68 €        | D4                               | Transferências e subsídios correntes     | 16 980,25 €         |
| R5.1                             | Transferências Correntes                         | 1 150 633,68 €        | D4.1                             | Transferências correntes                 | 16 980,25 €         |
| R5.1.1                           | Administrações públicas                          | 1 001 566,10 €        | D4.1.1                           | Administrações Públicas                  | - €                 |
| R5.1.1.1                         | Administração Central - Estado português         | - €                   | D4.1.1.1                         | Administração Central - Estado português | - €                 |
| R5.1.1.2                         | Administração Central - Outras entidades         | 979 167,80 €          | D4.1.1.2                         | Administração Central - Outras entidades | - €                 |
| R5.1.1.3                         | Segurança Social                                 | - €                   | D4.1.1.3                         | Segurança Social                         | - €                 |
| R5.1.1.4                         | Administração Regional                           | - €                   | D4.1.1.4                         | Administração Regional                   | - €                 |
| R5.1.1.5                         | Administração Local                              | 22 398,30 €           | D4.1.1.5                         | Administração Local                      | - €                 |
| R5.1.2                           | Exterior - EU                                    | 101 049,40 €          | D4.1.2                           | Entidades do setor não lucrativo         | - €                 |
| R5.1.3                           | Outras                                           | 48 018,18 €           | D4.1.3                           | Famílias                                 | 16 980,25 €         |
| R5.2                             | Subsídios Correntes                              | - €                   | D4.1.4                           | Outras                                   | - €                 |
| R6                               | Venda de bens e serviços                         | 2 602 875,45 €        | D4.2                             | Subsídios correntes                      | - €                 |
| R7                               | Outras Receitas correntes                        | 30 294,34 €           | D5                               | Outras Despesas correntes                | - €                 |
| <b>Receitas Capital</b>          |                                                  | <b>7 174,50 €</b>     | <b>Despesas de capital</b>       |                                          | <b>- €</b>          |
| R8                               | Venda de bens de Investimento                    | 7 174,50 €            | D6                               | Aquisição de bens de capital             | - €                 |
| R9                               | Transferências e subsídios de capital            | - €                   | D7                               | Transferências e subsídios de capital    | - €                 |
| R9.1                             | Transferências de capital                        | - €                   | D7.1                             | Transferências de capital                | - €                 |
| R9.1.1                           | Administrações públicas                          | - €                   | D7.1.1                           | Administrações públicas                  | - €                 |
| R9.1.1.1                         | Administração Central-Estado português           | - €                   | D7.1.1.1                         | Administração Central-Estado português   | - €                 |
| R9.1.1.2                         | Administração Central - Outras entidades         | - €                   | D7.1.1.2                         | Administração Central - Outras entidades | - €                 |
| R9.1.1.3                         | Segurança Social                                 | - €                   | D7.1.1.3                         | Segurança Social                         | - €                 |
| R9.1.1.4                         | Administração Regional                           | - €                   | D7.1.1.4                         | Administração Regional                   | - €                 |
| R9.1.1.5                         | Administração Local                              | - €                   | D7.1.1.5                         | Administração Local                      | - €                 |
| R9.1.2                           | Exterior - EU                                    | - €                   | D7.1.2                           | Entidades do setor não lucrativo         | - €                 |
| R9.1.3                           | Outras                                           | - €                   | D7.1.3                           | Famílias                                 | - €                 |
| R9.2                             | Subsídios de Capital                             | - €                   | D7.1.4                           | Outras                                   | - €                 |
| R10                              | Outras receitas de capital                       | - €                   | D7.2                             | Subsídios de Capital                     | - €                 |
| R11                              | Reposições não abatidas aos pagamentos           | - €                   | D8                               | Outras despesas de capital               | - €                 |
| <b>Receita efetiva [1]</b>       |                                                  | <b>4 366 756,53 €</b> | <b>Despesa efetiva [4]</b>       |                                          | <b>484 665,77 €</b> |
| <b>Receita não efetiva [2]</b>   |                                                  | <b>- €</b>            | <b>Despesa não efetiva [5]</b>   |                                          | <b>- €</b>          |
| R12                              | Receita com ativos financeiros                   | - €                   | D9                               | Despesa com ativos financeiros           | - €                 |
| R13                              | Receita com passivos financeiros                 | - €                   | D10                              | Despesa com passivos financeiros         | - €                 |
| <b>Receita total [3]=[1]+[2]</b> |                                                  | <b>4 366 756,53 €</b> | <b>Despesa total [6]=[4]+[5]</b> |                                          | <b>484 665,77 €</b> |

### Balanco Consolidado 2023

| RUBRICAS                                                   | NOTAS | DATA           |                |
|------------------------------------------------------------|-------|----------------|----------------|
|                                                            |       | 31/12/2023     | 31/12/2022     |
| ATIVO                                                      |       |                |                |
| Ativo não corrente                                         |       |                |                |
| Ativos fixos tangíveis                                     | 5     | 244 455 860,86 | 244 223 061,71 |
| Ativos intangíveis                                         | 3     | 218 455,38     | 144 363,36     |
| Investimentos Participações financeiras                    | 18    | 2 117 479,59   | 2 114 400,85   |
| Clientes, contribuintes e utentes                          | 18    | 9 566,15       | 11 668,72      |
| Outras contas a receber                                    | 18    | 28 094,16      | 36 593,92      |
|                                                            |       | 246 829 456,14 | 246 530 088,56 |
| Ativo corrente                                             |       |                |                |
| Inventários                                                | 10    | 129 872,55     | 133 775,26     |
| Devedores por transferências e subsídios não reembolsáveis | 18    | 0,00           | 3 604,00       |
| Clientes, contribuintes e utentes                          | 9/18  | 1 577 457,48   | 1 367 199,59   |
| Estado e outros entes públicos                             | 18    | 128 426,83     | 111 785,61     |
| Outras contas a receber                                    | 18    | 15 351 242,52  | 12 159 073,11  |
| Diferimentos                                               | 18    | 513 198,04     | 436 433,33     |
| Caixa e depósitos                                          | 1     | 15 783 273,31  | 18 108 998,50  |
|                                                            |       | 33 483 470,73  | 32 320 869,40  |
| Total do ativo                                             |       | 280 312 926,87 | 278 850 957,96 |
| PATRIMÓNIO LÍQUIDO                                         |       |                |                |
| Património/Capital                                         |       | 71 212 617,59  | 71 212 617,59  |
| Reservas                                                   |       | 3 521 114,04   | 3 521 114,04   |
| Resultados transitados                                     |       | 168 287 465,93 | 164 795 148,86 |
| Ajustamentos em ativos financeiros                         |       | 15 138,31      | 15 013,31      |
| Excedentes de revalorização                                |       | 61 993,29      | 61 993,29      |
| Outras variações no património líquido                     |       | 20 172 148,09  | 17 638 450,28  |
| Resultado líquido do período                               |       | (322 198,14)   | 3 454 469,50   |
| Interesses que não controlam                               |       | 1 020 362,34   | 1 063 220,12   |
| Total do Património Líquido                                |       | 263 968 641,45 | 261 762 026,99 |
| PASSIVO                                                    |       |                |                |
| Passivo não corrente                                       |       |                |                |
| Provisões                                                  | 15    | 431 041,30     | 390 680,32     |
| Financiamentos obtidos                                     | 18    | 2 180 094,20   | 3 124 583,70   |
| Fornecedores de investimentos                              |       | 0,00           | 0,00           |
| Fornecedores                                               |       |                |                |
| Responsabilidades por benefícios pós-emprego               |       |                |                |
| Diferimentos                                               | 18    | 3 755 772,22   | 3 779 944,86   |
| Passivos por impostos diferidos                            |       |                |                |
| Outras contas a pagar                                      | 18    | 955 540,81     | 859 233,77     |
|                                                            |       | 7 322 448,53   | 8 154 442,65   |
| Passivo corrente                                           |       |                |                |
| Fornecedores                                               | 18    | 72 577,99      | 994 789,54     |
| Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes         |       |                |                |
| Estado e outros entes públicos                             | 18    | 614 474,25     | 523 307,47     |
| Acionistas/sócios/associados                               |       |                |                |
| Financiamentos obtidos                                     | 18    | 1 889 877,64   | 1 750 232,41   |
| Fornecedores de investimentos                              |       | 0,00           | 0,00           |
| Outras contas a pagar                                      | 18    | 4 638 908,56   | 3 521 649,71   |
| Diferimentos                                               | 18    | 1 805 998,45   | 2 144 509,19   |
|                                                            |       | 9 021 836,89   | 8 934 488,32   |
| Total do Passivo                                           |       | 16 344 285,42  | 17 088 930,97  |
| Total do Património Líquido e Passivo                      |       | 280 312 926,87 | 278 850 957,96 |

### Demonstração de Resultados Consolidado 2023

| RUBRICAS                                                                                      | NOTAS   | PERÍODO             |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------|----------------------|
|                                                                                               |         | 31/12/2023          | 31/12/2022           |
| Impostos, contribuições e taxas                                                               | 13/14 + | 28 154 943,15       | 26 044 163,91        |
| Vendas                                                                                        | 13 +    | 2 852 857,62        | 2 712 758,64         |
| Prestações de serviços e concessões                                                           | 13 +    | 11 037 954,22       | 10 890 996,95        |
| Rendimentos/Gastos imputados de entidades controladas, associadas e empreendimentos conjuntos | 13 +/-  | 2 699,55            | 161,81               |
| Transferências e subsídios correntes obtidos                                                  | 14 +    | 16 219 815,09       | 16 208 740,56        |
| Trabalhos para a própria entidade                                                             | 13/14 + | 116 015,39          | 145 026,57           |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas                                      | 10 -    | -171 458,13         | -162 948,92          |
| Fornecimentos e serviços externos                                                             | 23 -    | -18 791 108,87      | -17 789 759,52       |
| Gastos com pessoal                                                                            | 19 -    | -24 801 472,52      | -22 478 256,74       |
| Transferências e subsídios concedidos                                                         | -       | -5 751 349,42       | -4 796 993,26        |
| Imparidade de inventários e ativos biológicos (perdas/reversões)                              | +/-     | 0,00                | 0,00                 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)                                            | +/-     | -228 651,72         | -237 088,27          |
| Provisões (aumentos/reduções)                                                                 | 15 +/-  | -40 360,98          | -101 227,25          |
| Outros rendimentos e ganhos                                                                   | 13/14 + | 1 356 583,08        | 2 697 035,77         |
| Outros gastos e perdas                                                                        | -       | -1 897 300,99       | -1 937 926,61        |
| <b>Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento</b>                             |         | <b>8 059 165,47</b> | <b>11 194 683,64</b> |
| Gastos/reversões de depreciação e amortização                                                 | 3/5 +/- | (8 181 249,22)      | (7 786 504,63)       |
| Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)                      | +/-     |                     |                      |
| <b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)</b>                               |         | <b>-122 083,75</b>  | <b>3 408 179,01</b>  |
| Juros e rendimentos similares obtidos                                                         | +       | 13 166,16           | 16 841,52            |
| Juros e gastos similares suportados                                                           | -       | (200 972,21)        | (83 918,24)          |
| <b>Resultado antes de impostos</b>                                                            |         | <b>(309 889,80)</b> | <b>3 341 102,29</b>  |
| Imposto sobre o rendimento                                                                    |         | 0,00                | -2 421,68            |
| <b>Resultado líquido do período</b>                                                           |         | <b>-309 889,80</b>  | <b>3 338 680,61</b>  |
| <b>Resultado líquido do período atribuível a:</b>                                             |         |                     |                      |
| Detentores do capital da entidade-mãe                                                         |         | -322 198,14         | 3 454 469,50         |
| Interesses que não controlam                                                                  |         | 12 308,34           | -115 788,89          |

