



7/7  
Ana  
Julia

# RELATÓRIO E CONTAS

2022





## Índice

<b>MENSAGEM DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO.....</b>	<b>6</b>
<b>GOVERNO DA SOCIEDADE.....</b>	<b>10</b>
<b>ÓRGÃOS SOCIAIS .....</b>	<b>10</b>
<b>I - INTRODUÇÃO.....</b>	<b>13</b>
<b>II - ÁREAS DE ATIVIDADE .....</b>	<b>13</b>
<b>III - ANÁLISE ECONÓMICO-FINANCEIRA .....</b>	<b>27</b>
<b>1 - ATIVO.....</b>	<b>27</b>
<b>2 - PASSIVO.....</b>	<b>30</b>
<b>3 - CAPITAL PRÓPRIO.....</b>	<b>31</b>
<b>4 - RENDIMENTOS .....</b>	<b>31</b>
<b>5 - GASTOS .....</b>	<b>33</b>
<b>6 - RESULTADO DO EXERCÍCIO .....</b>	<b>35</b>
<b>7 - RÁCIOS E INDICADORES .....</b>	<b>35</b>
<b>V - OUTROS DADOS .....</b>	<b>39</b>
<b>VI - OBJETIVOS PARA 2023 .....</b>	<b>46</b>
<b>VII - CONSIDERAÇÕES FINAIS E AGRADECIMENTOS .....</b>	<b>48</b>
<b>VIII - PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS.....</b>	<b>49</b>
<b>IX - DOCUMENTOS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS.....</b>	<b>50</b>



## Índice de gráficos

GRÁFICO 1 VOLUMES DE ÁGUA PARA ABASTECIMENTO (M <sup>3</sup> ) .....	14
GRÁFICO 2 - VOLUMES POR TIPO DE ORIGEM DE ÁGUA (M <sup>3</sup> ) .....	14
GRÁFICO 3 CONTROLO DA QUALIDADE DA ÁGUA .....	15
GRÁFICO 4 RAMAIS DE ÁGUA E SANEAMENTO EXECUTADOS .....	18
GRÁFICO 5 TUBAGEM APLICADA .....	18
GRÁFICO 6 INTERVENÇÕES DO PIQUETE .....	19
GRÁFICO 7 SETOR DE DRENAGEM DE ÁGUAS RESIDUAIS DOMÉSTICAS, INDUSTRIAL E PLUVIAIS .....	20
GRÁFICO 8 TARIFA POR M <sup>3</sup> .....	21
GRÁFICO 9 VOLUME CONTRATADO .....	21
GRÁFICO 10 - CUSTO DA CONCESSÃO .....	21
GRÁFICO 11 - VOLUME DE ÁGUA FATURADA .....	21
GRÁFICO 12 EVOLUÇÃO DAS QUANTIDADES RECOLHIDAS SELETIVAMENTE .....	24
GRÁFICO 13 PRESTAÇÕES DE SERVIÇO DO SETOR PARQUES E JARDINS .....	25
GRÁFICO 14 GASTOS DIRETOS ANUAIS SETOR PARQUES E JARDINS .....	26
GRÁFICO 15 INVESTIMENTOS .....	28
GRÁFICO 16 EVOLUÇÃO DA FATURAÇÃO (€) .....	37
GRÁFICO 17 EVOLUÇÃO DAS VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS .....	89

## Índice de tabelas

TABELA 1 EVOLUÇÃO DOS GASTOS COM A DEPOSIÇÃO DE RU'S .....	23
TABELA 2 INVESTIMENTO REALIZADO .....	27
TABELA 3 INVESTIMENTOS .....	28
TABELA 4 ORIGEM DOS RENDIMENTOS .....	33
TABELA 5 ORIGEM DAS PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS .....	33
TABELA 6 ORIGEM DOS GASTOS .....	34
TABELA 7 EVOLUÇÃO DOS RESULTADOS LÍQUIDOS DO EXERCÍCIO .....	35
TABELA 8 RÁCIOS E INDICADORES - I .....	35
TABELA 9 RÁCIOS E INDICADORES - II .....	35
TABELA 10 RÁCIOS E INDICADORES - III .....	35
TABELA 11 EVOLUÇÃO DE CLIENTES .....	36
TABELA 12 ESTRUTURA DO TIPO DE CONSUMIDORES / FATURAÇÃO DE ÁGUA 2021 .....	37
TABELA 13 EVOLUÇÃO DA ÁGUA CONSUMIDA EM M <sup>3</sup> .....	37



TABELA 14 - FATURAÇÃO ÁGUA € - 2022 .....	38
TABELA 15 CONSUMOS FATURADOS POR TIPO DE CLIENTES .....	38
TABELA 16 EVOLUÇÃO RECURSOS HUMANOS.....	39
TABELA 17 Nº TOTAL DE TRABALHADORES POR GÉNERO E VÍNCULO.....	40
TABELA 18 Nº TRABALHADORES PELA ANTIGUIDADE E GÉNERO.....	41
TABELA 19 - EVOLUÇÃO DO Nº DE HORAS EXTRA .....	42
TABELA 20 - EVOLUÇÃO DAS CONTRAORDENAÇÕES.....	43
TABELA 21 - EVOLUÇÃO DOS CONCURSOS.....	43
TABELA 22 - EVOLUÇÃO DOS GASTOS COM VIATURAS.....	44
TABELA 23 - CUSTOS DE MANUTENÇÃO DA FROTA.....	44
TABELA 24 -CUSTOS DE ENERGIA ELÉTRICA POR SETOR .....	45
TABELA 25 VIDA ÚTIL ATIVOS TANGÍVEIS.....	62
TABELA 26 VIDA ÚTIL ATIVOS INTANGÍVEIS .....	63
TABELA 27 FLUXOS DE CAIXA.....	70
TABELA 28 ACIONISTAS .....	71
TABELA 29 PARTES RELACIONADAS .....	72
TABELA 30 INVESTIMENTOS FINANCEIROS .....	73
TABELA 31 ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS .....	74
TABELA 32 DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS E PERDAS POR IMPARIDADE .....	75
TABELA 33 ATIVOS INTANGÍVEIS .....	76
TABELA 34 AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS E PERDAS POR IMPARIDADE .....	76
TABELA 35 SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO .....	79
TABELA 36 INVENTÁRIOS.....	80
TABELA 37 CMVMC.....	81
TABELA 38 PERDAS POR IMPARIDADE .....	81
TABELA 39 CLIENTES E OUTROS CRÉDITOS A RECEBER .....	82
TABELA 40 OUTROS CRÉDITOS A RECEBER.....	83
TABELA 41 DIFERIMENTOS ATIVOS.....	83
TABELA 42 PROVISÕES.....	84
TABELA 43 FORNECEDORES .....	85
TABELA 44 FINANCIAMENTOS OBTIDOS .....	85
TABELA 45 OUTRAS DÍVIDAS A PAGAR .....	86
TABELA 46 ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS .....	87
TABELA 47 DIFERIMENTOS PASSIVOS.....	87
TABELA 48 VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS .....	88
TABELA 49 VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS POR SETOR DE ATIVIDADE .....	88

TABELA 50 FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS.....	90
TABELA 51 GASTOS COM O PESSOAL.....	91
TABELA 52 Nº MÉDIO DE COLABORADORES.....	91
TABELA 53 Nº MÉDIO DE PESSOAS / HORAS TRABALHADAS .....	92
TABELA 54 DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES .....	92
TABELA 55 OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS .....	93
TABELA 56 OUTROS GASTOS E PERDAS .....	93
TABELA 57 GASTOS DE FINANCIAMENTO .....	94
TABELA 58 JUROS OBTIDOS.....	94
TABELA 59 SUBSÍDIOS.....	95
TABELA 60 GARANTIAS.....	95



### Mensagem do Conselho de Administração

A ADC – Águas da Covilhã, E.M., empresa local municipal de capitais maioritariamente públicos, tem seguido uma política de gestão direcionada para a melhoria da qualidade dos serviços públicos que presta, focando-se principalmente na otimização dos seus procedimentos internos ao nível das áreas Core Business: abastecimento de água; recolha de resíduos e limpeza urbana; recolha e tratamento de águas residuais; e manutenção de parques e jardins.

O ano de 2022 ficou marcado pela desaceleração da economia portuguesa e por um novo contexto inflacionista, decorrente do aumento exponencial dos custos com a energia, decorrente da invasão da Ucrânia, afetando fortemente a confiança dos consumidores e agravando os preços e taxas de juro praticadas pelo mercado. Esta conjuntura teve um impacto significativo nas famílias e empresas em geral e, direta e indiretamente, na atividade da ADC – Águas da Covilhã, impondo uma avaliação criteriosa e ponderada de todos os gastos e investimentos realizados durante esse exercício económico.

Do ponto de vista do volume de negócios, verificou-se um ligeiro aumento das vendas e serviços prestados, apesar de não se ter verificado qualquer aumento dos preços e tarifas praticados pela ADC no ano de 2022, em virtude do acréscimo do volume de água faturada e do crescimento do número total de consumidores.

A continuidade da guerra na Ucrânia, incorpora riscos significativos para a economia e sociedade, mantendo-se um nível de incerteza sobre a sua duração e de quais os impactos de médio/longo prazo que daí resultarão. Assim, este órgão de gestão adotará uma estratégia ainda mais prudente na gestão dos seus recursos, com o objetivo de minimizar os riscos associados a esta incerteza. No presente momento e pelo exposto, é impossível ou pouco rigorosa qualquer previsão acerca do impacto da guerra nos gastos e rendimentos futuros desta empresa.

No ano de 2022 deu-se continuidade à consolidação das boas práticas de gestão focadas na satisfação dos nossos clientes e orientadas para o rigor e eficiência dos processos. Para tal, foram executadas diversas ações, das quais se destacam as seguintes:

- Investimentos de ampliação e renovação de redes de abastecimento e saneamento por todo o Concelho;
- Investimentos na renovação do parque de contadores;

- **Investimentos de reabilitação e equipamentos em reservatórios;**
- **Execução de campanhas de deteção ativa de fugas em diversas freguesias;**
- **Continuação da aposta na telegestão em reservatórios e captações;**
- **Implementação dos Planos de Segurança da Água – PSA;**
- **Investimento em veículos diferenciados: dois corta-relva;**
- **Substituição do equipamento de recolha indiferenciada à superfície por equipamento semienterrado (tipo *molok*), garantindo assim uma maior condição de salubridade com a substituição dos sacos em cada recolha;**
- **Reforço e substituição dos equipamentos de contentorização;**
- **Reforço da aposta no cadastro de infraestruturas;**
- **Implementação do SIG /Gestão Operacional, que permite, através de procedimentos rápidos, aceder a histórico de ruturas, de consumos, modelação hidráulica, elaboração de balanços hídricos dinâmicos, ordens de serviço realizadas e a realizar, análise de custos e de proveitos, cálculo de indicadores de desempenho, etc. Esta ferramenta permite, igualmente, a tomada de decisões de gestão mais racionais e transversais a toda a empresa, uma vez que o sistema integra toda a informação operativa, comercial e financeira, numa única aplicação georreferenciada.**
- **Reforço de boa cobrança da dívida e diminuição do Prazo Médio de Recebimentos;**
- **Reforço das atividades de fiscalização, nomeadamente Inspeção de contadores e ligações ilícitas.**

O Conselho de Administração deu ainda continuidade à política de qualificação dos trabalhadores em 2022, com vista ao desenvolvimento e valorização das competências de gestão, técnicas e comportamentais.

Sobre os indicadores financeiros de 2022, salienta-se o aumento do Capital Próprio em 145.432,22 €, e a diminuição do Ativo em 420.823,52 € e do Passivo em 566.255,74 €, face a 2021.

Verificou-se um aumento dos Rendimentos em 606.073,34 € face ao ano de 2021, resultado das seguintes variações: acréscimo das Vendas em 105.453,17 €; Prestações de Serviços em 248.124,87€; dos Subsídios à Exploração em 61.337,93 € e dos Outros Rendimentos e Ganhos em 210.723,19 €. Em

*(Assinatura)*

sentido contrário, os Trabalhos para a Própria Empresa registaram uma diminuição de 11.123,21 €, as Reversões com menos 1.981,72 € e os Juros, Dividendos e Outros Rendimentos com menos 6.460,89€.

Na totalidade os Gastos aumentaram 485.562,56 € face ao ano anterior. Este valor resulta do acréscimo registado nas seguintes rubricas: Custo das Mercadorias e Matérias Consumidas com mais 8.081,93 €; Fornecimentos e Serviços Externos com mais 234.489,02 €; Gastos Com Pessoal com mais 111.304,39 €; Gastos de Depreciação e de Amortizações com mais 12.271,86 €; Perdas por Imparidade com mais 106.656,89; Provisões com mais 113,37€ e Outros Gastos e Perdas com mais 20.133,35 €. Os Gastos e Perdas de Financiamento diminuíram 7.488,25€.

No ano de 2022 a Água Não Faturada (ANF) representou 21,31% da água entrada nos sistemas. Este valor de ANF representa uma diminuição de 13% relativamente ao ano anterior, no qual se registou 24,5% e é resultado da estratégia implementada por esta empresa nos últimos anos, colocando-a num patamar elevado das Entidades Gestoras com mais eficiência na distribuição de água.

O Conselho de Administração considera relevante evidenciar a seguinte situação: em 2017/11/22, a Autoridade Tributária emitiu uma liquidação adicional de IRC do período de 2016, em virtude de considerar que a empresa não tem direito a deduzir os prejuízos fiscais do ano 2009 no montante de 848.884,11 €, em virtude da revogação dos benefícios fiscais à interioridade constante do ex-artigo 43.º do Estatuto dos Benefícios Fiscais, revogado em 2011. A empresa efetuou o pagamento da liquidação adicional em 04-01-2018, no valor de 182.631,36 €, e apresentou a reclamação graciosa onde conclui que deve ser anulada a liquidação n.º 2017 2310474052, pois a entidade mantém o direito à dedução dos prejuízos fiscais durante 7 anos mesmo após a revogação do benefício fiscal á interioridade, dado que o direito ao reporte foi constituído em data anterior à revogação do benefício. A respetiva impugnação do ato tributário foi apresentada, no dia 17/07/2018, no Tribunal Administrativo e Fiscal de Castelo Branco.

Pelas mesmas razões atrás descritas, a ADC deduziu, na declaração Modelo 22 de IRC referente ao ano de 2017, o remanescente dos prejuízos fiscais relativos a 2010. A Autoridade Tributária emitiu duas notificações para correção da declaração de rendimentos, datadas de 09/06/2018 e 13/06/2018. Após a submissão da declaração corrigida, no dia 09/07/2018, sem a dedução dos prejuízos fiscais, foi emitida a demonstração de liquidação de IRC, tendo esta empresa pago o montante de 81.666,56 € no dia 04/09/2018. Também este ato tributário foi objeto de impugnação judicial no dia 18/02/2020.

Considerando que a empresa tem direito à dedução dos prejuízos fiscais, e que irá receber os valores pagos, estes foram considerados a débito da rubrica Estado e Outros Entes Públicos nas datas dos pagamentos.

Por fim, mas não menos importante, o nosso agradecimento a todos os clientes, fornecedores, trabalhadores e trabalhadoras da ADC – Águas da Covilhã, EM pela sua competência e profissionalismo, bem como a todas entidades e parceiros que nos acompanharam e apoiaram ao longo de todo o ano.

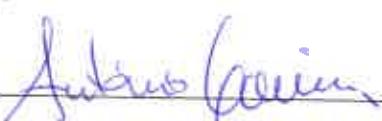
Aos restantes membros dos Órgãos Sociais e aos Acionistas da ADC, EM, agradecemos o espírito de permanente colaboração e apoio, constituindo um incentivo determinante na nossa gestão.

**O Conselho de Administração,**



**João Carlos Izidoro Marques**

**(Presidente do Conselho de Administração)**



**António Carlos Lopes Garcia**

**(Administrador Executivo)**



**Ana Margarida Pereira de Oliveira Garcia**

**(Administradora não Executiva)**

## GOVERNO DA SOCIEDADE

### A ADC – Águas da Covilhã, EM

A ADC – Águas da Covilhã, E.M., é uma empresa local, municipal, de capitais maioritariamente públicos, constituída em 3 de Março de 2006, ao abrigo da Lei n.º 58/98, de 18 de Agosto (Lei das Empresas Municipais), com o número único 507611977 de pessoa coletiva e de matrícula na Conservatória do Registo Comercial da Covilhã, com sede na Rua Ruy Faleiro, nº 111, 6200-194, Covilhã, que, por delegação do Município da Covilhã, faz a gestão e exploração dos serviços municipais do ambiente e que tem como atividade principal a Distribuição de Água (CAE 36002).

Em 23 de Junho de 2008, por via de uma operação de cisão, o capital social foi reduzido para 9.000.000 Euros. Nesta operação foram destacadas da empresa as infraestruturas de abastecimento de água, drenagem de águas residuais e espaços verdes. A 10 de julho de 2008, foi assinado um contrato entre o Município da Covilhã e a AGS – HIDURBE Serviços Ambientais, SA., cedendo, o Município da Covilhã à AGS – HIDURBE Serviços Ambientais, SA., 49% do capital estatutário da ADC – Águas da Covilhã, EM.

Em janeiro de 2009, foi deliberado pelo Município da Covilhã, procedeu à transmissão da participação social de 51% do capital social da ADC – Águas da Covilhã EM, para a ICOVI – Infraestruturas e Concessões da Covilhã EM, detida a 100% do Município da Covilhã.

### Órgãos Sociais

#### Assembleia-Geral:

- David António Esteves Fontes Neves - Presidente da Mesa;
- Filipa Pinto Basto de Sousa Macedo Ravasco Mendes - Secretária

#### Conselho de Administração:

- José Miguel Ribeiro Oliveira - Presidente (de 01/01/2022 a 29/06/2022)
- João Carlos Izidoro Marques - Vogal Executivo (de 01/01/2022 a 29/06/2022)
- João Carlos Izidoro Marques - Presidente (de 30/06/2022 a 31/12/2022)
- António Carlos Lopes Garcia - Vogal Executivo (de 01/01/2022 a 31/12/2022)
- Ana Margarida Pereira de Oliveira Garcia – Vogal não executiva (de 30/06/2022 a 31/12/2022)

05  
JUL

### **Fiscal Único:**

- Cruz Martins & Associada, Lda., Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, representada por João Alberto da Cruz Martins
- Sofia Salvado Martins – Fiscal único suplente

### **Estrutura Orgânica**

O Modelo de Governação da ADC – Águas da Covilhã, EM, tem como órgão superior de gestão o Conselho de Administração, cuja atividade é apoiada por quatro gabinetes de assessoria: Secretariado da Administração; Gabinete de Qualidade e Segurança; Gabinete Jurídico e Gabinete de Marketing e Comunicação. Existem três direções – Administrativa e Financeira; Operação e Manutenção; e Comercial – que reportam diretamente ao Conselho de Administração e que superintendem nos Serviços, Setores e Equipas das respetivas áreas organizacionais.

### **Missão, Visão, Valores, Estratégia e Política de Qualidade**

#### **Missão**

Assegurar de forma regular e contínua a sua atividade, garantido uma gestão eficaz e eficiente, focada principalmente no cliente e no meio ambiente.

#### **Visão**

Atingir padrões de excelência na qualidade dos serviços prestados e uma posição de referência nas empresas do setor das águas.

#### **Valores**

Sentido de serviço público; sustentabilidade ambiental; transparência; integridade; inovação; confiança e excelência.

#### **Estratégia**

Seguir uma política de gestão direcionada para a melhoria da qualidade dos serviços prestados, focando-se principalmente no cliente e na otimização dos seus procedimentos internos ao nível das

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Covilhã" and "2022".

áreas de atividade, de forma a atingir padrões de excelência e uma posição de referência nas empresas do setor das águas.

### **Política de qualidade**

Disponibilizar serviços de excelência; fortalecer a relação com os clientes; orientar, motivar e desenvolver o potencial dos trabalhadores; contribuir para a sustentabilidade e educação ambiental, através de parcerias benéficas para as partes; cumprir o disposto nos estatutos e regulamentos.



## I – INTRODUÇÃO

No cumprimento do disposto na alínea d) do artigo 42º da Lei 50/2012, de 31 de agosto, e na alínea s), do nº 3, do artigo 11º dos Estatutos, o Conselho de Administração apresenta o Relatório e Contas do exercício de 2022, bem como a proposta de aplicação de resultados.

O presente Relatório e Contas é, ainda, acompanhado da Certificação e Parecer do Fiscal Único.

## II - ÁREAS DE ATIVIDADE

A empresa tem como objeto exclusivo, por delegação do Município da Covilhã, nos termos da deliberação da respetiva Assembleia Municipal de 23 de dezembro de 2005 e nos termos do nº 1 do artigo 20º e do artigo 45º da Lei nº 50/2012, de 31 de agosto, a gestão e exploração, em regime de exclusividade, dos serviços municipais do ambiente, na área do Município da Covilhã, nomeadamente:

- do abastecimento de água;
- da drenagem e tratamento de águas residuais urbanas;
- da limpeza pública;
- da recolha e transporte dos resíduos sólidos urbanos;
- dos parques e jardins.

### 1 - O SISTEMA DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA

Garantir o normal abastecimento de água para consumo humano, com fiabilidade e com a qualidade adequada, é o principal objetivo que da atividade da ADC, EM, no que respeita ao abastecimento de água.

O abastecimento de água no concelho da Covilhã é feito através de 13 sistemas em baixa: 9 geridos pela ADC e os restantes geridos pelas Juntas de Freguesia de Cortes do Meio, Unhais da Serra e Erada, esta última com 2 sistemas, Erada e Trigais.

Os sistemas da ADC abastecem 99% da população do concelho, sendo que o maior sistema de abastecimento, tem como captação principal a Albufeira da Cova do Viriato, que fornece água a 84% dos habitantes do concelho. Os outros sistemas dependem totalmente de captações de água subterrâneas, compostos por diversas minas, drenos, poços, furos e nascentes.

*[Handwritten signature]*

## VOLUMES DE ÁGUA PARA ABASTECIMENTO (M<sup>3</sup>)

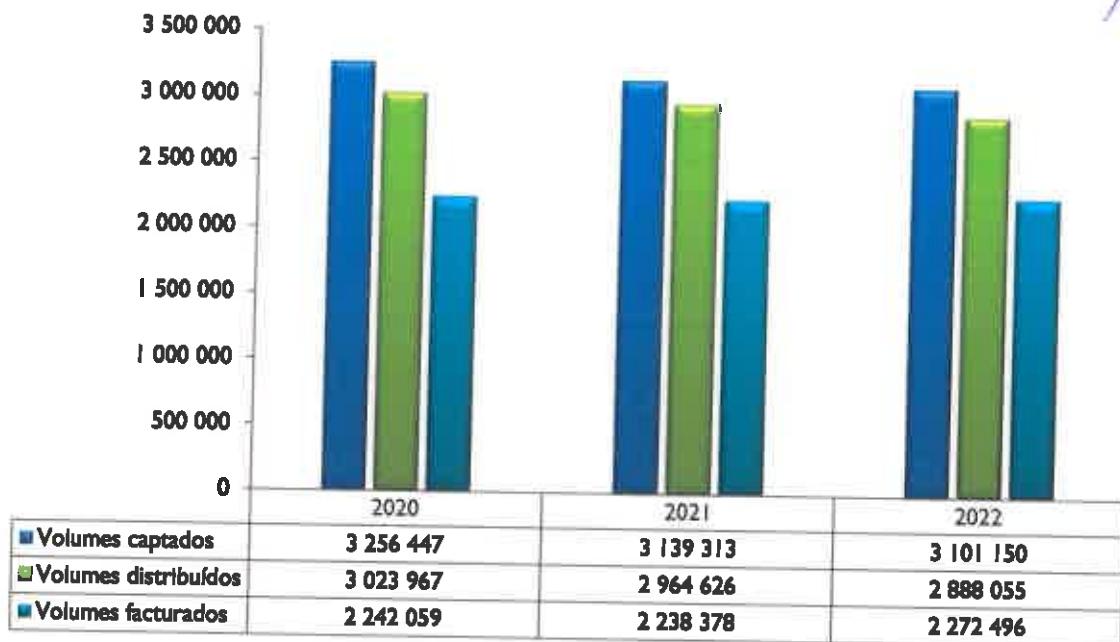


Gráfico 1 - Volumes de água para abastecimento (m<sup>3</sup>)

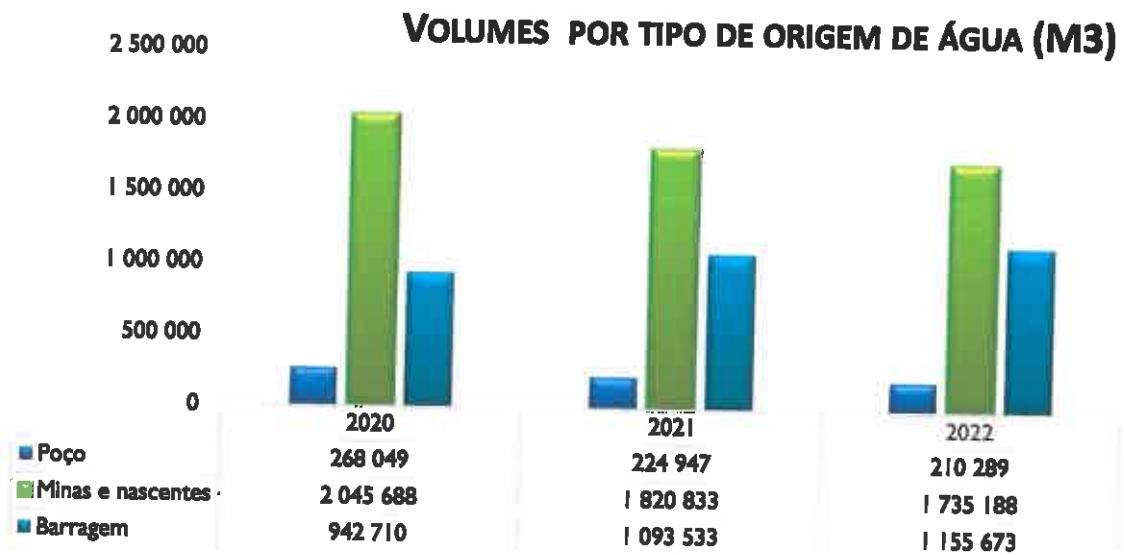


Gráfico 2 - Volumes por tipo de origem de Água (m<sup>3</sup>)

Toda a água captada para abastecimento da população é sujeita a tratamentos físico-químicos, de forma a assegurar a sua qualidade e segurança.

A regularidade do fornecimento da água é assegurada por 88 reservatórios (36 em alta e 52 em baixa), que possuem uma capacidade total de armazenamento de 40 517 m<sup>3</sup> (19 141 m<sup>3</sup> em alta e 21 376 m<sup>3</sup> em baixa).

A ADC é responsável em termos de qualidade da água por 13 sistemas públicos de abastecimento de água no concelho da Covilhã que no total englobam 26 zonas de abastecimento (ZA) para as quais é elaborado, anualmente um programa de qualidade de água (PCQA) sujeito à aprovação da ERSAR.

Em relação ao cumprimento do PCQA, e à semelhança dos anos anteriores, foram executadas todas as análises previstas representando, sendo de 100% a percentagem de análises realizadas com cumprimento do valor paramétrico.

### CONTROLO DE QUALIDADE DE ÁGUA - PCQA

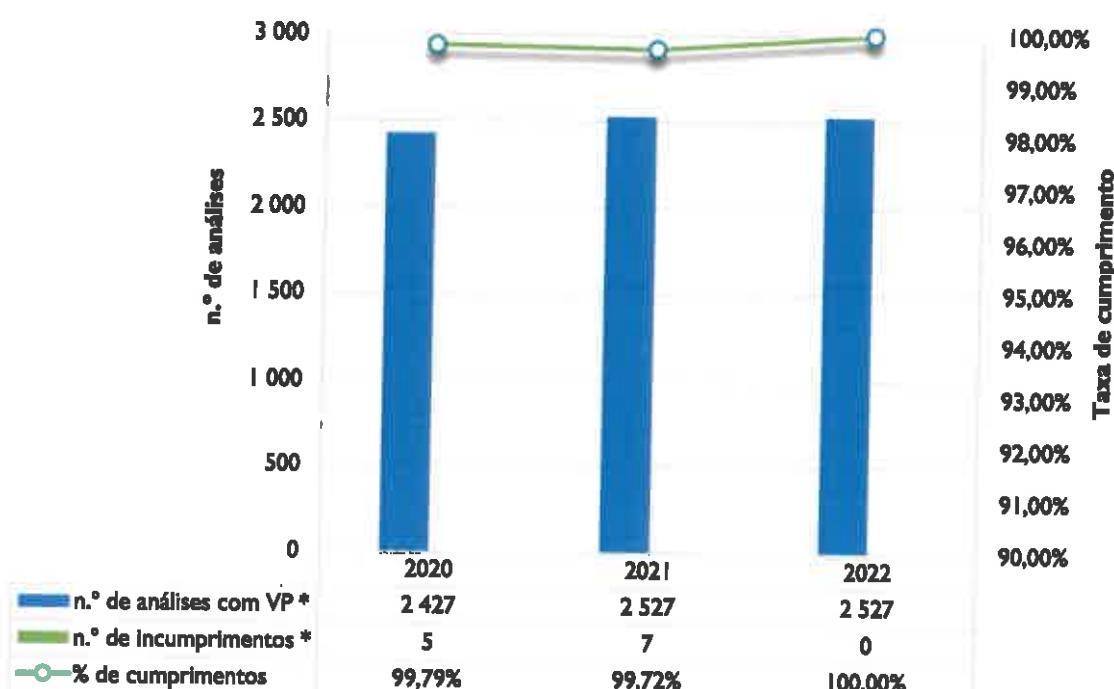


Gráfico 3 Controlo da qualidade da água

Durante o ano de 2022, foram realizadas várias campanhas ativas de deteção e reparação de roturas/fugas, nomeadamente nas localidades de Covilhã, Paúl, Verdelhos, Tortosendo, Teixoso,

Sobral de S. Miguel, Vale Formoso, Peso, Ourondo, Barroca Grande, S. Jorge da Beira e Aldeia de S. Francisco de Assis.

Foram também realizados trabalhos de remodelação e substituição de redes de distribuição de água na Covilhã, Vale Formoso, Teixoso. Com o objetivo de aumentar a taxa de cobertura do serviço, foram realizadas ampliações da rede de distribuição no Teixoso e Aldeia de S. Francisco de Assis.

Para além das dezenas de ramais substituídos no âmbito das empreitadas realizadas na substituição de redes de água, foram também substituídos por administração direta 81 ramais em diversas localidades do Concelho.

A ADC assegura o serviço de controlo de qualidade da água 24 horas por dia, através de 4 operadores. Este serviço, em conjunto com investimentos em ferramentas de controlo - Telegestão (controlo em tempo real dos níveis dos reservatórios, teores cloro e pH), com a otimização dos tratamentos, com execução dos planos de desinfeção de reservatórios e manutenção das redes de distribuição, bem como com a implementação dos Planos de Segurança da Água – PSA, que permite à ADC um reforço na garantia da qualidade da água distribuída e uma maior capacidade de intervenção nos sistemas de abastecimento de água e assumir a totalidade do controlo de qualidade da água do concelho.

Por razões de saúde pública e cumprimento do normativo legal existente sobre a obrigatoriedade de ligação às redes existentes (Decreto-Lei 194/2009, de 20 de agosto), deu-se continuidade à estratégia de angariação de novos clientes que não estão ligados, em estrita cooperação com as entidades locais, incrementando os procedimentos de fiscalização e notificação de clientes, bem como equacionando decisões de expansão de redes.

Através do trabalho que tem sido desenvolvido de georreferenciação dos códigos de identificação do local e atualizando o cadastro existente, será possível continuar, no decorrer de 2023 (trabalho já iniciado desde 2014), a identificar as casas e as áreas onde será necessário intensificar a expansão de redes e a fiscalização.



**Os objetivos delineados para 2023 são os seguintes:**

- Continuar a garantir o normal abastecimento de água para consumo humano com fiabilidade, nunca descurando os critérios de qualidade e de eficiência;
- Redução de perdas de água - ao nível do abastecimento, a ADC pretende dar continuidade aos procedimentos que têm vindo a promover a redução de perdas de água no sistema, com o objetivo de atingir os 63 litros Ramal / Dia;
- Realizar novas campanhas ativas de localização e deteção de fugas/roturas;
- Continuidade das obras de reabilitação e recuperação de reservatórios de água e outras instalações;
- Realizar a substituição de condutas e ramais;
- Dar continuidade à elaboração dos planos de segurança da água;
- Continuidade da renovação do parque de contadores - o atual estado do parque de contadores obrigará a que seja feito um reforço na sua substituição durante o ano de 2023 no sentido, não só de garantir a manutenção de qualidade da excelência do serviço prestado, bem como de aumentar os indicadores de desempenho associados ao setor de abastecimento de águas;
- Dar continuidade à implementação dos sistemas SIG e de gestão de Ordens e Serviço, de acordo com a recomendação, já proposta, pela ERSAR.

### RAMAIS NOVOS DE ÁGUA E SANEAMENTO EXECUTADOS

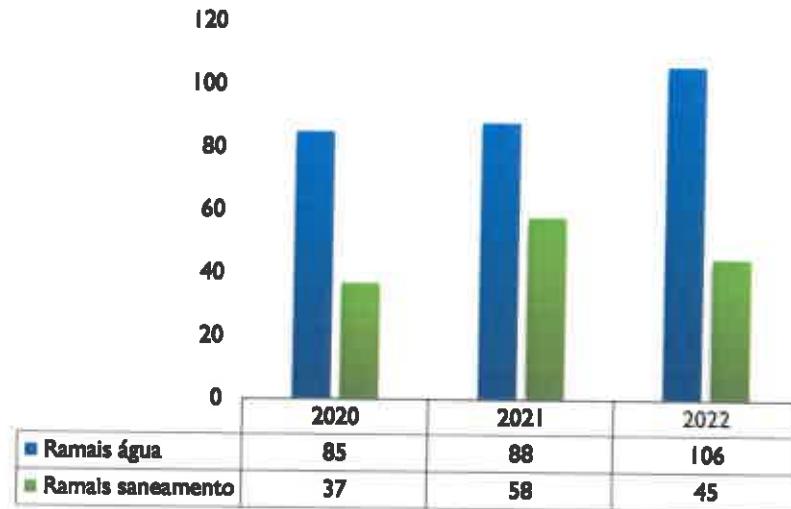


Gráfico 4 Ramais de água e saneamento executados

Para além dos ramais substituídos no âmbito das empreitadas realizadas na substituição de redes de água e saneamento, foram também substituídos por administração direta 151 ramais em diversas localidades do Concelho.

### TUBAGEM APLICADA (AMPLIAÇÕES, SUBSTITUIÇÕES E REPARAÇÕES)

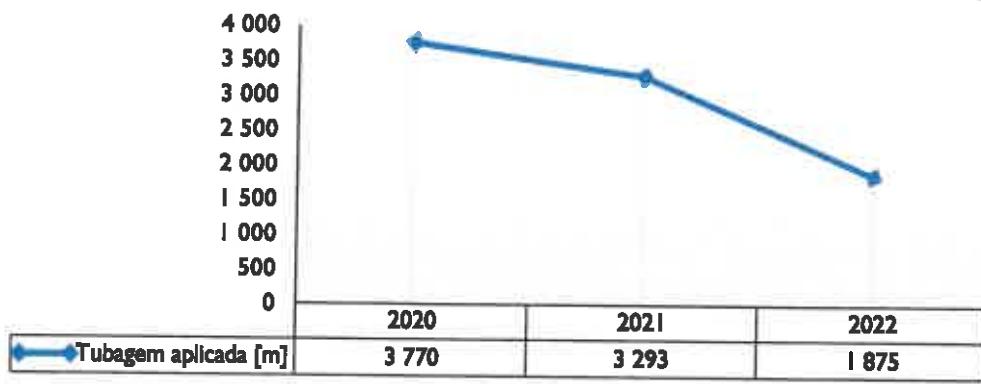


Gráfico 5 Tubagem aplicada

## INTERVENÇÕES DO PIQUETE

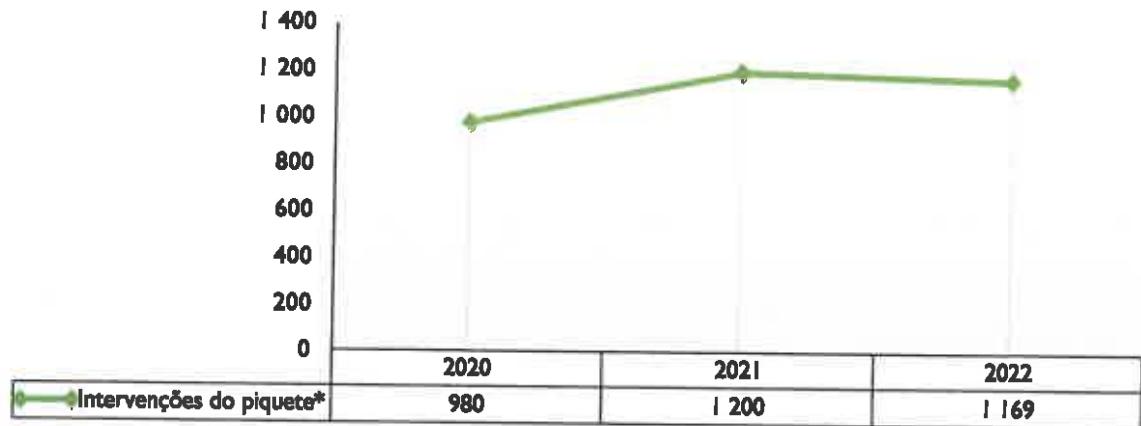


Gráfico 6 Intervenções do piquete

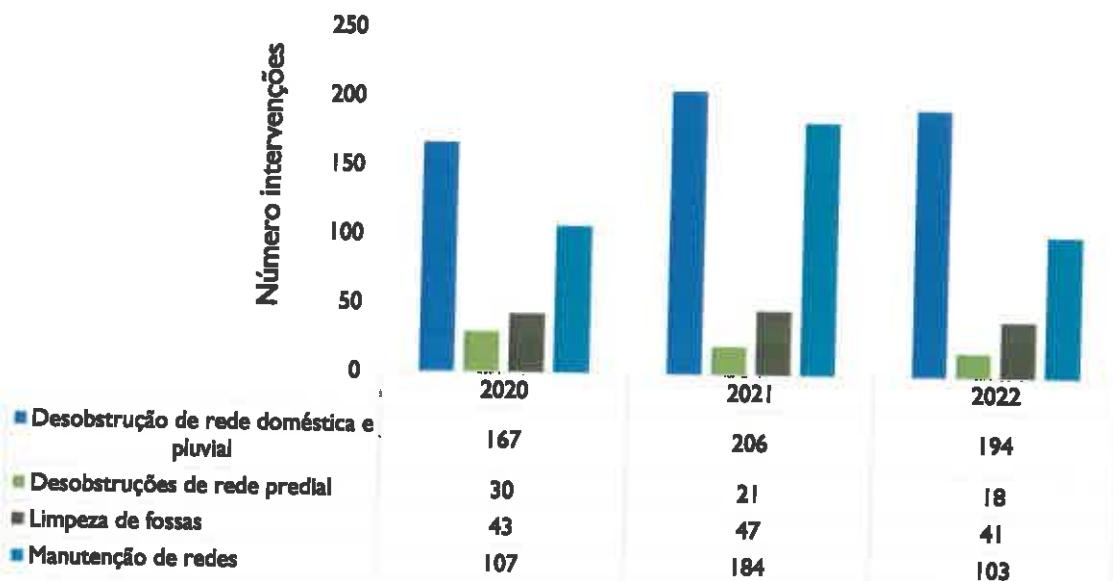


## 2 - O SISTEMA DE DRENAGEM DE ÁGUAS RESIDUAIS DOMÉSTICAS, INDUSTRIAL E PLUVIAIS

A atividade deste setor consiste na:

- Conservação, manutenção e desobstrução de redes públicas de drenagem de esgoto doméstico e/ou pluvial;
- Limpeza de fossas sépticas;
- Reparação de caixas de visita ou de ramais e subida das mesmas ao nível do pavimento;
- Reparação ou substituição das tampas das caixas de visita e ramal;
- Construção de coletores e ramais;
- Reparação de sarjetas ou sumidouros;
- Manutenção das 9 estações elevatórias e do Tamisador nas Penhas da Saúde.

