

6. DOCUMENTOS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

6.1. Demonstrações Financeiras



PRESTAÇÃO DE CONTAS - RELATÓRIO DE GESTÃO 2021

DOCUMENTOS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS			
Nº	DESIGNAÇÃO	SNC-AP	Doc. TC
6.1	DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS		
6.1.1	Balanço	NCP1	A1
6.1.2	Demonstração de resultados por natureza	NCP1	A1
6.1.3	Demonstração das alterações no património líquido	NCP1	A1
6.1.4	Demonstração de fluxos de caixa	NCP1	A1
6.1.5	Anexo às demonstrações Financeiras	NCP1	A1
	Anexo I – Caracterização da entidade	NCP1	D4
	Anexo II – Custo com empréstimos obtidos	NCP1	A1
6.2	DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS		
6.2.1	Demonstração do desempenho orçamental	NCP26	A1
6.2.2	Demonstração de execução orçamental da receita	NCP26	A1
6.2.3	Demonstração de execução orçamental da despesa	NCP26	A1
6.2.4	Demonstração de execução das GOP	NCP26	A1
6.2.5	Demonstração de Execução do Plano Plurianual de Investimento (PPI)	NCP26	A1
6.2.6	Demonstração de Execução das Atividades Mais Relevantes (AMR)	NCP26	A1
6.2.7	Anexo às Demonstrações Orçamentais		
6.2.7.1	Alterações orçamentais da receita	NCP26	A1
6.2.7.2	Alterações orçamentais da despesa	NCP26	A1
6.2.7.3	Alterações ao PPI	NCP26	A1
6.2.7.4	Resumo Alterações Orçamentais da Receita – por rubrica agregadora	NCP26	A1
6.2.7.5	Resumo Alterações Orçamentais da Despesa – por rubrica agregadora	NCP26	A1
6.2.7.6	Resumo Alterações Orçamentais ao PPI	NCP26	A1
6.2.7.7	Operações de tesouraria	NCP26	A1
6.2.7.8	Contratação administrativa – Situação dos contratos	NCP26	A1
6.2.7.9	Contratação administrativa – Adjudicações por tipo de procedimento	NCP26	A1
6.2.7.10	Transferências e subsídios - receita	NCP26	A1
6.2.7.11	Transferências e subsídios - despesa	NCP26	A1
7	Impactos Económicos, Financeiros e Orçamentais das Medidas COVID-19	-	-



6.1.1. Balanço

MUNICÍPIO DO ENTRONCAMENTO

Balanço em 31 de Dezembro de 2021

Valores em €

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31/12/2021	31/12/2020
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	5	56.217.004,89	53.120.069,62
Propriedades de investimento	8	1.512.565,61	1.546.679,47
Ativos intangíveis	3	105.224,90	138.649,85
Ativos biológicos			
Participações financeiras	20	356.249,34	349.655,14
Devedores por empréstimos bonificados e subsídios reembolsáveis			
Acionistas/sócios/associados			
Diferimentos			
Outros ativos financeiros			
Ativos por impostos diferidos			
Clientes, contribuintes e utentes			
Outras contas a receber			
		58.191.044,74	55.155.054,08
Ativo corrente			
Inventários	10	161.349,69	158.919,75
Ativos biológicos			
Devedores por transferências e subsídios não reembolsáveis	23.1	389.511,45	
Devedores por empréstimos bonificados e subsídios reembolsáveis			
Clientes, contribuintes e utentes	9	544.026,41	502.791,04
Estado e outros entes públicos	23.2	77.764,87	35.869,58
Acionistas/sócios/associados			
Outras contas a receber	23.3	5.662.787,65	5.394.290,04
Diferimentos			2.432,28
Ativos financeiros detidos para negociação			
Outros ativos financeiros			
Ativos não correntes detidos para venda			
Caixa e depósitos	1	2.553.269,25	1.549.316,10
		9.388.709,32	7.643.618,79
Total do Ativo		67.579.754,06	62.798.672,87
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/Capital	23.5	16.180.287,46	16.180.287,46
Ações (quotas) próprias			
Outros instrumentos de capital próprio			
Prémios de emissão			
Reservas	23.5	726.390,02	679.681,18
Resultados transitados	23.5	8.014.061,49	7.322.181,52
Ajustamentos em ativos financeiros			
Excedentes de revalorização			
Outras variações no Património Líquido	23.5	27.203.526,42	27.516.655,83
Resultado líquido do período	23.5	1.434.125,80	934.176,77
Dividendos antecipados			
Interesses que não controlam			
Total do Património Líquido		53.558.391,19	52.632.982,76