**ANEXO DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
PRESTAÇÃO DE CONTAS CONSOLIDADA 2023



**Demonstração das alterações no Património Líquido Consolidado 2023**

| DESCRIÇÃO                                             |                     | Capital/<br>Património<br>Realizado | Outros<br>instrumentos<br>de capital<br>próprio | Reservas     | Resultados<br>transitados | Ajustamentos<br>em ativos<br>financeiros | Excedentes de<br>revalorização | Outras<br>variações no<br>património<br>líquido | Resultado<br>líquido do<br>período | TOTAL          | Interesses que<br>não controlam | Total do<br>património<br>líquido |
|-------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------|---------------------------|------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|----------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| <b>POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO</b>                   | (1)                 | 71 212 617,59                       | 0,00                                            | 3 521 114,04 | 164 795 148,86            | 15 013,31                                | 61 993,29                      | 17 638 450,28                                   | 3 454 469,50                       | 260 698 806,87 | 1 063 220,12                    | 261 762 026,99                    |
| <b>ALTERAÇÕES NO PERÍODO</b>                          |                     |                                     |                                                 |              |                           |                                          |                                |                                                 |                                    |                |                                 |                                   |
| Primeira adoção de novo referencial contabilístico    |                     |                                     |                                                 |              |                           |                                          |                                |                                                 |                                    | 0,00           |                                 | 0,00                              |
| Alterações de políticas contabilísticas               |                     |                                     |                                                 |              |                           |                                          |                                |                                                 |                                    |                |                                 |                                   |
| Diferenças de conversão de demonstrações financeiras  |                     |                                     |                                                 |              |                           |                                          |                                |                                                 |                                    |                |                                 |                                   |
| Realização do excedente de revalorização              |                     |                                     |                                                 |              |                           |                                          |                                |                                                 |                                    |                |                                 |                                   |
| Excedentes de revalorizações e respetivas variações   |                     |                                     |                                                 |              |                           |                                          |                                | (245 041,59)                                    |                                    | (245 041,59)   |                                 | (245 041,59)                      |
| Transferências e subsídios de capital                 |                     |                                     |                                                 |              |                           |                                          |                                |                                                 |                                    | (17 318,55)    |                                 | (17 318,55)                       |
| Correção de erros materiais                           |                     |                                     |                                                 |              | (17 318,55)               |                                          |                                |                                                 |                                    |                |                                 |                                   |
| Outras alterações reconhecidas no Património Líquido  |                     |                                     |                                                 |              | 3 509 635,62              | 125,00                                   |                                | 2 778 739,40                                    | (3 454 469,50)                     | 2 834 030,52   | 1 020 362,34                    | 2 834 030,52                      |
|                                                       | (2)                 | 0,00                                | 0,00                                            | 0,00         | 3 492 317,07              | 125,00                                   | 0,00                           | 2 533 697,81                                    | (3 454 469,50)                     | 2 571 670,38   | 1 020 362,34                    | 2 588 988,93                      |
| <b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>                   | (3)                 |                                     |                                                 |              |                           |                                          |                                |                                                 | (322 198,14)                       | (322 198,14)   |                                 | (322 198,14)                      |
| <b>RESULTADO INTEGRAL</b>                             | (4) = (2) + (3)     |                                     |                                                 |              |                           |                                          |                                |                                                 | (3 776 667,64)                     | 2 249 472,24   |                                 | 2 249 472,24                      |
| <b>OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO</b> |                     |                                     |                                                 |              |                           |                                          |                                |                                                 |                                    |                |                                 |                                   |
| Realizações de capital/património                     |                     |                                     |                                                 |              |                           |                                          |                                |                                                 |                                    |                |                                 |                                   |
| Entradas para coberturas de perdas                    |                     |                                     |                                                 |              |                           |                                          |                                |                                                 |                                    |                |                                 |                                   |
| Outras operações                                      |                     |                                     |                                                 |              |                           |                                          |                                |                                                 |                                    |                |                                 |                                   |
|                                                       | (5)                 |                                     |                                                 |              | 0,00                      | 0,00                                     |                                | 0,00                                            | 0,00                               | 0,00           |                                 | 0,00                              |
| <b>POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO</b>                      | (6)=(1)+(2)+(3)+(5) | 71 212 617,59                       |                                                 | 3 521 114,04 | 168 287 465,93            | 15 138,31                                | 61 993,29                      | 20 172 148,09                                   | -322 198,14                        | 262 948 279,11 | 1 020 362,34                    | 263 968 641,45                    |

### Demonstração dos fluxos de caixa consolidada 2023

| RUBRICAS                                                               |                    |            | Períodos              |                       |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                                        |                    |            | 31/12/2023            | 31/12/2022            |
| <b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>                     |                    |            |                       |                       |
| Recebimentos de clientes                                               |                    | +          | 13 408 902,05         | 13 550 482,88         |
| Recebimento de contribuintes                                           |                    | +          | 17 449 740,27         | 19 843 028,99         |
| Recebimentos de transferências e subsídios correntes                   |                    |            | 16 069 140,19         | 16 662 313,99         |
| Recebimento de utentes                                                 |                    | +          | 4 066 757,98          | 3 075 752,08          |
| Pagamentos a fornecedores                                              |                    | -          | (19 261 502,08)       | (17 570 855,42)       |
| Pagamentos ao pessoal                                                  |                    | -          | (23 516 101,27)       | (21 652 855,38)       |
| Pagamentos de transferências e subsídios                               |                    | -          | (5 751 582,90)        | (4 799 813,22)        |
| Caixa gerada pelas operações                                           |                    | +/-        | 2 465 354,24          | 9 108 053,92          |
| Outros recebimentos                                                    |                    | +          | 3 475 823,44          | 3 422 117,05          |
| Outros pagamentos                                                      |                    | -          | (1 922 438,94)        | (1 559 886,64)        |
| <b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>                     | <b>(a)</b>         | <b>+/-</b> | <b>4 018 738,74</b>   | <b>10 970 284,33</b>  |
| <b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>                  |                    |            |                       |                       |
| <b>Pagamentos respeitantes a:</b>                                      |                    |            |                       |                       |
| Activos fixos tangíveis                                                |                    | -          | (6 578 153,49)        | (8 737 201,31)        |
| Activos intangíveis                                                    |                    | -          | (120 580,56)          | (49 459,83)           |
| Investimentos financeiros                                              |                    | -          | (254,19)              | (552,07)              |
| <b>Recebimentos provenientes de:</b>                                   |                    |            |                       |                       |
| Activos fixos tangíveis                                                |                    | +          | 0,00                  | 1 400,00              |
| Activos intangíveis                                                    |                    | +          |                       |                       |
| Propriedades de investimento                                           |                    | +          |                       |                       |
| Investimentos financeiros                                              |                    | +          |                       |                       |
| Outros activos                                                         |                    | +          | 9 008,63              | 8 707,73              |
| Subsídios ao investimento                                              |                    | +          |                       |                       |
| Transferências de capital                                              |                    | +          | 1 316 471,71          | 2 634 804,92          |
| <b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>                  | <b>(b)</b>         | <b>+/-</b> | <b>(5 373 507,90)</b> | <b>(6 142 300,56)</b> |
| <b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>                 |                    |            |                       |                       |
| <b>Recebimentos provenientes de:</b>                                   |                    |            |                       |                       |
| Financiamentos obtidos                                                 |                    | +          | 2 563 087,48          | 2 311 042,55          |
| Outras operações de financiamento                                      |                    | +          | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Pagamentos respeitantes a:</b>                                      |                    |            |                       |                       |
| Financiamentos obtidos                                                 |                    | -          | (3 367 931,53)        | (2 993 685,95)        |
| Juros e gastos similares                                               |                    | -          | (166 111,98)          | (57 001,99)           |
| Outras operações de financiamento                                      |                    | -          | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>                 | <b>(c)</b>         | <b>+/-</b> | <b>(970 956,03)</b>   | <b>(739 645,39)</b>   |
| <b>Variação de caixa e seus equivalentes</b>                           | <b>(a)+(b)+(c)</b> |            | <b>(2 325 725,19)</b> | <b>4 088 338,38</b>   |
| <b>Efeito das diferenças de câmbio</b>                                 |                    | <b>+/-</b> |                       |                       |
| <b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>                  |                    | <b>+/-</b> | <b>18 108 998,50</b>  | <b>14 020 660,12</b>  |
| <b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>                     |                    | <b>+/-</b> | <b>15 783 273,31</b>  | <b>18 108 998,50</b>  |
| <b>CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA</b> |                    |            |                       |                       |
| <b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>                  |                    |            | <b>18 102 232,29</b>  | <b>13 957 520,13</b>  |
| - Equivalentes a caixa no início do período                            |                    |            | (2 000 000,00)        | (2 000 000,00)        |
| + Parte do saldo de gerência que não constitui equivalentes de caixa   |                    |            |                       |                       |
| -Variações cambiais de caixa no início do período                      |                    |            |                       |                       |
| = Saldo da gerência anterior                                           |                    |            | 16 108 998,50         | 12 020 660,12         |
| De execução orçamental                                                 |                    |            | 15 240 335,32         | 11 223 599,18         |
| De operações de tesouraria                                             |                    |            | 868 663,18            | 797 060,94            |
| <b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>                     |                    |            | <b>15 783 273,31</b>  | <b>18 108 998,50</b>  |
| - Equivalentes a caixa no fim do período                               |                    |            | (2 000 000,00)        | (2 000 000,00)        |
| + Parte do saldo de gerência que não constitui equivalentes de caixa   |                    |            |                       |                       |
| - Variações cambiais de caixa no fim do período                        |                    |            |                       |                       |
| = Saldo da gerência seguinte                                           |                    |            | 13 783 273,31         | 16 108 998,50         |
| De execução orçamental                                                 |                    |            | 12 751 151,21         | 15 240 335,32         |
| De operações de tesouraria                                             |                    |            | 1 032 122,10          | 868 663,18            |

### **Nota 1 - Identificação da entidade, período de relato e referencial contabilístico**

O detalhe dos valores da execução orçamental e de operações de tesouraria, apresentam-se conforme segue:

| Designação                | 31/12/2023             |
|---------------------------|------------------------|
| - Execução orçamental     | 12 751 151,21          |
| - Operações de tesouraria | 1 032 122,10           |
| <b>Saldo da gerência</b>  | <b>13 783 273,31 €</b> |

### **Nota 2 - Principais políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros**

#### **2.1 - Apresentação apropriada e conformidade com as NCP**

As presentes demonstrações financeiras apresentam de forma apropriada a posição financeira, o desempenho financeiro e os fluxos de caixa da entidade. Representam de forma fiel os efeitos das transações, outros acontecimentos e condições, de acordo com a definição e critérios de reconhecimento de ativos, passivos, rendimentos e gastos estabelecidos na estrutura conceitual e nas Normas de Contabilidade Pública (NCP).