### SETOR DE DRENAGEM DE ÁGUAS RESIDUAIS DOMÉSTICAS, INDUSTRIAL E PLUVIAIS



**Gráfico 7 Setor de drenagem de águas residuais domésticas, industriais e pluviais**



### 3 – O SISTEMA DE TRATAMENTO DE ÁGUAS RESIDUAIS URBANAS

Em abril de 2005, foi concessionado o serviço de saneamento em alta à ADS - Águas da Serra, S.A., pelo período de 30 anos, com base nas condições estipuladas num Programa do Concurso e Caderno de Encargos de um Concurso Público internacional lançado pelo Município da Covilhã no ano de 2003.

A cláusula que define o tarifário e a faturação do serviço tem por base o Anexo VI e o Anexo VII do respetivo contrato de concessão. O preço do serviço corresponde ao resultado da multiplicação dos caudais estimados de água a tratar com o valor da respetiva tarifa, sujeita a revisão anual com base numa fórmula que integra o IPC – Índice de preço ao consumidor.

**TARIFA POR M<sup>3</sup>**

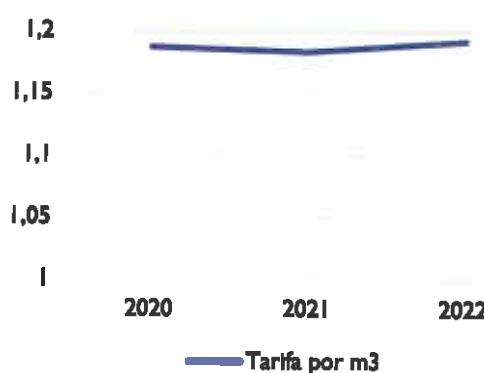


Gráfico 8 Tarifa por m<sup>3</sup>

**VOLUME CONTRATADO M<sup>3</sup>**

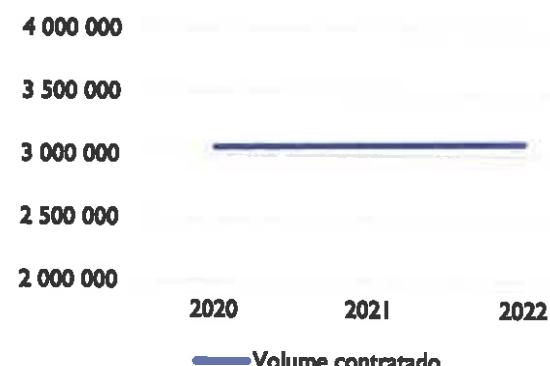


Gráfico 9 Volume Contratado

**CUSTO DA CONCESSÃO**

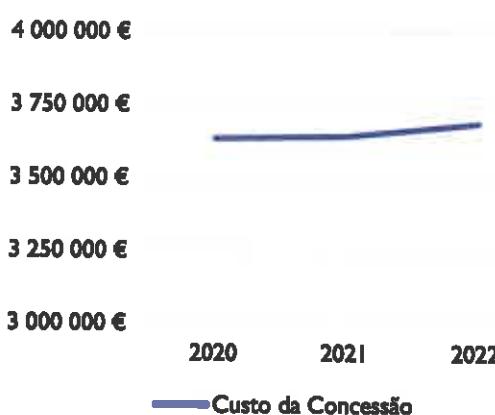


Gráfico 10 - Custo da concessão

**VOLUME DE ÁGUA FATURADA A CLIENTES M<sup>3</sup>**

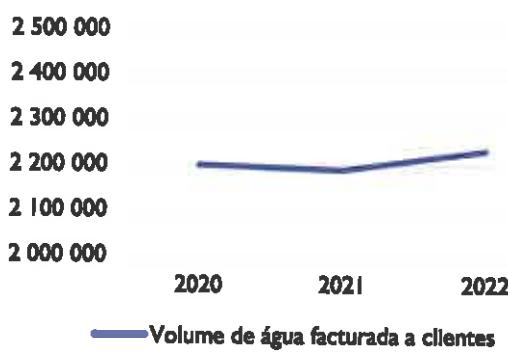


Gráfico 11 - Volume de água faturada



#### 4 – LIMPEZA PÚBLICA

As tarefas diárias consistem na:

- Limpeza de valetas e desobstrução de sarjetas;
- Corte de arbustos e silvas em taludes;
- Lavagem de passeios e arruamentos;
- Remoção de cartazes publicitários afixados;
- Desratização e desbaratização na cidade;

#### 5 - RECOLHA E TRANSPORTE DOS RESÍDUOS SÓLIDOS URBANOS

Em 2016 deu-se início à modernização deste setor através do investimento num novo veículo para recolha de resíduos urbanos indiferenciados. Esta decisão assentou na necessidade de substituição urgente das viaturas de recolha existentes, melhorando ao mesmo tempo a eficiência do setor e as condições de trabalho dos colaboradores que operam com estes equipamentos. As viaturas adquiridas permitem a recolha simultânea de contentores e molok's, o que possibilita a otimização dos circuitos de recolha e a consequente redução de gastos.

As tarefas diárias consistem na:

- Recolha indiferenciada de Resíduos Urbanos;
- Recolha seletiva de materiais recuperáveis e de objetos volumosos fora de uso, vulgarmente “monstros”;
- Reparação, substituição e lavagem de contentores;
- Fiscalização das descargas ilegais de resíduos;
- Gestão do ecocentro e estação de transferência.

### Evolução dos gastos com a deposição de RU's

Ano	RSU		Total (€)
	ton/ano	€/ton	
2020	17 217	33,74	580 894,76
2021	17 291	45,41	785 174,59
2022	16 850	53,28	897 661,34

Estes valores são com IVA incluído

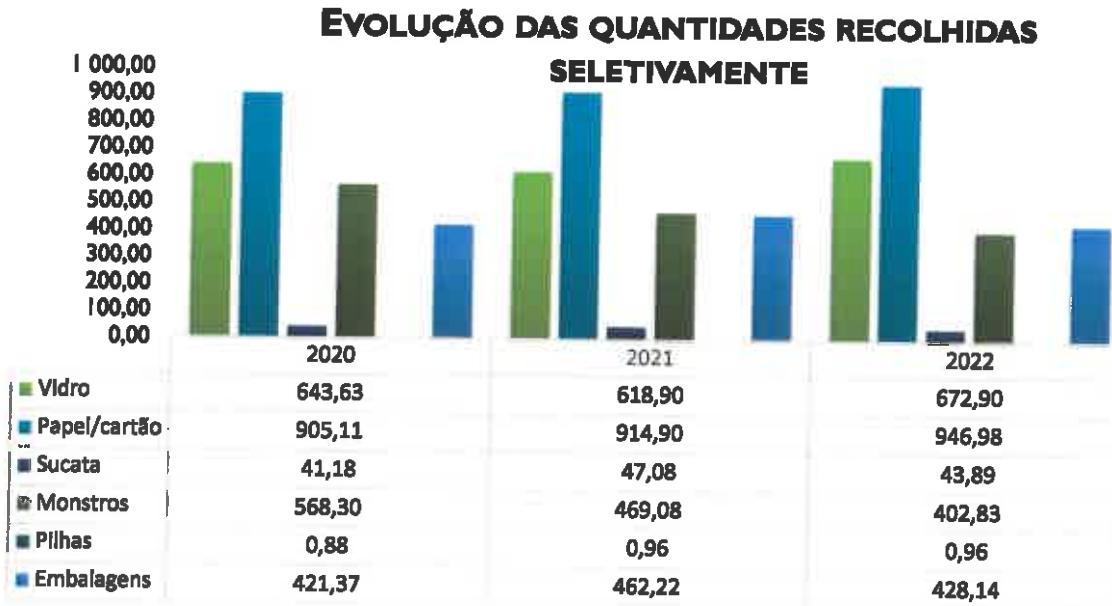
**Tabela I Evolução dos gastos com a deposição de RU's**

No ano de 2022 foram depositadas 16.850 toneladas de resíduos urbanos com um gasto efetivo, suportado pela ADC, num total de 879.661,34 € (inclui IVA suportado), faturados pela Resiestrela, SA.

A RESIESTRELA, em dezembro 2021, comunicou a referida informação ao município. Esta decisão deveria obedecer a um processo legislativo consagrado no Regulamento Tarifário do Serviço de Gestão de Resíduos Urbanos (RTR) onde estão estipulados prazos para a submissão, pela concessionária (RESIESTRELA), das Contas Reguladas Previsionais (CRP). De acordo com o ofício da ERSAR à RESIESTRELA, não terá sido cumprido o prazo de submissão pela concessionária do envio dos custos operacionais de referência que deveriam ter acompanhado as CRP (Contas Reguladas Previsionais) e, tal facto, não permitiu a conclusão efetiva e completa do procedimento para a determinação dos proveitos permitidos totais e a fixação em tempo da tarifa regulada para o período 2022 – 2024. A consequência imediata deste atraso seria a manutenção, pela concessionária, da tarifa de 2021. Nesse contexto, a ERSAR considerou que só seria possível ter o processo finalizado no segundo semestre de 2022 e que poderiam ser colocados constrangimentos à concessionária, com impacto provável na qualidade do serviço prestado. De modo a obviar este cenário a ERSAR adotou, a título excepcional, um mecanismo simplificado de fixação de tarifa regulada para 2022 – Tarifa de Transição.

Os consecutivos aumentos da tarifa, imposta pela ERSAR à Resiestrela, a faturar aos municípios do sistema multimunicipal abrangido, tem tido impacto direto nos custos da empresa (204.279,83 € em 2021 e 112.486,75 € em 2022), trazendo os resultados previstos para os anos de 2021 e 2022 para valores abaixo dos previstos em sede de Plano de Atividades e Orçamento, acarretando riscos na operacionalidade e os investimentos previstos. Esta circunstância, que visa esta entidade, mas à qual é completamente alheia, afetaram o modelo de recuperação de custos neste setor de atividade, contrariando o necessário e essencial equilíbrio económico-financeiro absolutamente determinante para a prestação de serviço público de qualidade.

Apesar de desde fevereiro de 2013 a recolha seletiva ser assegurada pela Resiestrela, SA. a reciclagem continua a ser uma preocupação para a ADC, pelo que, nos últimos anos, foram realizadas ações conjuntas que serão intensificadas no decorrer do ano de 2023, promovendo assim a diminuição da quantidade de RU's que vai para deposição, em especial através do serviço de triagem realizada no Eco-Centro situado nas nossas instalações do Parque Industrial do Canhoso e do fluxo especializado e dedicado de recolha e tratamento de resíduos "verdes", a funcionar nas instalações do Horto Municipal, situado na Zona Industrial do Tortosendo.



**Gráfico 12 Evolução das quantidades recolhidas seletivamente**

#### 6 - PARQUES E JARDINS

Apesar de determinado como objeto exclusivo da ADC, por delegação do Município da Covilhã, nos termos da deliberação da respetiva Assembleia Municipal de 23 de dezembro de 2005 e nos termos do nº 1 do artigo 20º e do artigo 45º da Lei nº 50/2012, de 31 de agosto, por se enquadrarem nos serviços municipais do ambiente, a prestação deste serviço está sujeita à celebração de contrato-programa, nos termos previstos e descritos nos documentos em anexo ao Plano de Atividades e Orçamento.

A atividade desenvolvida nesta área traduz-se na requalificação e manutenção de espaços verdes e jardins públicos, incluindo a manutenção do sistema de rega com água não tratada, que passa pela preservação de poços/reservatórios e da respetiva rede de distribuição. Também neste sentido, os

nossos técnicos produzem no Horto Municipal, as mais variadas espécies vegetais utilizadas nos espaços verdes do concelho.

A decisão do Conselho de Administração, em 2014, de internalizar a maioria dos serviços realizados neste setor, optando pela contratação de pessoal e pela aquisição de viaturas e equipamentos, permitiu estabilizar os gastos diretos deste setor. A decisão refletiu-se também ao nível do número de intervenções realizadas, com especial ênfase em limpeza e manutenção de diversos locais que há muitos anos que não eram intervencionados, bem como a realização parcial de podas de árvores na cida

Este setor constitui atualmente uma força operacional desta empresa, que permite a realização de intervenções urgentes e anteriormente não realizadas pelos prestadores que eram contratados, dando apoio direto à limpeza urbana sempre que necessário.

### PRESTAÇÕES DE SERVIÇO DO SETOR PARQUES E JARDINS

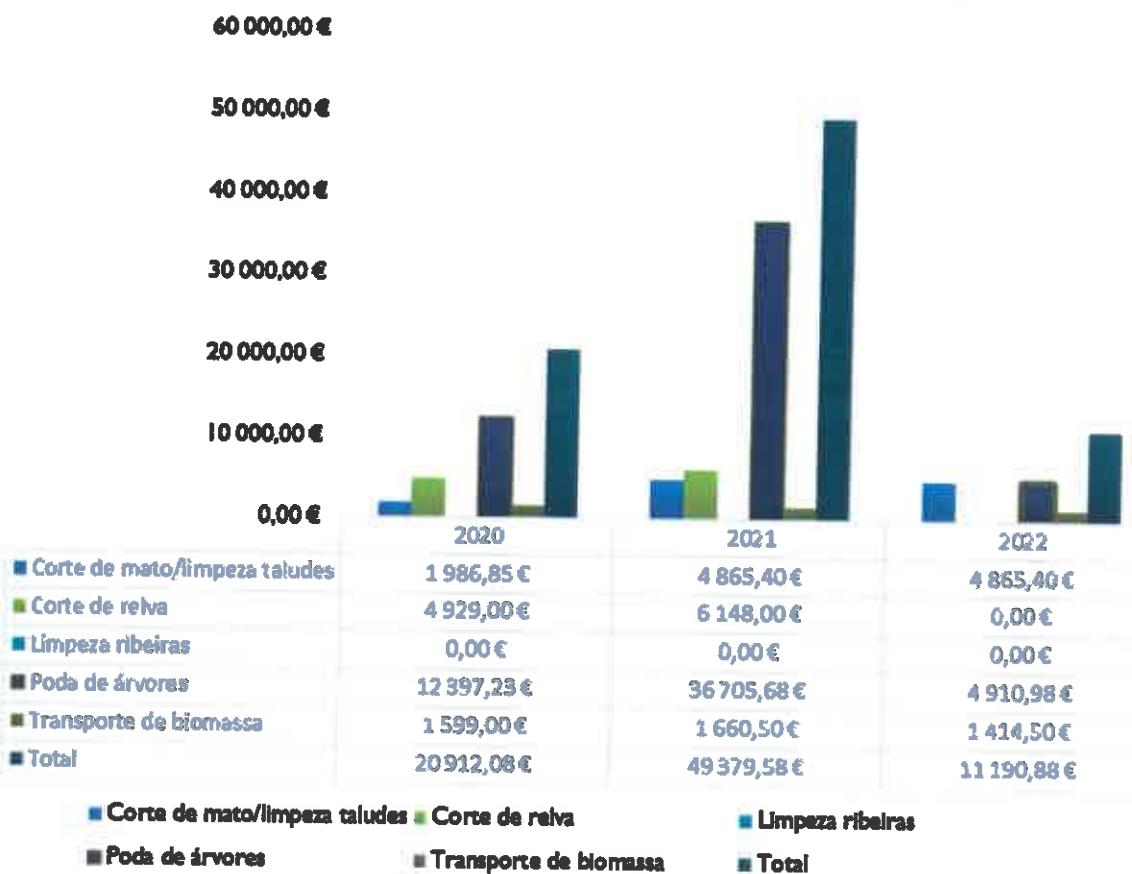


Gráfico 13 Prestações de serviço do setor parques e jardins

2022  
05/06/2023

### GASTOS DIRETOS ANUAIS DO SETOR PARQUES E JARDINS



Gráfico 14 Gastos diretos anuais setor parques e jardins

### III - ANÁLISE ECONÓMICO-FINANCEIRA

#### 1 - ATIVO

##### A) Ativo Não Corrente

###### Ativos fixos tangíveis e intangíveis

No decorrer do ano de 2022 foram realizados investimentos em ativos fixos tangíveis e intangíveis no montante de 332.909,31 €, destacando-se os seguintes:

	Investimento realizado		
	2020	2021	2022
<b>Ampliação/Remodelação de redes de água</b>	<b>22 705,98 €</b>	<b>76 624,52 €</b>	<b>51 963,19 €</b>
<b>Substituição de Condutas - POSEUR</b>	<b>55 974,47 €</b>	<b>219 735,21 €</b>	<b>28 594,11 €</b>
<b>Ampliação/Remodelação de redes de águas residuais</b>	<b>143 502,45 €</b>	<b>60 616,55 €</b>	<b>105 071,82 €</b>
<b>Conservação e equip. reservatórios e EE saneamento</b>	<b>8 054,56 €</b>	<b>25 637,13 €</b>	<b>7 793,39 €</b>
<b>Equipamentos POSEUR</b>	<b>24 340,00 €</b>	<b>148 012,15 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Equipamento de transporte</b>	<b>44 209,09 €</b>	<b>17 146,50 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Contadores</b>	<b>25 089,80 €</b>	<b>35 684,46 €</b>	<b>28 284,34 €</b>
<b>Telegestão / Equipamentos de controlo de perdas</b>	<b>4 673,30 €</b>	<b>7 710,67 €</b>	<b>19 799,00 €</b>
<b>Equipamentos RU's</b>	<b>1 786,61 €</b>	<b>42 689,09 €</b>	<b>22 096,13 €</b>
<b>Programas de computador</b>	<b>22 037,66 €</b>	<b>2 689,50 €</b>	<b>1 750,00 €</b>
<b>Programas de computador - POSEUR</b>		<b>- 67 410,00 €</b>	<b>7 490,00 €</b>
<b>Comunicação - POSEUR</b>		<b>- 4 462,50 €</b>	<b>3 037,50 €</b>
<b>Outros investimentos</b>	<b>40 473,96 €</b>	<b>52 814,34 €</b>	<b>57 029,83 €</b>
<b>Total</b>	<b>392 847,88 €</b>	<b>761 232,62 €</b>	<b>332 909,31 €</b>

**Tabela 2 Investimento realizado**

Em virtude dos constrangimentos atrás referidos e em consonância estratégia de avaliação criteriosa e ponderada de todos os gastos, a ADC registou em 2022 uma execução orçamental de 36% na rubrica dos investimentos. Para este índice contribuíram as obras de remodelação e ampliação de redes de água e de águas residuais no concelho da Covilhã. Foram, também, adquiridos equipamentos de controlo de perdas, equipamentos de RU's, contadores, entre outros.

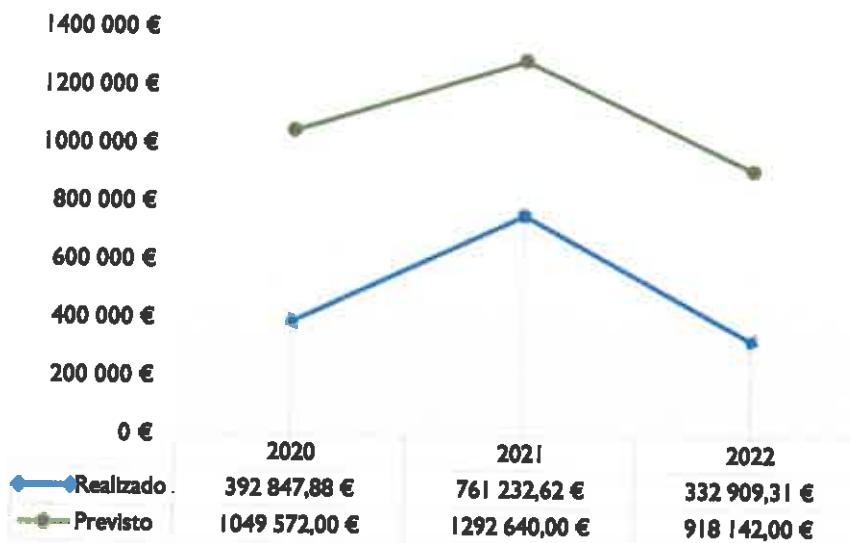
OS  
Ade

### Investimentos

	2020	2021	2022
Realizado	392 847,88 €	761 232,62 €	332 909,31 €
Previsto	1 049 572,00 €	1 292 640,00 €	918 142,00 €
Desvio	-656 724,12 €	-531 407,38 €	-585 232,69 €
Taxa Execução	37,43%	58,89%	36,26%

**Tabela 3 Investimentos**

## INVESTIMENTOS



**Gráfico 15 Investimentos**

## B) Ativo Corrente

### Inventários

As existências de materiais apresentavam no final de 2022 um valor de 448.432,90 €, destacando-se as matérias-primas para o setor da água com 207.312,10 €; para o setor de saneamento com 43.371,06 €; setor dos parques e jardins com 70.200,16 € e setor dos resíduos sólidos com 90.757,63€. As perdas por imparidade nos inventários registavam, à data de 31 de dezembro, o montante de 42.803,50 €.

#### Clientes

O valor das dívidas de clientes apresentava a 31 de dezembro de 2022 um saldo de 3.327.017,27€, sendo 2.368.895,08 € de clientes da faturação de água e de prestações de serviços e 1.161.478,67 € referentes a clientes de cobrança duvidosa, para os quais está contabilizada uma perda por imparidade de igual montante.

#### Estado e outros entes públicos

Do valor de 281.245,04 € apresentado no Balanço, 264.297,92 € respeitam ao IRC 2016 (182.631,36 €) e IRC 2017 (81.666,56 €), por correção da dedução dos prejuízos fiscais do ano de 2009, tendo sido já apresentada impugnação do ato tributário.

Considerando que a empresa tem direito à dedução dos prejuízos fiscais, e que irá receber os valores pagos, estes foram considerados a débito da rubrica Estado e Outros Entes Públícos nas datas dos pagamentos.

#### Outras contas a receber

O valor de 11.385.980,14 € apresentado no Balanço, respeita fundamentalmente à contabilização na rubrica “Devedores por acréscimos de rendimentos”, dos subsídios à exploração em dívida pelo Município da Covilhã, e respeitantes aos anos de 2010, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 e 2022, no montante global de 8.693.558,00 €, e ainda ao registo do valor de 2.145.000 € relativos à compensação do valor a receber da ADS - Águas da Serra, SA, por via da antecipação da totalidade dos dividendos, no montante global atualizado de 2.145.000 €, a receber pelo Município da Covilhã. Entendemos que este registo carece ainda de esclarecimentos a serem prestados pelos Acionistas. Contudo, tendo em conta que o mesmo surge de uma decisão com sede numa Assembleia Geral de Acionistas, esta administração decidiu pela manutenção do método de registo contabilístico utilizado desde 2009, podendo aquele estar sujeito a correções futuras, após esclarecimentos.

#### Caixa e depósitos bancários

Em 31 de Dezembro de 2022, o valor registado em Caixa e Depósitos Bancários ascendia a 538.434,10€.

## 2 – PASSIVO

### A) Passivo não corrente

#### Provisões

O valor de 3.719,70 € respeita a outras provisões.

#### Financiamentos obtidos

O valor de 2.370.070,43 € apresentado como passivo não corrente, inclui 2.000.000 € respeitantes aos suprimentos da WATER VALUE – Serviços Ambientais, SA. efetuado aquando da aquisição dos 49% do capital social desta empresa, e 370.070,43 € relativo à contratação de um empréstimo bancário de médio prazo, contraído com o Millennium BCP, no valor de 600.000 €, deduzido de 2.989 € por via da contabilização ao custo amortizado.

### B) Passivo Corrente

#### Fornecedores

Nesta rubrica importa salientar que, cerca de 70% do seu valor se encontra concentrado em dois fornecedores, a saber:

- 3.260.231,83 € de dívida à ADS – Águas da Serra, SA, referente à concessão do serviço de saneamento em alta e;
- 201.671,46 € à Resiestrela, SA.

Em setembro de 2013 a ADC assinou com a Resiestrela o Contrato de Entrega e Receção de Resíduos Sólidos Urbanos (RSU) e de Recolha Seletiva para a Valorização, Tratamento e Destino Final, tendo pagado a dívida para com a Águas do Zêzere e Côa e para com a Resiestrela, através de cheques no valor de 4.215.131 €. Foi igualmente liquidado o montante de 560.984 € através da dação em cumprimento pela transmissão da propriedade de bens afetos ao setor dos resíduos sólidos, nomeadamente, a estação de transferência e o ecocentro e equipamento básico.

A ADC reconheceu a obrigação de pagamento à Resiestrela de 589.389 €, que serão liquidados em 171 prestações com o débito, para efeito de encontro de contas, de faturas emitidas à Resiestrela pela prestação de serviços de gestão e manutenção do Ecocentro. À data de 31 de dezembro de 2022 já tinham sido liquidadas 52 prestações.



#### ● Financiamentos obtidos

O montante de 1.065.261,14 € apresentado como passivo não corrente, respeita às amortizações a pagar durante o ano de 2023, relativo aos empréstimos bancários contraídos com o Millennium BCP (47.088,43 €], com o Santander (447.114,84 €), e com o BPI (571.057,87 €).

#### ● Outras contas a pagar

De salientar o montante de 5.960.992,40 € contabilizados em "Credores por acréscimos de gastos". O valor mais significativo registado nesta rubrica, 2.145.000 €, respeita ao gasto com a assistência técnica de gestão da WATER VALUE, S.A.. Entendemos que este registo carece dos mesmos esclarecimentos, já apontados na rubrica de Outras contas a receber. Contudo, tendo em conta que o mesmo surge de uma decisão com sede numa Assembleia Geral de Acionistas, esta administração decidiu pela manutenção do método de registo contabilístico utilizado desde 2009, podendo aquele estar sujeito a correções futuras, após esclarecimentos. Ao anterior valor acresce, ainda, o montante de 3.193.995,47 €.

Foram contabilizados 361.016,93 € euros relativos à estimativa de férias, subsídio de férias e encargos.

Está também incluído o valor de 98.648,70 € relativos à dívida por "depósito de garantia", respeitante às garantias da execução de obras pelos empreiteiros, em função dos valores contratados.

### 3 – CAPITAL PRÓPRIO

O Capital Próprio da ADC ascende, no final do exercício, a 15.300.958,59 €, com evidência para o valor dos Resultados Transitados que incorporaram o Resultado Líquido de 2021, deduzido do valor de 4.469,36 € que foi transferido para Reservas Legais.

### 4 – RENDIMENTOS

Importa referir que:

- As vendas de água apresentam um valor de 2.561.858,69 € (já deduzido do valor do desconto do Cartão Municipal Social de 7.004,98 €).
- As prestações de serviços apresentam um valor líquido de 8.898.219,72 €, sendo 2.492.769,29 € do setor da água; 4.516.128,94 € euros do setor do saneamento e 1.780.462,72 € do setor

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "César", is placed in the top right corner of the page.

dos resíduos sólidos. O valor do desconto do Cartão Municipal Social afeto às prestações de serviços foi de 22.776,77 €. O desconto do Cartão Municipal Social apresentou um valor global de 29.781,75 €.

- Os serviços diversos prestados a terceiros desde reparações de ruturas nas redes públicas de distribuição de água, limpeza de coletores de esgoto e fossas sépticas, entre outros, apresentavam no final do exercício um valor de 7.361,57 €.
- A tarifa de encargos de cobrança registou um valor de 124.273,97 €.
- Os trabalhos para a própria entidade registaram um valor de 87.898,76 €.
- Em subsídios à exploração foi contabilizado, por contrapartida de “Devedores por acréscimos de rendimentos”, o montante de 695.669,00 €, respeitante aos Contratos Programa para o ano de 2022, 9.722,97 € referentes a subsídios do I.E.F.P. e 8.461,66 € relativos a subsídios do Fundo Ambiental.

Na rubrica de outros rendimentos e ganhos importa salientar os valores de 33.626,52 € e 22.939,92 €, relativos à recuperação de custos imputados à Resiestrela e à ICOVI, respetivamente. Foi contabilizado o montante de 51.805,92 € resultantes da transferência dos subsídios ao investimento de “Outras variações no capital próprio - Subsídios” na proporção da depreciação dos bens subsidiados. O Conselho de Administração entendeu contabilizar na rubrica “correções relativas a exercícios anteriores” o montante de 160.020,00 €, referente aos subsídios de férias e de natal aos trabalhadores em regime de cedência de interesse público, cujo pagamento foi suspenso, por via da aplicação dos artigos 21º e 24º, da Lei do Orçamento Estado 2012. Este valor haveria de ser entregue nos cofres do Estado nos termos a definir por despacho do membro do Governo responsável pela área das finanças. Até esta data, e já passados dez anos, não temos conhecimento desse despacho nem foi requerido esse valor.

Em 2022, o total dos rendimentos registou um aumento de 606.073,34 €, correspondendo a uma variação de 5,05 %.

Para uma melhor compreensão apresentamos a seguinte análise das rubricas de Rendimentos.

**Rendimentos**

Rubricas	2022	Ano 2021	Variações		Peso na estrutura 2022
			2022-2021		
71 Vendas	2 561 858,69 €	2 456 405,52 €	4,29%	20,32%	
72 Prestações de Serviços	8 898 219,72 €	8 650 094,85 €	2,87%	70,59%	
74 Trabalhos para a própria empresa	87 898,76 €	99 021,97 €	-11,23%	0,70%	
75 Subsídios à Exploração	713 853,63 €	652 515,70 €	9,40%	5,66%	
76 Reversões	0,00 €	1 981,72 €	-100,00%	0,00%	
78 Outros rendimentos e ganhos	329 076,35 €	118 353,16 €	178,05%	2,61%	
79 Juros, dividendos e outros rendimentos	14 575,86 €	21 036,75 €	-30,71%	0,12%	
<b>Total</b>	<b>12 605 483,01 €</b>	<b>11 999 409,67 €</b>	<b>5,05%</b>		<b>100,00%</b>

**Tabela 4 Origem dos rendimentos**

Rubricas	2022	2021	Variações		Peso na estrutura 2022
			2022-2021		
<b>Setor Água</b>	<b>2 492 769,29 €</b>	<b>2 468 566,63 €</b>	<b>0,98%</b>		<b>28,01%</b>
Tarifa de disponibilidade	2 282 206,50 €	2 258 188,83 €	1,06%		25,65%
Tarifa de ligação de contador	124 162,15 €	112 173,60 €	10,69%		1,40%
Ramais	60 919,86 €	89 548,39 €	-31,97%		0,68%
Outras tarifas	25 480,78 €	8 655,81 €	194,38%		0,29%
<b>Setor de Saneamento</b>	<b>4 516 128,94 €</b>	<b>4 356 271,36 €</b>	<b>3,67%</b>		<b>50,75%</b>
Tarifa de saneamento	3 704 992,20 €	3 540 638,02 €	4,64%		41,64%
Tarifa de disponibilidade	736 222,35 €	729 716,89 €	0,89%		8,27%
Ramais	31 480,82 €	46 281,05 €	-31,98%		0,35%
Outras tarifas	43 433,57 €	39 635,40 €	9,58%		0,49%
<b>Setor dos Resíduos Sólidos</b>	<b>1 780 462,72 €</b>	<b>1 722 639,74 €</b>	<b>3,36%</b>		<b>20,01%</b>
Desconto do cartão do idoso	-22 776,77 €	-22 475,03 €	1,34%		-0,26%
Outras tarifas e serviços diversos	131 635,54 €	125 092,15 €	5,23%		1,48%
<b>Total</b>	<b>8 898 219,72 €</b>	<b>8 650 094,85 €</b>	<b>2,87%</b>		<b>100%</b>

**Tabela 5 Origem das Prestações de Serviços**
**5 – GASTOS**

A totalidade dos gastos de 2022 aumentou 485.562,56 € face a 2021, correspondendo a um aumento de 4,09 %.

Para uma melhor compreensão apresentamos a seguinte análise das rubricas dos gastos:

Gastos					
SNC	Rubricas	2022	2021	Variações 2022-2021	Peso na estrutura 2022
61	Custo mercadorias e matérias consumidas	773 446,70 €	765 364,77 €	1,06%	6,26%
62	Fornecimentos serviços externos	7 158 949,93 €	6 924 460,91 €	3,39%	57,96%
63	Gastos com pessoal	3 045 942,50 €	2 934 638,11 €	3,79%	24,66%
64	Gastos de depreciação e de amortizações	1 017 175,01 €	1 004 903,15 €	1,22%	8,24%
65	Perdas por imparidade	206 284,50 €	99 627,61 €	107,06%	1,67%
67	Provisões do exercício	113,37 €	0,00 €		0,00%
68	Outros gastos e perdas	70 575,53 €	50 442,18 €	39,91%	0,57%
69	Gastos e perdas de financiamento	78 130,54 €	85 618,79 €	-8,75%	0,63%
Total		12 350 618,08 €	11 865 055,52 €	4,09%	100,00%

**Tabela 6 Origem dos gastos**

Os acréscimos mais significativos verificaram-se nos seguintes gastos:

- Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas no valor de 8.081,93 €;
- Fornecimentos e serviços externos no montante de 234.489,02 €;
- Gastos com pessoal no valor de 111.304,39 €;
- Gastos de Depreciação e de Amortizações, no montante de 12.271,86 €;
- Perdas por Imparidade com 106.656,89 €;
- Provisões no valor de 113,37 €;
- Outros gastos e perdas no valor de 20.133,35 €;

Na seguinte rubrica verificou-se um decréscimo:

- Gastos e Perdas de Financiamento no montante de 7.488,25 €.

## 6 – RESULTADO DO EXERCÍCIO

O resultado líquido apurado em 2022 foi de 184.416,04 €, representando um aumento de 95.028,92€ (+ 106 %) face ao ano anterior.

**Evolução dos Resultados Líquidos do Exercício**

	2020	2021	2022
Resultado Líquido do Exercício	297 994,60 €	89 387,12 €	184 416,04 €

**Tabela 7 Evolução dos resultados líquidos do exercício**

## 7 – RÁCIOS E INDICADORES

	2020	2021	2022
Volume de Negócios	10 974 285,84 €	11 106 500,37 €	11 460 078,41 €
Resultado Líquido	297 994,60 €	89 387,12 €	184 416,04 €
Ativo Líquido	30 288 980,86 €	31 013 564,51 €	30 592 740,99 €
Passivo	15 561 903,57 €	15 858 038,14 €	15 291 782,40 €
Capital Próprio	14 727 077,29 €	15 155 526,37 €	15 300 958,59 €

**Tabela 8 Ráculos e Indicadores – I**

	2020	2021	2022
Solvabilidade Total	0,95	0,96	1,00
Autonomia Financeira	0,49	0,49	0,50
Liquidex Geral	1,21	1,17	1,15
Rentabilidade do Activo	0,01	0,00	0,01
Rentabilidade dos Capitalis Próprios	0,02	0,01	0,01
Rentabilidade Líquida das Vendas	0,03	0,01	0,02

**Tabela 9 Ráculos e Indicadores – II**

	2020	2021	2022
Capital Social	9 000 000,00 €	9 000 000,00 €	9 000 000,00 €
Água Faturada (m <sup>3</sup> )	2 242 059	2 238 378	2 272 496
N.º de Trabalhadores	149	149	145

Nota: O volume de água faturada inclui os consumos próprios.

**Tabela 10 Ráculos e Indicadores - III**



Como se conclui pela análise, a situação económica e financeira melhorou, ainda que ligeiramente, no ano de 2022.

## V – ÁREA COMERCIAL

Na área comercial é de salientar os objetivos atingidos no ano de 2022:

- Reforço de boa cobrança da dívida e diminuição do Prazo Médio de Recebimentos;
- Plano de substituição de contadores diminuindo assim perdas por submedição;
- Implementação de novas minutas de celebração de acordo de pagamento com força executiva;
- Procedimentos de análise consumos em especial grandes clientes;
- Implementação de novos reportes comerciais;
- Reforço das atividades de fiscalização, nomeadamente inspeção de contadores e ligações ilícitas.
- No decorrer do ano de 2022, registou-se um acréscimo de 401 consumidores e um aumento de 1,6% no volume de água faturada.

Os clientes desta empresa são maioritariamente domésticos, representando estes, cerca de 90% do total, 72% do volume de água faturada e 42% do valor da faturação de água.

**Evolução de clientes**

	2018	2019	2020	2021	2022
Nº Clientes no Início do ano	27 893	28 039	28 383	28 575	28 850
Nº Clientes no fim do ano	28 039	28 383	28 575	28 850	29 251

**Tabela II Evolução de clientes**

### Estrutura do Tipo de Consumidores / Faturação de Água (2022)

Tipo	Número	%	m³	%	Euros	%
Domésticos	26 308	89,94%	1 636 439	72,01%	1 066 698,29 €	41,64%
Com/Ind.	2 150	7%	349 106	15,36%	935 985,00 €	36,54%
Outros	532	1,82%	246 189	10,83%	559 175,00 €	21,83%
Total	28 990	99,11%	2 231 734	98,21%	2 561 858,29 €	100,00%
Cons. Próprios	261	0,89%	40 762	1,79%	0,00 €	0,00%
Total	29 251	100%	2 272 496	100%	2 561 858,29 €	100%

Tabela 12 Estrutura do tipo de consumidores / faturação de água 2022

### Evolução da água consumida em m³

Tipo de Consumidor	2020	2021	2022
Doméstico	1 663 701	1 643 818	1 636 439
Com/Ind.	313 823	315 382	349 106
Outros	221 938	229 841	246 189
Total	2 199 462	2 189 041	2 231 734
Consumos Próprios	42 597	49 337	40 762
Total	2 242 059	2 238 378	2 272 496

Tabela 13 Evolução da água consumida em m³

### EVOLUÇÃO DA FATURAÇÃO (€)

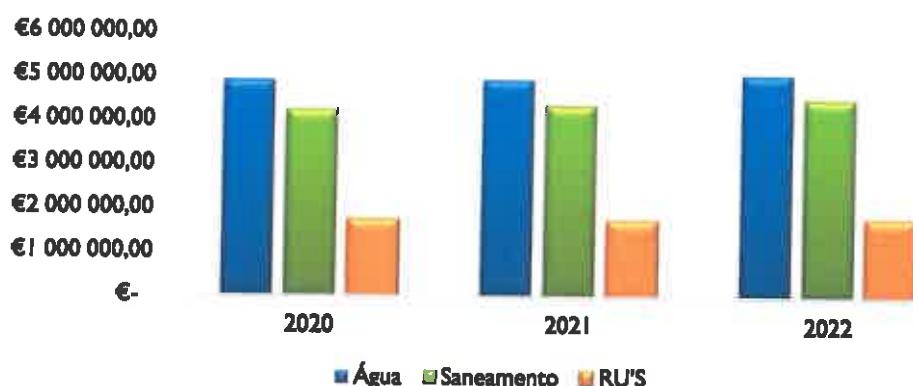


Gráfico 16 Evolução da faturação (€)



### Faturação Água (€) - 2022

	€	%
Domésticos	1 066 698,29 €	41,64%
Comercial	387 907,00 €	15,14%
Industrial	405 893,00 €	15,84%
Administração Local	43 035,00 €	1,68%
Administração Central	351 028,00 €	13,70%
Instituições s/ fins lucrativos	62 064,00 €	2,42%
Obras	25 669,00 €	1,00%
Rega	77 356,00 €	3,02%
Hotelaria/Grandes Superfícies	142 185,00 €	5,55%
Indefinidos Refacturações/ notas de crédito geradas)	23,00 €	0,00%
Total	2 561 858,29 €	100,00%

Tabela 14 Faturação Água € - 2022

### Consumos faturados por tipo de clientes

	%	m <sup>3</sup>
Adm.Central	4,35%	98 909
Adm. Local	2,08%	47 188
Cons. Comercial	7,72%	175 533
Cons. Industrial	5,51%	125 195
Cons. Obras	0,36%	8 263
Cons. Próprios	1,79%	40 762
Cons. Rega	1,05%	23 765
Domésticos	72,01%	1 636 439
Inst.S/ Fins Luc.	2,99%	68 053
Hotelaria/Grandes Superfícies	2,13%	48 378
Indefinidos Refacturações/ notas de crédito geradas)	0,00%	11
Total	100,00%	2 272 496

Tabela 15 Consumos faturados por tipo de clientes

## V - OUTROS DADOS

### RECURSOS HUMANOS

O número de colaboradores à data de 31 de dezembro de 2022 era de 145. O número médio de trabalhadores no ano de 2022 foi de 149.

