

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Doc. 5






Paulo Wilson
AP

SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE PENICHE



Anexo às Demonstrações Financeiras

Exercício 2025

[Handwritten signatures and initials]
CA. AP
h
v
Roubert
witness
p24

Serviços Municipalizados de Peniche

Anexo às Demonstrações Financeiras para o exercício de 2025

(Valores expressos em euros)

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

Identificação da entidade, período de relato e referencial contabilístico

1.1 Identificação da entidade:

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

1.2 Referencial Contabilístico

a) Preparação

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

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

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

A 31 de dezembro de 2024 e 2025 o detalhe de caixa e depósitos era o seguinte:

PERÍODO	2024/01/01 - 2024/12/31
DO ANO CONTABILÍSTICO	2024

Conta	Designação	Débito	Crédito	Saldo Devedor	Saldo Credor
11	Caixa	10 158 422,31 €	10 157 619,21 €	803,10 €	
12	Depósitos à ordem	15 207 508,27 €	10 942 639,91 €	4 264 868,36 €	
12.1	Depósitos no Tesouro				
12.2	Depósitos bancários	15 207 508,27 €	10 942 639,91 €	4 264 868,36 €	
13.1	Depósitos a prazo				
13.2	Depósitos consignados				
13.3	Depósitos de garantias e cações				
	TOTAL	25 365 930,58 €	21 100 259,12 €	4 265 671,46 €	

PERÍODO	2025/01/01 a 2025/12/31
DO ANO CONTABILÍSTICO	2025

Conta	Designação	Débito	Crédito	Saldo Devedor	Saldo Credor
11	Caixa	10 698 810,54 €	10 697 563,88 €	1 246,66 €	
12	Depósitos à ordem	15 379 230,02 €	11 258 833,60 €	4 120 396,42 €	
12.1	Depósitos no Tesouro				
12.2	Depósitos bancários	15 379 230,02 €	11 258 833,60 €	4 120 396,42 €	
13.1	Depósitos a prazo				
13.2	Depósitos consignados				
13.3	Depósitos de garantias e cauções				
TOTAL		26 078 040,56 €	21 956 397,48 €	4 121 643,08 €	

Registou-se uma variação negativa de caixa e depósitos nos dois períodos de 144 028,38€.

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

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

2.1—Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

Ativos intangíveis

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

Ativos fixos tangíveis

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

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

Ativos e passivos não correntes

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

Ativos financeiros

Handwritten signatures and initials:
 A large signature (possibly "Raulo") and several initials (including "G", "M", "X", and "P24") are present in the bottom right corner of the page.

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

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

Passivos financeiros

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

Inventários

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

Os SMAS utilizam o regime de inventário permanente.

Locações

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

Rendimentos de transações com contraprestação

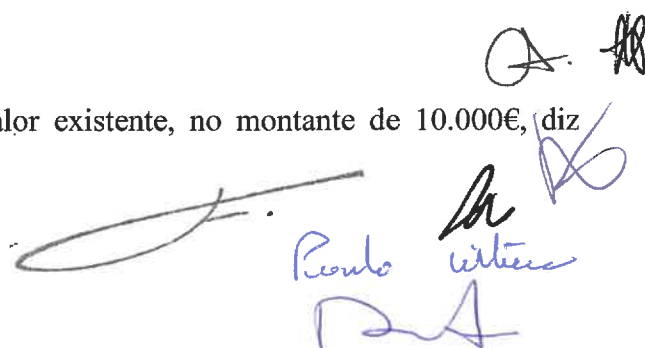
O rendimento é mensurado pelo justo valor da retribuição recebida ou a receber. A retribuição é feita sob forma de caixa ou de equivalentes de caixa e a quantia do rendimento é a quantia de caixa ou de equivalentes de caixa recebida ou a receber.

Rendimentos de transações sem contraprestação

Os rendimentos são reconhecidos quando os acontecimentos ocorrem.

Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

Neste exercício não foram constituídas provisões. O valor existente, no montante de 10.000€, diz respeito a um processo judicial em curso.