##### **➤ Informação Comparativa**

Respeitando o Princípio da Continuidade da Entidade, as políticas contabilísticas foram adotadas de maneira consistente ao longo do tempo.

As quantias comparativas afetadas pela reclassificação serão divulgadas, tendo em conta:

- a) A natureza da reclassificação;
- b) A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificada;
- c) Razão para a reclassificação.

##### **➤ Consistência de Apresentação**

As Demonstrações Financeiras são consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação, quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem, exceto quando ocorrem alterações significativas na natureza que, nesse caso, estão devidamente

identificadas e justificadas neste Anexo. Desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante.

➤ Materialidade e Agregação

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. Cada classe material de itens semelhantes é apresentada separadamente nas demonstrações financeiras. Os itens de natureza ou função dissemelhante serão apresentados separadamente, a menos que sejam imateriais.

➤ Compensação

Devido à importância dos ativos e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, estes não foram sujeitos a compensações, exceto os que forem exigidos por NCP.

➤ Continuidade

Com base na informação disponível e expectativas futuras, as Entidades do Grupo Autárquico, continuarão a operar no futuro previsível, assumindo que não há a intenção nem a necessidade, de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações.

➤ Juízos de valor críticos e principais fontes de incerteza associadas a estimativas

Na preparação das demonstrações financeiras anexas foram efetuados juízos de valor e estimativas e utilizados diversos pressupostos que afetam as quantias relatadas de ativos e passivos, assim como as quantias relatadas de rendimentos e gastos do período.

***As notas cuja numeração se encontra ausente deste anexo não são aplicáveis às Entidades do Grupo Autárquico ou a sua apresentação não é relevante para a leitura das demonstrações financeiras.***



## **2.2 - Principais políticas contabilísticas**

As principais políticas contabilísticas definidas pelo Órgão de Gestão, foram as seguintes:

a) Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis adquiridos encontram-se registados ao seu custo de aquisição de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites, deduzido das depreciações acumuladas.

As depreciações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, pelo método da linha reta, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo e bens, adotando-se o Classificador complementar 2 (CC2)

As vidas úteis e método de depreciação dos vários bens são revistos anualmente. O efeito de alguma alteração referente às vidas uteis de depreciação será reconhecido prospectivamente na demonstração dos resultados.

As despesas de conservação e reparação que não aumentem a vida útil dos ativos, nem resultem em benfeitorias ou melhorias significativas nos elementos dos ativos fixos tangíveis foram registadas como gastos do exercício em que ocorrem.

Caso existam ativos fixos tangíveis em curso, os mesmos representam ativos que ainda não se encontram em condições necessárias ao seu funcionamento/utilização. Estes ativos fixos tangíveis passarão a ser depreciados a partir do momento em que os ativos subjacentes estejam disponíveis para uso e nas condições necessárias para operar de acordo com o pretendido pela gestão.

O desreconhecimento dos ativos fixos tangíveis, resultantes da venda ou abate são determinados pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico na data de alienação ou abate, sendo registados na demonstração dos resultados nas rubricas «Outros rendimentos e ganhos» ou «Outros gastos e perdas».

b) Ativos intangíveis

Os ativos intangíveis adquiridos, são registados ao custo de aquisição (justo valor na data de aquisição), deduzidos das amortizações acumuladas e imparidades.

As depreciações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, pelo método da linha reta, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo e bens, adotando-se o Classificador complementar 2 (CC2).

As vidas úteis e método de depreciação dos vários bens são revistos anualmente. O efeito de alguma alteração a estas estimativas será reconhecido prospectivamente na demonstração dos resultados.

c) Imparidades de ativos fixos tangíveis e intangíveis e propriedades de investimento

Em cada data de relato é efetuada uma revisão das quantias escrituradas, com vista a determinar se existe algum indicador de que os mesmos possam estar em imparidade. Se existir algum indicador, é estimada a quantia recuperável dos respetivos ativos (ou da unidade geradora de caixa) a fim de determinar a extensão da perda por imparidade (se for o caso).

d) Participações Financeiras

Os investimentos financeiros em subsidiárias, empreendimentos conjuntos e associadas podem ser mensurados em conformidade com a NCP 18 (justo valor ou ao custo) ou ao método da equivalência patrimonial conforme previsto na NCP 23.

Pelo método do custo, o investimento é reconhecido inicialmente pelo seu custo de aquisição, sendo subsequentemente ajustado de quaisquer perdas por imparidade.

Pelo método da equivalência patrimonial, a quantia escriturada é aumentada ou diminuída para reconhecer a evolução da quota-parte da investidora nos resultados da participada depois da data da aquisição. A quota-parte da investidora nos resultados da participada é reconhecida nos resultados da investidora. As distribuições recebidas reduzem a quantia escriturada do investimento. O valor final da participação financeira irá

incluir o valor determinado pela aplicação do método da equivalência patrimonial juntamente com quaisquer interesses de longo prazo que, em substância, façam parte do investimento líquido da investidora na participada.

e) Rédito e regime do acréscimo

Nos rendimentos de transações com contraprestação, o rédito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pelas vendas e prestações de serviços decorrentes da atividade normal das Entidades do Grupo Autárquico, na data da prestação dos serviços ou se periódicos, no fim do período a que dizem respeito.

Nos rendimentos de transações sem contraprestação, o rédito é reconhecido quando os acontecimentos ocorrem, sendo mensurados ao justo valor à data de aquisição.

Observou-se o disposto nas NCP 13 e 14, dado que o rédito só foi reconhecido por ter sido razoavelmente mensurável, e seja provável que se obtenham benefícios económicos futuros e todas as contingências relativas tenham sido substancialmente resolvidas.

f) Transferências e subsídios

As transferências do Estado para os municípios no âmbito do Fundo de Equilíbrio Financeiro Capital previsto na Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro e a que o Município tem direito são reconhecidas no património líquido.

Sempre que se configurar possível a afetação dessas verbas a um ou mais ativos depreciables ou amortizável, afetação, a transação para resultados equipara-se a um subsídio ou transferência consignada, pelo que, numa base sistemática, procede-se à Imputação, à medida que forem contabilizadas as amortizações ou depreciações dos ativos subjacentes na respetiva proporção.

Um subsídio só é reconhecido quando haja segurança razoável de que a entidade cumprirá as condições a ele associadas, e que o subsídio será recebido.

Os subsídios não reembolsáveis relacionados com ativos fixos tangíveis e ativos intangíveis são inicialmente reconhecidos em diferimentos e no momento em que se consideram

cumpridas as condições, são transferidos para o património líquido (outras variações do património líquido) e, subsequentemente:

- Os que respeitam a ativos fixos tangíveis depreciables e ativos intangíveis amortizáveis devem ser imputados numa base sistemática como rendimentos de forma que sejam balanceados com os gastos relacionados que se pretende que eles compensem;
- Os que respeitem a ativos fixos tangíveis não depreciables e ativos intangíveis amortizáveis devem ser mantidos no património líquido, exceto se a respetiva quantia for necessária para compensar qualquer perda por imparidade.

g) Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros encontram-se valorizados de acordo com os seguintes critérios:

- Clientes e outras dívidas de terceiros

As contas "clientes" e "outras contas a receber" estão reconhecidas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas por imparidades, para que as mesmas reflitam o seu valor realizável líquido.

Os valores refletidos no Balanço a título de "Clientes" e Outros Valores a Receber, respeitam a saldos por receber de prestações de serviços, vendas e apoios contratuais acordados, para além de contratos de financiamento homologados já em execução (para os quais foi solicitado pedidos de pagamento) ou a aguardar o seu início ou execução.

A imparidade das contas a receber é estabelecida quando há evidência objetiva de que a autarquia não receberá a totalidade dos montantes em dívida conforme as condições originais das suas contas a receber

- Fornecedores e outras dívidas a terceiros

As contas a pagar a fornecedores e outros terceiros, que não vencem juros, são registadas pelo seu valor nominal, que é equivalente ao seu justo valor.

- Financiamentos bancários (empréstimos)

Os financiamentos são registados no passivo pelo custo. Os financiamentos são classificados como passivo corrente, a não ser que a Entidade tenha o direito incondicional para diferir a liquidação do passivo por mais 12 meses após a data de relato, caso em que serão incluídos em passivos não correntes pelas quantias que se vencem para além deste prazo.

- Periodizações

As transações são contabilisticamente reconhecidas quando são geradas, independentemente do momento em que são recebidas ou pagas. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas rubricas «Outras contas a receber e a pagar» e «Diferimentos».

- Caixa e depósitos bancários

Os montantes incluídos na rubrica caixa e seus equivalentes, correspondem aos valores em caixa e depósitos.

#### h) Provisões e Passivos Contingentes

Uma provisão só é reconhecida quando, cumulativamente:

- Tem uma obrigação presente (legal ou construtiva) como resultado de um acontecimento passado;
- É provável que seja exigido um exfluxo de recursos incorporando benefícios económicos ou potencial de serviço para pagar essa obrigação;
- Pode ser feita uma estimativa fiável da quantia dessa obrigação.

Uma **provisão** é mensurada pela melhor estimativa do dispêndio exigido para liquidar a obrigação presente à data de relato. A melhor estimativa corresponde à quantia que as Entidades do Grupo Autárquico racionalmente pagariam para liquidar a obrigação à data de relato ou para a transferir para um terceiro nessa data.

As estimativas do desfecho e do efeito financeiro são determinadas pelo julgamento do órgão de gestão, tendo em consideração a experiência de transações similares e, em alguns casos, os relatórios de peritos independentes, nomeadamente do mandatário judicial.

As provisões são revistas em cada data de relato e ajustadas para refletirem a melhor estimativa corrente. Se deixar de ser provável que é necessário um exfluxo de recursos incorporando benefícios económicos ou potencial de serviço para liquidar a obrigação, a provisão deve ser revertida. Uma provisão apenas é utilizada para dispêndios relativamente aos quais foi originalmente reconhecida.

Se tivermos perante um **passivo contingente**, o mesmo não é reconhecido, sendo sujeito a divulgação, exceto se for remota a possibilidade de um exfluxo de recursos incorporando benefícios económicos ou potencial de serviço.

Os passivos contingentes são continuamente avaliados para determinar se um exfluxo de recursos incorporando benefícios económicos ou potencial de serviço se tornou provável. Quando se torna provável, deve ser reconhecida uma provisão nas demonstrações financeiras desse período.