O Conselho de Administração era composto por três Administradores, dos quais só dois eram remunerados pela ADC – Águas da Covilhã, EM.

**Evolução dos Recursos Humanos**

	2020	2021	2022
<b>Adm. Administrador</b>	2	2	2
<b>Dirig. Dirigente</b>	3	3	3
<b>C.S. Coordenador de serviço</b>	5	5	5
<b>T.S. Técnico Superior</b>	17	17	19
<b>T. Técnico</b>	10	11	12
<b>A.S. Assistente Técnico</b>	7	7	6
<b>T.O. Técnico Operativo</b>	82	89	87
<b>A.O. Assistente operacional</b>	22	15	11
<b>Out. Outras</b>	1	0	0
<b>Total</b>	<b>149</b>	<b>149</b>	<b>145</b>

**Tabela 16 Evolução recursos humanos**

Dos trabalhadores em funções em dezembro de 2022, representados na Tabela 16, 45 estão em contrato de trabalho em funções públicas por tempo indeterminado, e em regime de mobilidade geral, por cedência de interesse público, 77 com contrato de trabalho sem termo, 20 com contrato de trabalho a termo certo e 1 com contrato de trabalho a termo incerto.

A ADC tem dois colaboradores com um grau de incapacidade superior a 60%.

**N.º Total de Trabalhadores por Género e Vínculo**

		2020	2021	2022
	M	2	2	2
	F	0	0	0
<b>Comissão de Serviço</b>	M	2	2	2
	F	0	0	0
<b>Cedência de Interesse Público</b>	M	54	40	37
	F	8	8	8
<b>Contrato a Termo Certo</b>	M	29	31	16
	F	6	5	4
<b>Contrato Sem Termo</b>	M	45	55	67
	F	4	7	10
<b>Contrato Termo Incerto</b>	M	1	1	1
	F	0	0	0
	<b>M</b>	<b>131</b>	<b>129</b>	<b>123</b>
	<b>F</b>	<b>18</b>	<b>20</b>	<b>22</b>
<b>Total</b>		<b>149</b>	<b>149</b>	<b>145</b>

**Tabela I7 N.º total de trabalhadores por género e vínculo**

A ADC conta com 123 trabalhadores do sexo masculino e 22 do sexo feminino. O número mais significativo de trabalhadores tem entre 40 e 59 anos.

Dos 145 trabalhadores da ADC, 64 estão há menos de 5 anos, devido à internalização de serviços, que eram prestados em outsourcing e da qual resultou o aumento do número de trabalhadores, permitindo uma melhoria dos serviços prestados aos municípios e uma redução de gastos.

**N.º Total de Trabalhadores por Género e  
Faixa Etária**

		2020	2021	2022
	M	1	4	1
<b>20-24</b>	F		1	
	M	5	3	4
<b>25-29</b>	F	2	1	1
	M	4	3	4
<b>30-34</b>	F		1	1
	M	11	7	7
<b>35-39</b>	F	2	2	2
	M	17	16	17
<b>40-44</b>	F	2	3	4
	M	26	22	18
<b>45-49</b>	F	6	3	3
	M	19	29	29
<b>50-54</b>	F	2	4	6
	M	23	20	21
<b>55-59</b>	F	3	4	4
	M	23	20	17
<b>60-64</b>	F	1	1	1
	M	2	5	5
<b>65-69</b>	F			
	M	131	129	123
	F	18	20	22
<b>Total</b>		<b>149</b>	<b>149</b>	<b>145</b>

**Tabela 18 N.º trabalhadores pela antiguidade e género**



Deu-se continuidade à promoção da saúde dos trabalhadores da ADC, por forma a contribuir para o seu bem-estar físico. No ano de 2022 foram realizadas 74 consultas de medicina do trabalho.

No decorrer do ano de 2022, verificaram-se 3 acidentes de trabalho, o que representa uma taxa de 2% relativamente ao número de trabalhadores. Este indicador diminuiu em relação ao ano anterior.

O número de horas extraordinárias diminuiu em 2022 face a 2021. O trabalho suplementar serve para fazer face a situações imprevistas ou previamente autorizado, realiza-se pontualmente e é indispensável ao bom funcionamento dos serviços.

#### Evolução do número de horas extra

	2020	2021	2022
Nº de horas extra	3 158,00	3 584,50	3 495,00

Tabela 19 - Evolução do nº de horas extra

#### CONTENCIOSO

Os quadros seguintes pretendem evidenciar os processos de contraordenações, instaurados, sob orientação do Conselho de Administração, pela violação de algumas normas dos Regulamentos de sistema de abastecimento de água, de água residuais e de resíduos urbanos e higiene e limpeza pública.

Relativamente ao ano de 2022 foram instaurados 30 novos processos.

O valor reclamado dos autos que à data de 31/12/2022 estavam em aberto era de 38.923,25 €.

O valor cobrado de 23.360,30 € respeita a processos do ano e de anos anteriores, o que significa, que no decorrer de 2023 ainda serão cobrados, pela ADC ou pelo Ministério Público, os processos em aberto.



#### Evolução das contraordenações

	2020	2021	2022
Nº Autos	49	44	30
Valor Reclamado	4 328,75 €	34 389,00 €	38 923,25 €
Valor Cobrado	1 982,56 €	782,75 €	23 360,30 €

Tabela 20 - Evolução das contraordenações

#### CONCURSOS

No ano de 2022 foram adjudicados 21 procedimentos concursais cujo montante global de adjudicação cifra-se em 1.411.467,48 €.

Quanto aos concursos o valor reflete a contratação das seguintes prestações de serviços: recolha de resíduos sólidos urbanos; manutenção evolutiva e assistência técnica da solução de gestão comercial ucloud; de printing & finishing; de cobranças – SEPA e SIBS; de limpeza da ADC, desinfeção, abertura e fecho de sanitários públicos da Covilhã; entre outras.

Foram também adjudicadas empreitadas, nomeadamente, de reposição de pavimentos no concelho da Covilhã e contratado o fornecimento em contínuo de gasóleo rodoviário, entre outros.

#### Evolução dos concursos

	2020	2021	2022
Nº Concursos Adjud.	25	29	21
Montante	1 633 606,29 €	919 629,01 €	1 411 467,48 €

Tabela 21 - Evolução dos concursos

## MANUTENÇÃO

Os gastos com a manutenção da frota aumentaram 3 % em relação a 2021.

O consumo de combustíveis diminuiu face a 2021, tendo o setor dos RSU's representado o maior valor no consumo.

**Evolução dos gastos com viaturas**

	2020	2021	Δ 2020-2021	2022	Δ 2021-2022
Manutenção da Frota	73 335,19 €	108 375,13 €	48%	111 547,13 €	3%
Combustíveis (litros)	115 129,00	119 444,32	4%	115 859,00	-3%

**Tabela 22 - Evolução dos gastos com viaturas**

**Custos de manutenção da Frota**

	2020	2021	2022
Água	21 510,25 €	21 394,67 €	28 401,23 €
RSU's	34 688,12 €	65 737,32 €	58 963,96 €
Jardins	6 537,86 €	3 253,87 €	1 555,29 €
Saneam.	5 021,76 €	1 310,13 €	12 811,78 €
Apolo	4 412,66 €	14 664,84 €	9 486,26 €
Adm.	1 164,53 €	2 014,30 €	328,61 €
	<b>73 335,19 €</b>	<b>108 375,13 €</b>	<b>111 547,13 €</b>

**Tabela 23 - Custos de manutenção da frota**

Os gastos com eletricidade registaram uma diminuição face a 2021. No setor da água representam 53,3% do total.



	2020	2021	2002
<b>Edifícios</b>	<b>15 257,15 €</b>	<b>16 370,00 €</b>	<b>14 974,92 €</b>
<b>Água</b>	<b>83 004,48 €</b>	<b>80 664,97 €</b>	<b>70 162,23 €</b>
<b>Jardins</b>	<b>27 282,97 €</b>	<b>27 609,38 €</b>	<b>23 068,54 €</b>
<b>Saneam.</b>	<b>12 287,39 €</b>	<b>10 633,43 €</b>	<b>10 670,99 €</b>
<b>RSU's</b>	<b>14 834,38 €</b>	<b>14 447,84 €</b>	<b>12 699,30 €</b>
	<b>152 666,37 €</b>	<b>149 725,62 €</b>	<b>131 575,98 €</b>

**Tabela 24 -Custos de energia elétrica por setor**

### COMUNICAÇÃO E MARKETING

O papel deste gabinete é a valorização da empresa no seu todo, dando destaque a todas as áreas de atuação da mesma, Saneamento, Parques e Jardins, Água, Resíduos e limpeza. Conseguir transmitir ao consumidor e à população em geral, a importância de cada uma das áreas de atuação, explicando que quando recebem a fatura estão a pagar por todos esses serviços e não apenas pelo consumo de água desse mês. Desmistificar a ideia simplista de que a água chega quase de forma natural à torneira, e sim, mostrar todo o percurso e recursos que implicam a chegada da água com qualidade à torneira de cada um. O mesmo princípio se aplica à recolha do lixo e tratamento do mesmo, à manutenção de parques e jardins, à limpeza urbana, bem como o processo de saneamento. Todos estes são acontecimentos diários que consomem recursos (humanos e materiais) que exigem dedicação e conhecimento, e como tal devem ser valorizados por todos. Para tal, ao longo do ano, foram lançadas campanhas de divulgação dos vários trabalhos efetuados pela empresa.

Foram realizados avisos gerais à população sobre possíveis perturbações pela realização de obras, tais como cortes temporários de trânsito ou de água e posterior esclarecimento, com recurso a fotografias no local para explicar o processo envolvido nessa necessidade de corte de água. Informações e campanhas divulgadas nas redes sociais, jornais, rádio local e site institucional. Acompanhamento de eventos realizados na cidade, bem como o acompanhamento dos trabalhos realizados após o evento, nomeadamente na recolha de resíduos e pequenas reparações.

Num plano mais didático foram realizadas algumas sessões de esclarecimento sobre a água e o seu ciclo natural e urbano a diferentes graus de ensino, sempre em ambiente escolar. Deu-se também continuidade à sensibilização para a diminuição do consumo de plástico oferecendo nessas sessões, e em outras circunstâncias apropriadas, garrafas de vidro de uso diário. Presença em eventos e feiras de forma a dar a conhecer a empresa e o trabalho realizados nos últimos meses.



## VI - OBJETIVOS PARA 2023

Apesar da atual situação de crise a nível global com a guerra na Ucrânia e do panorama socioeconómico mundial e consequentemente nacional, a Administração pretende dar continuidade à política de gestão iniciada em março de 2014, comprometendo-se com os seguintes objetivos para o ano de 2023:

- **Potenciar o crescimento de clientes nos próximos anos, com o consequente aumento da faturação;**
- **Diminuição do Prazo Médio de Recebimentos por via da otimização dos processos de cobrança;**
- **Diminuição do Prazo Médio de Pagamentos junto dos principais fornecedores;**
- **Melhoria contínua da satisfação do cliente e suas necessidades;**
- **Continuação do plano de substituição de contadores diminuindo assim perdas por submedição;**
- **Finalizar o processo de implementação do SIG / Gestão Operacional;**
- **Estabelecer a médio prazo os investimentos estratégicos que melhorem o desempenho funcional da empresa e representem ganhos significativos do ponto de vista operacional e económico;**
- **Continuar com a implementação de novos procedimentos e ferramentas informáticas com vista à desmaterialização e simplificação de processos administrativos;**
- **Preparação para a implementação do sistema de certificação da gestão da qualidade;**
- **Economia nas aquisições de materiais com o acesso para consulta por parte das chefias das diferentes áreas, de forma a possibilitar uma gestão mais eficaz e eficiente;**
- **Continuar a trabalhar, no seguimento da nossa participação anterior no programa I-Perdas / LNEC, na redução do volume total de perdas associadas às atividades de distribuição de água;**
- **Continuação da substituição da frota por veículos mais adequados;**
- **Continuar a Implementação do sistema informático para controlo de stocks e inventário por código de barras;**

- Racionalização de circuitos e de pontos de recolha para redução do volume de consumos de combustíveis;
- Aumento da quantidade de resíduos recolhidos seletivamente, trabalhando em conjunto com a Resiestrela, na intensificação da nossa rede de Ecopontos bem como realização de campanhas de sensibilização para efeito;
- Participação em campanhas de sensibilização da população relativas ao setor de resíduos conjuntamente com a Resiestrela;
- Redefinir o nosso sistema de recolha de objetos volumosos fora de uso por forma a providenciar um melhor e mais eficiente serviço aos cidadãos e empresas do concelho da Covilhã;
- Reforçar a notoriedade da empresa e da sua imagem junto da população, em especial do universo escolar;
- Implementação de campanhas de Marketing para valorização dos serviços de água, tratamento de águas residuais (Ciclo Urbano da Água) e RSU.
- Dar continuidade às políticas de segurança dos dados pessoais (RGPD);
- Preparar a organização para elevar o nível de serviço no setor do saneamento;
- Manutenção do nível de serviço no setor de parques e jardins;
- Execução do Plano de Formação;
- Continuação da renovação do parque informático;
- Implementação do sistema integrado de avaliação de desempenho da ADC;
- Incremento da polivalência nos quadros da empresa;
- Concluir os investimentos no âmbito do POSEUR aprovado para esta empresa, a nível do abastecimento de água, bem como a aquisição de equipamentos com vista à redução de perdas.
- Realização de estudos e projetos com vista a elaborar uma candidatura ao POSEUR a nível da recolha de Bioresíduos, implementando a recolha esta fileira no nosso Concelho.

## VII - CONSIDERAÇÕES FINAIS E AGRADECIMENTOS

O Conselho de Administração expressa o seu agradecimento a todas as entidades que deram o seu apoio e aos que prestaram colaboração na atividade desenvolvida, nomeadamente:

- Ao Executivo Camarário e aos Acionistas pela colaboração prestada;
- Aos Presidentes das Juntas de Freguesia pela ajuda na intermediação com as populações;
- Ao Presidente da Mesa da Assembleia-Geral e respetiva Secretária;
- Ao Fiscal Único pelo sentido de exigência e pela sua prontidão;
- A todos os colaboradores da empresa, que com o seu zelo, dedicação e competência possibilitaram a concretização dos objetivos definidos;
- A todos os cidadãos e consumidores em geral, pela confiança relativa à fiabilidade dos serviços prestados e pela compreensão perante eventuais avarias e perante o esforço de consolidação da empresa.

### VIII - PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS

O artigo 25º dos Estatutos da ADC, prevê a constituição de uma Reserva para Investimento e de um Fundo para fins Sociais, além da Reserva Legal.

É entendimento do Conselho de Administração que esta empresa municipal tem realizado investimentos com uma elevada taxa de execução e atribuído subsídios para fins sociais, pelo que, não se justifica a constituição destas duas reservas.

Assim, o Conselho de Administração da ADC, EM propõe nos termos da alínea s) do n.º 3 do artigo 11º dos Estatutos da ADC a seguinte aplicação para o resultado do exercício de 2022, no montante de 184.416,04 €:

- Reserva legal: 9.220,80 €;
- Resultados Transitados: 175.195,24 €

Covilhã, 15 de março de 2023

**O Conselho de Administração,**



**João Carlos Izidoro Marques**

**(Presidente do Conselho de Administração)**



**António Carlos Lopes Garcia**

**(Administrador Executivo)**



**Ana Margarida Pereira de Oliveira Garcia**

**(Administrador Executivo)**



## IX – DOCUMENTOS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

(alínea s) do número 3 do artigo 11º dos Estatutos da Empresa)

- Balanço
- Demonstração dos resultados
- Demonstração das alterações no capital próprio
- Demonstração dos fluxos de caixa
- Execução anual do plano plurianual de investimentos
- Anexo

**BALANÇO INDMDUAL**

31 de Dezembro de 2022

RUBRICAS	NOTAS	MONTANTES EXPRESOS EM EURO	
		31 de Dezembro de 2022	31 de Dezembro de 2021
<b>ACTIVO</b>			
Activo não corrente:			
Activos fixos tangíveis.....	4.2, 9	15.608.187,84	16.237.824,28
Activos intangíveis.....	4.3, 10	88.855,00	118.309,51
Outros investimentos financeiros.....	8	34.986,38	27.120,80
		<b>15.743.039,22</b>	<b>16.434.344,57</b>
Activo corrente:			
Inventários.....	4.5, 13	448.432,80	472.715,15
Clientes.....	14	2.165.538,80	1.890.911,84
Estado e outros entes públicos.....	20	261.245,04	268.142,42
Outros créditos a receber.....	12, 14	11.385.980,14	10.712.553,56
Diferimentos.....	15	30.070,83	23.338,02
Caixa e depósitos bancários.....	5	538.434,10	1.183.566,85
		<b>14.849.701,71</b>	<b>14.579.219,94</b>
<b>Total do Activo</b>		<b>30.592.740,89</b>	<b>31.013.584,51</b>
<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>			
Capital próprio:			
Capital realizado.....	16	8.000.000,00	8.000.000,00
Reservas Legais.....	16	211.781,45	207.322,09
Outras reservas.....	16	1.172.141,82	1.172.141,82
Resultados transitados.....	16	4.024.037,28	3.939.119,52
Outras variações no capital próprio.....	30	708.572,00	747.555,92
		<b>15.116.542,55</b>	<b>15.086.139,25</b>
Resultado líquido do período.....		184.416,04	89.387,12
		<b>15.300.958,59</b>	<b>15.155.526,37</b>
<b>Total do capital próprio</b>		<b>15.300.958,59</b>	<b>15.155.526,37</b>
Passivo			
Passivo não corrente:			
Provisões.....	4.9, 17	3.718,70	3.806,33
Financiamentos obtidos.....	18	2.370.070,43	3.433.227,30
		<b>2.373.790,13</b>	<b>3.433.833,63</b>
Passivo corrente:			
Fornecedores.....	16	4.975.208,09	4.547.064,40
Estado e outros entes públicos.....	20	482.162,81	260.443,81
Financiamentos obtidos.....	18	1.085.281,14	1.586.120,11
Outras dívidas a pagar.....	19	6.385.360,43	6.027.579,38
Diferimentos.....	21		
		<b>12.817.992,27</b>	<b>12.421.204,51</b>
<b>Total do passivo</b>		<b>15.291.782,40</b>	<b>15.888.038,14</b>
<b>Total do Capital Próprio + do Passivo</b>		<b>30.592.740,89</b>	<b>31.013.584,51</b>

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração

**DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS**

31 de Dezembro de 2022

RUBRICAS	NOTAS	M ontantes expressos em EURO	
		PERÍODOS	2022
<b>RENDIMENTOS E GASTOS</b>			
Vendas e serviços prestados.....	4.7, 22	11.460.076,41	11.106.500,37
Subatlos à exploração.....	12	713.853,63	652.515,70
Trabalhos para a própria entidade.....		87.898,76	99.021,97
Caixa das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....	13	-773.446,70	-765.364,77
Fornecimentos e serviços externos.....	23	-7.158.949,93	-6.924.460,91
Gastos com o pessoal.....	24	-3.045.942,50	-2.934.638,11
Imparidade de Inventários (perdas/reversões).....	13	-2.285,11	-5.111,36
Imparideade de dívidas a receber (perdas/reversões).....	14	-203.999,39	-94.516,28
Provisões (aumentos/reduções).....	17	-113,37	1.981,72
Outros rendimentos.....	28	329.076,35	118.363,18
Outros gastos.....	27	-70.575,53	-50.442,18
<b>Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		1.335.594,62	1.203.639,34
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....	25	-1.017.175,01	-1.004.903,15
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		318.419,61	188.936,19
Juros e rendimentos similares obtidos.....	28	14.575,86	21.036,75
Juros e gastos similares suportados.....	28	-78.130,54	-65.618,79
<b>Resultado antes de impostos</b>		254.864,93	134.354,15
Imposto sobre o rendimento do período.....	4.8, 11	-70.448,89	-44.987,03
<b>Resultado líquido do período</b>		184.416,04	89.387,12

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



## DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DAS ALTERAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO NO PERÍODO 2022

MOVIMENTOS NO PERÍODO		Notas	Capital subscrito	Reservas legais	Outras reservas	Resultados transitados	Outras variações no CP	Resultado líquido do período	Total	Interesses que não controlam	TOTAL do Capital Próprio
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2022		18	9.000.000	207.322	1.172.142	3.930.120	747.556	89.367	15.555.526		15.555.526
Alterações do período:											
Outras alterações reconhecidas no CP				4.480		84.916	-36.984	-89.367	-36.984		-36.984
Resultado líquido do período		2			4.480		84.916	-36.984	-89.367	-36.984	-36.984
Resultado Integral		3							134.416	134.416	134.416
Operações com detentores de CP:									85.020	116.432	116.432
Outras operações		4-2-3									
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2022		5	9.000.000	211.791	1.172.142	4.024.037	708.572	134.416	15.300.959		15.300.959
		6-12-6-5									
		18									

**Legenda:**

AFT = Activo Fixo Tangível

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração

AI = Activo Intangível

CP = Capital Próprio

## DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DAS ALTERAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO NO PERÍODO 2021

MOVIMENTOS NO PERÍODO		Notas	Capital subscrito	Reservas legais	Outras reservas	Resultados transitados	Outras variações no CP	Resultado líquido do período	Total	Interesses que não controlam	TOTAL do Capital Próprio
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2021		18	9.000.000	102.422	1.172.142	3.866.025	406.494	267.906	14.727.077		14.727.077
Alterações do período:											
Outras alterações reconhecidas no CP				11.900		283.006	339.062	-297.906	339.062		339.062
Resultado líquido do período		2			11.900		283.006	339.062	-297.906	339.062	339.062
Resultado Integral		3							89.367	89.367	89.367
Operações com detentores de CP:									-206.007	428.440	428.440
Outras operações		4-2-3									
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2021		5	9.000.000	207.322	1.172.142	3.930.120	747.556	89.367	15.555.526		15.555.526
		6-12-6-5									
		18									

**Legenda:**

AFT = Activo Fixo Tangível

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração

AI = Activo Intangível

CP = Capital Próprio

**DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS FLUXOS DE CAIXA**

31 de Dezembro de 2022

(Método Directo)

RUBRICAS	NOTAS	Montantes expressos em EURO	
		2022	2021
<b>Fluxos de caixa das actividades operacionais</b>			
Recebimentos de Clientes		12.369.800,88	12.124.881,11
Pagamentos a Fornecedores		-8.224.527,88	-7.876.829,36
Pagamentos ao Pessoal		-2.850.757,86	-2.794.815,29
Caixa gerada pelas operações		1.283.814,93	1.453.216,46
Pagamento/Recebimento de Imposto sobre o rendimento		-20.012,85	8.761,88
Outros recebimentos/pagamentos		-33.113,09	-60.188,22
<b>Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)</b>		<b>1.180.482,19</b>	<b>1.401.790,22</b>
<b>Fluxos de caixa das actividades de investimento</b>			
Recebimentos respeitantes a :			
Activos fixos tangíveis		-227.080,83	-523.142,18
Activos Intangíveis		-11.365,20	-90.202,05
Investimentos financeiros			
Outros activos			
Recebimentos provenientes de :			
Activos fixos tangíveis		15.608,00	5.424,87
Subsídios ao investimento		11.386,74	370.171,12
<b>Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)</b>		<b>-211.431,29</b>	<b>-237.748,24</b>
<b>Fluxos de caixa das actividades de financiamento</b>			
Recebimentos provenientes de :			
Financiamentos obtidos			
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a :			
Financiamentos obtidos		-1.585.098,84	-918.242,19
Juros e gastos similares		-38.476,91	-65.937,94
Outras operações de financiamento			
<b>Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)</b>		<b>-1.624.175,75</b>	<b>-975.180,13</b>
<b>Variação de Caixa e seus equivalentes (1)+(2)+(3)</b>		<b>-645.124,85</b>	<b>188.881,85</b>
Caixa e seus equivalentes no início do período		1.183.558,95	994.697,10
Caixa e seus equivalentes no fim do período		538.434,10	1.183.558,95
<b>Variação de caixa e seus equivalentes (Saldo final-Saldo inicial)</b>		<b>-645.124,85</b>	<b>188.881,85</b>

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração

## EXECUÇÃO ANUAL DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

31 de Dezembro de 2022

INVESTIMENTOS	EXECUÇÃO ANUAL			
	Previsto	Realizado	Desvios	Execução Financeira %
<b>ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS</b>				
REDES	313.587,90	185.628,12	127.959,78	58%
Abastecimento de água - Ampliação de Redes	13.587,90	6.798,95	6.798,95	50%
Abastecimento de água - Remodelação / Substituição	200.000,00	45.164,24	154.835,76	23%
Abastecimento de água - Remodelação / Substituição_POSEUR	0,00	28.594,11	-28.594,11	-
Águas Residuais - Ampliação de Redes	60.000,00	105.071,82	-45.071,82	175%
Invest. Curso (saneamento projeto)	40.000,00	0,00	40.000,00	0%
CONSTRUÇÃO CIVIL	280.000,00	18.468,39	233.531,61	7%
Reservatórios	190.000,00	7.793,39	182.206,61	4%
EE Saneamento	5.000,00	0,00	5.000,00	0%
Invest. Curso (projetos)	25.000,00	0,00	25.000,00	0%
Outros trabalhos de construção civil	30.000,00	8.875,00	21.325,00	29%
EQUIPAMENTOS	200.293,50	98.805,35	101.488,03	49%
EE Saneamento	1.481,59	740,79	740,79	50%
Contadores	61.200,00	28.284,34	32.915,66	46%
Descarregadores de tempestade	7.500,00	0,00	7.500,00	0%
Telegestão	10.000,00	10.469,32	-489,32	106%
Caudalímetros	8.400,00	9.309,68	-809,68	111%
Equipamento RSU	66.000,00	22.096,13	43.903,87	33%
Outros (Água)	4.500,00	13.080,49	-8.580,49	291%
Outros (P. Jardins)	8.000,00	5.901,00	99,00	98%
Outros (Bombas e Motores)	35.212,00	8.803,80	26.308,20	25%
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS - OUTROS	138.000,00	19.729,75	118.271,25	14%
Equipamento de transporta	115.000,00	0,00	115.000,00	0%
Equipamento informático	7.500,00	7.218,30	281,70	96%
Outros investimentos diversos	13.500,00	12.510,45	989,55	100%
ACTIVOS INTANGÍVEIS				
ACTIVOS INTANGÍVEIS - OUTROS	33.330,00	12.277,50	21.052,50	37%
Programas de computador_POSEUR		7.490,00	-7.490,00	-
Programas de computador	33.330,00	1.750,00	31.580,00	5%
Publicidade		3.037,50	-3.037,50	-
Total dos Investimentos	833.221,48	332.908,31	600.312,17	38%

Sector de Actividade	Previsto	Realizado	Desvios	Execução Financeira %
Total do Sector da Água	560.409,90	167.093,32	393.316,58	30%
Total do Sector do Saneamento	131.481,58	105.812,61	25.668,97	80%
Total do Sector dos Resíduos Sólidos	66.000,00	22.096,13	43.903,87	33%
Total do Sector dos Parques e Jardins	6.000,00	5.901,00	99,00	98%
Total das Diversos	168.330,00	32.008,25	137.323,75	19%
Total Geral	833.221,48	332.908,31	600.312,17	38%

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração





## SETOR DA ÁGUA

No setor da água, a taxa de execução no ano de 2022, foi de 30%, derivada do investimento efetuado nas ampliações/remodelações das redes de água em diversos locais do concelho, no investimento em contadores de água, caudalímetros, equipamento de telegestão, apostando assim, na continuidade da aquisição e renovação destes bens e equipamentos no concelho, reforçando desta forma, o objetivo primordial de melhorar a qualidade da água que chega a cada consumidor.

## SETOR DO SANEAMENTO

No setor do saneamento, verificou-se uma taxa de execução de 81%, devido ao elevado investimento efetuado nas ampliações das redes de esgotos e nos equipamentos para as estações elevatórias de águas residuais, em diversas freguesias do concelho.

## SETOR DOS RESÍDUOS SÓLIDOS

No setor dos resíduos sólidos, verificou-se uma taxa de execução de 33%, resultando do investimento em equipamentos de RU's, por forma a melhorar a recolha destes resíduos na cidade da Covilhã.

## SETOR DOS PARQUES E JARDINS

Neste setor, verificou-se uma taxa de execução de 98%, devido ao investimento em equipamentos e beneficiação dos espaços verdes no concelho.

## DIVERSOS INVESTIMENTOS

Nos outros investimentos, houve investimento em máquinas e equipamentos para os vários setores de atividade da empresa, e, na aposta da empresa na renovação dos meios informáticos (computadores e programas), para a área administrativa e operativa, visando uma maior eficácia e eficiência nos procedimentos operacionais.

Globalmente, verificou-se uma taxa de execução de 36%, no presente exercício, evidenciando o esforço, empenho e aposta da administração, e da empresa, na melhoria gradual das prestações de serviços e consequente bem-estar geral da população do concelho da Covilhã.

*João  
César  
Sávio*

Anexo às Demonstrações Financeiras

- 1 Nota introdutória e Identificação da Entidade**
- 2 Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras**
- 3 Adoção pela primeira vez das Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro ("NCRF")**
- 4 Principais políticas contabilísticas**
- 5 Fluxos de caixa**
- 6 Alterações de políticas contabilísticas e correções de erros**
- 7 Partes relacionadas**
- 8 Investimentos financeiros**
- 9 Ativos fixos tangíveis**
- 10 Ativos intangíveis**
- 11 Impostos sobre o rendimento**
- 12 Subsídios à exploração**
- 13 Inventários**
- 14 Ativos financeiros**
- 15 Diferimentos ativos**
- 16 Instrumentos de capital próprio**
- 17 Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes**
- 18 Passivos financeiros**
- 19 Adiantamentos de clientes, a fornecedores e outras contas a pagar**
- 20 Estado e outros entes públicos**
- 21 Diferimentos Passivos**
- 22 Rérito**
- 23 Fornecimentos e serviços externos**
- 24 Gastos com o pessoal**



- 25 Amortizações e Depreciações**
- 26 Outros rendimentos e ganhos**
- 27 Outros gastos e perdas**
- 28 Juros e outros gastos e rendimentos similares**
- 29 Divulgações exigidas por diplomas legais**
- 30 Subsídios do governo e apoios do governo**
- 31 Garantias**
- 32 Eventos subsequentes**
- 33 Informação adicional guerra na europa**
- 34 Aprovação das demonstrações financeiras**



## ANEXO

Anexo às Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Montantes expressos em Euros)



## 1. NOTA INTRODUTÓRIA

As demonstrações financeiras anexas são apresentadas em euros e foram aprovadas pelo Conselho de Administração, na reunião de 15 de março de 2023. Contudo, as mesmas estão ainda sujeitas a aprovação pela Assembleia-Geral de Acionistas, nos termos da legislação comercial em vigor.

O Conselho de Administração entende que estas demonstrações financeiras refletem de forma verdadeira e apropriada, as operações da ADC – Águas da Covilhã, E.M., bem como a sua posição e desempenho financeiros e fluxos de caixa.

A ADC – Águas da Covilhã, E.M., é controlada em 51% do seu capital subscrito, pela entidade ICOVI – Infraestruturas da Covilhã, E.M., (detida em 100% pelo Município da Covilhã), com sede social na Avenida Viriato, nº 194, 6200-722 Tortosendo, com número contribuinte 508.282.322, e em 49% do seu capital subscrito, pela entidade WATER VALUE – Serviços Ambientais, S.A., com sede social na Rua Senhora da Estrela, nº 20, 6200-454 Boidobra, com número de contribuinte 508.380.081. As demonstrações financeiras da ADC são integradas nas demonstrações financeiras consolidadas dos sócios.

O exercício económico da ADC – Águas da Covilhã, E.M. decorre entre 1 de janeiro e 31 de dezembro de 2022.

## 2. REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no quadro das disposições em vigor, em conformidade com o Decreto-Lei nº 158/2009 de 13 de julho, republicado pelo Decreto-Lei nº 98/2015, de 2 de junho, e de acordo com a estrutura conceptual, normas contabilísticas e de relato financeiro e normas interpretativas aplicáveis ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

Sempre que o SNC não responda a aspetos particulares de transações ou outras situações, são aplicadas supletivamente e pela ordem indicada, as Normas Internacionais de Contabilidade, adotadas ao abrigo do Regulamento (CE) nº 1606/2002, do Parlamento Europeu e do Conselho, de 19 de julho; e as Normas Internacionais de Contabilidade (IAS) e Normas Internacionais de Relato Financeiro (IFRS), emitidas pelo IASB, e respetivas interpretações SIC-IFRIC.

*Outubro*  
*2022*

### **3. ADOÇÃO PELA PRIMEIRA VEZ DAS NORMAS CONTABILÍSTICAS E DE RELATO FINANCEIRO ("NCRF")**

A ADC – Águas da Covilhã, E.M., adotou as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro ("NCRF") pela primeira vez em 2010, aplicando, para o efeito, a NCRF 3 – Adoção pela Primeira Vez das Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro (NCRF). As NCRF foram aplicadas retrospectivamente para todos os períodos apresentados. A data de transição é 1 de janeiro de 2009, e a Empresa preparou o seu balanço de abertura a essa data, considerando as isenções e exclusões a outras normas existentes, permitidas pela NCRF 3.

### **4. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS**

As principais políticas contabilísticas adotadas na preparação das demonstrações financeiras anexas são as seguintes:

#### **4.1 Bases de apresentação**

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos da Empresa, de acordo com as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro, e atendendo aos pressupostos constantes do anexo ao Decreto-Lei nº 158/2009, de 13 de julho, que instituiu o SNC, e ao disposto no Decreto-Lei nº 98/2015 de 2 de junho.

A Administração procedeu à avaliação da capacidade de a Empresa operar em continuidade, tendo por base toda a informação relevante, factos e circunstâncias, de natureza financeira, comercial ou outra, incluindo acontecimentos subsequentes à data de referência das demonstrações financeiras, disponível sobre o futuro. A Administração concluiu, desta forma, que a Empresa dispõe de recursos adequados para manter as suas atividades, não havendo intenção de cessar as mesmas no curto prazo, pelo que considerou adequado o uso do pressuposto da continuidade das operações na preparação das demonstrações financeiras.

#### **4.2 Ativos fixos tangíveis**

Os ativos fixos tangíveis são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição ou produção, o qual inclui o custo de compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida e, quando aplicável, o valor presente da estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção



dos ativos e de restauração dos respetivos locais de instalação/operação dos mesmos que a Empresa espera incorrer.

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados pelo método do custo, correspondendo a sua quantia escriturada na data de relato ao seu custo deduzido de amortizações e de perdas por imparidade acumuladas.

As depreciações são calculadas, após o momento em que o bem se encontra em condições de ser utilizado, de acordo com o método das quotas constantes, ou também designado método da linha reta, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

Os bens foram objeto de depreciação às taxas mínimas permitidas, agora pelo DR 25/2009 de 14 de setembro, em substituição do anterior DR 12/1990 de 12 de janeiro, conforme deliberação do Conselho de Administração de 27 de dezembro de 2006, o que se traduz nas seguintes vidas úteis médias:

Vida Útil	
SNC	Anos
<b>Edifícios e outras construções</b>	<b>20 - 50</b>
<b>Equipamento básico</b>	<b>6 - 50</b>
<b>Equipamento de transporte</b>	<b>8 - 16</b>
<b>Equipamento administrativo</b>	<b>6 - 16</b>
<b>Outros activos tangíveis</b>	<b>6 - 20</b>

**Tabela 25 Vida útil ativos tangíveis**

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

O ganho (ou a perda) resultante da alienação ou abate de um ativo fixo tangível é determinado como a diferença entre o justo valor do montante recebido na transação ou a receber e a quantia líquida de amortizações acumuladas, escriturada no ativo e é reconhecido em resultados no período em que ocorre o abate ou a alienação.

#### 4.3 Ativos Intangíveis

Os ativos intangíveis são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição, o qual inclui o custo de compra e quaisquer outros custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para o desenvolvimento dos mesmos, deduzido das correspondentes amortizações e perdas por imparidade acumuladas.

Os ativos intangíveis são constituídos por programas de computador, direitos de passagem e licenças, e publicidade, e encontram-se registados pelo método do custo, correspondendo a sua quantia escriturada na data de relato ao seu custo deduzido de amortizações e de perdas por imparidade acumuladas, os quais são amortizados pelo método das quotas constantes. Não é considerada qualquer quantia residual.

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

Vida Útil	
SNC	Anos
Programas de computador	3 - 6
Licenças	3 - 6
Publicidade	6

**Tabela 26 Vida útil ativos Intangíveis**

As vidas úteis e método de amortização dos vários ativos intangíveis são revistos anualmente. O efeito de alguma alteração a estas estimativas é reconhecido na demonstração dos resultados prospectivamente.

Os ativos intangíveis (independentemente da forma como são adquiridos ou gerados), com vida útil indefinida, são amortizados durante um período de 10 anos. Deixam de estar sujeitos a testes de imparidade com uma periodicidade anual, ou menor, sempre que haja uma indicação de que o intangível possa estar em imparidade. Estes ativos intangíveis passam desta forma, a seguir o regime previsto na NCRF 12 - Imparidade de Ativos.

*[Handwritten signatures]*

#### 4.4 Imparidade de ativos fixos tangíveis e intangíveis

Sempre que tal se justifique, é efetuada uma revisão das quantias escrituradas dos ativos fixos tangíveis e intangíveis da Empresa 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).

A quantia recuperável do ativo (ou da unidade geradora de caixa) consiste no maior de entre (i) o justo valor deduzido de custos para vender e (ii) o valor de uso. Na determinação do valor de uso, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados usando uma taxa de desconto que reflete as expectativas do mercado quanto ao valor temporal do dinheiro e quanto aos riscos específicos do ativo (ou da unidade geradora de caixa) relativamente aos quais as estimativas de fluxos de caixa futuros não tenham sido ajustadas.

Sempre que a quantia escriturada do ativo (ou da unidade geradora de caixa) for superior à sua quantia recuperável, é reconhecida uma perda por imparidade. A perda por imparidade é registada de imediato na demonstração dos resultados na rubrica de “Perdas por imparidade”, salvo se tal perda compensar um excedente de revalorização registrado no capital próprio. Neste último caso, tal perda será tratada como um decréscimo daquela revalorização.

A reversão de perdas por imparidade reconhecidas em exercícios anteriores é registada quando existem evidências de que as perdas por imparidade reconhecidas anteriormente já não existem ou diminuíram. A reversão das perdas por imparidade é reconhecida na demonstração dos resultados na rubrica de “Reversões de perdas por imparidade”. A reversão da perda por imparidade é efetuada até ao limite da quantia que estaria reconhecida (líquida de amortizações) caso a perda por imparidade anterior não tivesse sido registada.