2.2—Outras políticas contabilísticas relevantes

Moeda funcional e de apresentação

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

Regime do acréscimo

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

Acontecimentos subsequentes

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

3. Ativos intangíveis

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

Quadro 3.1 - Variação das amortizações acumuladas

RUBRICAS		Início do Período				Final do Período			
		Quantia bruta	Depreciações Acumuladas	Perdas por Imparidade	Quantia Escriturada	Quantia bruta	Depreciações Acumuladas	Perdas por Imparidade	Quantia Escriturada
[1]		[2]	[3]	[4]	[5]=[2]-[3]-[4]	[6]	[7]	[8]	[9]=[6]-[7]-[8]
	Ativos Intangíveis	818 886,25 €	780 057,20 €		38 829,05 €	852 543,36 €	816 320,49 €		36 222,87 €
AI1	Ativos intangíveis de domínio público, património histórico, artístico e cultural								
AI2	Goodwill								
AI3	Projetos de desenvolvimento	566 960,25 €	531 492,61 €		35 467,64 €	600 617,36 €	564 394,49 €		36 222,87 €
AI4	Programas de computador e sistemas de informação								
AI5	Propriedade industrial e intelectual	124,00 €	124,00 €			124,00 €	124,00 €		
AI6	Outros	251 802,00 €	248 440,59 €		3 361,41 €	251 802,00 €	251 802,00 €		
AI7	Ativos intangíveis em curso								
TOTAL		818 886,25 €	780 057,20 €		38 829,05 €	852 543,36 €	816 320,49 €		36 222,87 €

Quadro 3.2 - Quantia escriturada e variações do período

Rubrica	Designação	Quantia escriturada inicial	Variações								Quantia escriturada final
			Adições	Transferências internas à entidade	Revalorizações	Reversões de perdas por imparidade	Perdas por imparidade	Amortizações por período	Diferenças cambiais	Diminuições	
	Ativos Intangíveis	38 829,05 €	33 657,11 €					-36 263,29 €			36 222,87 €
AI1	Ativos intangíveis de domínio público, património histórico, artístico e cultural										
AI2	Goodwill										
AI3	Projetos de desenvolvimento	35 467,64 €	33 657,11 €					-32 901,88 €			36 222,87 €
AI4	Programas de computador e sistemas de informação										
AI5	Propriedade industrial e intelectual										
AI6	Outros	3 361,41 €						-3 361,41 €			
AI7	Ativos intangíveis em curso										
	TOTAL	38 829,05 €	33 657,11 €					-36 263,29 €			36 222,87 €

Quadro 3.2A – Desagregação das adições

Rubrica	Designação	Adições									
		Internas	Compra	Cessão	Transferência ou troca	Doação, herança, legado/perdido a favor do estado	Dação em pagamento	Locação financeira	Fusão, cisão, reestruturação	Outras	Total
	Ativos Intangíveis		33 657,11 €								33 657,11 €
AI1	Ativos intangíveis de domínio público, património histórico, artístico e cultural										
AI2	Goodwill										
AI3	Projetos de desenvolvimento		33 657,11 €								33 657,11 €
AI4	Programas de computador e sistemas de informação										
AI5	Propriedade industrial e intelectual										
AI6	Outros										
AI7	Ativos intangíveis em curso										
	TOTAL		33 657,11 €								33 657,11 €

Quadro 3.2B – Desagregação das diminuições

Não se verificou diminuição.

Quadro 3.3 – Excedentes de revalorização

Não se verificou variação no excedente de revalorização

4. Acordos de concessão de serviços concedente

Nota não aplicável.