### Nota 3 - Ativos intangíveis

As taxas de amortização utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

| AI                     | Projetos de Desenvolvimento | Programas de computador e sistemas de informação |
|------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------|
| Taxa de Amortização    | 33,33%                      | 33,33%                                           |
| Métodos de amortização | Linha reta                  | Linha reta                                       |

Em 2023, o movimento ocorrido na quantia escriturada dos ativos intangíveis encontra-se nos quadros seguintes:

### 3.1 - Ativos Intangíveis - variação das amortizações e perdas por imparidades acumuladas.

| Rubricas                                             | Início do Período   |                         |                                  |                     | Fim do Período      |                         |                                  |                     |
|------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|----------------------------------|---------------------|
|                                                      | Quantia Bruta       | Amortizações acumuladas | Perdas por imparidade acumuladas | Quantia Escriturada | Quantia Bruta       | Amortizações acumuladas | Perdas por imparidade acumuladas | Quantia Escriturada |
| 442 Projetos de desenvolvimento                      | 342 933,45          | 313 202,37              | 0,00                             | 29 731,08           | 361 383,45          | 326 411,29              | 0,00                             | 34 972,16           |
| 443 Programas de computador e sistemas de informação | 1 189 262,19        | 1 074 629,91            | 0,00                             | 114 632,28          | 1 334 960,16        | 1 151 476,94            | 0,00                             | 183 483,22          |
| <b>TOTAL</b>                                         | <b>1 532 195,64</b> | <b>1 387 832,28</b>     | <b>0,00</b>                      | <b>144 363,36</b>   | <b>1 696 343,61</b> | <b>1 477 888,23</b>     | <b>0,00</b>                      | <b>218 455,38</b>   |

### 3.2 - Ativos Intangíveis – quantia escriturada e variações do período.

| Rubricas                                             | Quantia escriturada inicial | Variações         |                         |                |                                   |                         |             | Quantia escriturada final |
|------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------------|----------------|-----------------------------------|-------------------------|-------------|---------------------------|
|                                                      |                             | Adições           | Transferências internas | Revalorizações | Reversão de Perdas por imparidade | Amortizações do período | Diminuições |                           |
| 442 Projetos de desenvolvimento                      | 29 731,08                   | 18 450,00         | 0,00                    | 0,00           | 0,00                              | -13 208,92              | 0,00        | 34 972,16                 |
| 443 Programas de computador e sistemas de informação | 114 632,28                  | 147 475,06        | 0,00                    | 0,00           | 0,00                              | -78 624,12              | 0,00        | 183 483,22                |
| <b>TOTAL</b>                                         | <b>144 363,36</b>           | <b>165 925,06</b> | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>                       | <b>-91 833,04</b>       | <b>0,00</b> | <b>218 455,38</b>         |

### 3.3 - Ativos Intangíveis – adições.

| Rubricas |                                                  | Adições  |            |        |                    |        |                     |              |                   |           | Total      |
|----------|--------------------------------------------------|----------|------------|--------|--------------------|--------|---------------------|--------------|-------------------|-----------|------------|
|          |                                                  | Internas | Compra     | Cessão | Transfer. ou troca | Doação | Doação em pagamento | Locação fin. | Fusão, cisão, ... | Outras    |            |
| 441      | Goodwill                                         | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00               | 0,00   | 0,00                | 0,00         | 0,00              | 0,00      | 0,00       |
| 442      | Projetos de desenvolvimento                      | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00               | 0,00   | 0,00                | 0,00         | 0,00              | 18 450,00 | 18 450,00  |
| 443      | Programas de computador e sistemas de informação | 0,00     | 125 238,06 | 0,00   | 0,00               | 0,00   | 0,00                | 0,00         | 0,00              | 22 237,00 | 147 475,06 |
| TOTAL    |                                                  | 0,00     | 125 238,06 | 0,00   | 0,00               | 0,00   | 0,00                | 0,00         | 0,00              | 40 687,00 | 165 925,06 |

#### Nota 4 - Acordos de concessão de serviços: concedente

No quadro seguinte encontram-se descritos os contratos de concessão, com todos os elementos fundamentais. Não há lugar a qualquer pagamento, há sim lugar a recebimentos.

| Contrato de Concessão                                                    | Concessionário                   | Ativo de concessão | Período de Concessão | Valor do contrato | Pagamentos ao Concessionário |              |              |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|----------------------|-------------------|------------------------------|--------------|--------------|
|                                                                          |                                  |                    |                      |                   | Anos anteriores              | Ano corrente | Anos futuros |
| Exploração da concessão de distribuição de electricidade em baixa tensão | EDP Distribuição - Energia, S.A. | -                  | 20 Anos              | -                 | -                            | -            | -            |

No quadro seguinte apresenta-se a informação provisória enviada pela E-Redes.

|                                      | Valor aquisição | Depreciação acumulada | Valor líquido  |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------------|----------------|
| Imobilizado em exploração            | 23 519 464,75   | - 17 210 049,46       | 6 309 415,29   |
| Chegadas aéreas                      | 955 284,47      | - 857 407,07          | 97 877,40      |
| Chegadas subterrâneas                | 2 201 117,50    | - 1 477 076,09        | 724 041,41     |
| Contadores e acessórios              | 2 495 823,90    | - 2 366 389,57        | 129 434,33     |
| Contadores                           | 1 481 158,42    | - 1 457 581,72        | 23 576,70      |
| Outro equipamento                    | 1 014 665,48    | - 908 807,85          | 105 857,63     |
| Eq. Telegestão Energia EDP Box       | 1 453 319,90    | - 568 983,62          | 884 336,28     |
| Iluminação pública                   | 3 675 427,09    | - 2 520 556,36        | 1 154 870,73   |
| Postos Transformação e Seccionamento | 5 499 057,18    | - 3 648 392,09        | 1 850 665,09   |
| Redes aéreas                         | 3 987 425,52    | - 3 295 548,08        | 691 877,44     |
| Redes subterrâneas                   | 3 252 009,19    | - 2 475 696,58        | 776 312,61     |
| Subsídios ao investimento            | - 13 093 549,21 | 10 539 906,14         | - 2 553 643,07 |
| Chegadas aéreas                      | - 503 768,17    | 454 283,59            | - 49 484,58    |
| Chegadas subterrâneas                | - 2 030 633,21  | 1 375 279,48          | - 655 353,73   |
| Contadores e acessórios              | - 912 933,57    | 897 563,47            | - 15 370,10    |
| Contadores                           | - 735 899,40    | 735 899,40            | -              |
| Outro equipamento                    | - 177 034,17    | 161 664,07            | - 15 370,10    |
| Eq. Telegestão Energia EDP Box       | - 686,49        | 144,92                | - 541,57       |
| Iluminação pública                   | - 2 749 093,81  | 2 057 759,49          | - 691 334,32   |
| Postos Transformação e Seccionamento | - 1 862 216,44  | 1 435 049,02          | - 427 167,42   |
| Redes aéreas                         | - 2 435 745,52  | 2 235 812,68          | - 199 932,84   |
| Redes subterrâneas                   | - 2 598 472,00  | 2 084 013,49          | - 514 458,51   |
| Total                                | 10 425 915,54   | - 6 670 143,32        | 3 755 772,22   |



| Rubrica                   | Valor        |
|---------------------------|--------------|
| Valor líquido AFT         | 6.309.415,29 |
| Diferimento de rendimento | 3.755.772,22 |

O rendimento diferido corresponde ao montante dos ativos fixos tangíveis líquido de depreciações e que tenham sido encargo da E-Redes e que em caso de resgate da concessão ou não renovação, existe uma indemnização a pagar de montante sensivelmente semelhante. A autarquia não considera este montante como passivo financeiro, dado que pretende realizar um novo contrato de concessão após o término do atual.

#### **Nota 5 - Ativos fixos tangíveis**

Os bens do ativo fixo tangível foram mensurados pelo seu custo e o gasto de depreciação dos ativos inicia quando fica disponível para uso e cessa quando o ativo é desreconhecido. A grupo utiliza o método das quotas constantes (ou da linha reta) para calcular as depreciações.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

| AFT                    | Terrenos e recursos naturais | Edifícios e outras Construções | Equipamento Básico | Equipamento Transporte | Equipamento Administrativo | Outros ativos fixos tangíveis |
|------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------|------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| Taxa de Amortização    |                              | 5,0%                           | entre 5,0% e 20,0% | 25,0%                  | 12,50%                     | entre 2,0% e 25,0%            |
| Métodos de amortização | Linha reta                   | Linha reta                     | Linha reta         | Linha reta             | Linha reta                 | Linha reta                    |

# ANEXO DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

## PRESTAÇÃO DE CONTAS CONSOLIDADA 2023



### 5.1 - Ativos fixos tangíveis – variação das depreciações e perdas por imparidades acumuladas.

| Rubricas                                                                   | Início do Período     |                         |                                  |                       | Fim do Período        |                         |                                  |                       |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------------------|-----------------------|
|                                                                            | Quantia Bruta         | Depreciações acumuladas | Perdas por imparidade acumuladas | Quantia Escriturada   | Quantia Bruta         | Depreciações acumuladas | Perdas por imparidade acumuladas | Quantia Escriturada   |
| <b>Bens de domínio público, patrimônio histórico, artístico e cultural</b> |                       |                         |                                  |                       |                       |                         |                                  |                       |
| Terrenos e recursos naturais                                               | 16 061 641,14         | 0,00                    | 0,00                             | 16 061 641,14         | 16 069 987,28         | 0,00                    | 0,00                             | 16 069 987,28         |
| Edifícios e outras construções                                             | 7 470 881,32          | 1 629 621,04            | 0,00                             | 5 841 260,28          | 8 057 271,60          | 1 893 504,46            | 0,00                             | 6 163 767,14          |
| Infraestruturas                                                            | 100 619 933,92        | 21 147 122,88           | 0,00                             | 79 472 811,04         | 104 169 060,54        | 24 856 625,47           | 0,00                             | 79 312 435,07         |
| Patrimônio histórico, artístico e cultural                                 | 58 352,60             | 0,00                    | 0,00                             | 58 352,60             | 58 537,60             | 0,00                    | 0,00                             | 58 537,60             |
| Bens de domínio público em curso                                           | 351 244,40            | 0,00                    | 0,00                             | 351 244,40            | 154 760,00            | 0,00                    | 0,00                             | 154 760,00            |
|                                                                            | <b>124 562 053,38</b> | <b>22 776 743,92</b>    | <b>0,00</b>                      | <b>101 785 309,46</b> | <b>128 509 617,02</b> | <b>26 750 129,93</b>    | <b>0,00</b>                      | <b>101 759 487,09</b> |
| <b>Ativos fixos em concessão</b>                                           |                       |                         |                                  |                       |                       |                         |                                  |                       |
| Infraestruturas                                                            | 23 412 831,31         | 16 988 634,56           | 0,00                             | 6 424 196,75          | 23 519 464,75         | 17 210 049,46           | 0,00                             | 6 309 415,29          |
|                                                                            | <b>23 412 831,31</b>  | <b>16 988 634,56</b>    | <b>0,00</b>                      | <b>6 424 196,75</b>   | <b>23 519 464,75</b>  | <b>17 210 049,46</b>    | <b>0,00</b>                      | <b>6 309 415,29</b>   |
| <b>Outros ativos fixos tangíveis</b>                                       |                       |                         |                                  |                       |                       |                         |                                  |                       |
| Terrenos e recursos naturais                                               | 66 063 777,10         | 0,00                    | 0,00                             | 66 063 777,10         | 66 061 247,53         | 0,00                    | 0,00                             | 66 061 247,53         |
| Edifícios e outras construções                                             | 78 887 464,34         | 16 843 881,17           | 0,00                             | 62 043 583,17         | 83 445 067,58         | 19 706 919,65           | 0,00                             | 63 738 147,93         |
| Equipamento básico                                                         | 5 212 096,10          | 4 180 088,43            | 0,00                             | 1 032 007,67          | 6 125 366,09          | 4 409 511,06            | 0,00                             | 1 715 855,03          |
| Equipamento de transporte                                                  | 6 392 442,69          | 5 012 229,94            | 0,00                             | 1 380 212,75          | 6 546 629,97          | 5 350 754,24            | 0,00                             | 1 195 875,73          |
| Equipamento administrativo                                                 | 3 119 524,16          | 2 764 739,51            | 0,00                             | 354 784,65            | 3 299 036,40          | 2 823 042,19            | 0,00                             | 475 994,21            |
| Outros                                                                     | 3 003 309,38          | 2 655 263,35            | 0,00                             | 348 046,03            | 3 193 352,08          | 2 758 301,83            | 0,00                             | 435 050,25            |
| Ativos fixos tangíveis em curso                                            | 4 791 144,13          | 0,00                    | 0,00                             | 4 791 144,13          | 2 764 787,80          | 0,00                    | 0,00                             | 2 764 787,80          |
|                                                                            | <b>167 469 757,90</b> | <b>31 456 202,40</b>    | <b>0,00</b>                      | <b>136 013 555,50</b> | <b>171 435 487,45</b> | <b>35 048 528,97</b>    | <b>0,00</b>                      | <b>136 386 958,48</b> |
| <b>TOTAL</b>                                                               | <b>315 444 642,59</b> | <b>71 221 580,88</b>    | <b>0,00</b>                      | <b>244 223 061,71</b> | <b>323 464 569,22</b> | <b>79 008 708,36</b>    | <b>0,00</b>                      | <b>244 455 860,86</b> |

