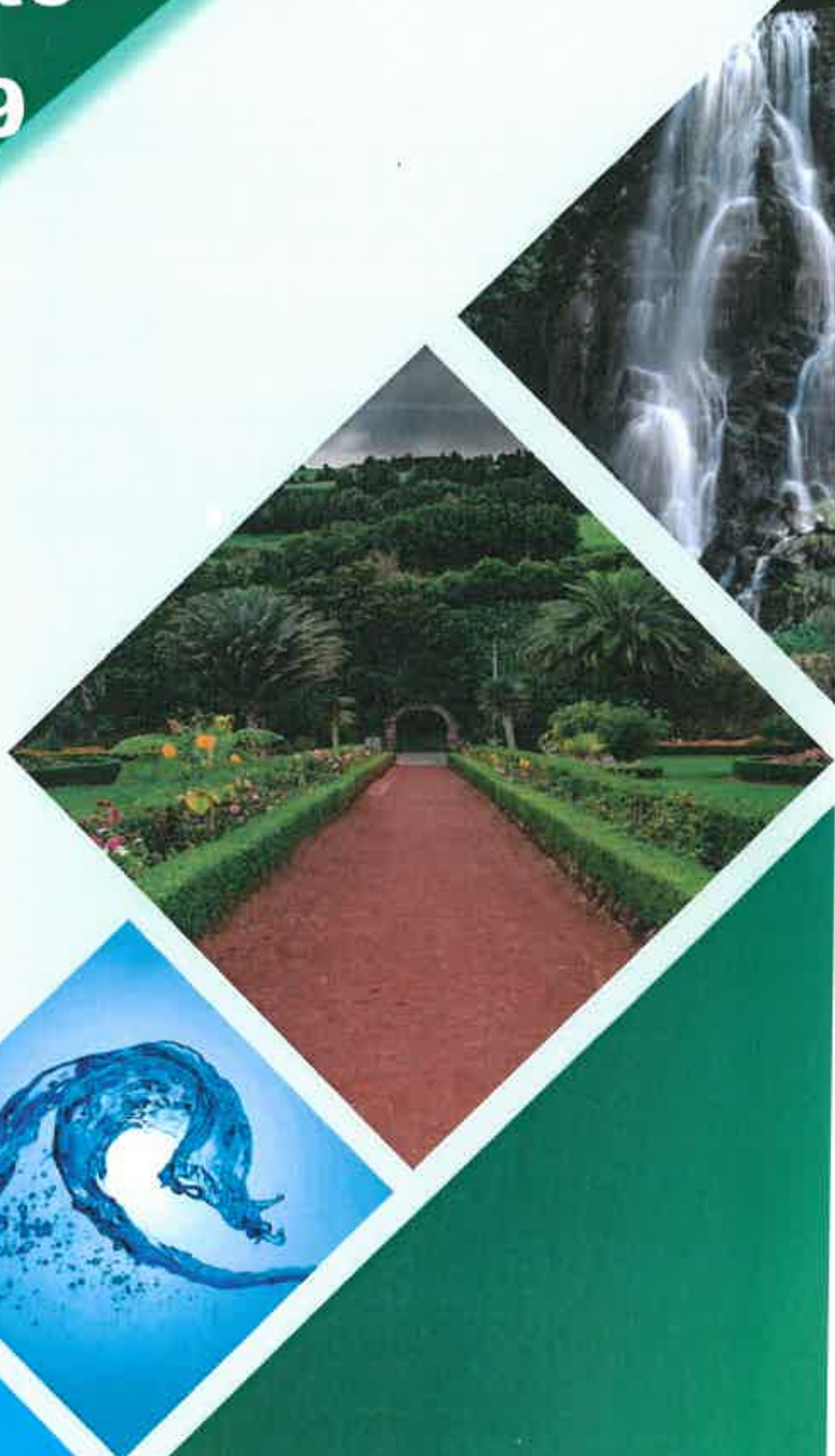



Plano e Orçamento para 2019

 **NORDESTE
ATIVO E.M., S.A.**



 Rua Dr. Manuel João da Silveira nº1-A

 296 488 364

 296 488 366



Índice

Apresentação do orçamento.....	2
Objetivos	3
Abrangência do serviço	5
Taxa de atendimento	7
Caracterização das Capitações Actuais	8
Necessidades.....	11
Projectos Existentes	13
Contas Previsionais	15
Pressupostos da Elaboração do Orçamento	17
Gastos.....	17
Rendimentos	19
Plano Plurianual de Investimento	22
Orçamento Anual de Exploração	23
Orçamento Anual de Tesouraria	25
Demonstração de Resultados por Natureza	26
Balanço.....	26

Apresentação do orçamento

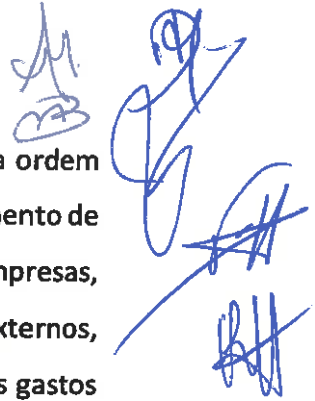
O presente documento enquadra-se no âmbito das obrigações legais impostas pela Lei nº50/2012 e as alterações introduzidas pela Lei nº69/2015 de 16 de julho, das empresas municipais e corresponde às orientações traçadas pela Câmara Municipal para o sector de desporto, recreio, águas e resíduos do concelho de Nordeste.

O orçamento é um importante instrumento de gestão na medida em que permite não apenas o planeamento da atividade num determinado exercício e a correspondente afetação de meios (recursos), mas também porque permite o controlo dessa mesma atividade ao longo do período de vigência desse orçamento. Os orçamentos apresentados pela empresa Nordeste Ativo E.M. S.A. ao executivo municipal, refletem as projeções de natureza económico-financeiras, assentes nas condições concretas da execução dos orçamentos anteriores, de modo a que cada projeção seja mais adequada à realidade.

Para este ano de 2019, o conselho de administração perspectiva avançar com os projectos de investimentos objeto de candidaturas ao PO2020, não descurando a reavaliação dos projectos já elaborados em função das necessidades efetivas do concelho.