Paulo Vitorino

Paulo Vitorino

Paulo Vitorino

5. Ativos fixos tangíveis

Depreciações - Enquadramento genérico

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

Quadro 5.1 – Ativos fixos tangíveis -variação das depreciações acumuladas

RUBRICAS		Início do Período				Final do Período			
		Quantia bruta	Depreciações Acumuladas	Perdas por Imparidade	Quantia Escriturada	Quantia bruta	Depreciações Acumuladas	Perdas por Imparidade	Quantia Escriturada
		[2]	[3]	[4]	[5]=[2]-[3]-[4]	[6]	[7]	[8]	[9]=[6]-[7]-[8]
[1]									
	Bens de domínio público, património histórico, artístico e cultural	49 973 436,06 €	33 047 262,31 €		16 926 173,75 €	51 578 828,61 €	34 541 822,20 €		17 037 006,41 €
AFT11	Terrenos e recursos naturais								
AFT12	Edifícios e outras construções	17 728 738,01 €	3 922 022,77 €		13 806 715,24 €	17 876 856,98 €	4 318 495,22 €		13 558 361,76 €
AFT13	Infraestruturas	32 244 698,05 €	29 125 239,54 €		3 119 458,51 €	33 701 971,63 €	30 223 326,98 €		3 478 644,65 €
AFT14	Património histórico, artístico e cultural								
AFT15	Outros								
AFT16	Bens de domínio público em curso								
	Ativos fixos em concessão								
AFT21	Terrenos e recursos naturais								
AFT22	Edifícios e outras construções								
AFT23	Infraestruturas								
AFT24	Património histórico, artístico e cultural								
AFT25	Ativos fixos em concessão em curso								
	Outros ativos fixos tangíveis	11 355 085,52 €	10 647 532,36 €		707 553,16 €	11 765 785,70 €	11 028 962,17 €		736 823,53 €
AFT31	Terrenos e recursos naturais	75 017,37 €			75 017,37 €	75 017,37 €			75 017,37 €
AFT32	Edifícios e outras construções	764 455,52 €	689 041,91 €		75 413,61 €	765 383,29 €	695 844,70 €		69 538,59 €
AFT33	Equipamento básico	7 545 985,29 €	7 381 707,55 €		164 277,74 €	7 821 856,15 €	7 614 254,50 €		207 601,65 €
AFT34	Equipamento de transporte	1 164 077,22 €	973 252,02 €		190 825,20 €	1 203 813,30 €	1 050 667,94 €		153 145,36 €
AFT35	Equipamento administrativo	1 471 560,44 €	1 318 946,84 €		152 613,60 €	1 564 228,62 €	1 381 688,56 €		182 540,06 €
AFT36	Equipamentos biológicos								
AFT37	Outros	293 537,95 €	284 584,04 €		8 953,91 €	295 035,24 €	286 506,47 €		8 528,77 €
AFT38	Ativos fixos tangíveis em curso	40 451,73 €			40 451,73 €	40 451,73 €			40 451,73 €
TOTAL		61 328 521,58 €	43 694 794,67 €		17 633 726,91 €	63 344 614,31 €	45 570 784,37 €		17 773 829,94 €

[Handwritten signatures and initials]

Paulo Veloso

AP

24

Quadro 5.2 - Quantia escriturada e variações do período

Ativos Fijos Tangíveis	Quantia escriturada inicial	Variações no período								Quantia escriturada final
		Adições	Transferências internas à entidade	Revalorizações	Reversões de perdas por imparidade	Perdas por imparidade	Depreciações do período	Diferenças cambiais	Diminuições	
Bens de domínio público, património histórico, artístico e cultural	16 926 173,75 €	1 605 392,55 €	-233 985,36 €				-1 260 574,53 €			17 037 006,41 €
Terrenos e recursos naturais										
Edifícios e outras construções	13 806 715,24 €	148 118,97 €	-233 985,36 €				-162 487,09 €			13 558 361,76 €
Infraestruturas	3 119 458,51 €	1 457 273,58 €					-1 098 087,44 €			3 478 644,65 €
Património histórico, artístico e cultural										
Outros										
Bens de domínio público em curso										
Ativos fixos em concessão										
Terrenos e recursos naturais										
Edifícios e outras construções										
Infraestruturas										
Património histórico, artístico e cultural										
Ativos fixos em concessão em curso										
Outros ativos fixos tangíveis	707 553,16 €	410 700,18 €	233 985,36 €				-615 415,17 €			736 823,53 €
Terrenos e recursos naturais	75 017,37 €									75 017,37 €
Edifícios e outras construções	75 413,61 €	927,77 €					-6 802,79 €			69 538,59 €
Equipamento básico	164 277,74 €	275 870,86 €	233 985,36 €				-466 532,31 €			207 601,65 €
Equipamento de transporte	190 825,20 €	39 736,08 €					-77 415,92 €			153 145,36 €
Equipamento administrativo	152 613,60 €	92 668,18 €					-62 741,72 €			182 540,06 €
Equipamentos biológicos										
Outros	8 953,91 €	1 497,29 €					-1 922,43 €			8 528,77 €
Ativos fixos tangíveis em curso	40 451,73 €									40 451,73 €
TOTAL	17 633 726,91 €	2 016 092,73 €	0,00 €				-1 875 989,70 €			17 773 829,94 €