### 5.2 - Ativos tangíveis – quantia escriturada e variações do período.

| Rubricas                                                                   | Quantia escriturada inicial | Variações            |                         |                |                                   |                         |                      | Quantia escriturada final |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------|-------------------------|----------------|-----------------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------------|
|                                                                            |                             | Adições              | Transferencias internas | Revalorizações | Reversão de Perdas por Imparidade | Depreciações do período | Diminuições          |                           |
| <b>Bens de domínio público, patrimônio histórico, artístico e cultural</b> |                             |                      |                         |                |                                   |                         |                      |                           |
| Terrenos e recursos naturais                                               | 16 061 641,14               | 0,00                 | 8 346,14                | 0,00           | 0,00                              | 0,00                    | 0,00                 | 16 069 987,28             |
| Edifícios e outras construções                                             | 5 841 260,28                | -52 146,19           | 638 536,47              | 0,00           | 0,00                              | -263 883,42             | 0,00                 | 6 163 767,14              |
| Infraestruturas                                                            | 79 472 811,04               | 448 813,08           | 3 100 313,54            | 0,00           | 0,00                              | -3 709 502,59           | 0,00                 | 79 312 435,07             |
| Patrimônio histórico, artístico e cultural                                 | 58 352,60                   | 185,00               | 0,00                    | 0,00           | 0,00                              | 0,00                    | 0,00                 | 58 537,60                 |
| Bens de domínio público em curso                                           | 351 244,40                  | 295 909,49           | -492 393,89             | 0,00           | 0,00                              | 0,00                    | 0,00                 | 154 760,00                |
|                                                                            | <b>101 785 309,46</b>       | <b>692 761,38</b>    | <b>3 254 802,26</b>     | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>                       | <b>-3 973 386,01</b>    | <b>0,00</b>          | <b>101 759 487,09</b>     |
| <b>Ativos fixos em concessão</b>                                           |                             |                      |                         |                |                                   |                         |                      |                           |
| Infraestruturas                                                            | 6 424 196,75                | 23 519 464,75        | 0,00                    | 0,00           | 0,00                              | -17 210 049,46          | -6 424 196,75        | 6 309 415,29              |
|                                                                            | <b>6 424 196,75</b>         | <b>23 519 464,75</b> | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>                       | <b>-17 210 049,46</b>   | <b>-6 424 196,75</b> | <b>6 309 415,29</b>       |
| <b>Outros ativos fixos tangíveis</b>                                       |                             |                      |                         |                |                                   |                         |                      |                           |
| Terrenos e recursos naturais                                               | 66 063 777,10               | 32 242,30            | 0,00                    | 0,00           | 0,00                              | 0,00                    | -34 771,87           | 66 061 247,53             |
| Edifícios e outras construções                                             | 62 043 583,17               | 1 475 077,51         | 3 082 525,73            | 0,00           | 0,00                              | -2 863 038,48           | 0,00                 | 63 738 147,93             |
| Equipamento básico                                                         | 1 032 007,67                | 1 006 101,52         | -1 594,01               | 0,00           | 0,00                              | -291 216,49             | -29 443,66           | 1 715 855,03              |
| Equipamento de transporte                                                  | 1 380 212,75                | 370 439,38           | 0,00                    | 0,00           | 0,00                              | -554 776,40             | 0,00                 | 1 195 875,73              |
| Equipamento administrativo                                                 | 354 784,65                  | 284 499,07           | 1 594,01                | 0,00           | 0,00                              | -158 698,09             | -6 185,43            | 475 994,21                |
| Outros                                                                     | 348 046,03                  | 200 565,76           | 0,00                    | 0,00           | 0,00                              | -109 833,36             | -3 728,18            | 435 050,25                |
| Ativos fixos tangíveis em curso                                            | 4 791 144,13                | 4 310 971,66         | -6 337 327,99           | 0,00           | 0,00                              | 0,00                    | 0,00                 | 2 764 787,80              |
|                                                                            | <b>136 013 555,50</b>       | <b>7 679 897,20</b>  | <b>-3 254 802,26</b>    | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>                       | <b>-3 977 562,82</b>    | <b>-74 129,14</b>    | <b>136 386 958,48</b>     |
| <b>TOTAL</b>                                                               | <b>244 223 061,71</b>       | <b>31 892 123,33</b> | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>                       | <b>-25 160 998,29</b>   | <b>-6 498 325,89</b> | <b>244 455 860,86</b>     |

## 5.2A - Ativos tangíveis – adições.

| Rubricas                                                                   | Adições     |                      |                     |                    |              |             |                     |              |                   |                   |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------|---------------------|--------------------|--------------|-------------|---------------------|--------------|-------------------|-------------------|
|                                                                            | Internas    | Compra               | Cessão              | Transfer. ou troca | Expropriação | Doação      | Doação em pagamento | Locação fin. | Fusão, cisão, ... | Outras            |
| <b>Bens de domínio público, patrimônio histórico, artístico e cultural</b> |             |                      |                     |                    |              |             |                     |              |                   |                   |
| 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              | -52 146,19        |
| Infraestruturas                                                            | 0,00        | 0,00                 | 0,00                | 0,00               | 0,00         | 0,00        | 0,00                | 0,00         | 0,00              | 448 813,08        |
| Patrimônio histórico, artístico e cultural                                 | 0,00        | 185,00               | 0,00                | 0,00               | 0,00         | 0,00        | 0,00                | 0,00         | 0,00              | 185,00            |
| 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                                           | 0,00        | 295 909,49           | 0,00                | 0,00               | 0,00         | 0,00        | 0,00                | 0,00         | 0,00              | 295 909,49        |
|                                                                            | <b>0,00</b> | <b>296 094,49</b>    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>396 666,89</b> |
| <b>Ativos fixos em concessão</b>                                           |             |                      |                     |                    |              |             |                     |              |                   |                   |
| Infraestruturas                                                            | 0,00        | 23 519 464,75        | 0,00                | 0,00               | 0,00         | 0,00        | 0,00                | 0,00         | 0,00              | 0,00              |
|                                                                            | <b>0,00</b> | <b>23 519 464,75</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Outros ativos fixos tangíveis</b>                                       |             |                      |                     |                    |              |             |                     |              |                   |                   |
| Terrenos e recursos naturais                                               | 0,00        | 32 242,30            | 0,00                | 0,00               | 0,00         | 0,00        | 0,00                | 0,00         | 0,00              | 0,00              |
| Edifícios e outras construções                                             | 0,00        | 2 756,90             | 1 834 757,97        | 0,00               | 0,00         | 0,00        | 0,00                | 0,00         | 0,00              | -362 437,36       |
| Equipamento básico                                                         | 0,00        | 1 000 220,72         | 5 880,80            | 0,00               | 0,00         | 0,00        | 0,00                | 0,00         | 0,00              | 1 006 101,52      |
| Equipamento de transporte                                                  | 0,00        | 369 444,38           | 995,00              | 0,00               | 0,00         | 0,00        | 0,00                | 0,00         | 0,00              | 370 439,38        |
| Equipamento administrativo                                                 | 0,00        | 282 988,35           | 1 510,72            | 0,00               | 0,00         | 0,00        | 0,00                | 0,00         | 0,00              | 284 499,07        |
| Outros                                                                     | 0,00        | 176 581,60           | 23 984,16           | 0,00               | 0,00         | 0,00        | 0,00                | 0,00         | 0,00              | 200 565,76        |
| Ativos fixos tangíveis em curso                                            | 0,00        | 3 765 161,08         | 0,00                | 0,00               | 0,00         | 0,00        | 0,00                | 0,00         | 0,00              | 545 810,58        |
|                                                                            | <b>0,00</b> | <b>5 629 395,33</b>  | <b>1 867 128,65</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>183 373,22</b> |
| <b>TOTAL</b>                                                               | <b>0,00</b> | <b>29 444 954,57</b> | <b>1 867 128,65</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>580 040,11</b> |

## 5.2B - Ativos tangíveis – diminuições.

| Rubricas                             | Diminuições                 |                        |                       |                              |                      | Total                |
|--------------------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                      | Alienações a título oneroso | Transferência ou troca | Devolução ou Reversão | Fusão, cisão, reestruturação | Outras               |                      |
| <b>Ativos fixos em concessão</b>     |                             |                        |                       |                              |                      |                      |
| Infraestruturas                      | 0,00                        | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | -6 424 196,75        | -6 424 196,75        |
|                                      | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                  | <b>-6 424 196,75</b> | <b>-6 424 196,75</b> |
| <b>Outros ativos fixos tangíveis</b> |                             |                        |                       |                              |                      |                      |
| Terrenos e recursos naturais         | -34 771,87                  | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                 | -34 771,87           |
| Equipamento básico                   | 0,00                        | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | -29 443,66           | -29 443,66           |
| Equipamento administrativo           | 0,00                        | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | -6 185,43            | -6 185,43            |
| Outros                               | 0,00                        | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | -3 728,18            | -3 728,18            |
|                                      | <b>-34 771,87</b>           | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                  | <b>-39 357,27</b>    | <b>-74 129,14</b>    |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>-34 771,87</b>           | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                  | <b>-6 463 554,02</b> | <b>-6 498 325,89</b> |