#### 4.5 Inventários

Os inventários (mercadorias e as matérias-primas, subsidiárias e de consumo), encontram-se registados ao menor de entre o custo médio de aquisição e o valor líquido de realização. O valor líquido de realização representa o preço de venda estimado deduzido de todos os custos estimados necessários para concluir os inventários e para efetuar a sua venda. Nas situações em que o valor de custo é superior ao valor líquido de realização, é registado um ajustamento (perda por imparidade)

pela respetiva diferença. As variações do exercício nas perdas por imparidade de inventários são registadas nas rubricas de resultados “Perdas por imparidade em inventários” e “Reversões de ajustamentos em inventários”.

O método de custeio dos inventários adotado pela Empresa consiste no custo médio ponderado.

#### **4.6 Ativos e passivos financeiros**

Os ativos e os passivos financeiros são reconhecidos no balanço quando a Empresa se torna parte das correspondentes disposições contratuais, sendo utilizado para o efeito o previsto na NCRF 27 – Instrumentos financeiros.

Nesta categoria incluem-se, consequentemente, os seguintes ativos e passivos financeiros:

##### **a) Clientes e outras dívidas de terceiros**

Os saldos de clientes e de outras dívidas de terceiros são registados ao custo amortizado deduzido de eventuais perdas por imparidade. Usualmente, o custo amortizado destes ativos financeiros não difere do seu valor nominal.

Os saldos de clientes e de outras dívidas de terceiros são sujeitos a testes de imparidade em cada data de relato. Tais ativos financeiros encontram-se em imparidade quando existe uma evidência objetiva de que, em resultado de um ou mais acontecimentos ocorridos após o seu reconhecimento inicial, os seus fluxos de caixa futuros estimados são afetados. Os principais indicadores de imparidade a considerar são a antiguidade de saldos em dívida, e, por vezes, a dificuldade de cobrança.

O modelo de imparidade dos saldos de clientes e de outras dívidas de terceiros adotado pela Empresa respeita os critérios fiscais em vigor.

##### **b) Caixa e depósitos bancários**

Os montantes incluídos na rubrica de “Caixa e depósitos bancários” correspondem aos valores de caixa, depósitos bancários e outros depósitos bancários vencíveis a menos de três meses e para os quais o risco de alteração de valor é insignificante.

Estes ativos são mensurados ao custo amortizado. Usualmente, o custo amortizado destes ativos financeiros não difere do seu valor nominal.

**c) Financiamentos obtidos**

Os financiamentos obtidos são registados no passivo ao custo amortizado.

Eventuais despesas incorridas com a obtenção desses financiamentos, designadamente comissões bancárias e imposto do selo, assim como os encargos com juros e despesas similares, são reconhecidas pelo método do juro efetivo em resultados do exercício ao longo do período de vida desses financiamentos. As referidas despesas incorridas, enquanto não estiverem reconhecidas, são incluídas a deduzir à rubrica de financiamentos obtidos.

**d) Imparidade de ativos financeiros**

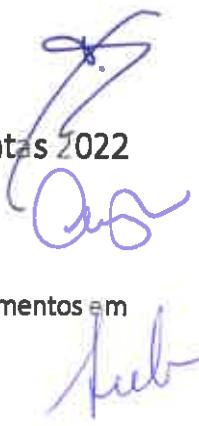
Os ativos financeiros incluídos na categoria “ao custo ou custo amortizado” são sujeitos a testes de imparidade em cada data de relato. Tais ativos financeiros encontram-se em imparidade quando existe uma evidência objetiva de que, em resultado de um ou mais acontecimentos ocorridos após o seu reconhecimento inicial, os seus fluxos de caixa futuros estimados são afetados.

Para os ativos financeiros mensurados ao custo amortizado, a perda por imparidade a reconhecer corresponde à diferença entre a quantia escriturada do ativo e o valor presente na data de relato dos novos fluxos de caixa futuros estimados descontados à respetiva taxa de juro efetiva original.

Para os ativos financeiros mensurados ao custo, a perda por imparidade a reconhecer corresponde à diferença entre a quantia escriturada do ativo e a melhor estimativa do justo valor do ativo na data de relato.

As perdas por imparidade são registadas em resultados na rubrica “Perdas por imparidade” no período em que são determinadas.

Subsequentemente, se o montante da perda por imparidade diminui e tal diminuição pode ser objetivamente relacionada com um acontecimento que teve lugar após o reconhecimento da perda, esta deve ser revertida por resultados. A reversão deve ser efetuada até ao limite da quantia que estaria reconhecida (custo amortizado) caso a perda não tivesse sido inicialmente registada. A reversão de perdas por imparidade é registada em resultados na rubrica “Reversões de perdas por



imparidade". Não é permitida a reversão de perdas por imparidade registada em investimentos em instrumentos de capital próprio (mensurados ao custo).

#### e) Desreconhecimento de ativos e passivos financeiros

A Empresa desreconhece ativos financeiros apenas quando os direitos contratuais aos seus fluxos de caixa expiram por cobrança, ou quando transfere para outra entidade o controlo desses ativos financeiros e todos os riscos e benefícios significativos associados à posse dos mesmos.

A Empresa desreconhece passivos financeiros apenas quando a correspondente obrigação seja liquidada, cancelada ou expire.

#### f) Fornecedores, outras dívidas a terceiros e outros passivos financeiros

Os saldos de fornecedores, de outras dívidas a terceiros e de outros passivos financeiros, são registados ao custo ou ao custo amortizado. Usualmente, o custo amortizado destes passivos financeiros não difere do seu valor nominal.

#### 4.7 Réido

O réido é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber. O réido reconhecido está deduzido do montante de devoluções, descontos e outros abatimentos e não inclui IVA e outros impostos liquidados relacionados com a venda.

O réido proveniente da venda de bens é reconhecido quando todas as seguintes condições são satisfeitas:

Todos os riscos e vantagens associados à propriedade dos bens foram transferidos para o comprador;  
A Empresa não mantém qualquer controlo sobre os bens vendidos;

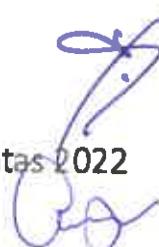
O montante do réido pode ser mensurado com fiabilidade;

É provável que benefícios económicos futuros associados à transação fluam para a Empresa;

Os custos incorridos ou a incorrer com a transação podem ser mensurados com fiabilidade.

O réido proveniente da prestação de serviços é reconhecido com base na percentagem de acabamento da transação/serviço, desde que todas as seguintes condições sejam satisfeitas:

O montante do réido pode ser mensurado com fiabilidade;



É provável que benefícios económicos futuros associados à transação fluam para a Empresa;  
Os custos incorridos ou a incorrer com a transação podem ser mensurados com fiabilidade;  
A fase de acabamento da transação/serviço pode ser mensurada com fiabilidade.

O rédito proveniente de royalties é reconhecido segundo o regime do acréscimo de acordo com a substância dos correspondentes contratos, desde que seja provável que benefícios económicos fluam para a Empresa e o seu montante possa ser mensurado com fiabilidade.

O rédito de juros é reconhecido utilizando o método do juro efetivo, desde que seja provável que benefícios económicos fluam para a Empresa e o seu montante possa ser mensurado com fiabilidade.

O rédito proveniente de dividendos é reconhecido quando se encontra estabelecido o direito da Empresa a receber o correspondente montante.

#### 4.8 Imposto sobre o rendimento

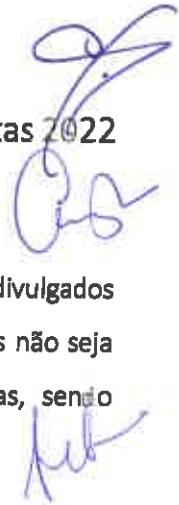
O imposto sobre o rendimento do exercício registado na demonstração dos resultados corresponde à soma dos impostos correntes com os impostos diferidos. Os impostos correntes e os impostos diferidos são registados em resultados, salvo quando os impostos diferidos se relacionam com itens registados diretamente no capital próprio, caso em que são registados no capital próprio.

O imposto corrente a pagar é calculado com base no lucro tributável da empresa. O lucro tributável difere do resultado contabilístico, uma vez que exclui diversos gastos e rendimentos que apenas serão dedutíveis ou tributáveis em outros exercícios, bem como gastos e rendimentos que nunca serão dedutíveis ou tributáveis.

#### 4.9 Provisões

As provisões são registadas quando a Empresa tem uma obrigação presente (legal ou implícita) resultante dum acontecimento passado e é provável que para a liquidação dessa obrigação ocorra uma saída de recursos e o montante da obrigação possa ser razoavelmente estimado.

O montante das provisões registadas consiste na melhor estimativa, na data de relato, dos recursos necessários para liquidar a obrigação. Tal estimativa, revista em cada data de relato, é determinada tendo em consideração os riscos e incertezas associados a cada obrigação.



Os passivos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, sendo divulgados sempre que a possibilidade de uma saída de recursos englobando benefícios económicos não seja remota. Os ativos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, sendo divulgados quando for provável a existência de um influxo económico futuro de recursos.

#### 4.10 Benefícios pós-emprego

As contribuições da Empresa para planos de benefícios pós-emprego de contribuição definida são reconhecidas como gasto no período a que respeitam, ou seja, quando os empregados abrangidos pelo plano prestaram os serviços que lhes conferem o direito à contribuição da Empresa, respeitando o disposto na NCRF 28 – Benefícios dos Empregados.

#### 4.11 Encargos financeiros com empréstimos obtidos

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos, determinados de acordo com o método do juro efetivo, são reconhecidos como gasto à medida que são incorridos.

#### 4.12 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 estimativas e os pressupostos subjacentes foram determinados por referência à data de relato com base no melhor conhecimento existente à data de aprovação das demonstrações financeiras dos eventos e transações em curso, assim como na experiência de eventos passados e/ou correntes. Contudo, poderão ocorrer situações em períodos subsequentes que, não sendo previsíveis à data de aprovação das demonstrações financeiras, não foram consideradas nessas estimativas. As alterações às estimativas que ocorram posteriormente à data das demonstrações financeiras serão corrigidas de forma prospectiva. Por este motivo e dado o grau de incerteza associado, os resultados reais das transações em questão poderão diferir das correspondentes estimativas.



## 5. FLUXOS DE CAIXA

Para efeitos da demonstração dos fluxos de caixa, caixa e seus equivalentes inclui-se o numerário, depósitos bancários imediatamente mobilizáveis (de prazo inferior ou igual a três meses) e aplicações de tesouraria no mercado monetário, líquidos de descobertos bancários e de outros financiamentos de curto prazo equivalentes.

Caixa e seus equivalentes em 31 de dezembro de 2022 e 2021 detalha-se conforme se segue:

Fluxos de Caixa		
SNC	2022	2021
II/I2 Numerário	4 785,92 €	5 439,04 €
Depósitos bancários imediatamente mobilizáveis	533 648,18 €	1 178 119,91 €
Total	538 434,10 €	1 183 558,95 €

Tabela 27 Fluxos de caixa

## 6. ALTERAÇÕES DE POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS E CORREÇÕES DE ERROS

### Adoção Inicial de novas normas ou de normas revistas

As seguintes normas e interpretações novas ou revistas, foram adotadas no exercício findo em 31 de dezembro de 2022, tendo afetado os montantes relatados nas respetivas demonstrações financeiras.

### Alteração em políticas contabilísticas

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, não ocorreram alterações de políticas contabilísticas, face às consideradas na preparação da informação financeira relativa ao exercício anterior.

## 7. PARTES RELACIONADAS

O capital subscrito da ADC – Águas da Covilhã, E.M. no valor de 9.000.000 €, é detido em 51% pela entidade ICOVI – Infraestruturas da Covilhã, E.M. (detida em 100% pelo Município da Covilhã), com sede social no Tortosendo - Covilhã, com número contribuinte 508.282.322, e, em 49%, pela entidade WATER VALUE– Serviços Ambientais, S.A., com sede social na Boidobra - Covilhã, com número de contribuinte 508.380.081.

Acionistas			
SNC		Percentagem de Capital	2022
51	ICOVI, EEM./Município da Covilhã	51,00%	4 590 000,00 €
	Water Value, SA	49,00%	4 410 000,00 €
	Total	100,00%	9 000 000,00 €

Tabela 28 Acionistas

No decurso dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro 2021, foram efetuadas as seguintes transações com partes relacionadas:

Partes relacionadas		
SNC	2022	2021
<b>ICOVI, EEM</b>		
Vendas e/ou prestações de serviços	1.075,07 €	476,38 €
Outros Rendimentos e Ganhos	22.939,92 €	22.939,92 €
Compras e Aquisições de Serviços	919.056,89 €	890.023,05 €
<b>Water Value, S.A.</b>		
Compras e Aquisições de Serviços	458.403,15 €	444.260,01 €
Juros de Suprimentos	38.340,00 €	29.830,02 €
<b>Município da Covilhã</b>		
Vendas e/ou prestações de serviços	188.227,76 €	191.993,21 €
Compras e Aquisições de Serviços	31.681,96 €	35.941,25 €
<b>AdS - Águas da Serra, S.A.</b>		
Vendas e/ou prestações de serviços	14.482,04 €	16.667,10 €
Compras e Aquisições de Serviços	3.692.438,99 €	3.642.879,12 €

**Partes relacionadas**

SNC	2022	2021
<b>ICOVI, EEM</b>		
Outras Contas a Receber	9.426,93 €	16.476,13 €
Outras Contas a Pagar	416.750,84 €	318.120,54 €
<b>Water Value, S.A.</b>		
Outras Contas a Pagar	6.450.686,47 €	5.953.943,32 €
Financiamentos obtidos	2.000.000,00 €	2.000.000,00 €
<b>Município da Covilhã</b>		
Outras Contas a Receber	7.997.889,00 €	7.374.345,00 €
Subsídios à Exploração	695.669,00 €	623.544,00 €
<b>AdS - Águas da Serra, S.A.</b>		
Outras Contas a Receber	2.145.000,00 €	2.145.000,00 €
Outras Contas a Pagar	3.187.669,29 €	2.826.031,05 €

**Tabela 29 Partes relacionadas**

## 8. INVESTIMENTOS FINANCEIROS

O Fundo de Compensação do Trabalho (FCT) é um fundo de capitalização individual, financiado pelas entidades empregadoras através das contribuições mensais, tendo como finalidade o pagamento até 50% do valor da compensação que os trabalhadores abrangidos venham a ter direito.

Pode ser acionado pela entidade empregadora como forma de auxílio ao pagamento da compensação. Aquando da cessação do contrato de trabalho, em que não haja lugar ao pagamento de qualquer compensação, a entidade empregadora será reembolsada das contribuições efetuadas respeitantes ao trabalhador, valorizadas de um eventual ganho que o fundo tenha gerado.

A adesão tornou-se obrigatória para os contratos de trabalho celebrados a partir de 1 de outubro de 2013, mantendo-se até à data.

J  
OBS  
FEB

Os movimentos a 31 de dezembro de 2022 e 2021 foram os seguintes:

**Investimentos Financeiros**

SNC	2022	2021
41 FCT (Fundo Compensação Trabalho)	34 996,38 €	27 120,80 €
Total	34 996,38 €	27 120,80 €

**Tabela 30 Investimentos financeiros**

**9. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS**

Durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021, os movimentos ocorridos nas quantias escrituradas dos ativos fixos tangíveis, bem como nas respetivas depreciações acumuladas e perdas por imparidade acumuladas, foram os seguintes:

### Ativos Fixos Tangíveis

SNC	2022	2021
<b>43 Terrenos e Recursos Naturais</b>		
Saldo inicial	147 080,00 €	147 080,00 €
Saldo final	<b>147 080,00 €</b>	<b>147 080,00 €</b>
<b>Edifícios e outras construções</b>		
Saldo inicial	26 569 322,64 €	26 155 313,67 €
Transferências	242 239,18 €	414 008,97 €
Saldo final	<b>26 811 561,82 €</b>	<b>26 569 322,64 €</b>
<b>Equipamento básico</b>		
Saldo inicial	2 097 061,11 €	1 873 848,50 €
Aquisições	68 517,35 €	239 588,75 €
Abates	-155 135,63 €	-16 376,14 €
Saldo final	<b>2 010 442,83 €</b>	<b>2 097 061,11 €</b>
<b>Equipamento de transporte</b>		
Saldo inicial	1 505 739,15 €	1 667 031,08 €
Aquisições	0,00 €	17 146,50 €
Abates	-18 942,01 €	-178 438,43 €
Saldo final	<b>1 486 797,14 €</b>	<b>1 505 739,15 €</b>
<b>Equipamento administrativo</b>		
Saldo inicial	315 890,09 €	357 857,57 €
Aquisições	16 254,67 €	3 084,01 €
Abates	-36 769,23 €	-45 051,49 €
Saldo final	<b>295 375,53 €</b>	<b>315 890,09 €</b>
<b>Outros ativos tangíveis</b>		
Saldo inicial	336 878,01 €	330 574,83 €
Aquisições	25 984,29 €	7 120,38 €
Abates	-1 976,07 €	-817,20 €
Saldo final	<b>360 886,23 €</b>	<b>336 878,01 €</b>
<b>Ativos fixos tangíveis em curso</b>		
Saldo inicial	32 363,68 €	26 641,67 €
Aquisições	209 875,50 €	419 730,98 €
Transferências	-242 239,18 €	-414 008,97 €
Saldo final	<b>0,00 €</b>	<b>32 363,68 €</b>
<b>Total</b>	<b>31 112 143,55 €</b>	<b>31 004 334,68 €</b>

Tabela 3 | Ativos fixos tangíveis

*Ass. Sub  
Sub*

### Depreciações acumuladas e perdas por imparidade

SNC	2022	2021
<b>438 Edifícios e outras construções</b>		
Saldo Inicial	11 549 386,33 €	10 754 737,86 €
Depreciações do exercício	808 959,92 €	794 648,47 €
<b>Saldo final</b>	<b>12 358 346,25 €</b>	<b>11 549 386,33 €</b>
<b>Equipamento básico</b>		
Saldo Inicial	1 523 014,17 €	1 461 492,64 €
Depreciações do exercício	67 816,55 €	66 437,33 €
Abates	-144 876,83 €	-4 915,80 €
<b>Saldo final</b>	<b>1 445 953,89 €</b>	<b>1 523 014,17 €</b>
<b>Equipamento de transporte</b>		
Saldo Inicial	1 114 469,58 €	1 197 634,75 €
Depreciações do exercício	80 994,19 €	85 856,18 €
Abates	-14 300,09 €	-169 021,35 €
<b>Saldo final</b>	<b>1 181 163,68 €</b>	<b>1 114 469,58 €</b>
<b>Equipamento administrativo</b>		
Saldo Inicial	289 750,27 €	324 835,80 €
Depreciações do exercício	9 400,23 €	9 421,38 €
Abates	-36 754,78 €	-44 506,91 €
<b>Saldo final</b>	<b>262 395,72 €</b>	<b>289 750,27 €</b>
<b>Outros ativos tangíveis</b>		
Saldo Inicial	239 890,07 €	222 475,50 €
Depreciações do exercício	17 182,17 €	18 129,55 €
Abates	-1 976,07 €	-714,98 €
<b>Saldo final</b>	<b>255 096,17 €</b>	<b>239 890,07 €</b>
<b>Total</b>	<b>15 502 955,71 €</b>	<b>14 716 510,42 €</b>

Tabela 32 Depreciações acumuladas e perdas por imparidade

Os ativos fixos tangíveis são amortizados de acordo com o método das quotas constantes ou também designadas de linha reta, sendo calculadas as suas amortizações e depreciações, com base nas seguintes vidas úteis estimadas:

### Vida Útil

SNC	Anos
Edifícios e outras construções	20 - 50
Equipamento básico	6 - 50
Equipamento de transporte	8 - 16
Equipamento administrativo	6 - 16
Outros activos tangíveis	6 - 20

As depreciações do exercício 2022 dos ativos fixos tangíveis foram no montante de 984.353,06 € (974.492,91€ em 2021).

## 10. ATIVOS INTANGÍVEIS

Durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021, os movimentos ocorridos nas quantias escrituradas dos ativos intangíveis, bem como nas respetivas amortizações acumuladas e perdas por imparidade acumuladas, foram os seguintes:

**Atvos Intangíveis**

SNC		2022	2021
<b>443</b>	<b>Programas de computador</b>		
	Saldo inicial	302 795,35 €	232 959,85 €
	Aquisições	9 240,00 €	70 099,50 €
	Abates	-	-264,00 €
	<b>Saldo final</b>	<b>312 035,35 €</b>	<b>302 795,35 €</b>
<b>444</b>	<b>Propriedade Industrial</b>		
	Saldo inicial	19 293,62 €	19 293,62 €
	<b>Saldo final</b>	<b>19 293,62 €</b>	<b>19 293,62 €</b>
<b>446</b>	<b>Outros</b>		
	Saldo inicial	4 462,50 €	-
	Aquisições	3 037,50 €	4 462,50 €
	<b>Saldo final</b>	<b>7 500,00 €</b>	<b>4 462,50 €</b>
	<b>Total</b>	<b>338 828,97 €</b>	<b>326 551,47 €</b>

**Tabela 33 Ativos Intangíveis**

**Amortizações acumuladas e perdas por imparidade**

SNC		2022	2021
<b>4484</b>	<b>Programas de computador</b>		
	Saldo Inicial	187 427,99 €	157 875,67 €
	Amortizações do exercício	31 506,55 €	29 816,32 €
	Abates	-	-264,00 €
	<b>Saldo final</b>	<b>218 934,54 €</b>	<b>187 427,99 €</b>
<b>4483</b>	<b>Propriedade industrial</b>		
	Saldo inicial	19 228,16 €	19 130,05 €
	Amortizações do exercício	65,45 €	98,11 €
	<b>Saldo final</b>	<b>19 293,61 €</b>	<b>19 228,16 €</b>
<b>4486</b>	<b>Outros</b>		
	Saldo Inicial	495,81 €	-
	Amortizações do exercício	1 249,95 €	495,81 €
	<b>Saldo final</b>	<b>1 745,76 €</b>	<b>495,81 €</b>
	<b>Total</b>	<b>239 973,91 €</b>	<b>207 151,96 €</b>

**Tabela 34 Amortizações acumuladas e perdas por imparidade**

As amortizações do exercício 2022, relativas aos ativos intangíveis, foram no montante de 32.821,95€ (30.410,24 € em 2021).

Os ativos intangíveis com vida útil finita apresentam, para o cálculo das respetivas amortizações e depreciações, as seguintes vidas úteis estimadas:

Vida Útil	
SNC	Anos
Programas de computador	3 - 6
Licenças	3 - 6
Publicidade	6

## 11. IMPOSTOS SOBRE O RENDIMENTO

De acordo com a legislação em vigor, as declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção por parte das autoridades fiscais durante um período de quatro anos (cinco anos para a Segurança Social), exceto quando tenha havido prejuízos fiscais, tenham sido concedidos benefícios fiscais, ou estejam em curso inspeções, reclamações ou impugnações, casos estes em que, dependendo das circunstâncias, os prazos são alargados ou suspensos. Deste modo, as declarações fiscais da Empresa dos anos de 2019 a 2022 poderão vir ainda a ser sujeitas a revisão.

Com o OE de 2012, foi abolido o regime da interioridade, passando a taxa de IRC de 15% para 25%, nos anos de 2012 e 2013.

Em 2014 é reduzida a taxa do IRC para 23%, e em 2015, para 21%, de acordo com o estipulado no art.º 87.º da Reforma do IRC – Decreto n.º 195/XII, alterando desta forma, o Código do IRC aprovado pelo Decreto-Lei n.º 442-B/88 de 30 de novembro.

De igual modo, a dedução dos prejuízos fiscais de exercícios anteriores, que estava limitada a 75%, em 2013, do valor da coleta apurada, passou para 70% em 2014, 2015, 2016 e 2017, de acordo com o n.º 2 do artigo 52.º da reforma do IRC referida anteriormente. Esta situação teve impacto no cálculo do imposto, nos anos de 2014, 2015, 2016 e 2017.



O Conselho de Administração considera relevante evidenciar a seguinte situação: em 22-11-2017, a Autoridade Tributária emitiu uma liquidação adicional de IRC do período de 2016, em virtude de considerar que a empresa não tem direito a deduzir os prejuízos fiscais do ano 2009 no montante de 848.884,11 €, em virtude da revogação dos benefícios fiscais à interioridade constante do ex-artigo 43.º do Estatuto dos Benefícios Fiscais, revogado em 2011.

A empresa efetuou o pagamento da liquidação adicional em 04-01-2019, no valor de 182.631,36 €, e apresentou a reclamação graciosa onde conclui que deve ser anulada a liquidação n.º 2017 2310474052, pois a entidade mantém o direito à dedução dos prejuízos fiscais durante 7 anos mesmo após a revogação do benefício fiscal á interioridade, dado que o direito ao reporte foi constituído em data anterior à revogação do benefício.

Considerando que a empresa tem direito à dedução dos prejuízos fiscais, e que irá receber o valor pago, este foi considerado a débito da rubrica Estado e Outros Entes Públícos na data do pagamento.

Perante o exposto, o Conselho de Administração entendeu considerar no apuramento do imposto sobre o rendimento, referente ao ano de 2017, os prejuízos fiscais de 2010, no valor de 370.511,69€.

Decorrente desta situação, e após entrega da declaração de rendimentos de 2017, veio a autoridade tributária, corrigir o apuramento do imposto, não aceitando os prejuízos fiscais atrás referidos, enviando uma liquidação adicional que a empresa pagou em 04-09-2019, no valor de 81.666,56 €. Este valor foi, à semelhança do acréscimo de IRC 2016, considerado a débito da rubrica Estado e Outros Entes Públícos, por ser convicção da empresa de que o valor será para receber.

Entende a empresa que tem razão no que diz respeito à dedução dos prejuízos fiscais de 2016 e 2017, pelo que decidiu, dar seguimento aos procedimentos de impugnação dos respetivos atos tributários, estando a aguardar, neste momento, o decorrer dos processos.



## 12. SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO

Em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021, a rubrica “Subsídios à exploração” apresentava a seguinte composição:

Subsídios à Exploração		
SNC	2022	2021
75 Contratos Programa	695 669,00 €	623 544,00 €
Inst. Emprego e Formação Profissional	9 722,97 €	28 971,70 €
Fundo Ambiental	8 461,66 €	-
	<b>713 853,63 €</b>	<b>652 515,70 €</b>

Contratos Programa		
	Real 2022	Orçamento 2022
Preços Sociais	29 781,75 €	30 669,00 €
Subtotal	<b>29 781,75 €</b>	<b>30 669,00 €</b>
<b>Serviços do Ambiente</b>		
Espaços verdes		
CMVM	38 170,28	25 410,00 €
FSE's	97 410,87	171 535,00 €
Gastos com Pessoal	364 224,33	360 855,00 €
Gastos de depreciação e Amortização	22 258,34	19 900,00 €
Outros gastos	19 039,70 €	11 300,00 €
Subtotal	<b>541 103,52 €</b>	<b>589 000,00 €</b>
Total	<b>570 885,27 €</b>	<b>619 669,00 €</b>

**Tabela 35 Subsídios à exploração**

Relativamente ao Contratos Programas constata-se uma diferença de menos 48.783,73 € entre o valor real e o montante estimado aquando da elaboração do Plano de Atividades e Orçamento de 2022.

### 13. INVENTÁRIOS

Em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021, os inventários da Empresa eram detalhados conforme se segue:

Inventários			
SNC		2022	2021
<b>33</b>	<b>Matérias-primas</b>		
	Matérias-primas de água	207 312,10 €	196 894,62 €
	Matérias-primas de eletricidade	5 979,28 €	5 097,81 €
	Matérias-primas de saneamento	43 371,06 €	40 667,56 €
	Matérias-primas de serralharia	1 289,92 €	1 461,45 €
	Matérias-primas de parques e jardins	70 200,16 €	80 521,19 €
	Matérias-primas de resíduos sólidos	90 757,63 €	84 649,38 €
	<b>Matérias subsidiárias</b>		
	Matérias subsidiárias	3 943,16 €	4 045,38 €
	Combustíveis e lubrificantes	8 436,62 €	40 905,67 €
	<b>Materiais diversos</b>		
	Materiais de consumo	30 201,60 €	29 495,12 €
	Economoato - material de escritório	7 059,47 €	7 061,58 €
	Economoato - material de limpeza	3 908,41 €	3 821,32 €
	EPI's (Eq. Proteção e Vestuário)	18 776,99 €	18 612,46 €
	<b>Perdas por imparidade acumuladas</b>	-42 803,50 €	-40 518,39 €
	<b>Total</b>	<b>448 432,90 €</b>	<b>472 715,15 €</b>

Tabela 36 Inventários

#### Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas

O custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas, reconhecido nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021, que incluem, o preço de compra, impostos não dedutíveis, custos de transporte e outros custos diretamente atribuíveis à aquisição de bens e materiais, deduzidos dos descontos comerciais, é detalhado conforme se segue:

### CMVMC

SNC	2022	2021
<b>61 CMVMC</b>		
<b>Mercadorias</b>		
Compras	<b>525 442,27 €</b>	<b>510 855,89 €</b>
Subtotal	<b>525 442,27 €</b>	<b>510 855,89 €</b>
<b>Matérias-primas, subsidiárias e de consumo</b>		
Saldo Inicial	<b>513 233,54 €</b>	<b>408 751,60 €</b>
Compras	<b>462 996,19 €</b>	<b>532 285,83 €</b>
Regularizações	<b>-236 988,90 €</b>	<b>-173 295,01 €</b>
Saldo final	<b>491 236,40 €</b>	<b>-513 233,54 €</b>
Subtotal	<b>248 004,43 €</b>	<b>254 508,88 €</b>
<b>Total</b>	<b>773 446,70 €</b>	<b>765 364,77 €</b>

**Tabela 37 CMVMC**

### Perdas por imparidade

A evolução das perdas por imparidade acumuladas de inventários nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021 é detalhada conforme se segue:

### Perdas por imparidade

SNC	2022	2021
<b>339 Saldo inicial</b>	<b>40 518,39 €</b>	<b>35 407,03 €</b>
<b>Aumentos</b>	<b>2 285,11 €</b>	<b>5 111,36 €</b>
<b>Saldo final</b>	<b>42 803,50 €</b>	<b>40 518,39 €</b>

**Tabela 38 Perdas por imparidade**

No ano de 2010, com a introdução da NCRF 18 – Inventários, esta norma veio preconizar que os ativos que constituíam a rubrica de inventários deviam ser expressos em Balanço pela quantia mais baixa entre o custo de aquisição e o valor realizável líquido.

Nessa situação a norma exigia o reconhecimento de um ajustamento (imparidade) à quantia previamente escriturada.

Em 2022, a empresa manteve o critério do reconhecimento de um ajustamento (imparidade), para os materiais que não têm movimento. Para estes, a empresa considera que não têm qualquer valor de mercado, sendo por isso, o seu valor realizável líquido igual a zero.

## 14. ATIVOS FINANCEIROS

### Clientes e outros créditos a receber

Em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021, as rubricas de clientes e outros créditos a receber da Empresa, apresentavam a seguinte composição:

Clientes		
SNC	2022	2021
21 Clientes		
Clientes conta corrente	2 165 538,60 €	1 890 911,84 €
Clientes de cobrança duvidosa	1 161 478,67 €	957 777,08 €
Imparidade acumulada	-1 161 478,67 €	-957 777,08 €
Total	2 165 538,60 €	1 890 911,84 €

Outros créditos a receber		
SNC	2022	2021
272/278 Outros créditos a receber	11 313 630,40 €	10 640 203,82 €
228 Adiantamentos a fornecedores	72 349,74 €	72 349,74 €
Total	11 385 980,14 €	10 712 553,56 €

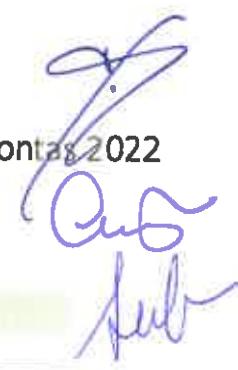
**Tabela 39 Clientes e outros créditos a receber**

O Conselho de Administração da ADC entende dar conhecimento da existência da dívida da PT – Data Center, no valor de 458.504,95 €, refletido no saldo de clientes conta corrente. O processo de cobrança deste cliente, está, neste momento, entregue aos nossos serviços jurídicos para reclamação judicial.

Não se tratando da prestação de um serviço essencial (mas sim o fornecimento de água não tratada para rega e refrigeração) não se aplica a preconizada prescrição dos seis meses. Trata-se da prestação de um serviço, sujeito a um preço e não a uma tarifa.

De referir que existe um protocolo celebrado entre este cliente e o município, em que o município assume a responsabilidade pelos custos do fornecimento deste tipo de serviço.

Presumimos que a PT deverá requerer a intervenção da CMC no processo, pelo que desta forma, a dívida será recuperável, quer seja por via direta, através da cobrança junto do cliente, ou por intermédio da CMC.



### Outros Créditos a Receber

SNC	2022	2021
<b>228 Adiantamentos a fornecedores:</b>		
Adiantamentos a fornecedores	72 349,74 €	72 349,74 €
	<b>72 349,74 €</b>	<b>72 349,74 €</b>
<b>272 Devedores por acréscimos de rendimentos:</b>		
Acréscimos faturação de água	460 409,45 €	482 235,74 €
Município da Covilhã - Contratos de Gestão	8 693 558,00 €	7 997 889,00 €
Prestação de Contrato	2 145 000,00 €	2 145 000,00 €
Outros	109,00 €	4 005,92 €
	<b>11 299 076,45 €</b>	<b>10 629 130,66 €</b>
<b>278 Outros devedores:</b>		
Outros	14 553,95 €	11 073,16 €
	<b>14 553,95 €</b>	<b>11 073,16 €</b>
<b>Total</b>	<b>11 385 980,14 €</b>	<b>10 712 553,56 €</b>

**Tabela 40 Outros créditos a receber**

No decurso do exercício findo em 2022, foram reconhecidas perdas por imparidade líquidas em dívidas a receber no montante de 203.999,39 € (em 2021, foram contabilizadas e reconhecidas, imparidades líquidas no valor de 94.516,25 €).

### 15. DIFERIMENTOS ATIVOS

Em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021 as rubricas do ativo corrente "Diferimentos" apresentavam a seguinte composição:

#### Diferimentos Ativos

SNC	2022	2021
<b>28 Seguros</b>	<b>13 729,94 €</b>	<b>10 107,47 €</b>
Trabalhos especializados	11 227,70 €	-
Livros e documentação técnica	113,21 €	105,66 €
Rendas e alugueres	451,44 €	451,44 €
Eletricidade	3 664,75 €	0,00 €
Rendimentos a reconhecer	883,89 €	12 673,45 €
<b>Total</b>	<b>30 070,93 €</b>	<b>23 338,02 €</b>

**Tabela 41 Diferimentos ativos**



## 16. INSTRUMENTOS DE CAPITAL PRÓPRIO

### Capital subscrito

Em 31 de dezembro de 2022, o valor do capital subscrito da ADC – Águas da Covilhã, E.M., era de 9.000.000,00 €, sendo 51% deste valor pertencente à Entidade Pública Participante, ICOVI – Infraestruturas da Covilhã, E.M. (detida em 100% pelo Município da Covilhã), e os restantes 49% pertencentes à Entidade Privada Participante, WATER VALUE – Serviços Ambientais, SA.

No decurso dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, as outras reservas apresentavam o montante de 1.172.141,82 €, resultantes da reserva criada aquando da cisão simples, da ADC – Águas da Covilhã, E.M. para a ICOVI – Infraestruturas da Covilhã, E.M..

Irá ser criada, com base no resultado líquido obtido no final do exercício de 2022, uma reserva legal, de acordo com a legislação em vigor, e, deliberação do conselho de administração, no montante de 9.220,80 €.

## 17. PROVISÕES, PASSIVOS CONTINGENTES E ATIVOS CONTINGENTES

A evolução das provisões no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 é detalhada conforme se segue:

Provisões		
SNC	2022	2021
<b>29 Outras provisões:</b>		
Saldo inicial	3 606,33 €	5 588,05 €
Aumentos	113,37 €	-
Reversões	-	-1 981,72 €
<b>Saldo final</b>	<b>3 719,70 €</b>	<b>3 606,33 €</b>
<b>Total</b>	<b>3 719,70 €</b>	<b>3 606,33 €</b>

Tabela 42 Provisões

O valor de 3.719,70 € a 31 de dezembro de 2022 diz respeito a outras provisões (3.606,33 € em 2021).

## 18. PASSIVOS FINANCEIROS

### Fornecedores

Em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021 as rubricas de "Fornecedores" apresentavam a seguinte composição:

Fornecedores		
SNC	2022	2021
221 Fornecedores c/c	4 062 336,02 €	3 634 598,97 €
225 Fornecedores com faturas em conferência	912 872,07 €	912 465,43 €
Total	4 975 208,09 €	4 547 064,40 €

Tabela 43 Fornecedores

### Financiamentos obtidos

O saldo dos financiamentos obtidos em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021, são detalhados conforme se segue:

Financiamentos obtidos		
SNC	2022	2021
251 Instituições financeiras: Empréstimos bancários a M/L prazo		
Corrente	1 065 261,14 €	1 586 120,11 €
Não Corrente	370 070,43 €	1 433 227,30 €
	1 435 331,57 €	3 019 347,41 €
253 Outras entidades: Water Value - Serviços Ambientais, SA	2 000 000,00 €	2 000 000,00 €
	2 000 000,00 €	2 000 000,00 €
Total	3 435 331,57 €	5 019 347,41 €

Financiamentos obtidos

SNC	2022	2021
251/253 Financiamentos obtidos		
Corrente	€ 1 065 261,14 €	€ 1 586 120,11
Não Corrente	€ 2 370 070,43 €	€ 3 433 227,30
	€ 3 435 331,57 €	€ 5 019 347,41

Tabela 44 Financiamentos obtidos



O valor de 2.370.070,43 € apresentado como passivo não corrente, inclui 2.000.000 € respeitantes aos suprimentos da WATER VALUE – Serviços Ambientais, SA. efetuado aquando da aquisição dos 49% do capital social desta empresa, e 370.070,43 € relativo à contratação de um empréstimo bancário de médio prazo, contraído com o Millennium BCP, no valor de 600.000 €, deduzido de 2.989 € por via da contabilização ao custo amortizado.

O montante de 1.065.261,14 € apresentado como passivo corrente, respeita às amortizações a pagar durante o ano de 2023, relativo aos empréstimos bancários contraídos com o Millennium BCP (47.088,43 €], outro com o Santander (447.114,84 €), e outro com o BPI (571.057,87 €).

## **19. ADIANTAMENTOS DE CLIENTES, A FORNECEDORES E OUTRAS DÍVIDAS A PAGAR**

A rubrica “Outras dívidas a pagar” apresentava em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021, os seguintes valores:

<b>Outras Dívidas a Pagar</b>			
<b>SNC</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>2722 Credores por acréscimos de gastos:</b>			
Subsídio de Férias e Natal (Pessoal)		-	160 020,00 €
Esimativa de Férias e Subsídio de Férias		361 016,93 €	356 584,14 €
Juros a liquidar		207 921,69 €	169 808,41 €
Assistência técnica de gestão		2 145 000,00 €	2 145 000,00 €
Outros		3 246 983,78 €	2 764 533,62 €
		<b>5 960 922,40 €</b>	<b>5 595 946,17 €</b>
<b>Outras dívidas a pagar:</b>			
<b>2711/278 Outros credores</b>		434 438,03 €	431 630,22 €
		<b>434 438,03 €</b>	<b>431 630,22 €</b>
<b>Total</b>		<b>6 395 360,43 €</b>	<b>6 027 576,39 €</b>

**Tabela 45 Outras dívidas a pagar**

## **20. ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS**

À data do relato, não existiam dívidas em mora ao Estado e outros entes públicos, e em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021, as rubricas de “Estado e outros entes públicos” apresentavam a seguinte composição:

*[Handwritten signature]*

### Estado e Outros Entes Públicos

SNC	2022		2021	
	Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>24 Estado e Outros Entes Públicos</b>				
Imposto sobre o rendimento das pessoas colectivas				
Imposto a recuperar/pagar	266 132,81 €	-31 733,89 €	284 619,78 €	
Imposto sobre o rendimento das pessoas singulares		-16 830,51 €		-15 673,40 €
Imposto sobre o valor acrescentado	15 112,23 €	-12 026,64 €	11 522,64 €	-1 134,83 €
Contribuições para a Segurança Social		-57 143,80 €		-53 049,28 €
Outros Impostos		-364 427,77 €		-190 586,10 €
Total	281 245,04 €	-482 162,61 €	296 142,42 €	-260 443,61 €

Tabela 46 Estado e outros entes públicos

Do valor de 281.245,04 € apresentado no ativo do Balanço, 264.297,92 € respeitam ao IRC (182.631,36 € do IRC 2016 e 81.666,56 € do IRC 2017), por correção pela autoridade tributária, da dedução dos prejuízos fiscais do ano de 2009 e 2010 respetivamente, efetuados pela ADC – Águas da Covilhã, EM, tendo sido já apresentada impugnação do ato tributário.