Quadro 5.2A - Desagregação de adições

Ativos Fijos Tangíveis	Adições										
	Internas	Compra	Cessão	Transferência ou troca	Expropriação	Doação, herança, legado ou perdido a favor do estado	Dação em pagamento	Locação financeira	Fusão, cisão, reestruturação	Outras	Total
Bens de domínio público, património histórico, artístico e cultural		1 605 392,55 €									1 605 392,55 €
Terrenos e recursos naturais											
Edifícios e outras construções		148 118,97 €									148 118,97 €
Infraestruturas		1 457 273,58 €									1 457 273,58 €
Património histórico, artístico e cultural											
Outros											
Bens de domínio público em curso											
Ativos fixos em concessão											
Terrenos e recursos naturais											
Edifícios e outras construções											
Infraestruturas											
Património histórico, artístico e cultural											
Ativos fixos em concessão em curso											
Outros ativos fixos tangíveis		410 700,18 €									410 700,18 €
Terrenos e recursos naturais											
Edifícios e outras construções		927,77 €									927,77 €
Equipamento básico		275 870,86 €									275 870,86 €
Equipamento de transporte		39 736,08 €									39 736,08 €
Equipamento administrativo		92 668,18 €									92 668,18 €
Equipamentos biológicos											
Outros		1 497,29 €									1 497,29 €
Ativos fixos tangíveis em curso											
TOTAL		2 016 092,73 €									2 016 092,73 €

AP

[Handwritten signatures and initials]

Poulo Viteira

[Signature]

[Signature]

Quadro 5.2B – Desagregação das diminuições

Não se verificou diminuição.

Quadro 5.3 – Excedentes de revalorização

Não se verificou variação no excedente de revalorização

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

Nota não aplicável.

6.2 - Locações operacionais - Locatários

A 31 de dezembro de 2025, existia apenas um contrato de locação operacional relativo ao edifício dos serviços técnicos e administrativos, celebrado com a empresa Arcadas da Granja, Mediação Imobiliária, Unipessoal Lda, pelo valor mensal de 1500€ pelo prazo de três anos, renovável. A renda de este contrato tem sido atualizada nos termos legais, atingindo o valor de 1.636,18€/mês em 2025.

7. Custo de empréstimos obtidos

Nota não aplicável.

8. Propriedades de investimento

Nota não aplicável.

9. Imparidade de ativos**Imparidade de ativos geradores de caixa e ativos não geradores de caixa**

Ativo	Natureza	Quantia bruta	Imparidade acumulada	Quantia recuperável
Clientes, contribuintes e utentes		931 723,18	201 902,19	729 820,99
Total		931 723,18	201 902,19	729 820,99

10. Inventários

Quadro 10.1 - Inventários

Rubricas (1)	Quantia bruta (2)	Imparidade acumulada (3)	Quantia recuperável (4)=(2)-(3)
Mercadorias	67,78 €	0,00 €	67,78 €
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	374 898,30 €	170 474,84 €	204 423,46 €
Produtos acabados e intermédios	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produtos e trabalhos em curso	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	374 966,08 €	170 474,84 €	204 491,24 €

Quadro 10.2 – Movimentos do período

Rubrica	Quantia escriturada inicial	Movimentos do período							Quantia escriturada final
		Compras líquidas	Consumos /gastos	Variações nos inventários da produção	Perdas por imparidade	Reversões de perdas por imparidade	Outras reduções de inventários	Outros aumentos de inventários	
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
Mercadorias	67,78 €	1 182 067,93 €	1 182 067,93 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	67,78 €
Matérias-primas subsidiárias e de consumo	225 259,58 €	355 877,97 €	376 714,09 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	204 423,46 €
Produtos acabados e intermédios	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produtos e trabalhos em curso	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	225 327,36 €	1 537 945,90 €	1 558 782,02 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	204 491,24 €

11. Agricultura

Nota não aplicável.

12. Contratos de construção

Nota não aplicável.




 Paulo Vitorino
 




13. Rendimentos de transações com contraprestação**Quadro 13.1 Rendimentos com contraprestação**

PERÍODO	ANO
	2025
Tipo de transação com contraprestação	Rendimento do período reconhecido
Prestação de serviços	5 317 576,15 €
Saneamento	3 792 465,00 €
Resíduos Sólidos	
Outros serviços	1 525 111,15 €
Serviços Culturais	
Vistorias e ensaios	
Aluguer de equipamentos	
Outros serviços	
Venda de bens	2 740 339,16 €
Água	2 740 339,16 €
Outras mercadorias	
Produtos acabados e intermédios	
Outros	969 829,34 €
Ganhos em inventários	
Ganhos em inventários	
De perdas por imparidade	
Alienações Ativos fixos tangíveis	
Sinistros	
Outros rendimentos	969 829,34 €
Rendimentos suplementares	101 866,33 €
Outros	867 963,01 €
TOTAL	9 027 744,65 €