## Nota 6 – Locações

As Entidades do Grupo Autárquico têm contratos de locação em vigência em 2023.

| Entidade | Bens locados                               | Quantia escriturada líquida | Pagamentos efetuados acumulados |                 |                    |                 | Futuros pagamentos mínimos |            |             |          |
|----------|--------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|-----------------|--------------------|-----------------|----------------------------|------------|-------------|----------|
|          |                                            |                             | Período                         |                 | Acumulado          |                 | Período                    |            | Acumulado   |          |
|          |                                            |                             | Capital                         | Juros           | Capital            | Juros           | Capital                    | Juros      | Capital     | Juros    |
| APFDM    | Autocarro                                  | 31 054,34 €                 | 50 302,38 €                     | 2 398,21 €      | 224 607,31 €       | 6 900,27 €      | 31 054,34 €                | 455,30 €   |             |          |
|          | Trator Agrícola                            | 16 799,07 €                 | 15 888,69 €                     | 1 065,00 €      | 64 899,93 €        | 2 376,23 €      | 16 799,07 €                | 460,27 €   |             |          |
|          | 2 Viaturas Pesadas Recolha RSU             | 141 106,66 €                | 85 254,08 €                     | 4 803,48 €      | 299 233,34 €       | 10 227,87 €     | 85 980,84 €                | 4 767,04 € | 55 125,82 € | 805,06 € |
|          | 3 Viaturas Ligeiras c/ Cabine Dup          | 39 249,09 €                 | 17 785,81 €                     | 1 835,66 €      | 54 107,91 €        | 2 632,35 €      | 18 360,75 €                | 1 102,08 € | 20 888,34 € | 525,17 € |
|          | <b>Veículo Renault Trafic III 42-ZX-71</b> | <b>33 021,20 €</b>          | <b>7 582,19 €</b>               | <b>269,54 €</b> | <b>22 351,04 €</b> | <b>908,87 €</b> | <b>3 087,97 €</b>          | <b>- €</b> |             |          |

# ANEXO DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

## PRESTAÇÃO DE CONTAS CONSOLIDADA 2023



| Entidade | Contratos                                                                                                                | Valor do contrato | Pagamentos efetuados acumulados |           |             |           | Futuros pagamentos mínimos |                  |               |       | Valor presente dos futuros pagamentos mínimos |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|-----------|-------------|-----------|----------------------------|------------------|---------------|-------|-----------------------------------------------|
|          |                                                                                                                          |                   | Período                         |           | Acumulado   |           | Até 1 ano                  | Entre 1 e 5 anos | Sup. A 5 anos | Total |                                               |
|          |                                                                                                                          |                   | Pag. Min.                       | Rendas C. | Pag. Min.   | Rendas C. |                            |                  |               |       |                                               |
| SMAS     | Serviços de Cópia e impressão em regime de aluguer operacional ( 2 máquina multifunções image runner                     | 8 856,00 €        | 2 952,00 €                      | - €       | 6 396,00 €  | - €       | - €                        | - €              | - €           | - €   | 2 460,00 €                                    |
|          | Aquisição de serviços no âmbito de aluguer operacional de duas viaturas                                                  | 24 465,59 €       | 7 927,66 €                      | - €       | 19 552,34 € | - €       | - €                        | - €              | - €           | - €   | 4 913,25 €                                    |
|          | Aquisição de Serviços no âmbito de aluguer operacional (renting) de 3 viaturas                                           | 65 085,83 €       | 1 065,15 €                      | - €       | 62 079,02 € | - €       | - €                        | - €              | - €           | - €   | 3 006,81 €                                    |
|          | Serviços para Cópia e impressão em regime de aluguer operacional( 1 máquina multifunções image runner advance dx c3720i) | 4 428,00 €        | 1 476,00 €                      | - €       | 3 936,00 €  | - €       | - €                        | - €              | - €           | - €   | 492,00 €                                      |
|          | Serviço de aluguer operacional (renting) de tres veículos automóveis ligeiros usados                                     | 13 162,20 €       | 6 571,97 €                      | - €       | 11 374,91 € | - €       | - €                        | - €              | - €           | - €   | 1 787,29 €                                    |
|          | Aquisição de serviços de aluguer operacional (renting) de 1 veículo automóvel ligeiro usado                              | 6 923,33 €        | 6 098,95 €                      |           | 6 098,95 €  |           |                            |                  |               |       | 824,38 €                                      |
|          | Aquisição de serviços no âmbito de aluguer operacional (renting) de 4 viaturas usadas                                    | 14 918,19 €       | 13 174,76 €                     |           | 13 174,76 € |           |                            |                  |               |       | 1 743,43 €                                    |
| AFPD     | Aluguer de Serviços de cópia e impressão em regime de aluguer operacional de 1 Máquina CANON MF 522x                     | 1 328,40 €        | 442,80 €                        | - €       | 701,10 €    | - €       | - €                        | - €              | - €           | - €   | 627,30 €                                      |
|          | Veículo Peugeot Rifter 1.5 Bluehdi AA-05-BL                                                                              | 19 335,50 €       | 1 230,38 €                      |           | 19 335,50 € | - €       | - €                        | - €              | - €           | - €   | - €                                           |

### Nota 9 – Imparidade de ativos

Os movimentos ocorridos em 2023 encontram-se no quadro seguinte:

| Ativo                            | Natureza         | 31/12/2023    |                      |                     | 31/12/2022    |                      |                     |
|----------------------------------|------------------|---------------|----------------------|---------------------|---------------|----------------------|---------------------|
|                                  |                  | Quantia bruta | Imparidade acumulada | Quantia recuperável | Quantia bruta | Imparidade acumulada | Quantia recuperável |
| Cientes, contribuintes e utentes | Gerador de caixa | 3 370 559,15  | 1 783 535,52         | 1 587 023,63        | 2 933 752,11  | 1 554 883,80         | 1 378 868,31        |
| Outros devedores                 | Gerador de caixa | 38 113,67     | 7 263,04             | 30 850,63           | 74 766,58     | 7 263,04             | 67 503,54           |

### Nota 10 – Inventários

Os movimentos dos inventários à data de 31/12/2023 são os seguintes:

|                                                | 2023                        |                  |                 |                           |                       |                                    |                                |                                |                           |
|------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------|---------------------------|-----------------------|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------|
|                                                | Quantia escriturada inicial | Variações        |                 |                           |                       |                                    |                                |                                | Quantia escriturada final |
|                                                |                             | Compras líquidas | Consumos/gastos | Variações nos inventários | Perdas por imparidade | Reversões de perdas por imparidade | Outras reduções de inventários | Outros aumentos de inventários |                           |
| Mercadorias                                    | 0,00                        | 0,00             | 0,00            | 0,00                      | 0,00                  | 0,00                               | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                      |
| Matérias primas, subsidiárias e de consumo     | 133 775,26                  | 88 837,83        | 92 709,87       | 0,00                      | 0,00                  | 0,00                               | 1 372,96                       | 1 342,29                       | 129 872,55                |
| 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 rejeitos | 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                                          | 133 775,26                  | 88 837,83        | 92 709,87       | 0,00                      | 0,00                  | 0,00                               | 1 372,96                       | 1 342,29                       | 129 872,55                |

|                                           | 2023        |                               |                   | 2022            |                               |                   |
|-------------------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------------------|-------------------|
|                                           | MERCADORIAS | MATÉRIAS PRIMAS SUBS.CO NSUMO | Total             | MERCADORIAS     | MATÉRIAS PRIMAS SUBS.CO NSUMO | Total             |
| Existências iniciais                      | 0,00        | 133 775,26                    | 133 775,26        | 0,00            | 136 124,68                    | 136 124,68        |
| Compras                                   | 0,00        | 167 586,09                    | 167 586,09        | 6 431,07        | 153 776,18                    | 160 207,25        |
| Regularização de existências              | 0,00        | -30,67                        | -30,67            | 0,00            | 392,25                        | 392,25            |
| Existências finais                        | 0,00        | 129 872,55                    | 129 872,55        | 0,00            | 133 775,26                    | 133 775,26        |
| <b>Custo das merc.vend.mat.consumidas</b> | <b>0,00</b> | <b>171 458,13</b>             | <b>171 458,13</b> | <b>6 431,07</b> | <b>156 517,85</b>             | <b>162 948,92</b> |

### Nota 13 - Rendimento de transações com contraprestação

a) Políticas contabilísticas e métodos adotados

O rendimento das vendas é reconhecido na demonstração de resultados:

- Quando os riscos e benefícios inerentes à posse dos ativos são transferidos para o comprador;
- Quando deixa de existir um envolvimento continuado de gestão com grau geralmente associado com a posse;
- Quando o montante dos réditos possa ser fiavelmente quantificado;

iv. Quando seja provável que os benefícios económicos associados com a transação fluam para a entidade;

v. Quando os custos incorridos ou a incorrer referentes à transação possam ser fiavelmente mensurados.

O rendimento das prestações de serviços é reconhecido na demonstração de resultados com referência à fase de acabamento da prestação de serviços à data do balanço.

O rendimento dos juros é reconhecido na demonstração de resultados através do método do juro efetivo.

O rendimento dos dividendos é reconhecido a partir do momento em que se estabelece o direito do acionista a receber o dividendo.

b) Quantia de cada categoria de rendimentos

| Tipo de transação com contraprestação | 2023                              | 2022                              |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                                       | Rendimento do período reconhecido | Rendimento do período reconhecido |
| Prestações de Serviços                | 11 037 954,22 €                   | 10 890 996,95 €                   |
| Venda                                 | 2 852 857,62 €                    | 2 712 758,64 €                    |
| Juros                                 |                                   |                                   |
| Royalties                             |                                   |                                   |
| Dividendos ou distribuições similares | 13 155,21 €                       | 16 841,52 €                       |
| Outros rendimentos                    | 69 855,31 €                       | 296 403,68 €                      |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>13 973 822,36 €</b>            | <b>13 917 000,79 €</b>            |

**Nota 14 - Rendimento de transações sem contraprestação**

a) Políticas contabilísticas e métodos adotados

As transações sem contraprestação subdividem-se em impostos e transferências. Os impostos são benefícios económicos ou potencial de serviço obrigatoriamente pagos ou a pagar a entidades públicas, de acordo com disposições legais adequadas, criadas para

proporcionar rendimento às administrações públicas. As transferências são influxos de benefícios económicos futuros ou potencial de serviço provenientes de transações sem contraprestação que não sejam impostos.