Desta forma, e com a reavaliação das prioridades foi elaborado a proposta de tarifário para 2019, que reflete na sua estrutura as recomendações e orientações da ERSARA, bem como, os valores necessários a garantir a sustentabilidade da empresa e das atividades desenvolvidas ao abrigo do **Contrato de Gestão Delegada**.

O orçamento para o ano de 2018, apesar de prever a execução de algumas obras, não foi possível dar início às mesmas, face aos constrangimentos verificados quer a nível de procedimentos administrativos, quer por necessidade de formalizar o Contrato de Gestão Delegada, por forma a dotar a empresa de meios financeiros que possa garantir a sustentabilidade da empresa.



Assim, é expectável um aumento do nível da despesa, para o ano de 2019, na ordem dos 0,89%, relativamente ao valor total dos gastos, comparativamente ao orçamento de 2018. Analisando as diferentes rubricas que compõem os gastos da empresa, evidênciamos, o aumento em 4,46% dos gastos de fornecimentos e serviços externos, necessários ao bom funcionamento da empresa, o aumento em 14,73% com os gastos com pessoal, uma vez que torna-se necessário proceder à contratação de pessoal, uma vez que os programas de emprego, programas ocupacionais e de apoio à contratação, estão cada vez mais limitados. Por outro lado, existe uma diminuição com os gastos de financiamento, em 28,48%, em virtude do estabelecimento de prioridades nos investimentos, adiando desta forma algumas obras, com o objetivo de não comprometer o futuro da empresa

Por fim, lembramos a necessidade da verificação de resultados líquidos positivos, pelo que a consolidação orçamental assume redobrada importância. Desta forma, importa destacar a consolidação orçamental da empresa, analisada também na perspetiva do resultado operacional - que traduz o fundamental equilíbrio entre a despesa estrutural e a receita estrutural.