### 21. DIFERIMENTOS PASSIVOS

Em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021, as rubricas do passivo corrente “Diferimentos”, apresentavam os seguintes valores:

### Diferimentos Passivos

SNC	2022	2021
<b>28 IEFP (Comparticipação apoio aos estágios)</b>	-	-
Total	-	-

Tabela 47 Diferimentos passivos

### 22. RÉDITO

A gestão e operacionalidade da ADC – Águas da Covilhã, E.M., estão estruturadas em três áreas de negócio, designadamente, Água, Saneamento e Resíduos Sólidos, obtendo ainda esta empresa, réditos relacionados com outras prestações de serviços não especificadas.

Em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021, o crédito reconhecido pela Empre<sup>a</sup>, é detalhado conforme se segue:

#### Vendas e Prestações de Serviços

SNC		2022	2021	Variação %
<b>71</b>	<b>Vendas:</b>			
	Água	2 568 863,67 €	2 463 217,59 €	4,29%
	Descontos e Abatimentos	-7 004,98 €	-6 812,07 €	2,83%
<b>72</b>	<b>Prestações de Serviços</b>			
	Água	2 492 769,29 €	2 468 566,63 €	0,98%
	Saneamento	4 516 128,94 €	4 356 271,36 €	3,67%
	Resíduos Sólidos	1 780 462,72 €	1 722 639,74 €	3,36%
	Serviços Diversos Prestados	7 361,57 €	8 845,90 €	-16,78%
	Descontos e Abatimentos	-22 776,77 €	-22 475,03 €	1,34%
	Outras Prestações de Serviços	124 273,97 €	116 246,25 €	6,91%
	<b>Total</b>	<b>11 460 078,41 €</b>	<b>11 106 500,37 €</b>	<b>3,18%</b>

Tabela 48 Vendas e prestações de serviços

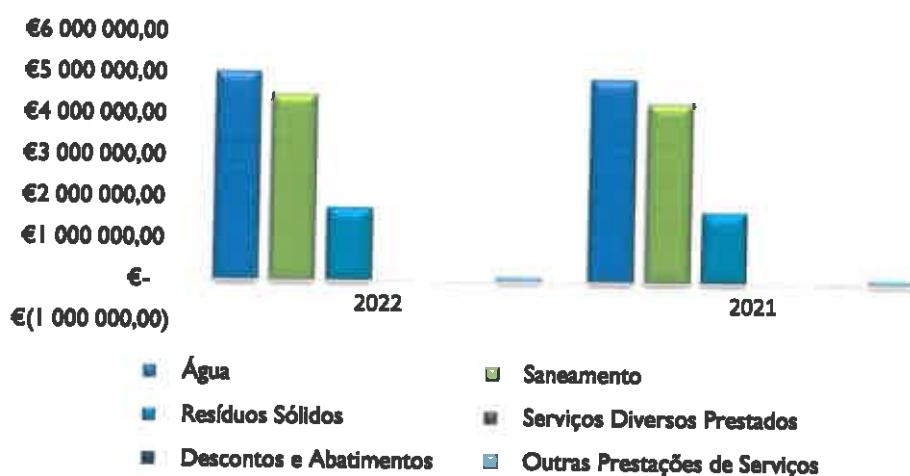
#### Vendas e Prestações de Serviços por setor de atividade

SNC		2022	2021	Variação %
<b>71/72</b>	<b>Vendas e Prestações de Serviços:</b>			
	Água	5 061 632,96 €	4 931 784,22 €	2,63%
	Saneamento	4 516 128,94 €	4 356 271,36 €	3,67%
	Resíduos Sólidos	1 780 462,72 €	1 722 639,74 €	3,36%
	Serviços Diversos Prestados	7 361,57 €	8 845,90 €	-16,78%
	Descontos e Abatimentos	-29 781,75 €	-29 287,10 €	1,69%
	Outras Prestações de Serviços	124 273,97 €	116 246,25 €	6,91%
	<b>Total</b>	<b>11 460 078,41 €</b>	<b>11 106 500,37 €</b>	<b>3,18%</b>

Tabela 49 Vendas e prestações de serviços por setor de atividade



A análise gráfica abaixo demonstra a evolução das vendas e prestações de serviços nos anos 2022 e 2021:



**Gráfico 17 Evolução das vendas e prestações de serviços**

### 23. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

A rubrica de “Fornecimentos e serviços externos” nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021, é detalhada conforme se segue:

### Fornecimentos e Serviços Externos

SNC	2022	2021	Variação %	Variação Absoluta
621 Subcontratos	5 106 144,67 €	4 966 169,50 €	2,82%	139 975,17 €
6221 Trabalhos Especializados	804 145,92 €	774 300,18 €	3,85%	29 845,74 €
6222 Publicidade e Propaganda	23 350,00 €	23 158,20 €	0,83%	191,80 €
6224 Honorários	24 145,44 €	24 450,14 €	-1,25%	-304,70 €
6225 Comissões	49 884,77 €	54 321,66 €	-8,17%	-4 436,89 €
6226 Conservação e Reparação	160 371,50 €	140 417,73 €	14,21%	19 953,77 €
6228 Outros	9 141,53 €	8 195,71 €	11,54%	945,82 €
6231 Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido	22 004,23 €	19 711,61 €	11,63%	2 292,62 €
6232 Livros e Documentação Técnica	264,38 €	226,67 €	16,64%	37,71 €
6233 Materiais de Escritório	5 844,44 €	5 796,98 €	0,82%	47,46 €
6241 Eletricidade	131 575,98 €	149 725,62 €	-12,12%	-18 149,64 €
6242 Combustíveis	173 884,28 €	123 614,46 €	40,67%	50 269,82 €
6248 Outros	5 840,63 €	6 298,53 €	-7,27%	-457,90 €
6251 Deslocações e Estadias	1 607,09 €	2 405,86 €	-33,20%	-798,77 €
6253 Transportes de Mercadorias	3 306,19 €	7 503,27 €	-55,94%	-4 197,08 €
6261 Rendas e Alugueres	482 502,26 €	470 386,23 €	2,58%	12 116,03 €
6262 Comunicação	25 321,86 €	29 810,77 €	-15,06%	-4 488,91 €
6263 Seguros	46 152,46 €	51 949,87 €	-11,16%	-5 797,41 €
6265 Contencioso e Notariado	5 115,59 €	1 986,10 €	157,57%	3 129,49 €
6267 Limpeza, Higiene e Conforto	57 122,71 €	47 465,18 €	20,35%	9 657,53 €
6268 Outros Serviços	21 224,00 €	16 566,64 €	28,11%	4 657,36 €
Total	7 158 949,93 €	6 924 460,91 €	3,39%	234 489,02 €

Tabela 50 Fornecimentos e serviços externos



## 24. GASTOS COM O PESSOAL

A rubrica de “Gastos com o pessoal” nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021, é detalhada conforme se segue:

**Gastos com o Pessoal**

SNC	2022	2021
63 Remunerações dos órgãos sociais	112 712,08 €	109 289,17 €
Remunerações do pessoal	2 167 117,66 €	2 121 250,15 €
Benefícios pós-emprego	7 235,23 €	7 523,04 €
Encargos sobre remunerações	542 191,46 €	497 123,53 €
Seguros de ac. trabalho e doenças prof.	85 685,62 €	71 866,69 €
Custos de ação social	99 972,99 €	97 628,69 €
Outros gastos com o pessoal	31 027,46 €	29 956,84 €
<b>Total</b>	<b>3 045 942,50 €</b>	<b>2 934 638,11 €</b>

**Tabela 51 Gastos com o pessoal**

O número de colaboradores da empresa à data de 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 era de 145 e 149, respetivamente, incluído neste número dois administradores que são remunerados pela ADC – Águas da Covilhã, EM.

**N.º Médio de Colaboradores**

SNC	2022	2021
63 Membros do Conselho de Administração	3	3
N.º médio de colaboradores	149	149
N.º de colaboradores no fim do período	145	149

**Tabela 52 N.º médio de colaboradores**

*J.S.  
Cabo  
Folvo*

**N.º Médio Pessoas / Horas Trabalhadas**

SNC	2022	2021
<b>63 Pessoal ao serviço da empresa:</b>		
N.º médio de pessoas remuneradas ao serviço da empresa	149	148
N.º horas trabalhadas	5 008	4 861
<b>Pessoal ao serviço da empresa por tipo horário:</b>		
Pessoas remuneradas ao serviço da empresa a tempo completo	145	149
<b>Pessoal ao serviço da empresa por sexo:</b>		
Homens	123	129
Mulheres	22	20

**Tabela 53 N.º médio de pessoas / horas trabalhadas**
**25. AMORTIZAÇÕES E DEPRECIAÇÕES**

A decomposição da rubrica de “Gastos / reversões de depreciação e de amortização” nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021 é conforme se segue:

**Depreciações e Amortizações**

SNC	2022	2021
64 Ativos fixos tangíveis	984 353,06 €	974 492,91 €
Ativos Intangíveis	32 821,95 €	30 410,24 €
<b>Total</b>	<b>1 017 175,01 €</b>	<b>1 004 903,15 €</b>

**Tabela 54 Depreciações e amortizações**
**26. OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS**

A decomposição da rubrica de “Outros rendimentos” nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021 é conforme se segue:

*J. J.  
C.J.  
hebe*

**Outros Rendimentos e Ganhos**

SNC	2022	2021
<b>78 Rendimentos suplementares:</b>		
Recuperação de custos (ICOVI, EEM)	22 939,92 €	22 939,92 €
Recuperação de custos (Reslestrela, SA)	33 626,52 €	33 626,52 €
Microgeração de Energia	4 495,04 €	7 025,71 €
Receitas do Canil Municipal	2 297,50 €	2 589,50 €
Sucata	4 844,00 €	-
Alienações de bens	8 549,92 €	2 804,87 €
Outros rendimentos suplementares	252 323,45 €	49 366,64 €
<b>Total</b>	<b>329 076,35 €</b>	<b>118 353,16 €</b>

**Tabela 55 Outros rendimentos e ganhos**
**27. OUTROS GASTOS E PERDAS**

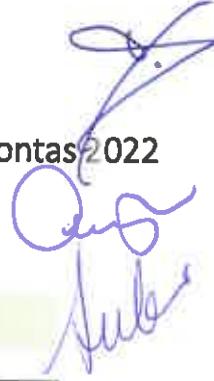
A decomposição da rubrica de “Outros gastos e perdas” nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021 é conforme se segue:

**Outros Gastos e Perdas**

SNC	2022	2021
<b>68 Impostos</b>	<b>11 811,87 €</b>	<b>12 177,96 €</b>
Perdas em inventários	2 352,35 €	5 677,98 €
Abates	9 640,49 €	14 751,74 €
<b>Outros gastos e perdas</b>	<b>46 770,82 €</b>	<b>17 834,50 €</b>
<b>Total</b>	<b>70 575,53 €</b>	<b>50 442,18 €</b>

**Tabela 56 Outros gastos e perdas**
**28. JUROS E GASTOS SIMILARES SUPORTADOS E JUROS E RENDIMENTOS SIMILARES OBTIDOS**

Os gastos e perdas de financiamento, reconhecidos no decurso dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021, são detalhados conforme se segue:



### Gastos de financiamento

SNC		2022	2021
691	Empréstimo BPI	17 087,27 €	26 739,29 €
	Empréstimo AGS	38 340,00 €	29 830,02 €
	Empréstimo Santander	12 550,78 €	19 387,06 €
	Empréstimo Millennium BCP	8 397,59 €	8 705,07 €
	De mora	71,90 €	-
	Outros	1 683,00 €	957,35 €
	Total	78 130,54 €	85 618,79 €

**Tabela 57 Gastos de financiamento**

Os juros, dividendos e outros rendimentos similares, reconhecidos no decurso dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021, são detalhados conforme se segue:

### Juros obtidos

SNC		2022	2021
791	De mora (Faturação da água)	12 267,79 €	16 996,75 €
	De prestação de acordos (Faturação da água)	2 308,07 €	4 040,00 €
	Total	14 575,86 €	21 036,75 €

**Tabela 58 Juros obtidos**

## 29. DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR DIPLOMAS LEGAIS

### Situação perante a Autoridade Tributária e Aduaneira

Informa-se que a ADC – Águas da Covilhã, EM não apresenta dívidas à Autoridade Tributária e Aduaneira em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei n.º 534/80 de 7 de novembro.

### Situação perante a Segurança Social

Informa-se também que a situação da ADC – Águas da Covilhã, EM perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados, nos termos do artigo 210.º do Código Contributivo, publicado pela Lei n.º 110/2009 de 16 de setembro.

### Art.º 397.º do Código das Sociedades Comerciais

Não se verificaram nenhuma das situações contempladas nesta disposição legal.

*João  
Couto  
Subsídio*

### 30. SUBSÍDIOS E OUTROS APOIOS DAS ENTIDADES PÚBLICAS

Os subsídios atribuídos pelo governo são reconhecidos de acordo com os montantes financeiros recebidos. Assim os subsídios ao investimento, são reconhecidos na demonstração de resultados na parte proporcional à depreciação dos ativos fixos subsidiados. Os saldos à data de 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 eram os descrito abaixo:

Subsídios					
SNC	2022	Imputração	Valor recebido 2022	2021	
593 Subsídios relacionados com ativos:					
POA - Programa Operacional do Ambiente	365 305,57 €	-15 014,50 €	0,00 €	380 320,07 €	
POSEUR 2020	343 266,43 €	-36 791,42 €	12 822,10 €	367 235,75 €	
Total	708 572,00 €	-51 805,92 €	12 822,10 €	747 555,82 €	

Tabela 59 Subsídios

### 31. GARANTIAS

A empresa tem à sua guarda valores prestados por fornecedores (empreiteiros), que se encontravam devidamente evidenciados a 31 de dezembro de 2022, nas suas demonstrações financeiras.

Garantias		
SNC	2022	
2785 Garantias retidas a fornecedores por boa execução de empreitadas	98 648,70 €	
Total	98 648,70 €	

Tabela 60 Garantias

### 32. ACONTECIMENTOS APÓS A DATA DO BALANÇO

Entre a data de reporte das demonstrações financeiras e a data de autorização para a sua emissão, não ocorreram quaisquer factos relevantes que justifiquem divulgações ou alterações às demonstrações financeiras do período.

### 33. INFORMAÇÃO ADICIONAL GUERRA NA EUROPA

A atual situação de crise a nível global com a guerra na Ucrânia incorpora riscos significativos para a economia e sociedade, mantendo-se um nível de incerteza sobre a sua duração e os impactos de longo prazo que daí resultarão.

Uma coisa é certa: a economia mundial vai sofrer graves consequências com esta situação, sendo que os países com economias mais vulneráveis, como Portugal, vão empobrecer mais. Os portugueses vão pagar mais pelo combustível e enfrentar aumentos violentos na alimentação.

Considerando os desenvolvimentos recentes, existe muita incerteza sobre o desenvolvimento da situação, mas à data atual informa-se que a atividade da empresa não vai ser interrompida. No entanto, dada a incerteza, a ADC não está em condições de fornecer informação económica e financeira sobre o impacto da guerra nos gastos e rendimentos futuros da empresa.

Em 2023, a ADC tem a pretensão do equilíbrio económico e financeiro sustentável das suas contas, conseguindo com esforço adicional de manutenção da maior contenção dos gastos, garantir o objetivo fundamental, da melhor e mais eficiente prestação de serviços aos seus consumidores.

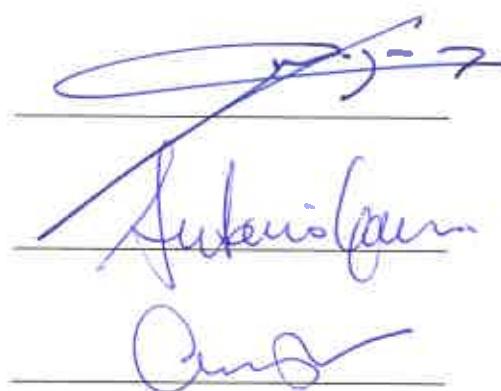
### 34. APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras do período findo em 31 de dezembro de 2022 foram aprovadas pelo Conselho de Administração e autorizadas para emissão em 15 de março de 2023.

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração





## **CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS**

### **RELATO SOBRE A AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

#### **Opinião**

Auditámos as demonstrações financeiras anexas de ADC – ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M., que compreendem o balanço em 31 de dezembro de 2022 (que evidencia um total de 30.592.741 euros e um total de capital próprio de 15.300.959 euros, incluindo um resultado líquido de 184.416 euros), a demonstração dos resultados por naturezas, a demonstração das alterações no capital próprio e a demonstração dos fluxos de caixa relativas ao ano findo naquela data, e as notas anexas às demonstrações financeiras que incluem um resumo das políticas contabilísticas significativas.

Em nossa opinião as demonstrações financeiras anexas apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspectos materiais, a posição financeira de ADC – ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M em 31 de dezembro de 2022 e o seu desempenho financeiro e fluxos de caixa relativos ao ano findo naquela data de acordo com Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro adotadas em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística.

#### **Bases para a opinião**

A nossa auditoria foi efetuada de acordo com as Normas Internacionais de Auditoria (ISA) e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas. As nossas responsabilidades nos termos dessas normas estão descritas na secção "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras" abaixo. Somos independentes da Entidade nos termos da lei e cumprimos os demais requisitos éticos nos termos do código de ética da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

1

Estamos convictos que a prova de auditoria que obtivemos é suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião com ênfases.

#### **Ênfases**

Os subsídios à exploração incluídos nos instrumentos previsionais e previstos no acordo parassocial relativos aos anos de 2010, e 2012 a 2022 no montante de 8.694 milhares de euros (7.997 milhares de euros em 31.12.2021) ainda não foram aprovadas pela Assembleia Municipal da Covilhã. Dadas as circunstâncias existe incerteza quanto ao recebimento destes valores.

A dívida da PT Data Center SA ascende em 31.12.2022 a 458.504 euros (381.252 euros em 31.12.2021). Conforme referido no ponto 14 do Anexo, a Administração entende que esse valor é realizável, apesar da mora. Consideramos que existe incerteza quanto ao recebimento deste valor.

Ao longo dos últimos anos foram acrescidos gastos com consultadoria e assessoria que ascendiam em 31-12-2022 ao montante acumulado de 5.339 milhares de euros (4.881 milhares



de euros em 2021), dos quais 2.145 milhares de euros (2.145 milhares de euros em 2021) a ser compensados com acréscimos de rendimentos de igual montante atribuídos pelo Município da Covilhã à empresa. Até à data ainda não foi emitida documentação de suporte adequada à regularização daqueles montantes e a mesma está pendente do acordo dos sócios.

A nossa opinião não é modificada em relação a estas matérias.

#### **Responsabilidades do órgão de gestão pelas demonstrações financeiras**

O órgão de gestão é responsável pela:

- preparação de demonstrações financeiras que apresentem de forma verdadeira e apropriada a posição financeira, o desempenho financeiro e os fluxos de caixa da Entidade de acordo com Normas de Contabilidade e Relato Financeiro adotadas em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística;
- elaboração do relatório de gestão nos termos legais e regulamentos aplicáveis;
- criação e manutenção de um sistema de controlo interno apropriado para permitir a preparação de demonstrações financeiras isentas de distorção material devida a fraude ou erro;
- adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados nas circunstâncias; e
- avaliação da capacidade da Entidade de se manter em continuidade, divulgando, quando aplicável, as matérias que possam suscitar dúvidas significativas sobre a continuidade das atividades.

#### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras**

2

A nossa responsabilidade consiste em obter segurança razoável sobre se as demonstrações financeiras como um todo estão isentas de distorções materiais devido a fraude ou erro, e emitir um relatório onde conste a nossa opinião. Segurança razoável é um nível elevado de segurança, mas não é uma garantia de que uma auditoria executada de acordo com as ISA detetará sempre uma distorção material quando exista. As distorções podem ter origem em fraude ou erro e são consideradas materiais se, isoladas ou conjuntamente, se possa razoavelmente esperar que influenciem decisões económicas dos utilizadores tomadas com base nessas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria de acordo com as ISA, fazemos julgamentos profissionais e mantemos ceticismo profissional durante a auditoria e também:

- identificamos e avaliamos os riscos de distorção material das demonstrações financeiras, devido a fraude ou a erro, concebemos e executamos procedimentos de auditoria que respondam a esses riscos, e obtemos prova de auditoria que seja suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião. O risco de não detetar uma distorção material devido a fraude é maior do que o risco de não detetar um distorção material devido a erro, dado que a fraude pode envolver conluio, falsificação, omissões intencionais, falsas declarações ou sobreposição ao controlo interno;
- obtemos uma compreensão do controlo interno relevante para a auditoria com o objetivo de conceber procedimentos de auditoria que sejam apropriados nas circunstâncias, mas não para expressar uma opinião sobre a eficácia do controlo interno da Entidade;



- avaliamos a adequação das políticas contabilísticas usadas e a razoabilidade das estimativas contabilísticas e respetivas divulgações feitas pelo órgão de gestão;
- concluímos sobre a apropriação do uso, pelo órgão de gestão, do pressuposto da continuidade e, com base na prova da auditoria obtida, se existe qualquer incerteza material relacionada com acontecimentos ou condições que possam suscitar dúvidas significativas sobre a capacidade da Entidade para dar continuidade às suas atividades. Se concluirmos que existe uma incerteza material, devemos chamar a atenção no nosso relatório para as divulgações relacionadas incluídas nas demonstrações financeiras ou, caso essas divulgações não sejam adequadas, modificar a nossa opinião. As nossas conclusões são baseadas na prova de auditora obtida até à data do nosso relatório. Porém, acontecimentos ou condições futuras podem levar a que a Entidade descontinue as suas atividades;
- avaliamos a apresentação, estrutura e conteúdo global das demonstrações financeiras, incluindo as divulgações, e se essas demonstrações financeiras representem as transações e acontecimentos subjacentes de forma a atingir uma apresentação apropriada;
- comunicamos com os encarregados da governação, entre outros assuntos, no âmbito e o calendário planeado da auditoria, e as conclusões significativas da auditoria incluindo qualquer deficiência significativa de controlo interno identificado durante a auditoria.

A nossa responsabilidade inclui ainda a verificação da concordância da informação constante do relatório de gestão com as demonstrações financeiras.

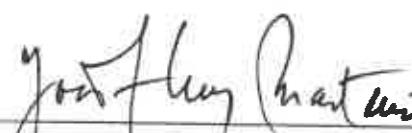
#### **RELATO SOBRE OUTROS REQUISITOS LEGAIS E REGULAMENTARES**

**Sobre o relatório de gestão**

3

Dando cumprimento aos requisitos legais aplicáveis, só nos de parecer que o relatório de gestão foi preparado de acordo com os requisitos legais e regulamentares aplicáveis em vigor e a informação nele constante é coerente com as demonstrações financeiras auditadas e, tendo em conta o conhecimento e a apreciação sobre a Entidade, não identificamos incorreções materiais.

Covilhã, 17 de março de 2023

  
\_\_\_\_\_  
**CRUZ MARTINS & ASSOCIADOS, SROC, LDA**  
Registada na CMVM sob o nº 20161596  
Representada por João Alberto Cruz Martins, ROC nº 735



## **RELATÓRIO E PARECER DO FISCAL ÚNICO**

- 1. Em cumprimento das disposições legais e estatutárias e nos termos do mandato que nos foi conferido, vimos apresentar o relatório da nossa atividade e o nosso parecer sobre os documentos de prestação de contas da ADC – ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M. referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022.**
- 2. No desempenho das funções de fiscal único acompanhámos a actividade desenvolvida pela empresa, sobretudo através das actas das reuniões do conselho de administração e dos contactos com os respectivos membros, e efectuámos os procedimentos julgados necessários ao exercício das nossas funções, bem como da observância da lei e dos estatutos.**
- 3. Durante o exercício verificámos, com a extensão considerada aconselhável, os valores patrimoniais, os registos contabilísticos e documentos que lhes servem de suporte. Os critérios valorimétricos utilizados na prestação de contas estão em conformidade com os dispositivos legais aplicáveis e encontram-se adequadamente evidenciados no anexo às demonstrações financeiras.**
- 4. Analisámos os documentos de prestação de contas preparados em conformidade com o Sistema de Normalização Contabilística bem como o Relatório do Conselho de Administração, tendo concluído que os mesmos possibilitam uma adequada compreensão da situação financeira da empresa, bem como do modo como se desenrolaram as actividades e se formou o resultado do período acima referido.**
- 5. Elaborámos a certificação legal das contas decorrente do exame efectuado a qual deve ser considerada como fazendo parte integrante deste relatório.**

1



**CRUZ MARTINS & ASSOCIADOS, SROC, LDA.**  
**SOCIEDADE DE REVISORES OFICIAIS DE CONTAS**

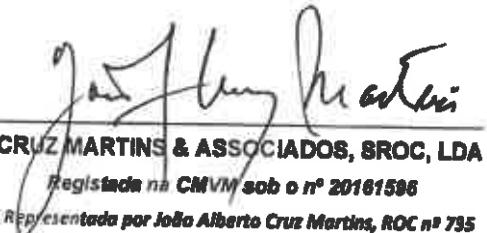
• Urbanização Quinta das Rosas, Lote 2, n/c - Esq.º      6200-661 COVILHÃ

**6. Face ao que antecede, somos de parecer que:**

- a) O Relatório e as Contas do exercício de 2022 apresentadas pelo Conselho de Administração devem ser aprovados;
- b) A proposta de aplicação de resultados apresentada pelo Conselho de Administração deve ser aprovada.

Por fim, expressamos o nosso agradecimento aos serviços da ADC por toda a colaboração recebida.

Covilhã, 17 de março de 2023



**CRUZ MARTINS & ASSOCIADOS, SROC, LDA**  
Registrada na CMVM sob o nº 20161596  
Representada por João Alberto Cruz Martins, ROC nº 735

## Balancete Razão

Pág. 1 de 1

## Acumulado

Exercício 2022

Período Dezembro

Tipo de Saldo Saldo das Somas

Nº Contribuinte 507611977  
ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
11	CAIXA	3.012.518,41	3.007.732,49	4.785,92	
12	DEPÓSITOS À ORDEM	14.214.311,60	13.680.663,42	533.648,18	
21	CLIENTES	16.462.238,75	14.296.700,15	2.165.538,60	
22	FORNECEDORES	9.446.017,03	14.348.370,11		4.902.353,08
23	PESSOAL	1.835.387,28	1.835.387,28		
24	ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	3.506.180,90	3.707.098,47		200.917,57
25	FINANCIAMENTOS OBTIDOS	2.687.358,71	6.122.690,28		3.435.331,57
27	OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGAR	26.993.979,22	22.076.214,52	4.917.764,70	
28	DIFERIMENTOS	199.401,84	169.330,71	30.070,93	
29	PROVISÕES		3.719,70		3.719,70
31	COMPRAS	462.996,19	462.996,19		
33	MATÉRIAS-PRIMAS, SUBSIDIÁRIAS E DE CONSUMO	1.123.551,00	675.118,10	448.432,90	
38	RECL. E REG. DE INVENTÁRIOS E ACTIVOS BIOLÓGICOS	28.284,34	28.284,34		
41	INVESTIMENTOS FINANCEIROS	42.631,92	7.635,54	34.996,38	
43	ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	31.523.285,05	15.914.097,21	15.609.187,84	
44	ACTIVOS INTANGÍVEIS	338.828,97	239.973,91	98.855,06	
45	INVESTIMENTOS EM CURSO	242.239,18	242.239,18		
51	CAPITAL		9.000.000,00		9.000.000,00
55	RESERVAS		1.383.933,27		1.383.933,27
56	RESULTADOS TRANSITADOS	4.086.098,15	8.110.135,43		4.024.037,28
59	OUTRAS VARIAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO	51.805,92	760.377,92		708.572,00
61	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MAT. CONSUM.	1.628.683,82	855.237,12	773.446,70	
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	8.097.671,61	938.721,68	7.158.949,93	
63	GASTOS COM O PESSOAL	3.846.408,98	800.466,48	3.045.942,50	
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO	1.017.175,01		1.017.175,01	
65	PERDAS POR IMPARIDADE	220.963,49	14.678,99	206.284,50	
67	PROVISÕES DO EXERCÍCIO	113,37		113,37	
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	186.438,11	115.862,58	70.575,53	
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	110.952,87	32.822,33	78.130,54	
71	VENDAS	14.159,87	2.576.018,56		2.561.858,69
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	210.591,79	9.108.811,51		8.898.219,72
74	TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE		87.898,76		87.898,76
75	SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO	3.500,37	717.354,00		713.853,63
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	31.063,50	360.139,85		329.076,35
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES	5.354,14	19.930,00		14.575,86
81	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	173.292,70	102.843,81	70.448,89	
<b>Total</b>		<b>131.803.483,89</b>	<b>131.803.483,89</b>	<b>36.264.347,48</b>	<b>36.264.347,48</b>

Tercelos Sim Grau Movimento  
 Exercício 2022 Período Dezembro  
 Conta 1 à 9999999999

Status Suspensos, Efetivos, Extra Contab.  
 Tipo Saldo Saldo das Somas

Nº Contribuinte 507611977  
 ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

## Acumulado

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
11	CAIXA	3.012.518,41	3.007.732,49	4.785,92	
111	Caixa	3.009.468,41	3.007.732,49	1.735,92	
117	Fundo Fixo de Caixa	3.050,00		3.050,00	
11703	Regina Maria Ramos Lobato Faria	300,00		300,00	
11704	João António Amaral Lopes	300,00		300,00	
11705	Maria Alice R. Fernandes Neves	300,00		300,00	
11706	Jorge Manuel Antunes Pinto	300,00		300,00	
11709	Inês Isabel Gaspar Valério	300,00		300,00	
11710	Manuel Eduardo Serrano Ribeiro	300,00		300,00	
11711	José Manuel Lucas Tavares	1.250,00		1.250,00	
12	DEPÓSITOS À ORDEM	14.214.311,60	13.680.663,42	533.648,18	
121	Caixa Geral de Depósitos	114.610,86	114.610,86		
12101	CGD 0035.0270.00001056.630.26	114.610,86	114.610,86		
122	Novo Banco	6.968.906,60	6.762.185,90	206.720,70	
12201	NB 0007.0210.00137420005.53	6.866.370,88	6.758.298,88	108.072,00	
12202	NB 0007.0210.00370290003.84	102.535,72	3.887,02	98.648,70	
123	Banco Português de Investimento	778.412,74	675.049,32	103.363,42	
12302	BPI 001000003670705010133	778.412,74	675.049,32	103.363,42	
125	Banco Comercial Português (Millennium BCP)	69.845,40	55.679,40	14.166,00	
12501	BCP 0033.0000.45424024465.05	69.845,40	55.679,40	14.166,00	
126	Banco Santander Totta	6.282.536,00	6.073.137,94	209.398,06	
12601	Santander 0018.0003.34407999020.34	6.282.536,00	6.073.137,94	209.398,06	
<b>Total Classe</b>		<b>17.226.830,01</b>	<b>16.688.395,91</b>	<b>538.434,10</b>	
21	CLIENTES	16.462.238,75	14.296.700,15	2.165.538,60	
211	CLIENTES C/C.	16.448.680,72	13.121.663,45	3.327.017,27	
2111	CLIENTES GERAIS	15.273.644,02	12.904.748,94	2.368.895,08	
21110001	Clientes Gerais de Água	14.648.015,79	12.671.133,56	1.976.882,23	
21110002	Município da Covilhã	198.345,28	198.345,28		
21110003	ICOVI - Inf. e Concessões Covilhã, EEM.	44.697,03	35.270,10	9.426,93	
21110004	Reslestrela	382.585,92		382.585,92	
2117	CLIENTES COBRANÇA DUVIDOSA	1.175.036,70	13.558,03	1.161.478,67	
211701	Clientes de água	1.175.036,70	13.558,03	1.161.478,67	
21180004	Reslestrela		203.356,48		203.356,48
219	PERDAS POR IMPARIDADE ACUMULADAS	13.558,03	1.175.036,70		1.161.478,67
2191	Dividas de Clientes	13.558,03	1.175.036,70		1.161.478,67
219101	Dividas de Clientes c/c - Gerais	13.558,03	1.175.036,70		1.161.478,67
22	FORNECEDORES	9.446.017,03	14.348.370,11		4.902.353,08
221	FORNECEDORES C/C	9.300.419,96	13.362.250,71		4.061.830,75
2211	FORNECEDORES GERAIS	8.348.514,63	11.993.590,10		3.645.075,47
22110002	Vitor Manuel Dias Ribeiro - Electro Auto	1.035,58	1.155,23		119,65
22110004	Sopinal-Fábrica de Equipamentos e Metalurgia, Ld	8.381,22	10.614,90		2.233,68
<b>A Transportar Classe</b>		<b>25.908.255,78</b>	<b>28.645.070,26</b>	<b>2.165.538,60</b>	<b>4.902.353,08</b>

## Balancete Geral

Terceiros	Sim	Grau	Movimento	Acumulado			
Exercício	2022	Período	Dezembro	Status	Suspensos, Efetivos, Extra Contab.	Nº Contribuinte	507611977
Conta		1 à	9999999999	Tipo	Saldo	Saldo das Somas	ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>25.908.255,78</b>	<b>28.645.070,26</b>	<b>2.165.538,60</b>	<b>4.902.353,08</b>
221100005	Mário Gonçalves, Lda.	7.877,39	7.877,39		
221100010	Bruno Miguel Santos Dias	1.046,12	1.046,12		
221100014	Anacom - Autoridade Nacional de Comunicações	500,00	500,00		
221100023	Repsol Portuguesa, S.A.	93.855,11	94.477,00		621,89
221100026	Nevegás-Com. de Comb. e Electrodomésticos, Lda.	3.338,12	3.768,72		460,60
221100027	Auto S. Salvador-Com. e Reparação Automóvel, Lda.	4.358,42	4.358,42		
221100031	Ferestrela - Fundição de Ferro, Lda.	2.558,90	2.558,90		
221100032	Município da Covilhã	31.681,96	31.681,96		
221100033	EDP - Distribuição de Energia, S.A.	191,46	191,46		
221100035	A. Fernandes & Fernandes, S.A.	3.529,31	3.682,29		152,98
221100036	Armazém do Agricultor	4.307,17	5.335,59		1.028,42
221100039	Armindo Jacinto Pereira, Lda.	5.969,35	6.485,14		515,79
221100047	Covimetais - Carlos Alberto Lanzinha Neves	10.599,16	10.716,93		117,77
221100050	CGITI Portugal, SA	105.683,28	113.761,46		8.078,18
221100055	Fundaçõ-Comércio e Indústria de Ferro e Aço, Lda	4.175,47	4.706,97		531,50
221100059	Gustavo Cudell, Lda.	3.920,72	3.920,72		
221100074	CTT - Correios de Portugal, S.A.	148.576,28	160.050,31		11.474,03
221100084	Maia & Marques, Lda.	8.255,41	8.255,41		
221100085	APDA-Ass. Portuguesa Dist. e Drenagem de Águas	1.340,00	1.340,00		
221100089	Meo - Serv. de Comunicações e Multim., S.A.	61.902,31	66.863,73		4.961,42
221100096	Ass. dos Trabalhadores da Administração Local	175,00	175,00		
221100109	APESB-Assoc. Port. Eng. Sanit. Ambiental	100,00	100,00		
221100119	Pinto & Filho, Lda.	4.330,92	5.002,97		672,05
221100127	Reciascenção - Reciclagem de Sucatas, Lda.	301,97	375,77		73,80
221100131	Saneabi- Saneamento e Águas da Beira Interior,S.	1.411,19	1.411,19		
221100134	Sopsa - Representações e Comércio, Lda.	10.421,79	13.639,47		3.217,68
221100145	Jornal do Fundão - Editora, Lda.	642,00	1.257,00		615,00
221100154	Tecnilab Portugal, S.A.	6.055,24	6.352,72		297,48
221100158	Albimola - Reparação de Molas, Lda.	130,75	272,20		141,45
221100159	Assec Sim, Lda.	6.286,26	6.286,26		
221100163	AIRC- Associação Informática Região Centro	2.740,44	2.740,44		
221100164	Adelino Lopes Nogueira & Filhos, Lda.	355,47	355,47		
221100169	Associação Portuguesa de Recursos Hídricos	300,00	300,00		
221100179	About Media - Comunicação, Lda.	105,00	105,00		
221100192	Imprensa Nacional - Casa da Moeda	648,62	648,62		
221100195	Banco BPI, S.A.	20.934,98	20.934,98		
221100196	Companhia de Seguros Fidelidade-Mundial, S.A.	6.586,87	6.586,87		
221100197	Bricocovilhã, Lda.	451,09	451,09		
221100198	Carrola & Filho, Lda. - Casa Carrola	1.862,80	2.694,75		831,95
221100224	Districovilhã Supermercados, Lda. (Intermarché)	30,67	30,67		

A Transportar Classe	25.908.255,78	28.645.070,26	2.165.538,60	4.902.353,08
----------------------	---------------	---------------	--------------	--------------

Terceiros Sim Grau Movimento  
 Exercício 2022 Período Dezembro  
 Conta 1 à 9999999999