b) Quantia de cada categoria de rendimentos

| Tipo de transação sem contraprestação | 31/12/2023                           |                      |                      |                   | 31/12/2022                           |                      |                      |                   |
|---------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
|                                       | Rendimento do período reconhecido em |                      | Quantias por receber |                   | Rendimento do período reconhecido em |                      | Quantias por receber |                   |
|                                       | Resultados                           | Património Líquido   | Início do período    | Final do período  | Resultados                           | Património Líquido   | Início do período    | Final do período  |
| Impostos diretos                      | 11 348 163,52                        |                      |                      |                   | 10 285 760,84                        |                      |                      |                   |
| Impostos indiretos                    | 14 465 138,83                        |                      |                      |                   | 13 417 612,85                        |                      |                      |                   |
| Taxas                                 | 2 269 383,25                         |                      | 98 469,60            | 124 805,90        | 2 272 437,98                         |                      | 80 905,02            | 98 469,60         |
| Multas e outras penalidades           | 72 257,55                            |                      | 4 857,78             | 42 191,59         | 68 352,24                            |                      | 40 315,45            | 4 857,78          |
| Transferências sem condição           | 13 016 765,34                        | 1 716 082,49         |                      |                   | 12 873 086,01                        | 1 340 130,21         |                      |                   |
| Transferências/Subsídios com condição | 4 027 768,51                         | 16 890 825,46        | 652 609,13           | 323 267,03        | 3 939 096,79                         | 14 687 351,49        | 354 486,54           | 633 454,93        |
| Outros                                | 580 734,90                           |                      |                      |                   | 1 943 914,98                         |                      |                      |                   |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>45 780 211,90</b>                 | <b>18 606 907,95</b> | <b>755 936,51</b>    | <b>490 264,52</b> | <b>44 800 261,69</b>                 | <b>16 027 481,70</b> | <b>475 707,01</b>    | <b>736 782,31</b> |

### Nota 15 - Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

#### 15.1 - Provisões

As provisões são reconhecidas quando se verifica cumulativamente as seguintes situações:

- Exista uma obrigação presente como resultado de um acontecimento passado;
- Seja provável que um exfluxo de recursos que incorpore benefícios económicos que será necessário para liquidar a obrigação;
- Possa ser efetuada uma estimativa fiável da quantia da obrigação.

Relativamente aos diversos processos judiciais que se encontram em curso, após reapreciação jurídica para efeitos de prestação anual das contas, foi ajustada a provisão para outros riscos e encargos que se estima suficiente para fazer face a eventuais indemnizações de processos onde existe um risco de ocorrerem decisões desfavoráveis ao Município. Foi ainda ajustada a provisão relativa a acidentes de trabalho e doenças profissionais.

| Rubricas                                      | Quantia escriturada inicial | Aumentos         |                                 |                 |                  | Diminuições |             |                    |                   | Quantia escriturada final |
|-----------------------------------------------|-----------------------------|------------------|---------------------------------|-----------------|------------------|-------------|-------------|--------------------|-------------------|---------------------------|
|                                               |                             | Reforços         | Aumentos da quantia escriturada | Outros aumentos | Total aumentos   | Utilizações | Reversões   | Outros diminuições | Total diminuições |                           |
| <b>Provisões</b>                              |                             |                  |                                 |                 |                  |             |             |                    |                   |                           |
| Processos judiciais em curso                  | 117 886,76                  | 5 390,97         |                                 |                 | 5 390,97         |             | 0,00        |                    | 0,00              | 123 277,73                |
| Acidentes de trabalho e doenças profissionais | 272 793,56                  | 34 970,01        |                                 |                 | 34 970,01        |             |             |                    |                   | 307 763,57                |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>390 680,32</b>           | <b>40 360,98</b> | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>     | <b>40 360,98</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>431 041,30</b>         |

## 15.2 – Passivos Contingentes

- i. Obrigações possíveis, que carecem de confirmação se a entidade tem ou não uma obrigação presente que possa conduzir a um exfluxo de recursos incorporando benefícios económicos ou potencial de serviço; ou
- ii. Obrigações presentes, que não satisfazem os critérios de reconhecimento da NCP 15 (por isso não são reconhecidos sob a forma de provisão), quer porque não é provável que seja exigido um exfluxo de recursos incorporando benefícios económicos ou potencial de serviço para extinguir a obrigação, quer porque não pode ser feita uma estimativa suficientemente fiável da quantia da obrigação.

Apresentam-se assim os processos judiciais em curso sobre os quais foi efetuada uma apreciação jurídica de risco, e constituídas as respetivas provisões pelos valores indicados. Relativamente aos processos onde não se verifique as condições para reconhecimento de provisão, são apresentados os mesmos para os efeitos de divulgação dos passivos contingentes.

| N.º | Entidade                                                                       | Processo                                                        | Valor da Ação | Observações                                                                                                                                                                                                              | Valor Provisão |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 1   | Tribunal Administrativo e fiscal de Almada                                     | Manuel Patrício - Produtos Alimentares, Lda                     | 50 815,89     | Estado em 31/12/2023 e actual: Aguarda-se agendamento para inquirição de testemunhas.                                                                                                                                    | 50 815,89      |
| 2   | Tribunal Judicial da Comarca de Lisboa, Juízo Central Cível de Almada (Juiz 3) | Norlinda da Conceição Santos e Maria Elisabete Ferreira Marques | 7 673,96      | Estado em 31/12/2023 e actual: Apresentada a contestação, aguardando-se os ultiores termos do processo.                                                                                                                  | 7 673,96       |
| 3   | Tribunal Administrativo e Fiscal de Almada (Unidade Orgânica 2)                | Processo n.º 504/18.3BEALM                                      | 11 250,00     | Estado em 31/12/2023 e actual: Setença de procedência da oposição proferida em 27/03/2023. Apresentação de alegações de recurso em 08/05/2023, encontrando-se no Tribunal Central Administrativo Sul a aguardar acórdão. | 11 250,00      |
| 4   | Tribunal Administrativo e Fiscal de Almada (Unidade Orgânica 2)                | Processo n.º 407/18.7BEALM                                      | 13 849,43     | Estado em 31/12/2023 e actual: Setença de absolvição da instância proferida em 11/11/2022. Contra-alegações de recurso apresentadas em 31/01/2023, estando no Tribunal Central Administrativo Sul a aguardar acórdão     | 13 849,43      |
| 5   | Tribunal Administrativo e Fiscal de Almada (Unidade Orgânica 1)                | Processo n.º 510/19.6BEALM                                      | 7 869,22      | Estado em 31/12/2023 e actual: Aguarda despacho                                                                                                                                                                          | 7 869,22       |
| 6   | Tribunal Administrativo e Fiscal de Almada (Unidade Orgânica 1)                | Processo n.º 427/21.4BEALM                                      | 2 376,23      | Estado em 31/12/2023 e actual: Contestação apresentada em 29/09/2021 estando a aguardar despacho saneador                                                                                                                | 2 376,23       |
| 7   | Tribunal Administrativo e Fiscal de Almada (Unidade Orgânica 1)                | Processo n.º 3476/23.4BELSB                                     | 2 113,00      | Estado em 31/12/2023: Citação em 29/11/2023, estando a decorrer prazo para apresentação de contestação.                                                                                                                  | 2 113,00       |
| 8   | Autoridade Para as Condições do Trabalho – Unidade                             | Processo de contraordenação n.º 031001164                       | 9 180,00      | Estado em 31/12/2023 e actual: Aguarda decisão                                                                                                                                                                           | 9 180,00       |
| 9   | Autoridade Para as Condições do Trabalho – Unidade                             | Processo de contraordenação n.º 031100574                       | 1 530,00      | Estado em 31/12/2023 e actual: Aguarda decisão                                                                                                                                                                           | 1 530,00       |
| 10  | Autoridade Nacional de Segurança Rodoviária                                    | Processo de contraordenação Auto n.º 904299295/E.A. 220150910   | 300,00        | Estado em 31/12/2023 e actual: Aguarda decisão                                                                                                                                                                           | 300,00         |
| 11  | Autoridade Nacional de Segurança Rodoviária                                    | Processo de contraordenação Auto n.º 905359062/E.A. 220150910   | 60,00         | Estado em 31/12/2023 e actual: Aguarda decisão                                                                                                                                                                           | 60,00          |
| 12  | Autoridade Nacional de Segurança Rodoviária                                    | Processo de contraordenação Auto n.º 912172843/E.A. 231100000   | 60,00         | Estado em 31/12/2023 e actual: Aguarda decisão                                                                                                                                                                           | 60,00          |
| 13  | Inspecção-Geral do Ambiente                                                    | Processo de contraordenação n.º CO/000483/11                    | 15 000,00     | Estado em 31/12/2023 e actual: Aguarda decisão                                                                                                                                                                           | 15 000,00      |
| 14  | Autoridade Nacional de Segurança Rodoviária                                    | Processo de contraordenação Auto n.º 2 74307138                 | 600,00        | Estado em 31/12/2023 e actual: Aguarda decisão                                                                                                                                                                           | 600,00         |
| 15  | Autoridade Nacional de Segurança Rodoviária                                    | Processo de contraordenação Auto n.º 2 74307146                 | 300,00        | Estado em 31/12/2023 e actual: Aguarda decisão                                                                                                                                                                           | 300,00         |
| 16  | Autoridade Nacional de Segurança Rodoviária                                    | Processo de contraordenação Auto n.º 413852768                  | 120,00        | Estado em 31/12/2023 e actual: Aguarda decisão                                                                                                                                                                           | 120,00         |
| 17  | Autoridade Nacional de Segurança Rodoviária                                    | Processo de contraordenação Auto n.º 413852750                  | 180,00        | Impugnação judicial da decisão de aplicação de coima de 180,00€ e de apreensão de veículo em 04/01/2023, estando a aguardar pronúncia de entidade autuante e remessa para o tribunal.                                    | 180,00         |



### **Nota 17 – Acontecimento após a data de relato**

À data de emissão do relatório e contas, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 não existem eventos que impliquem ajustamentos nas demonstrações financeiras em anexo.

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.

### **Nota 18 – Instrumentos financeiros**

Os instrumentos financeiros mensurados ao custo amortizado menos perdas por imparidade expressam os valores a seguir apresentados.