MUNICÍPIO DO ENTRONCAMENTO

Balanço em 31 de Dezembro de 2021

Valores em €

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31/12/2021	31/12/2020
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões	15	40.001,00	40.001,00
Financiamentos obtidos	7	5.379.226,71	5.238.670,39
Fornecedores de investimentos			
Responsabilidades por benefícios pós-emprego			
Diferimentos	23.4	240.179,84	270.202,32
Passivos por impostos diferidos			
Fornecedores			
Outras contas a pagar			
		5.659.407,55	5.548.873,71
Passivo corrente			
Credores por transferências e subsídios não reembolsáveis concedidos	23.3	606,88	
Fornecedores	23.3	552.369,57	703.619,81
Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes			
Estado e outros entes públicos	23.2	63.583,79	65.050,76
Acionistas/sócios/associados			
Financiamentos obtidos	7	848.216,00	813.013,73
Fornecedores de investimentos	23.3	409.692,58	690.056,22
Outras contas a pagar	23.3	1.488.393,63	1.225.355,14
Diferimentos	23.4	4.999.092,87	1.119.720,74
Passivos financeiros detidos para negociação			
Outros passivos financeiros			
		8.361.955,32	4.616.816,40
Total do Passivo		14.021.362,87	10.165.690,11
Total do Património Líquido e Passivo		67.579.754,06	62.798.672,87

6.1.2. Demonstração de resultados por natureza

MUNICÍPIO DO ENTRONCAMENTO

Demonstração de resultados por naturezas do período findo em 31 de Dezembro de 2021

Valores em €

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		31/12/2021	31/12/2020
Impostos, contribuições e taxas	14/236	5.260.202,39	4.944.512,87
Vendas	13/236	1.345.803,58	1.328.876,16
Prestações de serviços e concessões	13/236	1.480.280,58	1.473.283,31
Transferências e subsídios correntes obtidos	14/236	5.365.753,84	4.830.705,34
Rendimentos/Gastos imputados de entidades controladas, associadas e empre	23.6	6.594,20	2.405,89
Variações nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	10/237	-1.001.852,39	-1.051.401,80
Fornecimentos e serviços externos	23.7	-3.500.275,40	-3.117.139,34
Gastos com pessoal	19/237	-5.760.896,30	-5.671.319,05
Transferências e subsídios concedidos	23.7	-682.943,99	-405.650,74
Prestações sociais			
Imparidade de inventários e ativos biológicos (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	9/23.7	-100.249,07	-63.352,62
Provisões (aumentos/reduções)			
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor	236		
Outros rendimentos	13/14	1.927.979,24	1.552.325,50
Outros gastos	23.7	-434.241,84	-493.486,40
Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento		3.906.154,84	3.329.759,12
Gastos/reversões de depreciação e amortização	3/5/8	-2.403.754,07	-2.342.236,90
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)		1.502.400,77	987.522,22
Juros e rendimentos similares obtidos	13/236	28.088,58	44.321,48
Juros e gastos similares suportados	7/23.7	-96.363,55	-97.666,93
Resultado antes de impostos		1.434.125,80	934.176,77
Imposto sobre o rendimento			
Resultado líquido do período		1.434.125,80	934.176,77
Resultado líquido do período atribuível a:			
Detentores do capital da entidade-mãe			
Interesses que não controlam		1.434.125,80	934.176,77