Status Suspensos, Efetivos, Extra Contab.  
 Tipo Saldo Saldo das Somas  
 Nº Contribuinte 507811977  
 ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>25.908.255,78</b>	<b>28.645.070,26</b>	<b>2.165.538,60</b>	<b>4.902.353,08</b>
221100227	Fernando Manuel Matos Saraiva	7.227,22	7.227,22		
221100229	Modelo - Continente Hipermercados, S.A.	655,83	677,33		21,50
221100239	Tranquillidade Seguros	167.599,73	167.599,73		
221100302	Baltazar & Abrantes-Comércio de Peças Auto, Lda	375,44	375,44		
221100338	Margarida Alexandra Santos Lopes	4.028,44	4.028,44		
221100344	Hanna Instruments Portugal, Lda.	2.053,51	2.053,51		
221100350	ADS - Águas da Serra, S.A.	3.592.749,94	6.852.981,77		3.260.231,83
221100351	Universidade da Beira Interior	200,00	200,00		
221100371	Freguesia de S. Jorge da Beira	17.558,52	17.558,52		
221100394	Electro-Lar do Canhoso, Com. Mat. de Const., Lda	10.742,70	11.563,11		820,41
221100402	Caixa Geral de Depósitos, S.A	224,08	224,08		
221100403	Cima, S.A.	1.509,59	1.509,59		
221100405	José Francisco Ascensão & Filhos, Lda.	54,12	54,12		
221100407	Modelo - Distrib. de Materiais de Construção, S.A	24,84	24,84		
221100411	Auto Reparadora Ribeiro & Baptista, Lda.	61,50	61,50		
221100412	Covidro - M.M. & P.-Com. e Transf. de Vidro, Lda.	6.197,36	6.197,36		
221100413	M. Xavier da Costa & CA., Lda.	8.953,69	9.027,20		73,51
221100416	Electro Belarmino, Lda.	606,39	606,39		
221100421	Dieselful - Laboratório Diesel do Fundão, Lda.	98,40	98,40		
221100424	CUF-Químicos Industriais, S.A	11.983,64	14.447,82		2.464,18
221100437	Mendes & Irmãos, Lda.	1.454,04	1.454,04		
221100439	Susana Cristina Costa Caetano Martins	7.154,16	7.154,16		
221100460	Aquamatic Norte - Sistemas de Rega, S.A.	78,04	78,04		
221100461	Gonçalagro - Soc. Agro Comercial, Lda.	4.817,90	4.817,90		
221100466	Leal & Soares, Lda.	270,54	270,54		
221100484	Mecafresa - Indústria de Metalomecânica, Lda.	27,06	27,06		
221100487	RIS2048-Sistemas Informáticos e Comunicações,	346,71	346,71		
221100499	Worten - Equipamentos para o Lar, S.A.	178,11	178,11		
221100500	Maria Jesus Vicente Matias	576,48	576,48		
221100501	João Antunes Chapeleiro	1.152,96	1.152,96		
221100502	Júlio Antunes Silva Chapeleiro	1.152,96	1.152,96		
221100503	Maria Rosa Antunes Chapeleiro	1.152,96	1.152,96		
221100504	Celeste Antunes Chapeleiro	1.152,96	1.152,96		
221100505	Maria José Antunes Chapeleiro	1.152,96	1.152,96		
221100507	Armando Lopes de Almeida	6.883,83	6.883,83		
221100528	Lurec - Limpeza Urbana e Reciclagem, S.A.	282.384,00	329.448,00		47.064,00
221100536	Auto Mecânica Alcambar, Lda.	15.560,01	15.708,58		148,57
221100538	Vida Económica - Grupo Editorial	120,00	120,00		
221100539	Lourenço & Filhos, Lda.	8.165,57	8.593,97		428,40
221100551	EDP - Serviço Universal, S.A.	29.970,11	30.956,86		986,75
<b>A Transportar Classe</b>		<b>25.908.255,78</b>	<b>28.645.070,26</b>	<b>2.165.538,60</b>	<b>4.902.353,08</b>

# Balancete Geral

Terceiros Exercício Conta	Sim 2022 1 à	Grau Período 9999999999	Movimento Dezembro	Acumulado				Nº Contribuinte ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.		
				Status Tipo	Suspensos, Efetivos, Extra Contab.					
					Saldo	Saldo das Somas				
<b>Transporte Classe</b>		<b>Descrição</b>		<b>Acumulado</b>		<b>Saldos</b>				
				Débito	Crédito	Débito	Crédito			
<b>A Transportar Classe</b>				<b>25.908.255,78</b>	<b>28.645.070,26</b>	<b>2.165.538,60</b>	<b>4.902.353,08</b>			
221100563		Frisil-Fab.Com.Frigoríficos e Similares,Lda.		7,38	7,38					
221100576		ERSAR - Entidade Reguladora de Águas e Resíduos		3.979,84	3.979,84					
221100578		Monteiro & Filho, Lda.		1.133,00	1.133,00					
221100579		Comercialização de Mat. de Construção HELBETA		577,28	1.033,34			456,06		
221100588		Sage Portugal - Software SA		160,00	160,00					
221100594		Auto - Sueco, Lda.		3.129,74	3.129,74					
221100610		PH Informática e Microsistemas, Lda.		2.544,36	2.544,36					
221100611		Beirabiloco Materiais de Construção, Lda.		2.657,78	2.657,78					
221100616		Mário Oliveira Alves Nogueira, Lda.			553,50			553,50		
221100645		Maria Goretti F. Gil Duarte		166,00	166,00					
221100652		Instituto Geográfico do Exército		1.230,00	1.230,00					
221100677		Amblimed-Gestão Ambiental, Lda.		3.634,20	3.676,45			42,25		
221100696		Zeben - Sistemas Electrónicos, Lda.		2.587,89	2.082,62	505,27				
221100705		Eurobit - Sistemas Informáticos e Manutenção, Lda.		50,10	50,10					
221100707		José Pinto de Andrade - Jodine		12,50	12,50					
221100720		RCC - Rádio Clube da Covilhã, CRL		12.373,80	12.373,80					
221100733		IGAP-Instituto de Gestão e Administração Pública		120,00	120,00					
221100736		RESIESTRELA-Valor. e Trat. Resid. Sólidos, S.A.		1.225.845,89	1.427.517,35			201.671,46		
221100737		Flow Systems-Sistemas Medição Fluídos Unipessoal		29.567,73	35.741,10			6.173,37		
221100753		Lidl Covilhã		81,73	81,73					
221100755		António da Silva Carvalho		4.866,06	4.866,06					
221100780		Bol Preto- Restauração, Lda (DON PAPÃO)		80,00	80,00					
221100786		Murblazores - Mobiliário Urbano, Gestão Ambiental		1.977,84	3.071,31			1.093,47		
221100799		Auto- Estradas do Atlântico, S.A.		16,35	16,35					
221100804		Diário do Mundo, Lda.		157,15	157,15					
221100813		A. Perelra Jordão, Lda.		661,44	661,44					
221100818		Express Fuel, Lda.		123,45	123,45					
221100843		Garpneu, Lda.		8.927,09	9.313,61			386,52		
221100864		Endesa Energia, S.A.		54.376,69	58.956,83			4.580,14		
221100867		Via Verde Portugal, S.A.		135,55	135,55					
221100878		Central de Boria-Comércio de Utilidades, S.A.		267,93	267,93					
221100887		Claudio João Pinheiro Martins		6.312,54	6.312,54					
221100888		NECUBI-AAUBI		430,00	430,00					
221100890		Maria Manuela Borges do Quental Calheiros		432,57	432,57					
221100891		Plasticolors - Transf. de matérias plásticos, Lda.		26.863,20	30.381,00			3.517,80		
221100903		SOPTECH-Equipamentos e Ambiente, Lda.		7.143,74	7.143,74					
221100904		Pharmacontinente-Saude e higiene, S.A.		15,11	15,11					
221100912		Sistimeta, Lda		1.045,50	1.045,50					
221100913		Verizon Connect Portugal SA		6.192,84	6.192,84					
221100917		Interptev, Lda.		7.830,83	7.830,83					
<b>A Transportar Classe</b>				<b>25.908.255,78</b>	<b>28.645.070,26</b>	<b>2.165.538,60</b>	<b>4.902.353,08</b>			

**Balancete Geral**

Tercelhos Sim Grau Movimento  
 Exercício 2022 Período Dezembro  
 Conta 1 à 9999999999

**Acumulado**

Status Suspensos, Efetivos, Extra Contab.  
 Tipo Saldo Saldo das Somas

Nº Contribuinte 507611977  
 ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>25.908.255,78</b>	<b>28.645.070,26</b>	<b>2.165.538,60</b>	<b>4.902.353,08</b>
221100923	Acácio Pinto Ferreira, Hétds. - Drogaria Moderna	25,00	25,00		
221100924	Belranet - Serviços empresariais, Lda.	1.992,60	1.992,60		
221100927	Cláudio & Saraiva, Lda.	176,75	176,75		
221100936	Maria de Lurdes de Jesus Porfirio dos Santos	2.925,00	2.925,00		
221100961	Nevão de Estrelas, Lda.	57,90	57,90		
221100964	Fatima M. Portela Laranjinha P. N. Pina e Bicho	1.173,76	1.173,76		
221100971	Lumiribaíta, Lda.	1.058,44	1.186,81		128,37
221100974	Nadia Sinalização, Lda.	4.779,78	4.779,78		
221100977	L.Madeira & T.Antunes, Lda	450,61	450,61		
221100979	Ana Cristina Fernandes Jacob Pais	31,37	31,37		
221100989	Albihigiene - Comércio e Distribuição de Prod. de	2.078,33	2.270,33		192,00
221100990	EDP Comercial - Comercialização de Energia, S.A	82.725,22	82.787,83		62,61
221100997	GASIN II - GASES INDUSTRIAIS, UNIPESSOAL,	1.642,33	1.642,33		
221101006	S.PD.A.D.-Soc. Port. Dist. Art. Desporo,soc. Unipe	44,00	44,00		
221101007	Auto Monte Estrela-Oficina de repar. de automóveis	190,65	190,65		
221101010	Agência Portuguesa do Ambiente - ARH do Tejo	64.198,36	64.198,36		
221101011	MACTEC - Automatização e Componentes		578,10		578,10
221101017	Millennium BCP	55.681,02	55.681,02		
221101019	Espaço Informática, E.I., Lda.	4.641,58	4.641,58		
221101020	Portvias Portagem de vias, S.A.	54,67	54,67		
221101026	José Eugenio Saralva Estrela Moura	2.115,60	2.115,60		
221101036	Carlos José Batista de Matos	3.936,31	4.466,19		529,88
221101044	Covatel - Constr. Civil e Obras Públicas, SA	5.219,76	5.219,76		
221101046	Pedro Miguel Trindade Rocha	7.320,82	7.320,82		
221101049	Beiratools - Acessórios Industriais, Lda	171,21	236,30		65,09
221101052	Ascendi SA	117,52	117,52		
221101053	Sofrapa Automóveis S.A.	461,00	535,62		74,62
221101054	Hidromaster	430,81	430,81		
221101065	União das Freguesias de Casegas e Ourondo	3.139,20	3.139,20		
221101069	Pinhal Interior	,64	,64		
221101072	Sociedade Construtora Povoense, Lda.	4.896,00	4.896,00		
221101074	VecoRent - Aluguer de Veículos S/ Cond. e Comer	1.050,42	1.050,42		
221101076	Banco Santander Totta S.A.	901.664,83	901.664,83		
221101077	Brisa - Concessão Rodoviária, S.A.	28,70	28,70		
221101084	José Manuel Rodrigues Fortunato Unipessoal, Lda	4.159,46	4.581,18		421,72
221101087	Automecânica da Covilhã	327,38	327,38		
221101090	LeasePlan Portugal, Lda	10.967,04	10.967,04		
221101092	Copialta - Representações, Lda	9.841,24	9.841,24		
221101101	Modesto Car - Reparações, Lda.	503,52	503,52		
221101109	Carlos José Silva - Com. prod. Hort. Unipessoal, L	2.638,51	2.724,51		86,00
<b>A Transportar Classe</b>		<b>25.908.255,78</b>	<b>28.645.070,26</b>	<b>2.165.538,60</b>	<b>4.902.353,08</b>

A Transportar Classe

25.908.255,78

28.645.070,26

2.165.538,60

4.902.353,08

Tercelros	Sim	Grau	Movimento	Acumulado			
Exercício	2022	Período	Dezembro	Status	Suspensos, Efetivos, Extra Contab.	Nº Contribuinte	507611977
Conta		1 à	9999999999	Tipo Saldo	Saldo das Somas	ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.	

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>25.908.255,78</b>	<b>28.645.070,26</b>	<b>2.165.538,60</b>	<b>4.902.353,08</b>
221101113	Maquiguarda - Com. de Maq. Vel. e Equil. Lda	6.348,19	6.348,19		
221101115	JOVAL-Marinho Oliveira Lda	73,80	73,80		
221101119	José Paulo Pina Simão	29.520,00	31.980,00		2.460,00
221101120	SPA - Sociedade Portuguesa de Autores	102,60	102,60		
221101122	Onecom	2.164,39	2.164,39		
221101123	Novo Banco	52.602,32	52.602,32		
221101129	LeackStop - Sociedade unipessoal, Lda	5.799,62	6.379,10		579,48
221101130	ONITELECOM-Infocomunicações, S.A.	489,60	489,60		
221101137	WATERFIX Unipessoal, Lda.	1.648,20	1.648,20		
221101147	Tuboambiente, Lda	9.364,37	9.398,61		34,24
221101154	Wurth Portugal-Técnica de Montagem Lda	602,75	793,21		190,46
221101160	Casvian Internacional, Lda	1.487,05	1.487,05		
221101177	Tertulimbatível - Rest. e Eventos, Lda	72,70	72,70		
221101178	Maria Alice Vaz Reis Simões	1.256,10	1.256,10		
221101179	Lucia Desterro, Lda	447,97	447,97		
221101192	Cruz Martins, Unipessoal, Lda.	12.054,00	12.054,00		
221101193	Infraestruturas de Portugal, S.A.	246,77	246,77		
221101194	Amadeu de Jesus Duarte, SA	9.227,71	9.319,74		92,03
221101195	SOPSA Ambiente, Lda	5.424,30	7.933,50		2.509,20
221101196	Saint-Gobain Pam Portugal, S.A.	301,95	2.865,44		2.563,49
221101197	Vidambiente - Comércio e Serviços, Lda	19.726,35	19.726,35		
221101198	Papetarget, S.A.	3.080,50	3.080,50		
221101199	Marec - Espaço casa, S.A.	28,43	28,43		
221101200	JranitoDesign, Lda		246,00		246,00
221101201	ENERAREA - Ag. Reg. Energia e Ambiente Interior	5.154,25	5.154,25		
221101209	Contenur Portugal, SA	3.886,80	3.886,80		
221101219	P. S. P. Electricidade, Lda	19,61	19,61		
221101220	Resitul - Equip. Serv. e Tecnologias Ambientais, Ld	4.067,38	5.379,27		1.311,89
221101221	On Memory Informatica, Lda.	79,78	79,78		
221101228	PCDICA Informática Lda	706,00	706,00		
221101229	Muralha de Coragem Lda.	5,94	5,94		
221101230	Castro Electronica, Lda.	1.606,71	1.606,71		
221101231	Beyond Fresh , Lda.	74,97	74,97		
221101233	Freguesia Cortes do Melo	9.000,00	9.000,00		
221101234	J.G.Martins - Tratamento de Água Unipessoal, Lda	3.171,85	3.314,45		142,80
221101252	ALTO - Perfis Pultruidos, Lda	2.090,13	3.456,99		1.366,86
221101253	Equitubos - Tubos e Equipamentos, SA	10.725,60	10.725,60		
221101258	Engels - Logística e Ambiente, Lda	2.369,48	2.369,48		
221101259	NEEACONSULTING Portugal, Lda	6.547,45	20.137,13		13.589,68
221101274	Maria de Fátima Ribeiro Proença Unipessoal	23,50	23,50		

A Transportar Classe

25.908.255,78 28.645.070,26 2.165.538,60 4.902.353,08

Terceiros Sim Grau Movimento  
 Exercício 2022 Período Dezembro  
 Conta 1 à 9999999999

Status Suspensos, Efetivos, Extra Contab.  
 Tipo Saldo Saldo das Somas  
 Nº Contribuinte 507611977  
 ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldo	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>25.908.255,78</b>	<b>28.645.070,26</b>	<b>2.165.538,60</b>	<b>4.902.353,08</b>
221101275	União Sindicatos Dist. Castelo Branco	2.500,00	2.500,00		
221101276	Guida Proença de Castro Martins	1.075,23	1.075,23		
221101277	Isabel Maria Proença de Castro Martins	1.075,23	1.075,23		
221101278	Robert Mauser, Lda.	643,21	643,21		
221101291	Freguesia de Aldeia S. Francisco de Assis	1.200,00	2.400,00		1.200,00
221101298	Visotul, Lda	17.615,71	18.032,80		417,09
221101301	Renato Cruz Gomes, Unipessoal Lda.	2.115,15	2.226,31		111,16
221101302	Jornal Forum Covilhã	6.002,40	8.002,40		
221101303	Maria Cecília Alçada Rosa	6.043,80	6.043,80		
221101305	Madurrada - Construções Lda	367,50	840,55		473,05
221101307	Folhas Soltas - Moura e Filipe Lda	4,80	4,80		
221101313	SIBS - Forward Payment Solutions, SA	1.106,70	1.106,70		
221101314	Freguesia Orjais	1.227,60	1.227,60		
221101315	Freguesia Verdelhos	1.137,60	1.137,60		
221101320	Freguesia Sobral S. Miguel	5.731,20	5.731,20		
221101321	CARLSER - Equipamentos e Ferramentas Normal	517,34	761,50		244,16
221101326	Freguesia Telxoso e Sarzedo	5.732,76	5.732,76		
221101330	Mário Rebola - Consultoria Ambiental, Lda	10.106,94	10.757,81		650,67
221101335	Scutvias - Autoestradas da Beira Interior, S.A	184,75	184,75		
221101345	Vortal - Comércio Electrónico, Consultoria e Multim	861,00	861,00		
221101346	Ivojoma - Formação e Fiscalidade, Lda	344,40	344,40		
221101349	Agrifundão Unip., Lda	619,41	619,41		
221101360	João Serras - Comércio de Pneus e Combustíveis	2.587,14	2.728,90		141,76
221101366	Laurindo Gonçalves Pinheiro	295,20	295,20		
221101372	Marco Paulo Antunes Pereira	344,40	344,40		
221101374	ExpressGlass - Vidros para Viatura, SA	170,39	170,39		
221101375	Conservatória do Registo Civil Covilhã	193,00	193,00		
221101383	Dias & Vicentes, Lda	2.854,22	6.376,42		3.522,20
221101384	Auto Peças do Sineiro, Lda	5.108,63	6.157,10		1.048,47
221101385	Papel Regular, Lda	248,00	248,00		
221101389	Imporquímica, SA	987,74	987,74		
221101396	ASCENDUM Camiões, Unipessoal Lda	11.812,38	11.812,38		
221101400	Francisco & Morais - Comércio e Reparação Auto,	9.920,89	9.920,89		
221101412	Elevacentro - Máquinas e Equipamentos, Lda.	403,44	403,44		
221101414	Carlos Alberto Martins Roque	60,00	60,00		
221101419	Inovaqua - Engenharia e Ambiente, Lda	1.193,10	1.193,10		
221101426	Corpo Nacional de Escutas	100,00	100,00		
221101428	Caetano City e Active ( Norte ), S.A.	87,84	87,84		
221101433	Safesol Unipessoal, Lda	754,91	1.616,89		861,98
221101442	Aquasis - Sistemas de Informação , S.A.	44.092,67	44.821,20		728,53
<b>A Transportar Classe</b>		<b>25.908.255,78</b>	<b>28.645.070,26</b>	<b>2.165.538,60</b>	<b>4.902.353,08</b>

Terceiros Sim Grau Movimento  
 Exercício 2022 Período Dezembro  
 Conta 1 à 9999999999

**Acumulado**

Status	Suspensos, Efetivos, Extra Contab.		Nº Contribuinte	ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.
	Tipo	Saldo		
	Saldo das Somas			

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>25.908.255,78</b>	<b>28.645.070,26</b>	<b>2.165.538,60</b>	<b>4.902.353,08</b>
221101446	Jobimonte Unipessoal, Lda.	78.976,41	78.976,41		
221101448	Maria Madalena Rodrigues Lopes Ramos	753,08	753,08		
221101449	Toscca - Equipamentos em madeira, Lda	345,17	345,17		
221101450	Cesab - Centro de Serviços do Ambiente	16.474,34	17.460,87		986,53
221101455	Grupo Desportivo da Mata	750,00	750,00		
221101458	UFCB-União dos Fruticultores da Cova da Beira, Ic	360,39	360,39		
221101463	Penta Clube da Covilhã	300,00	300,00		
221101470	Tributubos, Lda	8.497,81	8.994,10		496,29
221101475	Divultec – Serviços de Informática, Lda	10.764,59	10.764,59		
221101486	Westfield Technologies, Lda		634,68		634,68
221101493	Paco 100 Pressa, Unip. Lda.	36,00	36,00		
221101494	Petroassist - Engenharia e Serviços, SA	2.238,17	2.459,57		221,40
221101498	Maria Lurdes Saralva Castelheiro Afonso	3.299,16	3.299,16		
221101501	Maria de Lurdes Mendes Martinho Matos	7.382,44	7.382,44		
221101502	Tiago dos Santos Silva	3.119,74	3.119,74		
221101505	Quarta Parede - Associação de Artes Performativa	500,00	500,00		
221101507	Officelan, Lda	392,90	392,90		
221101508	SmartStep – Sistemas de Mobilidade Integrados, L	123,00	123,00		
221101510	Unidos Futebol Clube Tortosendo	250,00	250,00		
221101511	Letras & Pétalas Unipessoal, Lda	38.851,06	38.851,06		
221101522	Europcar Internacional	220,17	220,17		
221101534	Estrela Campo de Aviação F. C.	750,00	750,00		
221101536	Beiracar-Comércio e Indústria, SA	6.188,79	6.188,79		
221101546	Lusocargo - Sul, Translítários, Ida.	579,57	579,57		
221101553	Pedro Miguel Cordeiro Rei	768,75	768,75		
221101554	Conselho Diretivo dos Baldios da Freguesia de Ve	285,00	285,00		
221101561	Lubrifuel - Combustíveis e Lubrificantes, Lda	121.551,74	130.544,24		8.992,50
221101564	Barcelbal - Balanças e Básculas, SA		824,10		824,10
221101566	Caiado - Distribuidor de Material Eléctrico, SA	714,48	714,48		
221101584	Emergentodisseia - Actividades Veterinárias, Lda	11.001,47	11.690,27		688,80
221101585	Associação Cultural da Beira Interior	1.380,00	1.380,00		
221101605	Associação Estrela 3 Pontas	250,00	250,00		
221101606	Optimustubos - Prod. e Acess. para Águas e Sane	9.861,21	10.803,82		942,61
221101608	Impressões .PT - Com. e Marketing Promocional	4.846,20	4.846,20		
221101614	Helder lopes Duarte - Unip.	30,00	30,00		
221101618	Agrobikes Unipessoal, Ida.	2.288,41	2.437,50		149,09
221101622	Clube dos Amigos da Panasqueira	1.230,00	1.230,00		
221101623	Tubinox Filpres . Aços Inoxidáveis, Lda	1.128,01	1.128,01		
221101627	Assoc. Sócio Cultural do Rancho Folclórico da Bor	150,00	150,00		
221101648	ClickMec Covilhã	369,50	369,50		
<b>A Transportar Classe</b>		<b>25.908.255,78</b>	<b>28.645.070,26</b>	<b>2.165.538,60</b>	<b>4.902.353,08</b>

# Balancete Geral

Pág. 9 de 34

Terceiros Sim Grau Movimento  
Exercício 2022 Período Dezembro  
Conta 1 à 9999999999

**Acumulado**

Status	Suspensos, Efetivos, Extra Contab.			Nº Contribuinte	ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.
	Tipo	Saldo	Saldo das Somas		

Conta	Descrição	Acumulado			Nº Contribuinte
		Débito	Crédito	Débito	
<b>Transporte Classe</b>		<b>25.908.255,78</b>	<b>28.645.070,26</b>	<b>2.165.538,60</b>	<b>4.902.353,08</b>
221101649	EnerMeter - Sistemas de Medição, Lda	7.138,43	7.138,43		
221101654	CLSBRANDS, Lda	1.092,55	3.197,51		2.104,96
221101655	Oxygen-Bikes	106,25	106,25		
221101662	Trienergy	965,00	965,00		
221101668	Aluguercigrua, Lda	1.026,18	1.026,18		
221101669	Ribatubos - Tubagens e Acessórios, Lda	1.479,91	2.145,92		666,01
221101671	Ecocampo-Com. Prod. Agric. e Pec. Lda	79,98	79,98		
221101677	Construções Fernandes & F., S. A.	36,16	36,16		
221101679	Beira Home	173,80	173,80		
221101681	NOS Comunicações, S.A.	1.294,69	1.294,69		
221101687	Corpos Corretora de Seguros, Lda	4.428,00	4.428,00		
221101692	Universalcare, Serv. Lda.	53.052,36	53.052,36		
221101694	AECBP	111,00	111,00		
221101706	Districlima - Distribuição de Equipamentos	1.557,88	1.557,88		
221101715	Saphety Level Trusted Services S.A.	51,17	55,76		4,59
221101716	Manusystems - Manutenção de Sistemas de Sist	866,17	866,17		
221101721	Lider Livraria e Papelaria Lda.	500,32	500,32		
221101724	Sovitul, Lda	379,82	379,82		
221101730	DSA- Desenvolvimento de Sistemas de Automaçã	467,11	467,11		
221101731	Rui Pedro Casteloiro Ferreira, Unipessoal Lda	657,06	657,06		
221101732	Remo Cardoso Oliveira	1.812,72	2.437,71		824,99
221101734	Pencivet - Comércio de Produtos Veterinários	1.596,47	1.909,24		312,77
221101736	HMG-Genset Unipessoal, Lda.	1.394,73	1.394,73		
221101737	José Versos de Ascenção Simões	126,00	126,00		
221101738	Aquafoz - Tratamento de Águas, Lda.	41,06	41,06		
221101742	Fernando Duarte Parente,Lda	664,20	664,20		
221101744	Gonçalo Nuno Calheiros Poço	109,50	109,50		
221101745	VITRILAB - Material e Equip. de Lab. Lda.	28,78	28,78		
221101746	Fundapeças, Lda	676,50	676,50		
221101754	INOVSUB, Lda	5.719,50	5.719,50		
221101765	Continente Hipermercados	30,72	30,72		
221101766	HR Protecção SA	10.370,03	10.389,00		18,97
221101771	Escola Condução Prevenção de Belmonte,Lda	150,00	150,00		
221101772	Lourivet- Representações Agro-Pecuárias,Lda.	72,98	72,98		
221101773	MedInfar - Sorológico, SA	885,60	885,60		
221101774	Gráfica, Lda	885,60	885,60		
221101779	Jopama, Produtos para a Industria de Panificação		4.300,08		4.300,08
221101780	Whitehat - Soluções e Serviços para Sistemas de	4.170,81	4.557,03		386,22
221101781	Andacon,Construções,Lda	2.408,40	2.408,40		
221101783	Covitool - Com. de Máq. e Ferramentas Prof., Lda	9.278,35	9.441,74		163,39
<b>A Transportar Classe</b>		<b>25.908.255,78</b>	<b>28.645.070,26</b>	<b>2.165.538,60</b>	<b>4.902.353,08</b>

# Balancete Geral

Terceiros Sim Grau Movimento  
 Exercício 2022 Período Dezembro  
 Conta 1 à 9999999999

**Acumulado**

Status	Suspensos, Efetivos, Extra Contab.		Nº Contribuinte	ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.
	Tipo	Saldo		
	Saldo das Somas			

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>25.908.255,78</b>	<b>28.645.070,26</b>	<b>2.165.538,60</b>	<b>4.902.353,08</b>
221101786	Pontual - Sol. Informáticas Industriais,Lda	2.046,55	2.046,55		
221101788	Redetubo, Unipessoal Lda	7.462,67	7.462,67		
221101789	Fernando A.H.S. Vieira - Soc. Unip. Lda	350,55	350,55		
221101791	Tabela Ousada Lda	4.165,86	4.165,86		
221101792	Sequela Farmácia Soc. Lda	11,94	11,94		
221101793	CHL-J2,Lda - Engenharia e Distribuição	2.484,70	3.388,61		903,91
221101801	Vecourbandesign, Unipessoal - Lda	22,14	22,14		
221101802	AYA - Soluções Digitais	1.414,50	1.414,50		
221101806	Imapal, Importadora Maq. Agrícolas Pombal, Lda	1.586,15	1.586,15		
221101807	MÁRIO & HERMINIO, LDA	1.414,50	1.414,50		
221101808	LETRASAO MILÍMETRO - UNIPESSOAL LDA	4.145,11	4.348,06		202,95
221101810	PAYSHOP (PORTUGAL), S.A., Portugal	6.599,22	7.016,67		417,45
221101811	SOTKON PORTUGAL - Sistemas de Resíduos, S.	52.506,24	52.506,24		
221101814	Aguasistemas-Produtos Serviços para Água Ambi	366,80	366,80		
221101819	Fun Display, Lda ( YouGet )	6,00	6,00		
221101822	MFMENDES - Materiais de Construção	10.482,34	11.877,72		1.395,38
221101823	W.R.Berkley Europe AG, Sucursal em Espanha	4.636,37	4.636,37		
221101826	MetaPesados	14.041,92	14.041,92		
221101828	DigitalSign - Certificadora Digital, S.A.	792,12	792,12		
221101833	ARTMUS-ASSOCIAÇÃO RECREATIVA TUNA-MU	250,00	250,00		
221101834	Intrum Portugal Unipessoal, Lda	7.220,16	7.220,16		
221101837	Simão Mendes Reis	4.560,06	6.590,06		2.030,00
221101844	Manvias Condutas, Lda.	676,50	676,50		
221101847	E C Técnica do Volante Unipessoal, Lda.	300,00	300,00		
221101848	Gil Antunes & Paula Matos	104,86	104,86		
221101849	Branco Binário Unipessoal, Lda.	473,55	473,55		
221101850	Apple Distribution International Lda.	99,00	99,00		
221101851	Autentico e Inesperado Experiências Gastronómicas	93,00	93,00		
221101852	FNWAY Consulting Lda.		3.500,00		3.500,00
221101853	AMBIDRAIN - Consultadoria em Água e Ambiente,	2.477,03	2.477,03		
221101854	Matos e Ribeiro, Lda. MR TOOLS	39,48	39,48		
221101855	Inocambra - Construções Metálicas, S.A.	1.068,85	1.068,85		
221101858	Jorge Mendes e Alcides Mateus, Lda	190,95	190,95		
221101859	Soc. de Ferragens Progresso Albiçastrense Lda	501,53	501,53		
221101863	Escola de Condução Pacense, Lda.	215,25	215,25		
221101864	Quelmado Coxinho&Franadelro, Lda	55,65	55,65		
221101865	China Shopping (Xupu Zhan)	7,00	7,00		
221101867	Associação Caminheiros Rosa Negra	100,00	100,00		
221101868	Orbisource - Ambiente Lda	5.996,74	5.996,74		
221101869	Fábrica da Igreja de S. Jorge da Beira	100,00	100,00		

A Transportar Classe

25.908.255,78 28.645.070,26 2.165.538,60 4.902.353,08

# Balancete Geral



Tercelos	Sim	Grau	Movimento	Acumulado		Nº Contribuinte	507611977
Exercício	2022	Período	Dezembro	Status	Suspensos, Efetivos, Extra Contab.		
Conta		1 à	9999999999	Tipo	Saldo das Somas	ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.	

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>					
		<b>25.908.255,78</b>	<b>28.645.070,26</b>	<b>2.165.538,60</b>	<b>4.902.353,08</b>
221101870	AICCPN - Associação dos Industriais da Constru	25,82	25,82		
221101871	Nicolau & Rosa, Ida	957,17	957,17		
221101872	Alegrar o Ambiente Lda (Galp Belmonte)	50,00	50,00		
221101873	SARTIS - Integrated Services,Lda	31,86	31,86		
221101874	Restaurante Ze do Sporting	48,00	48,00		
221101875	MJMV & Ferreira, Lda	2.884,35	2.884,35		
221101876	Plurivet - Veterinária e Pecuária, Lda	243,16	243,16		
221101877	Importantpixel,Lda	768,75	768,75		
221101878	Electro-Beira de Pedro Manuel Pereira da Silva	56,40	56,40		
221101879	LAFOVERDE LIMPEZA DE SANEAMENTOS LDA	1.324,47	1.324,47		
221101880	Ricardo Miguel Vicente Chapeleiro	576,48	576,48		
221101881	Engsolution, Soluções de Engenharia, Lda.	3,69	3,69		
221101882	ALDI Retail, Unipessoal, Ida	17,24	17,24		
221101883	Curiosidades & Dicas			612,10	612,10
221101884	RMM - Soc. Rep. mad. e Mat. Construção, Ida	572,39	1.056,15		483,76
221101885	Fuelgest 24-Abast. Lojas Conveniencia S.U	50,96	50,96		
221101886	Mosteiro do Leitão	19,70	19,70		
221101887	Menu Veloz Unipessoal, Lda	85,05	85,05		
221101889	ClipHotel	182,00	182,00		
221101890	Conceição e João, Lda	80,00	80,00		
221101891	Gespost Gestão e Administração de Postos de Ab	78,62	78,62		
221101892	Mariflores - Floricultura e Agricultura, Lda	1.570,32	1.570,32		
221101893	Conservatória do Registo Civil/Predial/Comercial F	175,00	175,00		
221101895	Estudio Plást, LDA	23,13	23,13		
221101896	Santos & Franco - Soluções para Caldeiraria de Al	26,24	26,24		
221101897	Enso Origens	61,50	61,50		
221101898	José Luís Cabaço Grade	800,00	800,00		
221101899	Setcontrol - Projecto e Control Industrial, Lda	1.380,06	2.856,18		1.476,12
221101900	Gold Energy	3.899,19	6.457,56		2.558,37
221101901	Cx-Metals da Beira Interior	2.398,25	2.398,25		
221101902	Luís Pires - Advogados	147,60	147,60		
221101903	Jaime Costa Soares Unip. Lda	1.940,78	1.940,78		
221101905	Placplaint, Unipessoal Lda	83,23	83,23		
221101906	Riatex - Landscape,Forestry and Biomass,Lda	530,00	530,00		
221101907	J.P.N. - JOSÉ PEREIRA NOVAIS, LDA			996,30	996,30
221101908	C.C.D. Oriental S. Martinho	150,00	150,00		
221101909	E.S. Guarda Sul R2TIR, S.A.	30,53	30,53		
221101910	Percursos - Formação, Media & Sports, Lda	150,00	150,00		
221101911	MEDIDAS AVENTUREIRAS - UNIPESSOAL LDA	276,63	276,63		
221101912	Multipreço-Brindes Promocionais, Lda.	131,86	131,86		

A Transportar Classe	<b>25.908.255,78</b>	<b>28.645.070,26</b>	<b>2.165.538,60</b>	<b>4.902.353,08</b>
----------------------	----------------------	----------------------	---------------------	---------------------

Tercelhos Sim Grau Movimento  
 Exercício 2022 Período Dezembro  
 Conta 1 à 9999999999

**Acumulado**

Status	Suspensos, Efetivos, Extra Contab.			Nº Contribuinte	ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.
	Tipo	Saldo	Saldo das Somas		
				507611977	

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>25.908.255,78</b>	<b>28.645.070,26</b>	<b>2.165.538,60</b>	<b>4.902.353,08</b>
221101914	Sotiplanta - Soc. de Actividades Florestais Lda.	702,89	702,89		
221101915	Universidade da Beira Interior - Serviços de Acção	200,00	200,00		
221101916	Gonçalo & Tiago Verissimo, Lda.		221,52		221,52
221101917	Instinto - Associação Protetora de Animais da Covilhã	196,80	196,80		
221101919	3N ActiveCard, Lda	234,06	234,06		
221101920	Engoma Rápido, Lavandaria e Engomadaria Lda		60,29		60,29
221101921	Lanifícios de São Silvestre		300,00		300,00
221101922	Restaurante T F		3.874,50		3.874,50
221101923	WD Retail, Lda		347,48		347,48
221101924	Pauta Completa, Lda	307,50	307,50		
221101925	Ordem dos Médicos Veterinários	18,19	18,19		
2214	FORNECEDORES - EMPRESAS ASSOCIADAS	942.484,50	1.359.235,34		416.750,84
221400730	ICOVI-Infra-Estruturas e Concessões da Covilhã, E.P.E.	942.484,50	1.359.235,34		416.750,84
2217	FORNECEDORES INTRACOMUNITÁRIOS	2.002,62	2.002,62		
221701633	Paul Wiegand - Piezas de Recambio, S. L.	755,82	755,82		
221701695	Evertik Shop	219,00	219,00		
221701785	Zaltor Soluciones Informáticas, S.L.	228,00	228,00		
221701857	NKON B.V.	537,84	537,84		
221701862	Barcelona LED Iluminación S.L.	206,16	206,16		
221701918	Daxed Abbruzzani Srl	55,80	55,80		
2218	FORNECEDORES PAÍSES TERCEIROS	7.418,21	7.422,65		4,44
221801180	Vitalwerks Internet Solutions, LLC	24,70	24,70		
221801513	VULTR.com	6.811,21	6.815,65		4,44
221801764	Bitwarden Inc.	404,16	404,16		
221801913	Prezi Inc.	178,14	178,14		
225	FACTURAS EM RECEPÇÃO E CONFERÊNCIA	73.247,33	986.119,40		912.872,07
2251	FORNECEDORES-FACTURAS EM RECEPÇÃO E	73.247,33	78.279,40		5.032,07
225100000	Fornecedores-Facturas em Recepção e Conferênc	73.247,33	78.279,40		5.032,07
2254	FORNECEDORES-EMP. ASSOC.-FACTURAS EM		907.840,00		907.840,00
225400350	ADS - Águas da Serra, S.A.		2.338,30		2.338,30
225400731	Water Value - Serviços Ambientais, S.A.		905.501,70		905.501,70
228	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	72.349,74		72.349,74	
2281	FORNECEDORES-ADIANTAMENTOS-NACIONAI	72.349,74		72.349,74	
228100026	Nevegás - Comércio de Comb. e Elektrod., Lda.	74,82		74,82	
228100350	ADS - Águas da Serra, SA	72.274,92		72.274,92	
23	PESSOAL	1.835.387,28	1.835.387,28		
231	REMUNERAÇÕES A PAGAR	1.835.387,28	1.835.387,28		
2311	Aos órgãos sociais	68.716,12	68.716,12		
2312	Ao pessoal	1.766.671,16	1.766.671,16		
24	ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	3.506.180,90	3.707.098,47		200.917,57
<b>A Transportar Classe</b>		<b>31.249.823,96</b>	<b>34.187.556,01</b>	<b>2.165.538,60</b>	<b>5.103.270,65</b>

۷۸

**Terceiros Sim Grau Movimento**  
**Exercício 2022 Período Dezembro**  
**Conta 1 à 9999999999**

### **Acumulado**

**Status Suspensos, Efetivos, Extra Contab.** **Nº Contribuinte** 507611977  
**Tipo Saldo Saldo das Somas** **ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.**