O resultado líquido, deverá ser incrementado para fazer face aos investimentos necessários, e garantir o cumprimento das manutenções e conservações necessárias quer dos equipamentos existentes, quer das estruturas e edificações afetas ao exercício da atividade.

Objetivos

A empresa municipal NORDESTE E.M., S.A. tem vindo a desenvolver, como principais competências a exploração dos serviços de águas e recolha de resíduos sólidos, correspondendo às solicitações cada vez mais exigentes de uma maior eficiência dos serviços disponíveis á população e dos novos desafios que se impõe numa cultura de objectivos face a uma cultura de regras.

Face ao contexto económico-financeiro atual, às imposições legais existentes e às previstas para o ano de 2019, a empresa Nordeste Ativo, terá especial atenção à gestão dos seus objetivos estratégicos, refere-se de seguida alguns exemplos:

- Assegurar a qualidade da água fornecida em níveis de excelência – realizar as empreitadas de remodelação das redes e ramais de abastecimento de água que irão erradicar captações inadequadas que podem afetar a qualidade da água;
- Otimizar a adequação das infraestruturas de abastecimento de água – promover e realizar um conjunto de empreitadas de captação e remodelação, principalmente, de armazenamento e ampliação dos sistemas de abastecimento de água;
- Otimizar a eficácia da organização e promover a utilização eficiente de recursos – garantir uma maior e melhor informação sobre as características das infraestruturas, e sobre o seu desempenho, nomeadamente através da utilização do sistema SIG, realizar as intervenções cumprindo os orçamentos e prazos e minimizar os erros e as não conformidades;
- Promover a adequação das competências e a satisfação dos colaboradores – disponibilizar formação adequada ao desenvolvimento das capacidades dos colaboradores, de forma justa e equitativa;
- Contribuir para o desenvolvimento local e promover a interação da Nordeste Ativo com a comunidade envolvente – realizar as intervenções de modo a contribuir para a implementação das infraestruturas de saneamento básico e assim ajudar no desenvolvimento local;
- Promover a prestação de serviços, conexos à atividade da Nordeste Ativo, a outras entidades. Por conseguinte, continuar a desenvolver a sua atividade no sentido de aumentar a durabilidade e sustentabilidade infraestrutural das redes de distribuição de água e de Recolha de resíduos, uma vez que os serviços de abastecimento de água e de Recolha e tratamento de resíduos apresentam já taxas de cobertura elevadas, e também

Handwritten notes in blue ink:
MB AM. 9/11
[Signature]

a sustentabilidade económico-financeira e ambiental destes serviços, com destaque para a melhoria de desempenho associada à redução de perdas nas redes de água.

Abrangência do serviço

Este concelho, em termos de população, é o mais pequeno da ilha de São Miguel, com uma população em 2011 de 4 920 habitantes, correspondente a cerca de 3,6% da população da ilha.

O concelho tem uma área de 101,5 km², cerca de 13,6 % da área da ilha de São Miguel, e está subdividido em 9 freguesias, representadas na Figura 1.



Figura 1

Nas últimas duas décadas e meia a emigração tem tido um papel menos relevante, tendo, no entanto, continuado a verificar-se o decréscimo da população residente, mas a uma taxa menos elevada.

Na Figura 2 pode-se observar a evolução da população do concelho do Nordeste no período de 1900 a 2011.