#### **18.1 – Ativos Financeiros**

| Quantias escrituradas de cada uma das categorias de ativos financeiros |                                                         |                                      | 31.12.2023      |                        |                       | 31.12.2022      |                        |                       |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------|------------------------|-----------------------|-----------------|------------------------|-----------------------|
|                                                                        |                                                         |                                      | Quantias brutas | Imparidades acumuladas | Quantias escrituradas | Quantias brutas | Imparidades acumuladas | Quantias escrituradas |
| Ativos financeiros                                                     | Ativos financeiros ao custo amortizado menos imparidade | - Dev. por transf. e sub. não reemb. | -               |                        | -                     | 3 604,00        |                        | 3 604,00              |
|                                                                        |                                                         | Clientes, contribuintes e utentes    | 3 370 559,15    | 1 783 535,52           | 1 587 023,63          | 2 933 752,11    | 1 554 883,80           | 1 378 868,31          |
|                                                                        |                                                         | Estados e outros entes públicos      | 128 426,83      |                        | 128 426,83            | 111 785,61      |                        | 111 785,61            |
|                                                                        |                                                         | Diferimentos                         | 513 198,04      |                        | 513 198,04            | 436 433,33      |                        | 436 433,33            |
|                                                                        |                                                         | Outros ativos                        | 15 386 599,72   | 7 263,04               | 15 379 336,68         | 12 202 930,07   | 7 263,04               | 12 195 667,03         |
|                                                                        |                                                         | Participações financeiras            | 2 117 479,59    |                        | 2 117 479,59          | 2 114 400,85    |                        | 2 114 400,85          |
|                                                                        |                                                         | Subtotal                             | 21 516 263,33   | 1 790 798,56           | 19 725 464,77         | 17 802 905,97   | 1 562 146,84           | 16 240 759,13         |
|                                                                        |                                                         | Total                                | 21 516 263,33   | 1 790 798,56           | 19 725 464,77         | 17 802 905,97   | 1 562 146,84           | 16 240 759,13         |

As participações financeiras detidas, mensuradas ao custo refletem as seguintes participações:

|               |                                  | 31/12/2023          | Aumento         | Redução     | 31/12/2022          |
|---------------|----------------------------------|---------------------|-----------------|-------------|---------------------|
| CMM           | <b>Participações financeiras</b> |                     |                 |             |                     |
|               | Simarsul, S.A.                   | 1 127 290,00        |                 |             | 1 127 290,00        |
|               | Amarsul                          | 233 045,00          |                 |             | 233 045,00          |
|               | Rede Dinamica XXI                | 5 000,00            |                 |             | 5 000,00            |
|               | S. Energia                       | 21 966,40           | 2 824,55        |             | 19 141,85           |
|               | Fundo de Apoio Municipal         | 720 855,00          |                 |             | 720 855,00          |
| AFPDM         | Fundos (FCT)                     | 9 323,19            | 254,19          |             | 9 069,00            |
| <b>TOTAIS</b> |                                  | <b>2 117 479,59</b> | <b>3 078,74</b> | <b>0,00</b> | <b>2 114 400,85</b> |

## 18.2 – Passivos Financeiros

| Quantias escrituradas de cada uma das categorias de passivos financeiros |                                                                                |                                | 31.12.2023      |                       | 31.12.2022      |                       |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|
|                                                                          |                                                                                |                                | Quantias brutas | Quantias escrituradas | Quantias brutas | Quantias escrituradas |
| Passivos financeiros                                                     | Passivos financeiros mensurados ao justo valor por contrapartida em resultados | Fornecedores                   | 72 577,99       | 72 577,99             | 994 789,54      | 994 789,54            |
|                                                                          |                                                                                | Outros passivos                | 5 594 449,37    | 5 594 449,37          | 4 380 883,48    | 4 380 883,48          |
|                                                                          |                                                                                | Diferimentos                   | 5 561 770,67    | 5 561 770,67          | 5 924 454,05    | 5 924 454,05          |
|                                                                          |                                                                                | Estado e Outros Entes Públicos | 614 474,25      | 614 474,25            | 523 307,47      | 523 307,47            |
|                                                                          |                                                                                | Financiamentos obtidos         | 4 069 971,84    | 4 069 971,84          | 4 874 816,11    | 4 874 816,11          |
|                                                                          |                                                                                | Subtotais                      | 15 913 244,12   | 15 913 244,12         | 16 698 250,65   | 16 698 250,65         |
|                                                                          |                                                                                | Totais                         | 15 913 244,12   | 15 913 244,12         | 16 698 250,65   | 16 698 250,65         |

Ao nível dos financiamentos obtidos e tal como acima foi referido agregam-se nos termos seguintes:

| Financiamentos            | 31.12.2023            |                       |                       | 31.12.2022            |                       |                       |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                           | Passivo Corrente      | Passivo Não Corrente  | TOTAL                 | Passivo Corrente      | Passivo Não Corrente  | TOTAL                 |
| Empréstimos bancários     | 924 333,20 €          | - €                   | 924 333,20 €          | 652 412,85 €          | - €                   | 652 412,85 €          |
| -Contas Correntes         | 125 000,00 €          |                       | 125 000,00 €          | 84 000,00 €           |                       | 84 000,00 €           |
| -Descoberto Bancário      | 8 683,15 €            |                       | 8 683,15 €            | 8 652,17 €            |                       | 8 652,17 €            |
| -Reforço Tesouraria       | 98 425,19 €           |                       | 98 425,19 €           | 20 778,34 €           |                       | 20 778,34 €           |
| -Confirming               | 67 924,86 €           |                       | 67 924,86 €           | 33 181,04 €           |                       | 33 181,04 €           |
| -Factoring                | 624 300,00 €          |                       | 624 300,00 €          | 505 801,30 €          |                       | 505 801,30 €          |
| Empréstimos bonificados   | 99 167,66 €           | 203 692,57 €          | 302 860,23 €          | 99 103,14 €           | 302 179,53 €          | 401 282,67 €          |
| - CGD/IHRU                | 99 167,66 €           | 203 692,57 €          | 302 860,23 €          | 99 103,14 €           | 302 179,53 €          | 401 282,67 €          |
| Empréstimos financiamento | 708 998,16 €          | 1 903 626,68 €        | 2 612 624,84 €        | 817 073,61 €          | 2 595 249,63 €        | 3 412 323,24 €        |
| - CGD                     | 275 409,41 €          | 841 344,50 €          | 1 116 753,91 €        | 280 669,80 €          | 1 114 522,75 €        | 1 395 192,55 €        |
| - BPI                     | 119 932,26 €          | 266 501,76 €          | 386 434,02 €          | 166 713,24 €          | 382 526,60 €          | 549 239,84 €          |
| - Santander Totta, SA     | 29 173,85 €           | - €                   | 29 173,85 €           | 38 898,04 €           | 29 173,85 €           | 68 071,89 €           |
| -Millennium BCP           | 284 482,64 €          | 795 780,42 €          | 1 080 263,06 €        | 330 792,53 €          | 1 069 026,43 €        | 1 399 818,96 €        |
| - CCAM                    |                       |                       | - €                   |                       |                       | - €                   |
| Locações Financeiras      | 157 378,62 €          | 72 774,95 €           | 230 153,57 €          | 181 642,81 €          | 227 154,54 €          | 408 797,35 €          |
| <b>TOTAL</b>              | <b>1 889 877,64 €</b> | <b>2 180 094,20 €</b> | <b>4 069 971,84 €</b> | <b>1 750 232,41 €</b> | <b>3 124 583,70 €</b> | <b>4 874 816,11 €</b> |

**Nota 19 – Benefícios dos empregados**

a) Indicadores de referência

| 2023                                              |               |           |              |
|---------------------------------------------------|---------------|-----------|--------------|
| Recursos humanos                                  | CMM           | SMAS      | AFPDM        |
| Número de trabalhadores no final do período       | 1 000         | 98        | 101          |
| Número médio de trabalhadores ao longo do período | 989           | 97        | 97           |
| Idade média dos trabalhadores                     | 50            | 52        | 43           |
| Antiguidade média dos trabalhadores               | 14 anos       | 19,76     | 6,7          |
| Horas de formação totais                          | 1 748         | 95        | 854          |
| Média de horas de formação por trabalhador        | 1,7h          | 0,97      | 9            |
| Gastos com o pessoal                              | 18 383 003,84 | 2 479 026 | 2 404 992,02 |
| Gastos médios por trabalhador                     | 18 383,00     | 25 296,18 | 24 793,73    |
| Taxa geral de absentismo                          | 11,30%        | 10,60%    | 8,23%        |
| Total de acidentes de trabalho                    | 77            | 1         | 2            |
| Média de acidentes de trabalho por trabalhador    | 0,07          | 1%        | 2%           |

b) Os gastos com o pessoal apresentam a seguinte evolução

| Gastos com o pessoal                        | 2023                 | 2022                 |
|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Remunerações Órgãos Autárquicos             | 162 291,83           | 217 474,66           |
| Remunerações Membros Conselho administração | 135 442,33           | 147 420,66           |
| Remunerações do pessoal                     | 19 085 633,49        | 17 119 343,40        |
| Pensões                                     | 6 678,38             | 6 466,28             |
| Benefícios pós emprego                      | 7 556,28             | 0,00                 |
| Indemnizações                               | 86 484,55            | 31 031,12            |
| Encargos s/ Remunerações                    | 4 253 211,66         | 3 861 291,97         |
| Seguros de acid. trab e doenças profis.     | 270 824,60           | 240 150,38           |
| Outros gastos com o pessoal                 | 676 408,66           | 752 561,72           |
| Outros encargos sociais                     | 116 940,74           | 102 516,55           |
| <b>Total</b>                                | <b>24 801 472,52</b> | <b>22 478 256,74</b> |

## Nota 20 - Divulgações de partes relacionadas

### 20.2 – Transações entre partes relacionadas

Município de Montijo / S. Energia

| 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 | 0,00                    | 56 012,68                            | 0,00                   | 56 012,68               | 0,00        | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                   | 0,00                      | 0,00        |
| <b>Total</b>   | <b>0,00</b>             | <b>56 012,68</b>                     | <b>0,00</b>            | <b>56 012,68</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |

## Nota 23 – Outras divulgações

### 23.1 - Fornecimentos e serviços externos

Esta componente dos gastos, durante os anos de 2023 apresenta o seguinte desenvolvimento:

| Fornecimentos e serviços externos |                                    | 2023                 | 2022                 |
|-----------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 621                               | Subcontratos e parcerias           | 2 225 283,50         | 1 716 640,45         |
| 622                               | Serviços especializados            | 9 256 969,33         | 7 646 700,00         |
| 623                               | Materiais de consumo               | 415 380,19           | 558 336,71           |
| 624                               | Energia e fluídos                  | 3 344 729,97         | 4 803 701,88         |
| 625                               | Deslocações, estadas e transportes | 152 540,82           | 100 390,13           |
| 626                               | Serviços diversos                  | 3 396 205,06         | 2 963 990,35         |
| <b>Total</b>                      |                                    | <b>18 791 108,87</b> | <b>17 789 759,52</b> |

## 23.2 - Gastos e Perdas

Durante o ano 2023 a totalidade dos gastos e perdas ascenderam aos seguintes montantes:

| <b>GASTOS E PERDAS</b>                    | <b>2023</b>          | <b>2022</b>          |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 60 Transferências e subsídios concedidos  | 5 751 349,42         | 4 796 993,26         |
| 61 Custo das merc.vend.mat.consumidas     | 171 458,13           | 162 948,92           |
| 62 Fornecimentos e serviços externos      | 18 791 108,87        | 17 789 759,52        |
| 63 Gastos com o pessoal                   | 24 801 472,52        | 22 478 256,74        |
| 64 Gastos de depreciação e de amortização | 8 181 249,22         | 7 786 504,63         |
| 65 Perdas por imparidade                  | 228 651,72           | 237 088,27           |
| 66 Perdas por redução de justo valor      | 0,00                 | 0,00                 |
| 67 Provisões                              | 40 360,98            | 101 227,25           |
| 68 Outros gastos                          | 1 897 300,99         | 1 937 926,61         |
| 69 Gastos por juros e outros encargos     | 200 972,21           | 86 339,92            |
| <b>Total</b>                              | <b>60 063 924,06</b> | <b>55 377 045,12</b> |