 Paulo António


14. Rendimentos de transações sem contraprestação

Quadro 14.1 Rendimentos sem contraprestação

PERÍODO	ANO
	2025
Tipo de transação sem contraprestação	Rendimento do período reconhecido
	Resultados
Outras	
Multas e outras penalidades	13 486,15 €
Juros de mora	13 486,15 €
Subsídios com condição	
Legados, ofertas e doações	
Trabalhos Propria Entidade	181 143,31 €
TOTAL	194 629,46 €

15. Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

Provisões										
Rubricas (1)	Quantia escriturada inicial (2)	Aumentos				Diminuições				Quantia escriturada final (11)=(2)+(6)-(10)
		Reforços (3)	Aumentos da quantia descontada (4)	Outros aumentos (5)	Total aumentos (6)=(3)+(4)+(5)	Utilizações (7)	Reversões (8)	Outras diminuições (9)	Total diminuições (10)=(7)+(8)+(9)	
Impostos, contribuições e taxas										
Garantias a clientes										
Processos judiciais em curso	30 000,00									30 000,00
Acidentes de trabalho e doenças profissionais										
Matérias ambientais										
Contratos onerosos										
Reestruturação e reorganização										
Outras provisões										
Total	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00

Quadro 15.2 – Passivos contingentes

Nota não aplicável

Quadro 15.3 – Ativos contingentes

Nota não aplicável

Handwritten signatures and initials:

- Top right: "A. AP" with a signature.
- Middle right: "Raulo" with a signature.
- Bottom: A large signature.

16. Efeitos de alterações em taxas de câmbio

Nota não aplicável.

17. Acontecimentos após a data de relato

Não são reconhecidas, à data, quaisquer eventos subsequentes com impacto significativo nas demonstrações financeiras a 31 de dezembro de 2025.

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

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

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

a) Investimentos financeiros

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

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

I. Caracterização da entidade participada:

Designação: Águas do Tejo Atlântico, SA

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

NIPC: 514 387 130

Capital Social: 113 527 680 €

Participação: 386 004 €

II. Caracterização da entidade participada:

Designação: Águas do Vale do Tejo, SA

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

NIPC: 513 606 130

Capital Social: 83 759 578 €

Participação: 274 681 €

b) Clientes e outras dívidas de terceiros, outros devedores

Conta	2025
Clientes	
21.4 Utentes	729 820,99
21.5 Clientes, Contrib Utentes Cob Duvidosa	201 902,19
21.9 Perdas por Imparidades Acumuladas	-201 902,19
Total	729 820,99
Outros Devedores	
Estado e outros entes públicos	
24.3.7 IVA a recuperar	47 901,84 €
20. Devedores transf subsidios não reembolsaveis	580 513,68 €
Total	628 415,52 €

Quadro 18.2 – Passivos financeiros

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

- a) Fornecedores;
- b) Estado e outros entes públicos;
- c) Outros credores.

Conta	2025
Fornecedores	
22.1 Fornecedores c/c	152 464,01
27.1 Fornecedores investimentos	153 481,15
24 Estado e outros Entes Publicos	995,86
27.8 Outros credores e devedores	248 727,11
Total	555 668,13

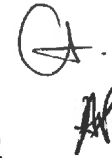
19. Benefícios dos empregados

Quadro 19.1 – Benefícios dos empregados – Custos Pessoal

Designação	2024	2025	2025/2024
Remunerações Pessoal	1 273 851,38	1 375 091,64	101 240,26
Trabalho Extraordinário	100 261,57	100 879,81	618,24
O.Sup. Remunerações	53 823,90	58 045,14	4 221,24
Subsídio Refeição	111 312,00	106 926,00	-4 386,00
Vestuário e artigos pessoais	9 752,99	8 475,67	-1 277,32
Subsídio familiar a crianças	8 279,39	4 885,44	-3 393,95
Pensões			0,00
Segurança Social	331 264,36	361 851,45	30 587,09
Seguros Acidentes Trabalho	17 222,70	16 936,83	-285,87
Despesas com saúde	2 205,58	5 130,90	2 925,32
Outros custos c/pessoal	1 155,80	2 667,18	1 511,38
Total	1 909 129,67	2 040 890,06	131 760,39

20. Divulgações de partes relacionadas

Nota não aplicável.

 Paulo Vitorino