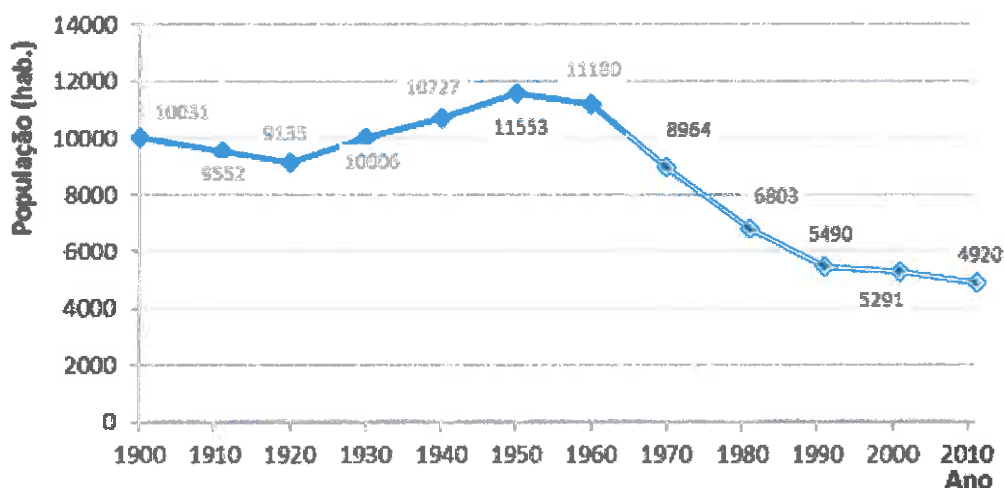


Figura 2 – Evolução da população no concelho de Nordeste

Importa, no âmbito do presente Plano, estimar a evolução da população ao longo do horizonte temporal. Para o efeito, consideraram-se como elementos base os resultados dos Censos de 2001 e 2011, utilizando-se os resultados da população residente no concelho desagregados por lugar.

Com base nestes resultados, procedeu-se ao cálculo da taxa média anual de crescimento da população entre 2001 e 2011, com o maior nível de desagregação possível.

Para a estimativa da população de cada lugar do concelho no ano horizonte do estudo, foi considerada a taxa média anual de crescimento calculada para o período 2001/2011. Nos casos em que esta taxa é negativa, por segurança, optou-se por considerar um crescimento nulo da população.

Quando se verificou que a taxa é anormalmente elevada, não sendo expectável a sua manutenção nas próximas décadas, optou-se por considerar uma taxa média anual de crescimento da população de 0,5%. Esta situação verificou-se nos lugares da Feteira Pequena, na freguesia de Santana, e da Assomada, na freguesia de São Pedro. No Quadro I apresentam-se os resultados dos censos de 2001 e 2011, bem como os resultados dos cálculos efectuados para a estimativa da população do concelho no ano de 2014, que serve de base à análise efectuada no presente relatório, e no ano horizonte do Plano (2055).

Freguesia	Lugar	2001	2011	Taxa de crescimento anual	2014	2055
Achada	Achada	503	436	-0,014	436	436
Achadinha	Achadinha	561	535	-0,005	535	535
Lomba da Fazenda	Assomada	125	86	-0,037	86	86
	Fazenda	490	504	0,003	508	571
	Lomba da Cruz	270	254	-0,006	254	254
Nordeste	Nordeste	989	980	-0,001	980	980
	Pedreira	394	361	-0,009	361	361
Santo António	Santo António	311	255	-0,020	255	255
Salga	Salga	350	488	-0,012	488	488
Santana	Feteira Grande	183	174	-0,005	174	174
	Feteira Pequena	226	301	0,005	306	375
Algarvia	Algarvia	344	290	-0,017	290	290
São Pedro	São Pedro	282	231	-0,020	231	231
	Assomada	23	42	0,005	43	52
Total		5.291	4.937	-0,007	4947	5088

Quadro I – Resultados dos censos de 2001 e 2011 para o concelho de Nordeste e estimativa da população para os anos de 2014 e 2055.

Taxa de atendimento

O sistema de abastecimento de água do concelho de Nordeste abrange a totalidade da população, pelo que se pode considerar uma taxa de atendimento de 100%.

Caracterização das Capitações Actuais

Para a estimativa da capitação de consumo de água foram tidos em conta os valores de população por lugar estimados para 2013 e 2014, bem como os valores de consumos de água relativos às leituras efectuadas nos mesmos anos.

Os valores de capitação estimados incluem os consumos domésticos, os consumos industriais e os consumos da agro-pecuária, uma das principais actividades económicas do concelho.

De notar que o IROA dispõe de infra-estruturas de abastecimento de água à Lavoura, mas é comum o recurso à rede pública para o abastecimento de água a esta actividade.

