

RELATÓRIO E CONTAS 2023

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

RELATÓRIO E CONTAS 2023

BALANÇO

Município do Seixal			
Balço em 31 de Dezembro de 2023		Valores em €	
RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31/12/2023	31/12/2022
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	5	817 723 384,94	548 569 261,98
Propriedades de investimento	8	3 340 902,53	3 364 299,89
Ativos intangíveis	3	474 465,16	739 912,01
Ativos biológicos			
Participações financeiras	18	5 817 329,50	5 817 828,30
Devedores por empréstimos bonificados e subsídios reembolsáveis			
Acionistas/sócios/associados			
Diferimentos			
Outros ativos financeiros			
Ativos por impostos diferidos			
Cientes, contribuintes e utentes	18	2 852 754,34	3 067 021,95
Outras contas a receber	18	78 308,29	78 308,29
		830 287 144,76	561 636 632,42
Ativo corrente			
Inventários	10	620 024,47	610 224,12
Ativos biológicos			
Devedores por transferências e subsídios não reembolsáveis		51 894,71	
Devedores por empréstimos bonificados e subsídios reembolsáveis			
Cientes, contribuintes e utentes	18	807 335,99	886 608,50
Estado e outros entes públicos	18	149 076,63	19 090,64
Acionistas/sócios/associados			
Outras contas a receber	18	28 859 230,61	28 572 392,16
Diferimentos	23		
Ativos financeiros detidos para negociação			
Outros ativos financeiros			
Ativos não correntes detidos para venda			
Caixa e depósitos	1 / 18	17 523 379,56	24 002 303,44
		48 010 941,97	54 090 618,86
Total do Ativo		878 298 086,73	615 727 251,28
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/Capital	23	119 550 852,75	110 690 724,71
Ações (quotas) próprias			
Outros instrumentos de capital próprio			
Prémios de emissão			
Reservas	23	9 887 028,99	9 887 028,99
Resultados transitados	23	492 049 971,16	251 948 901,03
Ajustamentos em ativos financeiros	23	78 150,80	78 150,80
Excedentes de revalorização			
Outras variações no Património Líquido	3 / 5	145 273 804,52	137 396 339,07
Resultado líquido do período	23	2 306 694,44	6 717 613,00
Dividendos antecipados			
Interesses que não controlam			
Total do Património Líquido		769 146 502,66	516 718 757,60

Município do Seixal

Balço em 31 de Dezembro de 2023

Valores em €

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31/12/2023	31/12/2022
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões	15	9 417 266,88	6 650 715,62
Financiamentos obtidos	7	53 007 462,59	60 799 185,13
Fornecedores de investimentos			
Responsabilidades por benefícios pós-emprego			
Diferimentos		8 074 811,39	
Passivos por impostos diferidos			
Fornecedores			
Outras contas a pagar	18	2 150 857,06	2 018 012,72
		72 650 397,92	69 467 913,47
Passivo corrente			
Credores por transferências e subsídios não reembolsáveis concedidos	18	206 901,47	100 901,47
Fornecedores	18	8 386 734,66	5 705 247,75
Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes			
Estado e outros entes públicos	18	857 739,65	1 258 257,79
Acionistas/sócios/associados			
Financiamentos obtidos	7	7 206 438,01	7 285 553,06
Fornecedores de investimentos	18	1 014 788,57	733 190,14
Outras contas a pagar	18	11 189 857,60	9 019 171,26
Diferimentos	23	7 638 726,19	5 438 258,74
Passivos financeiros detidos para negociação			
Outros passivos financeiros			
		36 501 186,15	29 540 580,21
Total do Passivo		109 151 584,07	99 008 493,68
Total do Património Líquido e Passivo		878 298 086,73	615 727 251,28

RELATÓRIO E CONTAS 2023

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA

Município do Seixal			
Demonstração de resultados por naturezas do período findo em 31 de Dezembro de 2023			Valores em €
RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		31/12/2023	31/12/2022
Impostos, contribuições e taxas	13 / 14	78 999 806,94	71 255 828,99
Vendas	13	8 933 534,55	9 688 370,84
Prestações de serviços e concessões	13	14 069 913,59	12 601 178,07
Rendimentos/Gastos imputados de entidades controladas, associadas e empre		-498,80	
Transferências e subsídios correntes obtidos	14	35 533 460,60	32 875 988,34
Variações nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas, das matérias consumidas e dos inventários tr	10	-563 649,15	-465 252,17
Fornecimentos e serviços externos	23	-39 624 466,37	-39 075 848,62
Gastos com pessoal	23	-58 899 219,29	-51 224 228,88
Transferências e subsídios concedidos	23	-19 100 349,81	-15 597 616,50
Prestações sociais			
Imparidade de inventários e ativos biológicos (perdas/reversões)		-41 241,64	
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	18	-638 277,86	-2 460 178,79
Provisões (aumentos/reduções)	15	-2 234 592,80	-1 356 822,80
Imparidade de investimentos não depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos	23	5 901 167,60	4 560 782,34
Outros gastos	23	-4 276 958,74	-5 266 369,41
Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento		18 058 628,82	15 535 831,41
Gastos/reversões de depreciação e amortização	3 / 5 / 8	-13 280 491,81	-8 227 000,47
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)		4 778 137,01	7 308 830,94
Juros e rendimentos similares obtidos	13	28 301,51	57 870,28
Juros e gastos similares suportados	7	-2 499 744,08	-649 088,22
Resultado antes de impostos		2 306 694,44	6 717 613,00
Imposto sobre o rendimento			
Resultado líquido do período		2 306 694,44	6 717 613,00
Resultado líquido do período atribuível a:			
Detentores do capital da entidade-mãe			
Interesses que não controlam		2 306 694,44	6 717 613,00