6.1.3. Demonstração das alterações ao património líquido

MUNICÍPIO DO ENTRONCAMENTO

Ano: 2021

Descrição	Notas	Capital / Património Subscrito	Ações (Quotas) Próprias	Outros Instrum. de Capital Próprio	Prémios de Emissão	Reservas Legais	Resultados Transitados	Ajusta- mentos em Ativos Financeiros	Excedentes de Reva- lorização	Outras Variações Património Líquido	Resultado Líquido do Período	Total	Interesses que não controlam	Total do Património Líquido
Posição no início do período	(1)	16.180.287,46	0,00	0,00	0,00	679.681,18	7.322.181,52	0,00	0,00	27.516.655,83	934.176,77	52.632.982,76	0,00	52.632.982,76
Alterações no período														
Primeira adoção de novo referencial contabilístico		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-185.230,83	0,00	0,00	0,00	0,00	-185.230,83	0,00	-185.230,83
Alterações de políticas contabilísticas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realização do excedente de revalorização		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedentes de revalorização e respetivas variações		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências e subsídios de capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-501.859,41	0,00	-501.859,41	0,00	-501.859,41
Correção de erros materiais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-57.065,97	0,00	0,00	0,00	0,00	-57.065,97	0,00	-57.065,97
Outras alterações reconhecidas no Património Líquido		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	934.176,77	0,00	0,00	188.730,00	-934.176,77	188.730,00	0,00	188.730,00
	(2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	691.879,97	0,00	0,00	-313.129,41	-934.176,77	-555.426,21	0,00	-555.426,21
Resultado Líquido do Período	(3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.434.125,80	1.434.125,80	0,00	1.434.125,80
Resultado Integral	(4)=(2)+(3)										499.949,03	878.699,59	0,00	878.699,59
Operações com detentores de capital no período														
Realizações de capital/património		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entradas para cobertura de perdas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras operações		0,00	0,00	0,00	0,00	46.708,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.708,84	0,00	46.708,84
Subscrições de prémios de emissão		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(5)	0,00	0,00	0,00	0,00	46.708,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.708,84	0,00	46.708,84
Posição fim período	(6)=(1)+(2)+(3)+(5)	16.180.287,46	0,00	0,00	0,00	726.390,02	8.014.061,49	0,00	0,00	27.203.526,42	1.434.125,80	53.558.391,19	0,00	53.558.391,19

6.1.4. Demonstração de fluxos de caixa

MUNICÍPIO DO ENTRONCAMENTO

Demonstração dos fluxos de caixa, do período findo em 31 de Dezembro de 2021

Valores em €

Rubricas	Notas	Períodos	
		31/12/2021	31/12/2020
<u>Fluxos de caixa das atividades operacionais</u>			
Recebimentos de clientes		2 753 526,50	2 751 066,13
Recebimentos de contribuintes		4 517 351,40	4 712 165,89
Recebimentos de transferências e subsídios correntes		5 257 998,45	4 889 755,29
Recebimentos de utentes			
Pagamentos a fornecedores		-5 048 194,64	-4 429 165,03
Pagamentos ao pessoal		-3 493 202,12	-3 513 269,48
Pagamentos a contribuintes / Utes			
Pagamentos de transferências e subsídios		-393 245,18	-334 155,76
Pagamentos de prestações sociais			
Caixa gerada pelas operações		3 594 234,41	4 076 397,04
Recebimento do imposto sobre o rendimento			
Pagamento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos		973 077,35	485 547,90
Outros pagamentos		-8 263 644,16	-5 657 346,72
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		-3 696 332,40	-1 095 401,78
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-211 129,31	-137 285,61
Ativos intangíveis		-270,60	-31 890,44
Propriedades de investimento			-38 665,79
Investimentos financeiros			
Outros ativos			-270 413,83
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		78 563,44	23 753,11
Ativos intangíveis			
Propriedades de investimento		316 264,98	316 913,08
Investimentos financeiros			
Outros ativos		402 855,65	
Subsídios ao investimento		3 457 391,71	1 033 042,49
Transferências de capital		407 437,00	366 689,00
Juros e rendimentos similares			
Dividendos			
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)		4 451 112,87	1 262 142,01
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u>			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		1 588 889,00	1 130 111,00
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		-1 260 621,84	-147 225,22
Juros e gastos similares		-79 185,55	-71 304,28
Dividendos			
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)		249 081,61	911 581,50
Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)		1 003 862,08	1 078 321,73
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		1 549 316,10	470 994,37
Caixa e seus equivalentes no fim do período		2 553 269,25	1 549 316,10
CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA			
Caixa e seus equivalentes no início do período		1 549 316,10	470 994,37
- Equivalentes a caixa no início do período		-438 554,20	-286 396,05
+ Parte do saldo de gerência que não constitui equivalentes de caixa		438 554,20	286 396,05
- Variações cambiais de caixa no início do período			
= Saldo da gerência anterior		1 549 316,10	470 994,37
De execução orçamental		1 248 298,45	177 279,34

MUNICÍPIO DO ENTRONCAMENTO

Demonstração dos fluxos de caixa, do período findo em 31 de Dezembro de 2021

Valores em €

Rubricas	Notas	Períodos	
		31/12/2021	31/12/2020
De operações de tesouraria		301 017,65	293 715,03
Caixa e seus equivalentes no fim do período		2 553 269,25	1 549 316,10
- Equivalentes a caixa no fim do período		-970 050,20	-438 554,20
+ Parte do saldo de gerência que não constitui equivalentes de caixa		970 050,20	438 554,20
- Variações cambiais de caixa no fim do período			
= Saldo para a gerência seguinte		2 553 269,25	1 549 316,10
De execução orçamental		2 002 228,42	1 248 298,45
De operações de tesouraria		551 040,83	301 017,65