Ao nível da indústria, a sua actividade não tem expressão elevada, sendo de destacar a fábrica de blocos de Algarvia, a Central de Valorização de Resíduos, localizada na freguesia de São Pedro e o Parque Industrial da Vila de Nordeste. Os consumos relativos a estas actividades também se encontram internalizados nas capitações estimadas.

Por forma a ter em conta a variação dos consumos ao longo do ano, foram estimadas a capitação média anual e a capitação média no mês de maior consumo, que corresponde ao período de Verão, pelo que expressa o aumento do consumo devido, por um lado, à menor ocorrência de precipitação e, por outro, às maiores necessidades da actividade agro-pecuária e à maior afluência de visitantes ao concelho.

No Quadro II e nas figuras 3 e 4 apresentam-se os valores de capitação estimados, desagregados por lugar, para os anos de 2013 e 2014.

Freguesia	Lugar	População		Consumo (m ³)				Capitação (L hab. ⁻¹ d. ⁻¹)			
		2013	2014	2013	2014	Mês maior consumo 2013	Mês maior consumo 2014	2013	2014	Mês maior consumo 2013	Mês maior consumo 2014
Achada	Achada	436	436	29.461	31.031	3.365	3.233	185	195	257	247
Achadinha	Achadinha	535	535	34733	33634	3.686	3.557	178	172	230	222
Lomba da Fazenda	Assomada	86	86	60.125	58.848	6.543	6.258	194	190	257	246
	Fazenda	507	508								
	Lomba da Cruz	254	254								
Nordeste	Nordeste	980	980	103.177	107.217	11.018	10.537	211	219	274	262
	Pedreira	361	361								
Santo António	Santo António	255	255	16.604	15.971	1.929	1.622	178	172	252	212
Salga	Salga	488	488	46.448	53.144	5.280	5.713	261	298	361	390
Santana	Feteira Grande	174	174	28.471	29.030	2.767	2.787	163	166	193	194
	Feteira Pequena	304	306								
Algarvia	Algarvia	290	290	18.756	17.321	1.987	1.642	177	164	226	189
São Pedro	São Pedro	231	231	16.607	17.708	1.939	1.865	167	177	237	227
	Assomada	42	43								
Total		4943	4947	354.382	363.954	38.494	37.214	196	202	260	251