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>31.249.823,96</b>	<b>34.187.556,01</b>	<b>2.165.538,60</b>	<b>5.103.270,65</b>
241	IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO	511.792,12	277.393,20	234.398,92	
2411	Pagamento por Conta	38.715,00	38.715,00		
2414	Imposto estimado	136.077,27	136.077,27		
2415	Imposto a pagar	52.171,69	83.905,58		31.733,89
2416	Imposto a recuperar	18.695,35	18.695,35		
2419	Outros	266.132,81		266.132,81	
241901	IRC_2016	182.631,36		182.631,36	
241902	IRC_2017	81.666,56		81.666,56	
241903	IRC_2018	1.834,89		1.834,89	
242	RETENÇÃO DE IMPOSTOS SOBRE RENDIMENTO	222.769,46	239.599,97		16.830,51
2421	Trabalho dependente - Categoria A	204.672,00	220.340,00		15.668,00
2422	Trabalho Independente	12.672,27	13.624,87		952,60
2424	Prediais - Categoria F	4.466,19	4.592,10		125,91
24241	De rendimentos sujeitos a IRS	4.466,19	4.592,10		125,91
2425	Pensões - Categoria H	959,00	1.043,00		84,00
243	IMPOSTO SOBRE O VALOR ACRESCENTADO (I)	1.536.565,53	1.533.479,94	3.085,59	
2432	IVA - DEDUTÍVEL	617.525,98	617.525,98		
24321	IVA-DEDUTÍVEL-EXISTÊNCIAS	96.128,84	96.128,84		
243211	IVA-DEDUTÍVEL-EXISTÊNCIAS (REDUZIDA)	31.526,54	31.526,54		
2432111	Dedutível-Existências-Reduzida-Nacionais	31.526,54	31.526,54		
243212	IVA-DEDUTÍVEL-EXISTÊNCIAS (INTERMÉDIA)	75,66	75,66		
2432121	Dedutível-Existências-Intermédia-Nacionais	75,66	75,66		
243213	IVA-DEDUTÍVEL-EXISTÊNCIAS (NORMAL)	64.526,64	64.526,64		
2432136	Dedutível-Mercadorias-Normal-Nacionais	64.526,64	64.526,64		
24322	IVA-DEDUTÍVEL-IMOBILIZADO	41.985,13	41.985,13		
243222	IVA-DEDUTÍVEL-IMOBILIZADO (INTERMÉDIA)	981,43	981,43		
2432221	Dedutível-Imobilizado-Intermédia-Nacionais	981,43	981,43		
243223	IVA-DEDUTÍVEL-IMOBILIZADO (NORMAL)	41.003,70	41.003,70		
2432232	Dedutível-Imobilizado-Normal-Comunitários	43,47	43,47		
2432236	Dedutível-Imobilizado-Normal-Nacionais	19.528,40	19.528,40		
2432239	Dedutível-Imobilizado-Normal-Inv.Suj.Pass.	21.431,83	21.431,83		
24323	IVA-DEDUTÍVEL-OUTROS BENS E SERVIÇOS	479.412,01	479.412,01		
243231	IVA-DEDUTÍVEL-OUTROS BENS SERVIÇOS (RE)	223.869,91	223.869,91		
2432311	Dedutível-Outros B.S.-Reducida-Nacionais	223.869,91	223.869,91		
243232	IVA-DEDUTÍVEL-OUTROS BENS SERVIÇO (INTER)	512,47	512,47		
2432321	Dedutível-Outros B.S.-Intermédia-Nacionais	512,47	512,47		
243233	IVA-DEDUTÍVEL-OUTROS BENS SERVIÇOS (NO)	255.029,63	255.029,63		
2432332	Dedutível-Outros B.S.-Normal-Comunitários	175,23	175,23		
2432334	Dedutível-Outros B.S.-Normal-Nacionais	233.410,66	233.410,66		
2432338	Dedutível-Outros B.S.-Normal-Inv. Suj. Pass.	21.417,63	21.417,63		

## A Transportar Classe

**31.249.823,90**

34.187.556.01

2,165,538,60

5.103.270.65

# Balancete Geral

Terceiros	Sim	Grau	Movimento	Acumulado			
Exercício	2022	Período	Dezembro	Status	Suspensos, Efetivos, Extra Contab.	Nº Contribuinte	507811977
Conta		1 à	9999999999	Tipo	Saldo	Saldo das Somas	ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.
<b>Transporte Classe</b>					<b>31.249.823,96</b>	<b>34.187.556,01</b>	<b>2.165.538,60</b>
2432339	IVA (50%) deduzido sobre gasóleo			Débito	26,11	26,11	
2433	IVA - LIQUIDADO			Crédito	684.469,14	684.469,14	
24331	IVA-LIQUIDADO-OPERAÇÕES GERAIS				663.051,51	663.051,51	
243311	IVA-LIQUIDADO-OPERAÇÕES GERAIS (REDUZIDA)				588.083,85	588.083,85	
2433111	Liquidado-Operações Gerais-Reduzida-Nacionais				588.083,85	588.083,85	
243313	IVA-LIQUIDADO-OPERAÇÕES GERAIS (NORMA)				73.535,83	73.535,83	
2433132	Liquidado-Operações Gerais-Normal-Comunitário				2.156,31	2.156,31	
2433133	Liquidado-Operações Gerais-Normal-Nacionais				71.379,52	71.379,52	
243319	IVA-LIQUIDADO-IMOBILIZADO (ISP)				21.431,83	21.431,83	
2433192	Liquidado-Imobilizado-Normal-Inv.Suj.Pass.				21.431,83	21.431,83	
24332	IVA-LIQUIDADO-OPERAÇÕES GERAIS-INV.SUJ				21.417,63	21.417,63	
243323	IVA-LIQUIDADO-INV.SUJ.PASSIVO (NORMAL)				21.417,63	21.417,63	
2433236	Liquidado-Outros B.S.-Normal-Inv.Suj.Pass.				21.417,63	21.417,63	
2434	IVA - REGULARIZAÇÕES				9.880,14	9.880,14	
24342	MENSAIS/TRIMESTRAIS A FAVOR DO ESTADO				9.880,14	9.880,14	
243421	Regularizações-Reducida-Favor do Estado				33,62	33,62	
243422	Regularizações-Interna-Favor do Estado				10,18	10,18	
243424	Regularizações-Normal-Favor do Estado				9.836,34	9.836,34	
2435	IVA - APURAMENTO				112.029,72	112.029,72	
2436	IVA - A PAGAR				69.521,10	81.547,74	12.026,64
2437	IVA - A RECUPERAR				43.139,45	28.027,22	15.112,23
244	OUTROS IMPOSTOS				342,45	345,75	3,30
2441	Imposto de Selo				342,45	345,75	3,30
245	CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL				427.042,34	463.509,63	36.467,29
24501	Quotizações				135.210,66	146.861,87	11.651,21
24502	Contribuição da Entidade 23,75%				288.337,55	312.812,03	24.474,48
24504	Obrig. Contributória (n.º 3 do art.º 151.º CRC)				690,46	690,46	
24505	Contribuição da Entidade 11,90% - Def.				2.803,67	3.145,27	341,60
247	CONTRIBUIÇÕES PARA CAIXA GERAL APOSENTADORIAS				306.612,28	327.288,79	20.676,51
24701	CGA-Quotizações				94.976,40	101.365,36	6.388,96
24702	CGA-23,75% Contribuições da Entidade				205.505,14	219.318,00	13.812,86
24704	Pensões de Acidentes em Serviço				6.130,74	6.605,43	474,69
248	OUTRAS TRIBUTAÇÕES				501.056,72	865.481,19	364.424,47
2481	ADSE				31.942,13	33.798,46	1.856,33
248101	ADSE - Quotizações				27.427,21	29.283,54	1.856,33
248105	ADSE - Quotizações/Pensão				106,81	106,81	
248106	ADSE- RO's				4.408,11	4.408,11	
2482	OUTRAS				17.740,70	18.364,91	624,21
248201	Descontos Judiciais				2.785,13	3.053,88	268,75
248202	Pensões de Alimentos				3.764,80	4.089,80	325,00
<b>A Transportar Classe</b>					<b>31.249.823,96</b>	<b>34.187.556,01</b>	<b>2.165.538,60</b>
							<b>5.103.270,65</b>

# Balancete Geral

Terceiros	Sim	Grau	Movimento	Acumulado			
				Status	Suspensos, Efetivos, Extra Contab.	Nº Contribuinte	507611977
Exercício	2022	Período	Dezembro	Tipo Saldo	Saldo das Somas	ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.	
Conta			1 à 9999999999				
Conta		Descrição		Acumulado		Saldos	
				Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>				<b>31.249.823,96</b>	<b>34.187.556,01</b>	<b>2.165.538,60</b>	<b>5.103.270,65</b>
248204		Execuções Fiscais		1.344,72	1.375,18		30,46
248207		Fundo G. Compensação Trabalho		9.846,05	9.846,05		
2483		Taxas da Facturação da Água		448.278,90	810.222,83		361.943,93
248301		Taxa de Gestão de Resíduos		342.434,62	650.301,84		307.867,22
248302		Taxa Controlo Qualidade Água		3.979,84	8.120,55		4.140,71
248303		Taxa de Recursos Hídricos (ARH Tejo)		101.864,44	151.800,44		49.936,00
2489		Outros		3.094,99	3.094,99		
248902		Retenção 25% p/AT		3.094,99	3.094,99		
25		<b>FINANCIAMENTOS OBTIDOS</b>		<b>2.687.358,71</b>	<b>6.122.690,28</b>		<b>3.435.331,57</b>
251		<b>INSTITUIÇÕES DE CRÉDITO E SOCIEDADES FI</b>		<b>2.687.358,71</b>	<b>4.122.690,28</b>		<b>1.435.331,57</b>
2511		Empréstimos bancários		2.687.358,71	4.122.690,28		1.435.331,57
25112		Empréstimo M/L prazo Santander Totta		1.363.156,40	1.810.271,24		447.114,84
2511202		Empréstimo M/L prazo Santander Totta_0003.106		1.363.156,40	1.810.271,24		447.114,84
25112021		Empréstimo M/L prazo Santander Totta_(Não corr)		447.153,77	447.153,77		
25112022		Empréstimo M/L prazo Santander Totta_(corrente)		885.902,63	1.333.017,47		447.114,84
25112028		Empréstimo M/L prazo Santander Totta_(custo am)			30.100,00		30.100,00
25112029		Despesas Empr. M/L prazo Santander Totta_0003.		30.100,00		30.100,00	
25113		Empréstimo M/L prazo Millennium BCP		99.144,44	516.303,30		417.158,86
2511302		Empréstimo M/L prazo Millennium BCP_29238032		99.144,44	516.303,30		417.158,86
25113021		Empréstimo M/L prazo Millennium BCP_(Não corr)		46.628,23	419.687,66		373.059,43
25113022		Empréstimo M/L prazo Millennium BCP_(corrente)		45.796,21	92.884,64		47.088,43
25113028		Empréstimo M/L prazo Millennium BCP_(custo am)			3.731,00		3.731,00
25113029		Despesas Empréstimo Millennium BCP_29238032		6.720,00		6.720,00	
25119		Empréstimo M/L prazo Banco Português do Investi		1.225.057,87	1.796.115,74		571.057,87
2511901		Empréstimo M/L prazo Banco Português do Investi		1.225.057,87	1.796.115,74		571.057,87
25119011		Empréstimo M/L prazo Banco Português do Investi		571.057,87	571.057,87		
25119012		Empréstimo M/L prazo Banco Português do Investi		654.000,00	1.225.057,87		571.057,87
253		<b>PARTICIPANTES DE CAPITAL</b>			2.000.000,00		2.000.000,00
2532		Outros participantes - Suprimentos e outros mútuos			2.000.000,00		2.000.000,00
253201		Water Value - Serviços Ambientais, S.A.			2.000.000,00		2.000.000,00
2532011		Water Value - Serviços Ambientais, S.A._(Não corr)			2.000.000,00		2.000.000,00
27		<b>OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGAR</b>		26.993.979,22	22.076.214,52	4.917.764,70	
271		<b>FORNECEDORES DE INVESTIMENTOS</b>		271.460,05	283.583,85		12.123,80
2711		<b>FORNECEDORES DE INVESTIMENTOS - CONT.</b>		271.460,05	283.583,85		12.123,80
27111		<b>FORNECEDORES IMOBILIZADO-C. CORRENTE</b>		271.460,05	283.583,85		12.123,80
2711100007		Certoma - Comércio Técnico de Máquinas, Lda.			5.553,45		5.553,45
2711100084		Maia & Marques, Lda.		1.191,87	1.191,87		
2711100350		ADS - Águas da Serra, S.A.		5.068,40	5.068,40		
2711100396		Regacentro, Comércio e Representações, Lda.		2.029,50	2.029,50		
2711100413		M. Xavier da Costa & CA, Lda.		599,01	599,01		
<b>A Transportar Classe</b>				<b>60.931.161,89</b>	<b>62.386.460,81</b>	<b>7.083.303,30</b>	<b>8.538.602,22</b>

## Balancete Geral

Terceiros	Slm	Grau	Movimento	Acumulado			Nº Contribuinte	507611977
Exercício	2022	Período	Dezembro	Status	Suspensos, Efetivos, Extra Contab.		ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.	
Conta		1 à	9999999999	Tipo	Saldo	Saldo das Somas		

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>					
2711100416	Electro Belarmino, Lda.	10.670,25	10.670,25		
2711100461	Gonçalagro - Soc. Agro Comercial, Lda.	7.499,18	7.499,18		
2711100497	OPSAN - Sociedade de Construções, Lda.	48.857,50	48.857,50		
2711100499	Worten - Equipamentos para o Lar, S.A.	719,98	719,98		
2711100696	Zeben - Sistemas Electrónicos, Lda.	4.571,22	7.730,78		3.159,56
2711100726	Staples Portugal	299,00	299,00		
2711100917	INTERPREV - Segurança e Saúde do Trabalho, S.	405,90	405,90		
2711101019	Espaço Informática, E.I., Lda.	475,00	475,00		
2711101039	Alcilestor - Estores, Lda.	658,64	658,64		
2711101044	Covatel - Constr. Civil e Obras Públicas, SA	8.687,36	8.687,36		
2711101122	Onecom	2.644,50	2.644,50		
2711101218	António Saralva & Filhos, Lda.	16.825,61	16.825,61		
2711101221	On Memory Informatica, Lda.	292,41	292,41		
2711101228	PCDIGA Informática Lda	3.288,70	3.288,70		
2711101234	J.G.Martins - Tratamento de Água Unipessoal, Lda	5.713,10	7.838,54		2.125,44
2711101258	Engels - Logística e Ambiente, Lda	9.065,01	9.065,01		
2711101302	Aleixo & Aleixo - Edição de Jornais Lda.	4.495,51	4.495,51		
2711101321	CARLSER - Equipamentos e Ferramentas Normal	1.353,00	2.373,90		1.020,90
2711101349	Agrifundão Unip., Lda	963,42	963,42		
2711101365	Janz - Contagem e Gestão de Fluidos, SA	703,56	703,56		
2711101442	Aquasis - Sistemas de Informação , S.A.	9.212,70	9.212,70		
2711101446	Jobimonte Unipessoal, Lda.	30.841,62	30.841,62		
2711101475	Divultec – Serviços de Informática, Lda	3.503,37	3.503,37		
2711101507	Officelan, Lda	2.049,92	2.049,92		
2711101566	Calado - Distribuidor de Material Eléctrico, SA	456,51	456,51		
2711101713	Temalbay Unip. Lda.	323,00	323,00		
2711101732	Remo Cardoso Oliveira	2.709,32	2.709,32		
2711101736	HMG-Genset Unipessoal, Lda.	2.029,50	2.029,50		
2711101781	Andaicon,Construções,Lda	28.834,66	28.834,66		
2711101782	Oásis Urbano - Equipamento para decoração Urb	25.710,48	25.710,48		
2711101801	Vecourbandesign, Unipessoal - Lda	98,40	98,40		
2711101819	Fun Display, Lda ( YouGet )	109,90	109,90		
2711101825	LIMAS LDA	4.454,13	4.454,13		
2711101840	ElectroFluído - Ass.Tecn.Equip.Mont.Industriais,Ld	3.232,44	3.232,44		
2711101856	FOR DEMAND, LDA.	1.156,11	1.156,11		
2711101860	STTEI – Sociedade Técnica de Telecomunicações	2.152,50	2.152,50		
2711101861	Gavedra - Comercialização e Técnica de Gás, S.A	2.695,91	2.695,91		
2711101883	Curiosidades & Dicas	250,00	250,00		
2711101888	Socimavis - Comércio e Reparação Máquinas, Lda	6.088,50	6.088,50		
2711101904	Moveis Rita Comercio de Mobiliario, Lda.	7.633,38	7.897,83		264,45
<b>A Transportar Classe</b>		<b>60.931.161,89</b>	<b>62.386.460,81</b>	<b>7.083.303,30</b>	<b>8.538.602,22</b>

Tercelos Sim Grau Movimento  
 Exercício 2022 Período Dezembro  
 Conta 1 à 999999999

Status Suspensos, Efetivos, Extra Contab.  
 Tipo Saldo Saldo das Somas

Nº Contribuinte 507611977  
 ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

## Acumulado

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>60.931.161,89</b>	<b>62.386.460,81</b>	<b>7.083.303,30</b>	<b>8.538.602,22</b>
2711101919	3N ActiveCard, Lda	840,09	840,09		
272	DEVEDORES E CREDORES POR ACRÉSCIMOS	14.252.897,29	8.914.743,24	5.338.154,05	
2721	Devedores por acréscimos de rendimentos	11.498.555,64	199.479,19	11.299.076,45	
27212	Facturação de água	650.494,46	190.085,01	460.409,45	
27213	Subsídios à Exploração	388.000,00		388.000,00	
27215	Contratos Programa	8.305.558,00		8.305.558,00	
27216	Prestação Contrato	2.145.000,00		2.145.000,00	
27219	Outros acréscimos	9.503,18	9.394,18	109,00	
2722	Credores por acréscimos de gastos	2.754.341,65	8.715.264,05		5.960.922,40
27221	Vencimento e Subsídio de férias (Pessoal)	160.020,00	160.020,00		
27223	Juros a liquidar	32.822,33	240.744,02		207.921,69
27224	Compra de água (ICOVI)	502.797,19	502.797,19		
27225	Outras	1.219.662,25	1.580.679,18		361.016,93
2722501	Estimativa Férias + Sub. Férias	535.014,90	896.031,83		361.016,93
2722503	Estimativa Férias + Sub. Férias (mensal do ano)	539.447,69	539.447,69		
2722504	Estimativa Sub. Natal (mensal do ano)	145.199,66	145.199,66		
27229	Outros acréscimos de custos	839.039,88	6.231.023,86		5.391.983,78
2722902	Electricidade	23.191,04	32.465,75		9.274,71
2722903	Comunicação	3.921,73	3.927,73		6,00
2722905	Encargos com a cobrança	1.488,94	1.528,94		40,00
2722906	Subcontractos	239.118,01	254.021,61		14.903,60
2722908	Trabalhos Especializados	130.629,81	137.484,05		6.854,24
2722910	Rendas e Alugueres	388.435,91	388.435,91		
2722914	Limpeza e Conforto	29.165,76	33.850,83		4.685,07
2722915	Gastos com pessoal		16.064,57		16.064,57
2722917	Assistência Técnica de Gestão		2.145.000,00		2.145.000,00
2722919	Consultoria Water Value		3.193.995,47		3.193.995,47
2722920	Diversas	23.088,68	24.248,80		1.160,12
278	OUTROS DEVEDORES E CREDORES	12.469.621,88	12.877.887,43		408.265,55
2782	ATAM-Assoc. Técnicos Administrativos Municipais	644,67	700,87		56,20
2783	Tranquillidade, Seguros - Seguro de Grupo	74,83	80,71		5,88
2784	SINDICATOS	3.355,91	3.610,62		254,71
27841	STAL	2.927,61	3.146,34		218,73
27842	SINTAP	428,30	464,28		35,98
2785	Credores por depósito de garantia	3.887,02	102.535,72		98.648,70
278500160	Azinhairo - Sociedade de Construções, Lda.		16.358,79		16.358,79
278500497	OPSAN - Sociedade de Construções, Lda.		28.732,20		28.732,20
278501044	Covatei - Constr. Civil e Obras Públicas, SA	3.887,02	7.246,67		3.359,65
278501218	António Saralva & Filhos, Lda.		4.520,48		4.520,48
278501312	Norberto & Duarte Lda		9.620,00		9.620,00
<b>A Transportar Classe</b>		<b>60.931.161,89</b>	<b>62.386.460,81</b>	<b>7.083.303,30</b>	<b>8.538.602,22</b>

# Balancete Geral

Terceiros Sim Grau Movimento  
 Exercício 2022 Período Dezembro  
 Conta 1 à 9999999999

**Acumulado**

Status	Suspensos, Efetivos, Extra Contab.	Nº Contribuinte	507611977
Tipo Saldo	Saldo das Somas	ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.	

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>60.931.161,89</b>	<b>62.386.460,81</b>	<b>7.083.303,30</b>	<b>8.538.602,22</b>
278501446	Jobimonte Unipessoal, Lda.		33.437,68		33.437,68
278501781	Andalcon, Construções, Lda		2.619,90		2.619,90
2786	Recebimentos Transito	12.418.293,98	12.418.293,98		
27861	E.D.P. PORTUGAL S.A.	12.418.293,98	12.418.293,98		
2787	Sistemas de Saúde	23.830,65	89.340,53		65.509,88
278701	ACSS - Adm. Central Sistema Saúde, IP	23.830,65	74.484,68		50.654,03
278702	Outros		14.855,85		14.855,85
2789	Outros	19.534,82	263.325,00		243.790,18
278900351	Universidade da Beira Interior		9.675,00		9.675,00
278900551	EDP - Serviço Universal, S.A.	7.073,16		7.073,16	
278900736	RESIESTRELA-Valor. e Trat. Resid. Sólidos, S.A.		248.163,86		248.163,86
278900861	EP - Estradas de Portugal, S.A.	4.000,00		4.000,00	
27899	Outros	8.461,66	5.486,14	2.975,52	
27899001	Fundo Ambiental (PAMEAP)	8.461,66	5.486,14	2.975,52	
28	DIFERIMENTOS	199.401,64	169.330,71	30.070,93	
281	GASTOS A RECONHECER	170.735,96	141.548,92	29.187,04	
2812	Seguros	149.620,60	135.890,66	13.729,94	
2813	Trabalhos Especializados	11.227,70		11.227,70	
2819	Outros gastos	9.887,66	5.658,26	4.229,40	
281901	Livros e documentação técnica	218,87	105,86	113,21	
281902	Rendas e Alugueres	6.004,04	5.552,60	451,44	
281903	Electricidade	3.664,75		3.664,75	
282	RENDIMENTOS A RECONHECER	28.665,68	27.781,79	883,89	
2821	Inst. Emprego e Formação Profissional (I.E.F.P.)	28.665,68	27.781,79	883,89	
29	PROVISÕES		3.719,70		3.719,70
298	Outras Provisões		3.719,70		3.719,70
<b>Total Classe</b>		<b>61.130.563,53</b>	<b>62.559.511,22</b>	<b>7.113.374,23</b>	<b>8.542.321,92</b>
31	COMPRAS	462.996,19	462.996,19		
312	Matérias - primas, subsidiárias e de consumo	462.996,19	462.996,19		
3121	Matérias - primas	246.733,18	246.733,18		
31211	Matérias - primas - nacionais	246.733,18	246.733,18		
312112	M. Primas-Nacionais-Intermédia (Continente)	582,00	582,00		
312113	M. Primas-Nacionais-Normal (Continente)	237.451,19	237.451,19		
312115	M. Primas-Nacionais-Não Ded.-Reduzida (Contine	4.537,76	4.537,76		
312117	M. Primas-Nacionais-Não Ded.-Normal (Continen	4.162,23	4.162,23		
3122	Matérias subsidiárias	177.573,17	177.573,17		
31221	Matérias subsidiárias - nacionais	177.573,17	177.573,17		
312213	M. Subsidiária-Nacionais-Normal (Continente)	177.573,17	177.573,17		
3123	Materiais diversos	38.689,84	38.689,84		
31231	Materiais diversos - nacionais	38.689,84	38.689,84		
<b>A Transportar Classe</b>		<b>462.996,19</b>	<b>462.996,19</b>		

## Balancete Geral

Tercelos Sim Grau Movimento  
 Exercício 2022 Período Dezembro  
 Conta 1 à 9999999999

Status Suspensos, Efetivos, Extra Contab.  
 Tipo Saldo Saldo das Somas

Nº Contribuinte 507611977  
 ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

## Acumulado

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>462.996,19</b>	<b>462.996,19</b>		
312313	M. Diversos-Nacionais-Normal (Continente)	38.689,84	38.689,84		
33	MATÉRIAS-PRIMAS, SUBSIDIÁRIAS E DE CONSUMO	1.123.551,00	675.118,10	448.432,90	
331	Matérias-primas	728.753,58	309.843,44	418.910,14	
3311	Matérias primas de água	380.684,99	153.352,89	207.312,10	
3312	Matérias primas de electricidade	17.085,46	11.106,18	5.979,28	
3313	Matérias primas de saneamento	66.200,13	22.829,07	43.371,06	
3314	Matérias primas de serralharia	7.754,20	6.464,28	1.289,92	
3315	Matérias primas parques e jardins	99.111,58	28.911,42	70.200,16	
3316	Matérias primas resíduos sólidos	177.937,23	87.179,60	90.757,63	
332	Matérias subsidiárias	244.240,48	231.860,70	12.379,78	
3321	Matérias subsidiárias	7.941,69	3.998,53	3.943,16	
3324	Combustíveis e lubrificantes	236.298,79	227.862,17	8.436,62	
334	Materiais diversos	149.138,17	89.191,70	59.946,47	
3341	Materiais de Consumo	79.760,44	49.558,84	30.201,60	
3342	Economatico - Mat. Escritorio	19.356,25	12.296,78	7.059,47	
3343	Economato - Mat. Limpeza	6.925,83	3.017,42	3.908,41	
3344	EPI's (Eq. Proteção e Vestuário)	43.095,65	24.318,66	18.776,99	
339	Perdas por imparidade acumuladas	1.418,76	44.222,26		42.803,50
3396	Materias primas, subsidiárias e de consumo	1.418,76	44.222,26		42.803,50
38	RECL. E REG. DE INVENTÁRIOS E ACTIVOS BIC	28.284,34	28.284,34		
383	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	28.284,34	28.284,34		
3834	Materiais de Consumo	28.284,34	28.284,34		
<b>Total Classe</b>		<b>1.614.831,53</b>	<b>1.166.398,63</b>	<b>448.432,90</b>	
41	INVESTIMENTOS FINANCEIROS	42.631,92	7.635,54	34.996,38	
415	OUTROS INVESTIMENTOS FINANCEIROS	42.631,92	7.635,54	34.996,38	
4157	Fundo Compensação Trabalho	42.631,92	7.635,54	34.996,38	
43	ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	31.523.285,05	15.914.097,21	15.609.187,84	
431	TERRENOS E RECURSOS NATURAIS	147.080,00		147.080,00	
432	EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES	26.811.561,82		26.811.561,82	
4321	Edifícios	1.216.017,85		1.216.017,85	
4322	Construções de água	10.631.970,75		10.631.970,75	
4323	Construções de saneamento	14.494.984,51		14.494.984,51	
4324	Construções de resíduos sólidos	31.999,01		31.999,01	
4325	Construções de parques e jardins	241.599,40		241.599,40	
4329	Outras construções	194.990,30		194.990,30	
432901	Construção de vedações aos reservatórios	6.220,00		6.220,00	
432902	Benef. redes em edifícios municipais	92.998,71		92.998,71	
432903	Adaptação Edifício Serv. Operativos - PIC	82.576,09		82.576,09	
432904	Instalações do Canil Municipal	1.664,44		1.664,44	
432905	Armazém produtos fitofarmacêuticos	2.856,06		2.856,06	
<b>A Transportar Classe</b>		<b>31.565.916,97</b>	<b>15.921.732,75</b>	<b>15.644.184,22</b>	

**Balancete Geral**

Terceiros Sim Grau Movimento  
 Exercício 2022 Período Dezembro  
 Conta 1 à 9999999999

Status Suspensos, Efetivos, Extra Contab.  
 Tipo Saldo Saldo das Somas  
 Nº Contribuinte 507611977  
 ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldo	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>31.565.916,97</b>	<b>15.921.732,75</b>	<b>15.644.184,22</b>	
432906	Posto transformação Penhas Saúde	8.675,00		8.675,00	
433	EQUIPAMENTO BÁSICO	2.165.578,46	155.135,63	2.010.442,83	
4331	Contadores de água	776.108,44	105.256,63	670.849,81	
4332	Caudalímetros	96.200,00		96.200,00	
4333	Eq. Telecontrole de níveis de reservatórios/ETA's	188.732,36	2.231,10	186.501,26	
4334	Eq. de telecomunicações	66.047,45	936,34	65.111,11	
4335	Ferramentas e Utensílios	109.812,01	4.002,61	105.809,40	
433501	Ferramentas e Utensílios de água	52.201,97	3.401,59	48.800,38	
433502	Ferramentas e Utensílios de saneamento	764,81		764,81	
433503	Ferramentas e Utensílios de resíduos sólidos	22.824,99	168,32	22.658,67	
433504	Ferramentas e Utensílios de parques e jardins	15.238,72		15.238,72	
433509	Outras	18.781,52	434,70	18.346,82	
4336	Bombas / Motores	138.413,49	39.020,10	99.393,39	
4337	Equipamento Energia Solar (Proj. Covilhã Solar)	38.078,62		38.078,62	
4338	Climatização	107.724,46		107.724,46	
4339	Outros	644.463,63	3.688,85	640.774,78	
433901	Água	85.631,85	617,51	85.014,34	
433902	Saneamento	9.787,48	981,51	8.805,97	
433903	Resíduos sólidos	258.452,02		258.452,02	
433904	Parques e jardins	46.800,75		46.800,75	
433909	Outros	243.791,53	2.089,83	241.701,70	
434	EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE	1.505.739,15	18.942,01	1.486.797,14	
4341	Veículos leves a gasolina	8.475,95		8.475,95	
434103	Renault Express 65-83-EF	8.475,95		8.475,95	
4342	Veículos leves a gasóleo	381.071,02		381.071,02	
434208	Nissan Terrano II 26-11-PF	26.910,15		26.910,15	
434209	Nissan Terrano II 26-12-PF	28.990,13		28.990,13	
434214	Nissan Pick Up 70-02-QO	17.478,63		17.478,63	
434218	Citroen Berlingo 1.9 D 17-49-SX	8.234,14		8.234,14	
434228	Renault Master 77-19-SN	2.682,45		2.682,45	
434235	Citroen Berlingo 1.9 78-95-XI	8.366,80		8.366,80	
434236	Renault Laguna: 88-10-VT	10.499,99		10.499,99	
434237	Renault Master: 55-27-RF	4.273,03		4.273,03	
434238	Mitsubishi L200: 82-69-MX	9.079,91		9.079,91	
434239	IVECO 42-CE-82	7.317,00		7.317,00	
434240	IVECO 60-DH-51	9.340,60		9.340,60	
434241	Mitsubishi Canter 62-GF-77	13.008,20		13.008,20	
434242	Toyota Hilux 40-EU-06	11.097,56		11.097,56	
434243	Renault Kangoo 37-GV-88	4.634,15		4.634,15	
434244	Renault Kangoo 77-MF-78	5.772,36		5.772,36	
<b>A Transportar Classe</b>		<b>31.565.916,97</b>	<b>15.921.732,75</b>	<b>15.644.184,22</b>	

# Balancete Geral

Terceiros	SIM	GRAU	Movimento	Acumulado		Nº Contribuinte	
Exercício	2022	Período	Dezembro	Status	Suspensos, Efetivos, Extra Contab.	507611977	
Conta		1 à	9999999999	Tipo	Saldo das Somas	ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.	
				Acumulado		Saldos	
				Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>				<b>31.565.916,97</b>	<b>15.921.732,75</b>	<b>15.644.184,22</b>	
434245	Mitsubishi L 200 2.5 - 18-MM-23			10.520,33		10.520,33	
434246	Mitsubishi L200 2.5 - 99-MS-52			16.260,16		16.260,16	
434247	Mitsubishi L200 C/D - 41-NQ-72			15.609,76		15.609,76	
434248	Mitsubishi Canter Fuso FB73S: 88-LJ-45			14.850,00		14.850,00	
434249	Peugeot 508 SW 1.6HDI 12-QX-02			20.316,18		20.316,18	
434250	Mitsubishi L200 2.5 DI-D_07-II-51			13.211,38		13.211,38	
434251	Opel Corsa Van CTDI _40-HB-64			4.878,05		4.878,05	
434252	Opel Corsa Van CTDI _41-HB-21			6.149,00		6.149,00	
434253	Renault Kangoo Express 1.5 dCi _72-LF-06			4.634,15		4.634,15	
434254	Renault Master IV 2.3 cCi L3 3.5T _63-OP-30			12.560,97		12.560,97	
434255	Toyota Hilux 2.5 D-4D 2wD: 21-NI-35			17.700,00		17.700,00	
434256	Opel Corsa Van CTDI _40-HB-53			4.756,10		4.756,10	
434258	Mitsubishi L200 2.5 DI-D _72-MS-69			14.756,10		14.756,10	
434259	Opel Corsa Van CDTI _44-IG-93			5.243,90		5.243,90	
434261	Opel Movano L2 3.5T 2.3CDTI _43-OD-57			15.000,00		15.000,00	
434262	Renault Master IV 2.3 dCi L3 3.5T CD _61-SG-10			17.300,00		17.300,00	
434263	Peugeot Bipper 1.3 HDI _19-OE-80			5.900,00		5.900,00	
434264	Mitsubishi L200 2.5D-ID 82-QX-56			13.739,84		13.739,84	
4343	Veículos pesados			788.026,09		788.026,09	
434301	MAN 58-65-OV			62.388,34		62.388,34	
434302	Mitsubishi Canter 27-20-OV			59.381,66		59.381,66	
434305	Mercedes Benz 94-97-SI			192.866,18		192.866,18	
434306	Renault Master 75-82-TB			20.360,37		20.360,37	
434313	Scania P93 M 89-43-GI			6.353,07		6.353,07	
434315	Volvo FL 619 93-95-EM			22.546,47		22.546,47	
434316	IZUZU NQR (190.75/34)_86-HH-45			60.000,00		60.000,00	
434317	Volvo 315/80R22 BRID_49-SF-19			142.400,00		142.400,00	
434318	Volvo FE 4x2_12-TI-43			179.580,00		179.580,00	
434319	Hidrolimpador_DAF LF55.220_19-UD-09			42.150,00		42.150,00	
4347	Máquinas e equipamentos			303.812,97	18.942,01	284.870,96	
434701	Soprador Kawasaki			1.143,83		1.143,83	
434702	Varredora- Aspiradora Ravo 5002			94.236,02		94.236,02	
434703	Tractor Massey Fergusson JV-28-63			266,66		266,66	
434704	Tractor John Deere 1950 32-98-BA			9.465,14		9.465,14	
434715	Rectroescavadora Caterpillar			43.320,60		43.320,60	
434717	Adubador			267,41		267,41	
434718	Escarificador Pro			612,00		612,00	
434719	Tractor Kubota GR 2100 (corta relva)			7.011,01	7.011,01		
434720	Corta Relva Dormak CR53 PRO			2.700,38		2.700,38	
434721	Corta Sebes Husqvarna 122HD80			729,30		729,30	
<b>A Transportar Classe</b>				<b>31.565.916,97</b>	<b>15.921.732,75</b>	<b>15.644.184,22</b>	

## Balancete Geral

Terceiros Sim Grau Movimento  
 Exercício 2022 Período Dezembro  
 Conta 1 à 9999999999

Status Suspensos, Efetivos, Extra Contab.  
 Tipo Saldo Saldo das Somas  
 Nº Contribuinte 507611977  
 ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>31.565.916,97</b>	<b>15.921.732,75</b>	<b>15.644.184,22</b>	
434722	Roçador TJ45 Kawasaki c/ vara blue bird	1.019,79		1.019,79	
434723	Soprador oleo-mac BV162	907,92		907,92	
434724	Podadora Husqvarna T435	339,16		339,16	
434725	Rectroescavadora JCB 3CXTED	28.000,00		28.000,00	
434726	Tractor Kubota GR 2120 (corta relva)	11.931,00	11.931,00		
434727	Varredora Karcher ICC 1 _70-ZV-38	3.690,00		3.690,00	
434728	Varredora Mitsubishi SK 400 _42-XN-76	56.457,00		56.457,00	
434729	Varredora Mathieu Azura2 _AB-11-GI	24.569,25		24.569,25	
434730	Corta Relva ISEKI (Mod. SXG 323)	15.559,50		15.559,50	
434731	Corta Relva STIHL RM 756 GC	1.587,00		1.587,00	
4349	Outros	24.353,12		24.353,12	
434903	Compressor Atlas Copco Verde	9.033,91		9.033,91	
434904	Reboques para Máquinas	3.840,74		3.840,74	
434905	Empilhador 96	1.402,18		1.402,18	
434907	Atrelado de carga	673,59		673,59	
434908	Gerador	2.703,15		2.703,15	
434909	Compressores Atlas Copco Amarelos	2.842,97		2.842,97	
434911	Cilindro	1.386,97		1.386,97	
434912	Stacker eléctrico 1000Kg (Monta Cargas)	2.469,60		2.469,60	
434999	Outros	,01		,01	
435	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	332.144,76	36.769,23	295.375,53	
4351	Mobiliário e máquinas de escritório	131.639,24		131.639,24	
4353	Equipamento informático	169.571,10	32.622,01	136.949,09	
4359	Outro Equipamento	30.934,42	4.147,22	26.787,20	
437	OUTROS ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	363.273,09	2.386,86	360.886,23	
4372	Ferramentas e utensílios	203.348,46	2.122,36	201.226,10	
43721	Ferramentas e utensílios de água	91.390,20	1.153,84	90.236,36	
43722	Ferramentas e utensílios de saneamento	30.963,53	920,55	30.042,98	
43723	Ferramentas e utensílios de resíduos sólidos	35.872,54		35.872,54	
43724	Ferramentas e utensílios de parques e jardins	19.369,27		19.369,27	
43729	Outras	25.752,92	47,97	25.704,95	
4373	TARAS E VASILHAME	2.332,52		2.332,52	
43739	Outras taras e outro vasilhame	2.332,52		2.332,52	
4379	OUTRAS	157.592,11	264,50	157.327,61	
438	DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS	197.907,77	15.700.863,48		15.502.955,71
4382	Edifícios e outras construções		12.358.346,25		12.358.346,25
4383	Equipamento básico	144.876,83	1.590.830,72		1.445.953,89
4384	Equipamento de transporte	14.300,09	1.195.463,77		1.181.163,68
4385	Equipamentos administrativos	36.754,78	299.150,50		262.395,72
4387	Taras e vasilhame		2.332,52		2.332,52
<b>A Transportar Classe</b>		<b>31.565.916,97</b>	<b>15.921.732,75</b>	<b>15.644.184,22</b>	

# Balancete Geral

Tercelos	SIM	Grau	Movimento	Acumulado		Nº Contribuinte	
Exercício	2022	Período	Dezembro	Status	Suspensos, Efetivos, Extra Contab.		
Conta		1 à	9999999999	Tipo	Saldo	Saldo das Somas	

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>					
4389	Outras Imobilizações corpóreas	1.976,07	254.739,72		252.763,65
44	ACTIVOS INTANGÍVEIS	338.828,97	239.973,91	98.855,06	
443	Programas de computador	312.035,35		312.035,35	
444	Propriedade Industrial	19.293,62		19.293,62	
44401	Direito exploração água p/ V. Formoso e Ald. Souto	12.469,95		12.469,95	
44402	Cedência passagem terreno poço capt. água Paúl	6.234,97		6.234,97	
44404	Licença atividade prod. fitofarmacêuticos	588,70		588,70	
446	Outros activos Intangíveis	7.500,00		7.500,00	
44601	Publicidade	7.500,00		7.500,00	
448	AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS		239.973,91		239.973,91
4483	Propriedade Industrial e outros direitos		19.293,61		19.293,61
4484	Programas de computador		218.934,54		218.934,54
4486	Outros		1.745,76		1.745,76
45	INVESTIMENTOS EM CURSO	242.239,18	242.239,18		
453	Activos fixos tangíveis em curso	242.239,18	242.239,18		
4531	Obras em curso de água	120.714,37	120.714,37		
4531002	Remodelação rede água na cidade	106.122,03	106.122,03		
453100202	Remodelação rede água na cidade da Covilhã	30.734,52	30.734,52		
453100203	Remodelação da rede de água S. São Miguel	9.692,82	9.692,82		
453100210	Remodelação da rede de água Ferro	704,85	704,85		
453100212	Remodelação Rede Água no Teixoso	3.524,70	3.524,70		
453100214	Remodelação rede Domingulso	1.849,42	1.849,42		
453100218	Remodelação rede de Vila do Carvalho	511,07	511,07		
453100219	Remodelação rede do Paúl	1.473,10	1.473,10		
453100231	Remodelação da rede de água Vale Formoso	51.632,50	51.632,50		
453100232	Remodelação rede água no Bairro Municipal - Cov	5.751,56	5.751,56		
453100233	Remodelação rede água em Peraboa	247,49	247,49		
4531003	Ampliação rede distrib. água div. local. concelho	6.798,95	6.798,95		
453100314	Ampl. rede água no Teixoso	3.750,42	3.750,42		
453100315	Ampl. rede água na Ald. S. Francisco Assis	1.152,15	1.152,15		
453100318	Ampl. rede de água na Boidobra	1.896,38	1.896,38		
4531004	Peq. ampl. e remod. redes div. local. concelho	7.793,39	7.793,39		
453100408	R21 Jaringal-Teixoso	2.305,24	2.305,24		
453100436	R15 - Vila do Carvalho	1.980,92	1.980,92		
453100460	R 7 - Beringuela (Canhoso)	268,10	268,10		
453100461	R24 - Vales do Rio	3.239,13	3.239,13		
4532	Obras em curso de saneamento	105.071,82	105.071,82		
4532001	Rem.redes esg.dom.pluv. Covilhã e rep.pavimentos	12.841,57	12.841,57		
453200101	Remod. rede esg. dom.pluv. Covilhã	11.052,28	11.052,28		
453200105	Remod. rede esgotos/pluviais na Vila do Carvalho	990,24	990,24		