RELATÓRIO E CONTAS 2023

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Município do Seixal			
Demonstração dos fluxos de caixa, do período findo em 31 de Dezembro de 2023			Valores em €
Rubricas	Notas	Períodos	
		31/12/2023	31/12/2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes		25 144 313,93	24 049 831,22
Recebimentos de contribuintes		59 168 404,90	56 678 651,06
Recebimentos de transferências e subsídios correntes		35 510 701,64	33 265 450,36
Recebimentos de utentes		19 006 666,58	15 104 155,02
Pagamentos a fornecedores		-34 996 840,57	-40 073 022,63
Pagamentos ao pessoal		-55 950 773,22	-40 328 093,71
Pagamentos a contribuintes / Utes			
Pagamentos de transferências e subsídios		-16 099 840,33	-13 207 851,11
Pagamentos de prestações sociais			
Caixa gerada pelas operações		31 782 632,93	35 489 120,21
Recebimento do imposto sobre o rendimento			
Pagamento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos		640 057,54	685 629,35
Outros pagamentos		-10 621 492,82	-14 166 364,10
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		21 801 197,65	22 008 385,46
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-25 996 673,61	-21 393 568,92
Ativos intangíveis		-79 177,22	-90 198,37
Propriedades de investimento			
Investimentos financeiros			
Outros ativos			
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis			
Ativos intangíveis			
Propriedades de investimento			
Investimentos financeiros			
Outros ativos			
Subsídios ao investimento		1 830 584,32	3 607 701,15
Transferências de capital		6 550 859,77	6 954 936,00
Juros e rendimentos similares			70,65
Dividendos		28 301,51	57 799,63
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)		-17 666 105,23	-10 863 259,86
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		-7 771 959,63	-10 554 501,27
Juros e gastos similares		-2 517 688,75	-589 702,95
Dividendos			
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital			
Outras operações de financiamento		-380 904,70	-220 937,92
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)		-10 670 553,08	-11 365 142,14
Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)		-6 535 460,66	-220 016,54
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		24 002 303,44	24 222 319,98
Caixa e seus equivalentes no fim do período		17 523 379,56	24 002 303,44
CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA			
Caixa e seus equivalentes no início do período		24 002 303,44	24 222 319,98
- Equivalentes a caixa no início do período		-5 324 770,17	-8 412 518,28
+ Parte do saldo de gerência que não constitui equivalentes de caixa		5 324 770,17	8 412 518,28
- Variações cambiais de caixa no início do período			
= Saldo da gerência anterior		24 002 303,44	24 222 319,98
De execução orçamental		21 768 705,89	22 132 049,73

Município do Seixal			
Demonstração dos fluxos de caixa, do período findo em 31 de Dezembro de 2023			Valores em €
Rubricas	Notas	Períodos	
		31/12/2023	31/12/2022
De operações de tesouraria		2 233 597,55	2 090 270,25
Caixa e seus equivalentes no fim do período		17 523 379,56	24 002 303,44
- Equivalentes a caixa no fim do período		-5 241 447,14	-5 324 770,17
+ Parte do saldo de gerência que não constitui equivalentes de caixa		5 241 447,14	5 324 770,17
- Variações cambiais de caixa no fim do período			
= Saldo para a gerência seguinte		17 523 379,56	24 002 303,44
De execução orçamental		15 134 841,27	21 768 705,89
De operações de tesouraria		2 388 538,29	2 233 597,55

RELATÓRIO E CONTAS 2023

DEMONSTRAÇÃO DE ALTERAÇÃO DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO

Demonstração das Alterações no Patrimônio Líquido

Município do Seixal

Ano: 2023

Descrição	Notas	Capital / Patrimônio Subscrito	Ações (Quotas) Próprias	Outros Instrum. de Capital Próprio	Prêmios de Emissão	Reservas Legais	Resultados Transitados	Ajustamentos em Ativos Financeiros	Excedentes de Revalorização	Outras Variações Patrimônio Líquido	Resultado Líquido do Período	Total	Interesses que não controlam	Total do Patrimônio Líquido
Posição no início do período	(1)	110 690 724,71	0,00	0,00	0,00	9 887 028,99	251 948 901,03	78 150,80	0,00	137 396 339,07	6 717 613,00	516 718 757,60	0,00	516 718 757,60
Alterações no período														
Primeira adoção de novo referencial contábilístico		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alterações de políticas contábilísticas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realização do excedente de revalorização		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedentes de revalorização e respectivas variações		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências e subsídios de capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 877 036,15	0,00	7 877 036,15	0,00	7 877 036,15
Correção de erros materiais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282 024,65	0,00	0,00	0,00	0,00	282 024,65	0,00	282 024,65
Outras alterações reconhecidas no Patrimônio Líquido		8 860 128,04	0,00	0,00	0,00	0,00	238 819 045,48	0,00	0,00	429,30	-6 717 613,00	241 961 989,82	0,00	241 961 989,82
	(2)	8 860 128,04	0,00	0,00	0,00	0,00	240 101 070,13	0,00	0,00	7 877 465,45	-6 717 613,00	250 121 050,62	0,00	250 121 050,62
Resultado Líquido do Período	(3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 306 694,44	2 306 694,44	0,00	2 306 694,44
Resultado Integral	(4)=(2)+(3)										-4 410 918,56	252 427 745,06	0,00	252 427 745,06
Operações com detentores de capital no período														
Realizações de capital/patrimônio		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entradas para cobertura de perdas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras operações		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subscrições de prêmios de emissão	(5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Posição fim período	(6)=(1)+(2)+(3)+(5)	119 550 852,75	0,00	0,00	0,00	9 887 028,99	482 049 971,16	78 150,80	0,00	145 273 804,52	2 306 694,44	769 146 502,66	0,00	769 146 502,66

RELATÓRIO E CONTAS 2023

EMPRÉSTIMOS

Município de São José do Rio Preto
Período de referência: 01/01/2023 a 31/12/2023

Tipo	Identificação do empréstimo		Data	Vencimento	Finalidade do empréstimo		Capacidade		Condições		Pagamentos em títulos		Quota em espécie		Montante em espécie em 31/12		Capital em espécie no ano N		Amortização em espécie		Fundamento legal (i)	
	N.º do contrato	Nome da Instituição			Car. de contratação	Avos decorrido	Contratado	Utilizado	Taxa de juro	Spread	Comissões	Outros encargos	Previsão para N	Previsão para N+1	At N	At N+1	Capital	Juros	Outros encargos	Em 01/01		Em 31/12
Crédito Prazo																						
Total CP					0,00	0,00																
	901000662/091	CEB	06/07/2007	20	16	1008	02/02/2008	7.000.000,00	7.000.000,00	4,85%	0,00%											
	22918880139	BN	06/07/2008	18	15	901	13/09/2008	10.000.000,00	10.000.000,00	5,49%	3,39%	0,00%										
	22918880134	BN	17/09/2018	20	5	3249	14/12/2018	31.000.000,00	31.000.000,00	0,79%	4,85%	10,95%										
	2591000156/991	CEB	02/02/2019	7	4	1827	18/07/2019	5.836.154,32	5.408.186,77	0,51%	4,86%	0,26%										
Mutuo a longo prazo	2591000155/091	CEB	02/02/2019	7	4	1825	18/07/2019	11.641.115,47	10.910.774,19	0,51%	4,86%	0,26%										
Mutuo a longo prazo	56079487/1	CCAM	01/02/2019	7	4	1826	18/07/2019	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00%	4,42%	0,04%										
	259100021/991	CEB	09/12/2020	20	2	3333	15/01/2021	21.707.702,24	21.730.793,24	0,00%	4,44%	0,00%										
	2291888013/095	BN	19/07/2021	10	2	1331	06/10/2021	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00%	4,70%	0,00%										
	560790415/1	CCAM	27/07/2021	10	2	755	18/07/2021	795.041,81	795.041,81	0,21%	4,16%	0,21%										
Total						101 022 031 79		101 044 696 21	101 044 696 21													
Mutuo a longo prazo																						
Total MBP						0,00		0,00	0,00													
Total						101 022 031 79		101 044 696 21	101 044 696 21													
Total Geral						101 022 031 79		101 044 696 21	101 044 696 21													

(i) Não foram considerados juros nem, de qualquer modo, encargos com os empréstimos a pagar por antecipação de vencimento, em virtude de não serem exigíveis, até 31/12/2023, conforme o artigo 8.º, § 1.º, do Regulamento, que prevê o correspondente percento de antecipação de juros.

(ii) Empréstimos que não são considerados para a seleção de saldos de 31/12/2023.