Quadro II – Estimativa do valor de capitação nos anos de 2013 e 2014

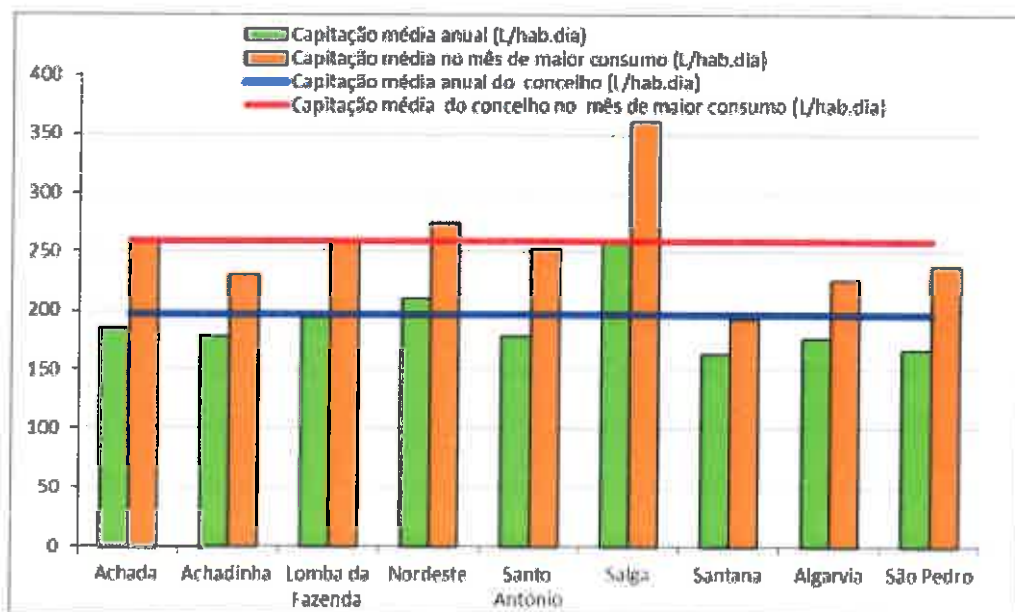


Figura 3 – Capitação estimada por freguesia para o ano de 2013

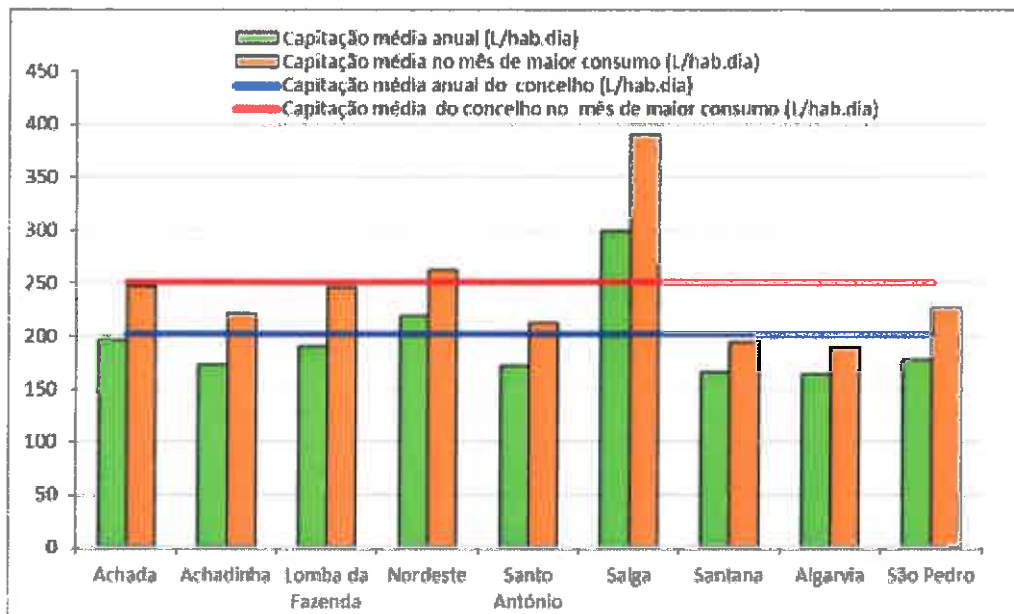


Figura 4 – Capitação estimada por freguesia para o ano de 2014

Constata-se que os valores de capitação apresentam maiores valores na freguesia da Salga, com uma capitação média anual de 298 l/hab.dia no ano de 2014, manifestamente superior à média verificada para as restantes freguesias.

De acordo o Plano Geral do Sistema de Abastecimento de Água ao Concelho, com o elevado valor é justificado pelo comportamento da população, para a qual, historicamente, se verifica um elevado consumo de água.

A Vila de Nordeste, a zona com maior cariz urbano, também apresenta valores ligeiramente superiores à média do concelho.

Nos meses de maior consumo, que se verificam predominantemente no período de Verão, verifica-se um incremento médio da capitação de 30% e 23 % nos anos de 2013 e 2014, respectivamente. Este aumento de consumo de água está relacionado com a maior procura de água como consequência de tempo mais quente e seco, com especial destaque para a lavoura, e ao incremento da população visitante no concelho. O maior aumento, verificado na freguesia de São Pedro em 2013, correspondeu a 40% e o menor, de 14% em 2014, ocorreu na freguesia da Algarvia.

Handwritten signature and initials in blue ink.

Necessidades

O sistema de abastecimento de água do concelho de Nordeste subdivide-se em oito subsistemas, que abrangem toda a população do concelho, com a distribuição geográfica indicada na figura seguinte.

Handwritten signature and initials in blue ink.