A Transportar Classe 32.146.985,12 16.403.945,84 15.743.039,28

# Balancete Geral

Pág. 24 de 34

Terceiros Sim Grau Movimento  
Exercício 2022 Período Dezembro  
Conta 1 à 9999999999

Status Suspensos, Efetivos, Extra Contab.  
Tipo Saldo Saldo das Somas

Nº Contribuinte 507611977  
ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>32.146.985,12</b>	<b>16.403.945,84</b>	<b>15.743.039,28</b>	
453200106	Remod. rede esgotos/pluviais no Dominguiso	731,80	731,80		
453200108	Remod. rede esgotos/pluviais de Peraboa	67,25	67,25		
4532002	Ampl. rede esgotos domést. várias local. Concelho	31.794,93	31.794,93		
453200206	Ampl. rede esgotos domést. no Ferro	102,53	102,53		
453200207	Ampl. rede esgotos domést. no Peso	220,98	220,98		
453200210	Ampl. rede esgotos domést. em Casegas	31,12	31,12		
453200211	Ampl. rede esgotos domést. em Verdelhos	638,24	638,24		
453200212	Ampl. rede esgotos da Boidobra	1.013,35	1.013,35		
453200216	Ampl. rede esgotos em Vales do Rio	444,55	444,55		
453200218	Ampl. rede esgotos no Teixoso	1.681,98	1.681,98		
453200219	Ampl. rede esgotos no Paúl	98,46	98,46		
453200223	Ampl. rede esgotos em Barco	205,59	205,59		
453200227	Ampl. rede esgotos do Tortosendo	13.147,57	13.147,57		
453200231	Ampl. rede águas residuais/pluviais no P. Ind. Cov	14.057,25	14.057,25		
453200232	Ampl. rede águas residuais/pluviais C. Melo/Bouça	153,31	153,31		
4532004	Rem.rede esg.dom./pluv.div.local. Concelho	60.435,32	60.435,32		
453200409	Rede de esgotos da Erada	211,58	211,58		
453200410	Rede de esgotos de Vale Formoso	122,16	122,16		
453200414	Rede de esgotos dos Trigais	4.120,65	4.120,65		
453200417	Rede de esgotos Sobral S. Miguel	25.728,21	25.728,21		
453200418	Rede de esgotos Ald. S. Franc. Assis/B. Grande	631,50	631,50		
453200419	Rede de esgotos no Tortosendo	29.587,40	29.587,40		
453200420	Rede de esgotos do Ourondo	33,82	33,82		
4533	Obras em curso de resíduos sólidos	7.223,08	7.223,08		
4533005	Beneficiação de Ecopontos	819,58	819,58		
4533006	Beneficiação de Contentores	6.403,50	6.403,50		
4534	Obras em curso de parques e jardins	554,91	554,91		
4534002	Beneficiação de espaços verdes	60,76	60,76		
453400201	Beneficiações espaços verdes	60,76	60,76		
4534006	Const./cons.esp. verdes em parq.jard.e iluminaçõ	494,15	494,15		
453400613	Jardim Eixo TCT (Cascata S. Lázaro)	98,40	98,40		
453400623	Jardim Público da Cidade	395,75	395,75		
4539	Outras obras em curso	8.675,00	8.675,00		
4539009	Outros	8.675,00	8.675,00		
453900901	Posto Transformação Penhas Saúde	8.675,00	8.675,00		
<b>Total Classe</b>		<b>32.146.985,12</b>	<b>16.403.945,84</b>	<b>15.743.039,28</b>	
51	CAPITAL		9.000.000,00		9.000.000,00
511	Capital Inicial		9.000.000,00		9.000.000,00
55	RESERVAS		1.383.933,27		1.383.933,27
551	Reservas Legais		211.791,45		211.791,45

A Transportar Classe

10.383.933,27

10.383.933,27

# Balancete Geral

Terceiros	Sim	Grau	Movimento	Acumulado		Nº Contribuinte	
Exercício	2022	Período	Dezembro	Status	Suspensos, Efetivos, Extra Contab.	507611977	
Conta		1 ª	9999999999	Tipo	Saldo das Somas	ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.	
Conta	Descrição		Acumulado		Saldos		
			Débito	Crédito	Débito	Crédito	
<b>Transporte Classe</b>				<b>10.383.933,27</b>			<b>10.383.933,27</b>
552	Outras Reservas			1.172.141,82			1.172.141,82
5521	Reserva livre resultante da Cisão da ADC p/ ICOVI			1.172.141,82			1.172.141,82
56	RESULTADOS TRANSITADOS		4.086.098,15	8.110.135,43			4.024.037,28
561	Exercício de 2008		1.790.152,09		1.790.152,09		
562	Exercício de 2009		1.032.937,65		1.032.937,65		
563	Exercício de 2010		538.116,41		538.116,41		
564	Exercício de 2011			622.765,83			622.765,83
565	Exercício de 2012		724.892,00	841.572,13			116.680,13
56501	Exercício de 2012_(Res. Lfq)			841.572,13			841.572,13
56502	Exercício de 2012_(Efeito Resiestrela)		724.892,00		724.892,00		
566	Exercício de 2013			797.890,74			797.890,74
567	Exercícios			5.722.357,08			5.722.357,08
56701	Exercício de 2014			1.042.938,31			1.042.938,31
56702	Exercício de 2015			1.026.183,30			1.026.183,30
56703	Exercício de 2016			1.042.080,55			1.042.080,55
56704	Exercício de 2017			791.985,12			791.985,12
56705	Exercício de 2018			717.303,40			717.303,40
56706	Exercício de 2019			733.853,77			733.853,77
56707	Exercício de 2020			283.094,87			283.094,87
56708	Exercício de 2021			84.917,76			84.917,76
568	Outros			125.549,65			125.549,65
5681	Cobertura prejuízos (Var. patrimoniais +)			125.549,65			125.549,65
59	OUTRAS VARIAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO		51.805,92	760.377,92			708.572,00
593	Subsídios		51.805,92	760.377,92			708.572,00
5931	Subsídios atribuídos		51.805,92	760.377,92			708.572,00
593101	POA - Programa Operacional do Ambiente		15.014,50	380.320,07			365.305,57
593103	POSEUR_2020		36.791,42	380.057,85			343.266,43
<b>Total Classe</b>			<b>4.137.904,07</b>	<b>19.254.446,62</b>			<b>15.116.542,55</b>
61	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DA CONS		1.628.683,82	855.237,12	773.446,70		
611	MERCADORIAS		1.028.239,46	502.797,19	525.442,27		
6111	Compra de água		1.028.239,46	502.797,19	525.442,27		
612	MATÉRIAS-PRIMAS, SUBSIDIÁRIAS E DE CONS		600.444,36	352.439,93	248.004,43		
6121	Matérias primas		269.729,89	44.667,89	225.062,00		
6122	Matérias subsidiárias		253.204,56	243.470,21	9.734,35		
6123	Materais diversos		71.039,20	63.068,75	7.970,45		
6129	Recálculo saída materiais		6.470,71	1.233,08	5.237,63		
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		8.097.671,61	938.721,68	7.158.949,93		
621	SUBCONTRATOS		5.346.278,37	240.133,70	5.106.144,67		
62107	Recolha de Resíduos		567.669,68	238.805,30	328.864,38		
6210701	Recolha de resíduos urbanos		508.844,70	225.907,20	282.937,50		
<b>A Transportar Classe</b>			<b>9.726.355,43</b>	<b>1.793.958,80</b>	<b>7.932.396,63</b>		

# Balancete Geral

Terceiros	Sim	Grau	Movimento	Acumulado			
Exercício	2022	Período	Dezembro	Status	Suspensos, Efetivos, Extra Contab.	Nº Contribuinte	507611977
Conta		1 à	9999999999	Tipo Saldo	Saldo das Somas	ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.	
<b>Transporte Classe</b>				<b>Acumulado</b>			
				Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>				<b>9.726.355,43</b>	<b>1.793.958,80</b>	<b>7.932.396,63</b>	
6210702	Recolha resíduos urbanos (Prot. S. Jorge Bela)			19.021,73	1.463,21	17.558,52	
6210703	Recolha resíduos urbanos (Prot. Cortes do Melo)			9.000,00		9.000,00	
6210704	Recolha resíduos urbanos (Prot. Ald. S. Francisco Ase)			12.000,00	9.600,00	2.400,00	
6210705	Recolha resíduos urbanos (Prot. Sobral S. Miguel)			5.731,20		5.731,20	
6210706	Recolha resíduos urbanos (Prot. Casegas)			3.139,20		3.139,20	
6210707	Recolha resíduos urbanos (Prot. Orjais)			1.534,50	306,90	1.227,60	
6210708	Recolha resíduos urbanos (Prot. Verdelhos)			1.232,40	94,80	1.137,60	
6210709	Recolha resíduos urbanos (Prot. Teixoso)			7.165,95	1.433,19	5.732,76	
62109	Lavagem/Desinfecção de Reservatórios			16.704,00		16.704,00	
62113	Poda de árvores			4.910,98		4.910,98	
62114	Rectroescavadora			10.148,90	1.328,40	8.820,50	
62115	Corte de mato/Limpeza de passeios e taludes			4.865,40		4.865,40	
62118	Reposição de pavimento no Concelho			82.895,71		82.895,71	
62119	Tarifa de Concessão de Saneamento			3.688.318,68		3.688.318,68	
62120	Tratamento dos RSU			897.661,34		897.661,34	
62121	Leituras de Contadores			45.321,12		45.321,12	
62126	Serviços de saneamento (desosb./limpeza colecto)			1.249,50		1.249,50	
62133	Transporte de biomassa (jardins)			1.414,50		1.414,50	
62134	Campanhas ativas de deteção de fugas			4.161,58		4.161,58	
62135	Serviços veterinários			12.461,63		12.461,63	
62136	Recolha e encaminhamento de óleos alimentares			5.154,25		5.154,25	
62137	Serviço de aferição de contadores			842,60		842,60	
62138	Serviço de controlo de pragas			2.398,50		2.398,50	
622	<b>SERVIÇOS ESPECIALIZADOS</b>			1.253.907,11	182.867,95	1.071.039,16	
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS			969.652,04	165.506,12	804.145,92	
62211	Análises de Água			23.080,38	5.605,00	17.455,38	
62212	Assistência Técnica de Hardware e Software			96.062,60	21.825,91	74.236,69	
62213	Inspecções mecânicas			1.826,61	95,40	1.531,21	
6221301	Com IVA dedutível			549,10		549,10	
6221302	Com IVA não dedutível			982,11	95,40	886,71	
6221303	Insp. Mecânicas -IVA Não Dedutível (Art.º 21º CIV)			95,40		95,40	
62215	Consultadoria e Acessoria			458.403,15		458.403,15	
62216	Honorários			19.600,00	9.800,00	9.800,00	
622162	Revisor Oficial de Contas			19.600,00	9.800,00	9.800,00	
62217	Serviços da Facturação			349.017,19	108.951,71	240.065,48	
622172	Serviços de Finishing			34.105,24	16.957,30	17.147,94	
622173	Serviços dos CTT (Portes)			182.398,19	37.110,37	145.287,82	
622174	Gestão de créditos			6.235,35	161,85	6.073,50	
622175	Gestão Programa Comercial			108.052,31	53.899,76	54.152,55	
622176	SIBS - (Transmissão de ficheiros)			1.726,00	822,43	903,57	
<b>A Transportar Classe</b>				<b>9.726.355,43</b>	<b>1.793.958,80</b>	<b>7.932.396,63</b>	

## Balancete Geral

Terceiros	Sim	Grau	Movimento	<b>Acumulado</b>		
Exercício	2022	Período	Dezembro	Status	Suspensos, Efetivos, Extra Contab.	Nº Contribuinte
Conta		1 à	9999999999	Tipo Saldo	Saldo das Somas	507611977 ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>9.726.355,43</b>	<b>1.793.958,80</b>	<b>7.932.396,63</b>	
622177	Taxa de Gestão de Cobranças	6.000,00		6.000,00	
622178	Outros Serviços	10.500,10		10.500,10	
62218	Outros	21.882,11	19.228,10	2.654,01	
6221801	Responsabilidade técnica Instalações eléctricas	493,00		493,00	
6221802	Detecção de fugas em condutas e ramais	3.219,34	3.219,34		
6221803	Serviços de medicina veterinária	8.312,91	8.312,91		
6221804	Limpeza/Higienização de Oleões	5.154,25	5.154,25		
6221805	Aferição de contadores	942,60	942,60		
6221806	Serviço consultoria de seguros	1.848,78		1.648,78	
6221807	Serviço de controlo de pragas	1.599,00	1.599,00		
6221809	Outros	512,23		512,23	
6222	PUBLICIDADE E PROPAGANDA	23.350,00		23.350,00	
6224	HONORÁRIOS	24.145,44		24.145,44	
6225	COMISSÕES	54.381,20	4.498,43	49.884,77	
622502	Comissões Bancos	5.835,23	3.674,72	2.180,51	
622503	Comissões Payshop	6.121,16	821,71	5.299,45	
622506	Comissões Multibanco	42.424,81		42.424,81	
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÕES	172.228,42	11.856,92	160.371,50	
622601	Com IVA dedutível	77.501,70	156,19	77.345,51	
622602	Com IVA não dedutível	89.794,48	11.700,73	78.093,75	
622604	Isentos de IVA	800,00		800,00	
622605	Conservação-IVA Não Dedutível (Art.º 21º CIVA)	4.132,24		4.132,24	
6228	OUTROS	10.150,01	1.008,48	9.141,53	
622805	Serviços bancários	5.713,76	667,23	5.046,53	
622806	Higiene e Segurança Trabalho (HST)	4.436,25	341,25	4.095,00	
623	MATERIAIS	36.959,52	8.846,47	28.113,05	
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGASTE	22.054,21	49,98	22.004,23	
6232	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	264,38		264,38	
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	14.640,93	8.796,49	5.844,44	
624	ENERGIA E FLUIDOS	391.682,49	80.381,60	311.300,89	
6241	ELECTRICIDADE	179.305,08	47.729,10	131.575,98	
624101	Com IVA dedutível	122.590,75	28.310,22	94.280,53	
624102	Com IVA não dedutível	56.714,33	19.418,88	37.295,45	
6242	COMBUSTÍVEIS	206.107,68	32.223,40	173.884,28	
62421	COMBUSTÍVEIS-IVA DEDUTÍVEL	156.331,40	22.193,16	134.138,24	
624211	COMBUSTÍVEIS-IVA DEDUTÍVEL (50%)	148.499,22	21.809,10	126.690,12	
6242112	Combustíveis-IVA Não Dedutível (50%)	148.499,22	21.809,10	126.690,12	
624212	Combustíveis-IVA Dedutível (100%)	7.832,18	384,06	7.448,12	
62422	COMBUSTÍVEIS-IVA NÃO DEDUTÍVEL	31.263,56	10.030,24	21.233,32	
624221	COMBUSTÍVEIS-IVA NÃO DEDUTÍVEL	31.263,56	10.030,24	21.233,32	

A Transportar Classe

9.726.355,43

1.793.958,80

7.932.396,63

# Balancete Geral

Terceiros	Sim	Grau	Movimento	Acumulado		Nº Contribuinte	
Exercício	2022	Período	Dezembro	Status	Suspensos, Efetivos, Extra Contab.	507611977	
Conta		1 à	9999999999	Tipo	Saldo	ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.	
Conta	Descrição			Acumulado		Saldos	
				Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>				<b>9.726.355,43</b>	<b>1.793.958,80</b>	<b>7.932.396,63</b>	
6242211	Combustíveis-IVA Não Dedutível (Base tributável)			23.359,42	9.758,46	13.600,96	
6242212	Combustíveis-IVA Não Dedutível (Art.º 21º-1B-CIV)			5.830,37	271,78	5.558,59	
6242213	Gasolina			2.073,77		2.073,77	
62429	Outros			18.512,72		18.512,72	
6248	OUTROS			6.268,73	429,10	5.840,63	
624801	Com IVA dedutível			3.569,68		3.569,68	
624802	Com IVA não dedutível			2.270,95		2.270,95	
624803	Isentos			429,10	429,10		
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES			5.276,43	363,15	4.913,28	
6251	DESLOCAÇÕES E ESTADAS			1.970,24	363,15	1.607,09	
625101	Deslocações e Estadas			1.645,58	363,15	1.282,43	
625102	Deslocações (Portagens) -IVA Não Dedutível (Art.º 21º-1B-CIV)			324,66		324,66	
6253	TRANSPORTES DE MERCADORIAS			3.306,19		3.306,19	
626	SERVIÇOS DIVERSOS			1.063.567,69	426.128,81	637.438,88	
6261	RENDAS E ALUGUERES			870.938,17	388.435,91	482.502,26	
62611	Renda do Edifício Sede / Balcão ADC			22.810,58	1.754,66	21.055,92	
62612	Renda da ICOVI, EEM.			772.162,50	386.081,25	386.081,25	
62613	Rendas das Minas de Água			27.901,34	600,00	27.301,34	
62614	Renda Eq. Administrativo (Fotocopiadoras)			3.874,80		3.874,80	
62616	Renda de Equipamento Informático			3.856,44		3.856,44	
62617	Renda Inosat			5.552,60		5.552,60	
62618	Rendas e Alugueres diversos			8.926,56		8.926,56	
6261801	Viaturas eléctricas			8.926,56		8.926,56	
62619	Rendas de outros equipamentos			25.853,35		25.853,35	
6261901	Aluguer de Servidores Virtuais Privados (PT)			25.543,29		25.543,29	
6261902	Aluguer das garrafas de acetileno/oxigénio			310,06		310,06	
6262	COMUNICAÇÃO			31.174,19	5.852,33	25.321,86	
626201	Com IVA dedutível			25.294,47	5.104,78	20.189,69	
626202	Com IVA não dedutível			1.883,64		1.883,64	
626203	Isentos			3.996,08	747,55	3.248,53	
6263	SEGUROS			46.152,46		46.152,46	
626301	Viaturas			19.560,43		19.560,43	
626302	Seguros Viaturas-IVA Não Dedutível (Art.º 21º CIV)			1.735,74		1.735,74	
626303	Responsabilidade civil/Exploração			15.916,08		15.916,08	
626304	Multiriscos			1.844,18		1.844,18	
626306	Responsabilidade civil (Adm)			4.636,38		4.636,38	
626307	Responsabilidade Ambiental			2.179,67		2.179,67	
626308	Produtos Fitofarmacêuticos			279,98		279,98	
6265	CONTENCIOSO E NOTARIADO			5.115,59		5.115,59	
6267	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO			88.593,58	31.470,87	57.122,71	
<b>A Transportar Classe</b>				<b>9.726.355,43</b>	<b>1.793.958,80</b>	<b>7.932.396,63</b>	

**Balancete Geral**

Terceiros Sim Grau Movimento  
 Exercício 2022 Período Dezembro  
 Conta 1 à 9999999999

Status Suspensos, Efetivos, Extra Contab.  
 Tipo Saldo Saldo das Somas

Nº Contribuinte 507611977  
 ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

**Acumulado**

Conta	Descrição	Acumulado		Saldo	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>9.726.355,43</b>	<b>1.793.958,80</b>	<b>7.932.398,63</b>	
6268	OUTROS SERVIÇOS	21.593,70	369,70	21.224,00	
63	GASTOS COM O PESSOAL	3.846.408,98	800.466,48	3.045.942,50	
631	REMUNERAÇÕES DOS ORGÃOS SOCIAIS	123.427,48	10.715,40	112.712,08	
6311	Orgãos Sociais-Vencimentos mensais	98.595,84		98.595,84	
6312	Orgãos Sociais-Subsídios Férias/Natal	22.458,92	10.715,40	11.743,52	
631201	Subsídio de férias	11.743,52	5.868,80	5.874,72	
631202	Subsídio de natal	10.715,40	4.846,60	5.868,80	
6314	Orgãos Sociais - Subsídio de Refeição	2.372,72		2.372,72	
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	2.811.772,93	644.655,27	2.167.117,66	
6321	Pessoal-Vencimentos mensais	1.647.947,25	32.545,44	1.615.401,81	
632101	Pessoal - Vencimentos mensais	1.636.878,34	32.545,44	1.604.332,90	
632103	Bolsas CEI	265,92		265,92	
632104	Bolsas CEI+	5.023,58		5.023,58	
632105	Estágios de Emprego	5.779,41		5.779,41	
6322	Pessoal-Subsídio de Férias e Natal	889.822,17	608.750,23	281.071,94	
632201	Subsídio de férias	640.757,84	495.984,87	144.772,97	
632202	Subsídio de natal	249.064,33	112.765,36	136.298,97	
6323	Suplementos	269.312,33	3.359,80	265.952,73	
63231	Trabalho extraordinário	26.081,32		26.081,32	
63232	Subsídio de turno	9.310,25	1.381,56	7.928,69	
63233	Abono para faltas	6.661,24		6.661,24	
63234	Subsídio de refeição	157.561,55	238,50	157.323,05	
63235	Ajudas de custo	7.118,54		7.118,54	
63236	Subsídios Bolsas CEI e CEI+	824,15		824,15	
63237	Trabalho Noturno	11.458,07		11.458,07	
63238	Subsídio de disponibilidade/prevenção	11.201,53	1.739,54	9.461,99	
63239	Outros	39.095,68		39.095,68	
6323901	Suplemento Insalubridade/penosidade	39.095,68		39.095,68	
6324	Prestações Sociais	4.691,18		4.691,18	
63241	Subsídio familiar a crianças e jovens	4.691,18		4.691,18	
633	Benefícios pós-emprego	7.235,23		7.235,23	
6332	Outros benefícios	7.235,23		7.235,23	
633201	Pensões	7.235,23		7.235,23	
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	669.066,04	126.874,58	542.191,46	
6351	Caixa Geral de Aposentações	267.109,75	45.208,06	221.901,69	
635101	CGA - Encargos mensais	221.783,47	24.833,72	196.849,75	
635102	CGA - Est. Sub. Férias	36.161,18	11.109,24	25.051,94	
635103	CGA - Est. Sub. Natal	9.165,10	9.165,10		
6352	Segurança Social	400.466,53	81.108,85	319.357,68	
635201	Segurança Social - Encargos mensais	316.564,08	40.355,93	276.208,15	
<b>A Transportar Classe</b>		<b>13.572.764,41</b>	<b>2.594.425,28</b>	<b>10.978.339,13</b>	

# Balancete Geral

Pág. 30 de 34

Terceiros	Sim	Grau	Movimento	Acumulado		Nº Contribuinte	
Exercício	2022	Período	Dezembro	Status	Suspensos, Efetivos, Extra Contab.	507611977	
Conta		1 à	9999999999	Tipo Saldo	Saldo das Somas	ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.	
Conta	Descrição			Acumulado		Saldos	
				Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>				<b>13.572.764,41</b>	<b>2.594.425,28</b>	<b>10.978.339,13</b>	
635202	Segurança Social - Est. Sub. Férias			65.479,85	22.330,32	43.149,53	
635203	Segurança Social - Est. Sub. Natal			18.422,60	18.422,60		
6353	Fundo Garantia Compensação Trabalho (FGCT)			1.489,76	557,67	932,09	
636	SEG. ACID. NO TRAB. E DOENC. PROF.			86.968,94	1.283,32	85.685,62	
6361	Seguros Ac. Trab./Pessoais			86.968,94	1.283,32	85.685,62	
636101	Seguros Ac. Trab./Pessoais_ADC			86.968,94	1.283,32	85.685,62	
637	CUSTOS DE ACÇÃO SOCIAL			99.972,99		99.972,99	
6371	Comparticipações a trabalhadores			10.938,99		10.938,99	
6372	Compaticipações / Convenções / ADSE			4.408,11		4.408,11	
6374	Compart. Adm. Central Sistema de Saúde (ACSS)			50.654,03		50.654,03	
6375	Seguro de saúde			33.971,86		33.971,86	
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL			47.965,37	16.937,91	31.027,46	
6381	Formação Profissional			2.725,00		2.725,00	
6382	Vestuário e artigos pessoais			36.892,10	16.937,91	19.954,19	
6388	Outros			8.348,27		8.348,27	
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO			1.017.175,01		1.017.175,01	
642	ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS			984.353,06		984.353,06	
6422	Edifícios e outras construções			808.959,92		808.959,92	
6423	Equipamento básico			67.816,55		67.816,55	
6424	Equipamento de transporte			80.994,19		80.994,19	
6425	Equipamento administrativo			9.400,23		9.400,23	
6429	Outras Imobilizações corpóreas			17.182,17		17.182,17	
643	ACTIVOS INTANGÍVEIS			32.821,95		32.821,95	
6433	Programas de computador			31.506,55		31.506,55	
6434	Propriedade Industrial e outros direitos			65,45		65,45	
6436	Outros			1.249,95		1.249,95	
65	PERDAS POR IMPARIDADE			220.963,49	14.678,99	206.284,50	
651	EM DÍVIDAS A RECEBER			217.259,62	13.260,23	203.999,39	
6511	Clientes			217.259,62	13.260,23	203.999,39	
652	Em Inventários			3.703,87	1.418,76	2.285,11	
67	PROVISÕES DO EXERCÍCIO			113,37		113,37	
678	Outras provisões			113,37		113,37	
68	OUTROS GASTOS E PERDAS			186.438,11	115.862,58	70.575,53	
681	IMPOSTOS			12.554,03	742,16	11.811,87	
6811	Impostos directos			1.452,66		1.452,66	
68111	Imposto Municipal sobre Imóveis			1.452,66		1.452,66	
6812	Impostos indirectos			6.544,63	369,30	6.175,33	
68123	IMPOSTO DO SELO			1.120,02		1.120,02	
681231	Imposto Selo (Empr. Bancários)			754,96		754,96	
681232	Imposto Selo (Outros)			141,34		141,34	
<b>A Transportar Classe</b>				<b>14.997.454,39</b>	<b>2.724.966,85</b>	<b>12.272.487,54</b>	

**Balancete Geral**

Terceiros	Sim	Grau	Movimento	Acumulado		
Exercício	2022	Período	Dezembro	Status	Suspensos, Efetivos, Extra Contab.	Nº Contribuinte
Conta		1 à	9999999999	Tipo Saldo	Saldo das Somas	ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>					
		<b>14.997.454,39</b>	<b>2.724.966,85</b>	<b>12.272.487,54</b>	
681233	Imposto Selo (Cauções)	223,72		223,72	
68125	Imposto Único de Circulação	5.424,61	369,30	5.055,31	
681251	IUC - Imposto Único Circulação	5.055,31	369,30	4.686,01	
681252	IUC -IVA Não Dedutível (Art.º 21º CIVA)	369,30		369,30	
6813	Taxas	4.556,74	372,86	4.183,88	
681301	Taxa EDP (Contribuição Áudio-Visual)	2.642,71	278,67	2.364,04	
681302	Taxa de exploração de instalação eléctrica	352,54	13,56	338,98	
681304	Taxa Agência Port. Ambiente	60,00		60,00	
681309	Taxa prestação das contas	130,00		130,00	
681330	Imposto Especial Consumo Electricidade	681,03	80,63	600,40	
681331	Obrigação Contributiva Seg. Social (n.º3 art.º 151º)	690,46		690,46	
684	PERDAS EM INVENTÁRIOS	13.822,64	11.470,29	2.352,35	
6842	Quebras	13.822,64	11.470,29	2.352,35	
687	GASTOS E PERDAS EM INVESTIMENTOS NÃO	107.566,32	97.925,83	9.640,49	
6873	Abates	107.566,32	97.925,83	9.640,49	
688	OUTROS	52.495,12	5.724,30	46.770,82	
6881	Correcções relativas a períodos anteriores	29.064,25		29.064,25	
6882	DONATIVOS	9.206,80		9.206,80	
68821	Estatuto do Mecenato	9.206,80		9.206,80	
688212	Mecenato Social - Art.º 62.º EBF	100,00		100,00	
68821202	Corpo Nacional de Escutas (CNE)	100,00		100,00	
688213	Mecenato cultural, ambiental, c. tecnológico - Art.º	550,00		550,00	
68821301	AAUBI - Ass. Académica Univ. Beira Interior	350,00		350,00	
68821305	Universidade da Beira Interior	200,00		200,00	
688219	Outras Entidades	8.556,80		8.556,80	
68821904	Quarta Parede - Associação de Artes Performativas	500,00		500,00	
68821905	Unidos Futebol Clube Tortosendo	250,00		250,00	
68821911	Estrela Campo de Aviação Futebol Clube	750,00		750,00	
68821914	Associação Cultural da Beira Interior	1.380,00		1.380,00	
68821922	Clube dos Amigos da Panasqueira	1.230,00		1.230,00	
68821923	Associação Sócio Cultural do Rancho Folclórico da	150,00		150,00	
68821936	Grupo Desportivo da Mata	750,00		750,00	
68821943	União Sindicatos Dist. Castelo Branco	2.500,00		2.500,00	
68821944	ARTMUS - Associação Recreativa Tuna-Mus	250,00		250,00	
68821946	Associação Caminheiros Rosa Negra	100,00		100,00	
68821947	Fábrica da Igreja S. Jorge Beira	100,00		100,00	
68821948	Associação Estrela 3 Pontas	250,00		250,00	
68821949	C.C.D. Oriental de S. Martinho	150,00		150,00	
68821950	Instituto - Ass. Protetora de Animais da Covilhã	196,80		196,80	
6888	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	14.224,07	5.724,30	8.499,77	
<b>A Transportar Classe</b>		<b>14.997.454,39</b>	<b>2.724.966,85</b>	<b>12.272.487,54</b>	

# Balancete Geral

Terceiros	Sim	Grau	Movimento	Acumulado			
Exercício	2022	Período	Dezembro	Status	Suspensos, Efetivos, Extra Contab.	Nº Contribuinte	507611977
Conta		1 à	9999999999	Tipo	Saldo das Somas	ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.	
<b>Transporte Classe</b>				<b>Acumulado</b>			
				Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Total Classe</b>				<b>14.997.454,39</b>	<b>2.724.966,85</b>	<b>12.272.487,54</b>	
68888	Outros			14.224,07	5.724,30	8.499,77	
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO			110.952,87	32.822,33	78.130,54	
691	JUROS SUPORTADOS			110.952,87	32.822,33	78.130,54	
6912	Juros Empréstimo_BPI			34.431,19	17.343,92	17.087,27	
6913	Juros do empréstimo AGS			38.340,00		38.340,00	
6914	Juros de mora			71,90		71,90	
6916	Juros Empréstimo_Santander Totta			28.029,19	15.478,41	12.550,78	
6917	Juros Empréstimo_Millennium BCP			8.397,59		8.397,59	
6918	OUTROS JUROS			1.683,00		1.683,00	
691801	Juros Empréstimo_Santander Totta (custo amortiz.)			853,00		853,00	
691802	Juros Empréstimo_Millennium BCP (custo amortiz.)			830,00		830,00	
<b>Total Classe</b>				<b>15.108.407,26</b>	<b>2.757.789,18</b>	<b>12.350.618,08</b>	
71	VENDAS			14.159,87	2.576.018,56		2.561.858,69
712	PRODUTOS ACABADOS E INTERMÉDIOS			7.154,89	2.576.018,56		2.568.863,67
7121	VENDAS-P. ACABADOS E INTERMÉDIOS-NACIONAL			7.154,89	2.576.018,56		2.568.863,67
71211	Produtos-Nacionais-Reduzida (Continente)			7.154,89	2.576.018,56		2.568.863,67
712111	Vendas-Produtos Acabados e Intermédios			7.154,89	2.576.018,56		2.568.863,67
718	DESCONTOS E ABATIMENTOS EM VENDAS			7.004,98		7.004,98	
7185	Desconto do cartão do idoso			7.004,98		7.004,98	
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS			210.591,79	9.108.811,51		8.898.219,72
721	SECTOR ÁGUA				2.492.769,29		2.492.769,29
7211	Tarifa de disponibilidade				2.282.206,50		2.282.206,50
7212	Tarifa de ligação de contador				124.162,15		124.162,15
7214	Tarifa de restabelecimento de contador				25.480,78		25.480,78
7215	Ramais de água				60.919,86		60.919,86
722	SECTOR SANEAMENTO			105.035,09	4.621.184,03		4.516.128,94
7223	Tarifa de ligação de esgotos				43.433,57		43.433,57
72232	Tarifa de ligação de esgotos c/ IVA				43.433,57		43.433,57
722321	Tarifa de ligação de esgotos c/ IVA - Tx Red.				43.433,57		43.433,57
7225	Ramais de saneamento / ág. pluviais				31.480,82		31.480,82
722501	Ramais de saneamento				30.956,46		30.956,46
722502	Ramais de águas pluviais				524,36		524,36
7226	Tarifa de Saneamento			96.941,39	3.801.933,59		3.704.992,20
72261	Tarifa de Saneamento c/ IVA			96.941,39	3.801.933,59		3.704.992,20
722611	Tarifa de Saneamento - Tx. Red.			96.941,39	3.801.933,59		3.704.992,20
7227	Tarifa Disponibilidade Saneamento			8.093,70	744.316,05		736.222,35
72271	Tarifa Disponibilidade Saneamento c/ IVA			8.093,70	744.316,05		736.222,35
722711	Tarifa Disponibilidade Saneamento - Tx Red.			8.093,70	744.316,05		736.222,35
723	SECTOR DOS RESÍDUOS SÓLIDOS			82.502,20	1.862.964,92		1.780.462,72
7231	Tarifa de Recolha e Trat. de Resíduos			82.502,20	1.862.964,92		1.780.462,72
<b>A Transportar Classe</b>				<b>224.751,66</b>	<b>11.684.830,07</b>		<b>11.460.078,41</b>

# Balancete Geral

Terceiros	SIM	GRAU	Movimento	Acumulado			
Exercício	2022	Período	Dezembro	Status	Suspensos, Efetivos, Extra Contab.	Nº Contribuinte	507611977
Conta		1 à	9999999999	Tipo	Saldo das Somas	ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.	
<b>Transporte Classe</b>				<b>Acumulado</b>	<b>11.684.830,07</b>	<b>Saldo</b>	
				Débito	224.751,66	Débito	11.460.078,41
				Crédito	11.684.830,07	Crédito	11.460.078,41
72311	Tarifa de Recolha e Trat. de Resíduos - Isentos			82.502,20	1.862.964,92		1.780.462,72
723111	Tarifa de Rec. e Trat. de Resíduos Fixos - Isentos			9.946,80	715.571,62		705.625,02
723112	Tarifa de Rec. e Trat. de Resíduos Variáveis - Isentos			72.555,60	998.202,37		925.646,77
723113	Prest. Serv. Recolha RSU's - Isentos				149.190,93		149.190,93
724	SERVIÇOS DIVERSOS PRESTADOS			275,00	7.636,57		7.361,57
7241	Água				22,75		22,75
7242	Saneamento				5.556,00		5.556,00
7248	Serviços Diversos				692,00		692,00
72482	Visitação / Ensaios				692,00		692,00
7249	Outros			275,00	1.365,82		1.080,82
72492	Contador				178,80		178,80
72499	Outros			275,00	1.187,02		912,02
727	OUTRAS				124.273,97		124.273,97
7271	Encargos de Cobrança				124.273,97		124.273,97
728	DESCONTOS E ABATIMENTOS			22.779,50	2,73	22.776,77	
7285	Desconto do cartão do Idoso			22.779,50	2,73	22.776,77	
74	TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE				87.898,76		87.898,76
741	Activos fixos tangíveis				87.898,76		87.898,76
75	SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO			3.500,37	717.354,00		713.853,63
752	Subsídios de outras entidades			3.500,37	717.354,00		713.853,63
7521	Inst. Emprego e Formação Profissional (I.E.F.P.)			3.500,37	13.223,34		9.722,97
7522	Fundo Ambiental (PAMEAP)				8.461,66		8.461,66
7524	Contratos Programa				695.669,00		695.669,00
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS			31.063,50	360.139,85		329.076,35
781	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES			18.538,47	86.741,45		68.202,98
7816	Outros rendimentos suplementares			18.538,47	86.741,45		68.202,98
781601	Receitas do Canil Municipal				2.297,50		2.297,50
781602	Microgeração de energia				4.495,04		4.495,04
781603	Recuperação de custos (ICOVI)			1.911,66	24.851,58		22.939,92
781604	Recuperação de custos (Reslestrela)			2.802,21	36.428,73		33.626,52
781610	Sucata			13.824,60	18.668,60		4.844,00
784	GANHOS EM INVENTÁRIOS			11.470,29	11.470,29		
7842	Sobras			11.470,29	11.470,29		
787	REND. E GANHOS EM INV. NÃO FINANCEIROS				8.549,92		8.549,92
7871	ALIENAÇÕES				8.549,92		8.549,92
787103	Bens móveis				8.549,92		8.549,92
788	OUTROS			1.054,74	253.378,19		252.323,45
7881	Correcções relativas a períodos anteriores				175.160,00		175.160,00
7883	Imputação de subsídios para investimentos				51.805,92		51.805,92
788301	Imputação de subsídios para investimentos_POA				15.014,50		15.014,50
<b>A Transportar Classe</b>				<b>259.315,53</b>	<b>12.850.222,68</b>	<b>12.590.907,15</b>	

# Balancete Geral

Tercelos	Sim	Grau	Movimento	Acumulado		Nº Contribuinte	507611977					
Exercício	2022	Período	Dezembro	Status	Suspensos, Efetivos, Extra Contab.	ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.						
Conta		1 à	9999999999	Tipo	Saldo	Saldo das Somas						
				Acumulado		Saldos						
				Débito	Crédito	Débito	Crédito					
<b>Transporte Classe</b>				<b>259.315,53</b>	<b>12.850.222,68</b>		<b>12.590.907,15</b>					
788302	Imputação de subsídios para investimentos_POS			36.791,42			36.791,42					
7885	Restituição de impostos				208,38		208,38					
7886	Benefícios de penalidades contratuais				15.223,75		15.223,75					
78863	Colmas - Processos Contra Ordenação				15.223,75		15.223,75					
7888	Outros não especificados			1.054,74	10.980,14		9.925,40					
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS			5.354,14	19.930,00		14.575,86					
791	JUROS OBTIDOS			5.354,14	19.930,00		14.575,86					
7917	Juros de facturação			5.354,14	19.930,00		14.575,86					
791701	Juros de mora (Facturação)			4.795,99	17.063,78		12.267,79					
791702	Juros de prestações de acordos (Facturação)			558,15	2.866,22		2.308,07					
<b>Total Classe</b>				<b>264.669,67</b>	<b>12.870.152,68</b>		<b>12.605.483,01</b>					
81	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			173.292,70	102.843,81	70.448,89						
812	IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO DO PERÍODO			83.905,58	13.456,69	70.448,89						
8121	Imposto estimado para o período			83.905,58	13.456,69	70.448,89						
818	Resultado Líquido			89.387,12	89.387,12							
<b>Total Classe</b>				<b>173.292,70</b>	<b>102.843,81</b>	<b>70.448,89</b>						
<b>Total</b>				<b>131.803.483,89</b>	<b>131.803.483,89</b>	<b>36.264.347,48</b>	<b>36.264.347,48</b>					