Figura 5- Subsistemas de abastecimento de água do concelho de nordeste

No âmbito do presente Plano, por subsistema, foram identificados os aglomerados servidos e efectuada a estimativa da respectiva população e dos consumos de água, que se apresentam no Quadro III e na Figura 6.

Subsistemas	População servida (hab.)		Consumo médio diário (m ³ /dia)		Consumo médio no mês de maior consumo (m ³ /dia)	
	2013	2014	2013	2014	2013	2014
Salga	488	488	127	146	176	190
Achadinha	535	535	95	92	123	119
Achada	436	436	81	85	112	108
Santana	478	480	78	80	92	93
Algarvia	290	290	51	47	66	55
São Pedro / Sto. António	486	486	84	85	119	106
L. Fazenda / Vila / Pedreira	2230	2232	454	463	596	570
Total	4943	4947	971	997	1283	1240

Quadro III – Aglomerados, respectiva população e consumo por subsistema

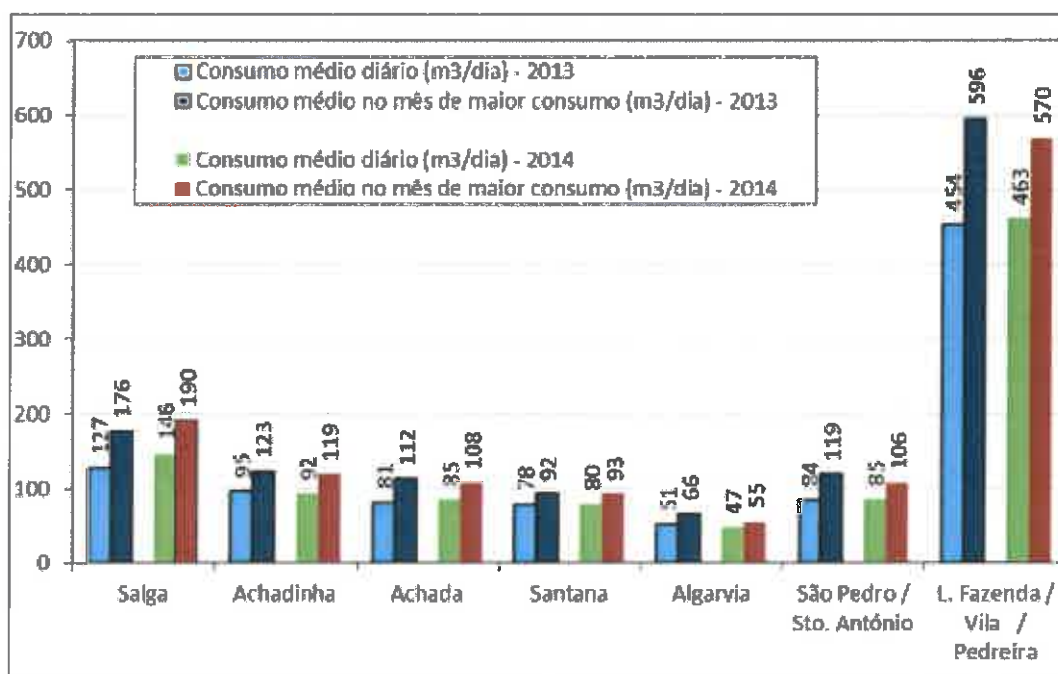


Figura 6 – Consumos médios diários por subsistema em 2013 e 2014

Os valores de capitação de consumo de água apresentados incluem a parcela dos consumos agrícolas e industriais.

Conforme se pode observar no Quadro III e na Figura 6, verifica-se que o subsistema com maior consumo, cerca do 45% do total do concelho, é o que serve as freguesias da Lomba da Fazenda e de Nordeste (Vila e Pedreira), também com cerca 45% da população total do concelho.

Projectos Existentes

Para além da análise das infra-estruturas existentes e em utilização no Sistema de Abastecimento de Água do concelho de Nordeste, foram também analisados os projectos existentes.

Esta análise teve como propósito aferir os objectivos e principais características dos projectos existentes, de modo a avaliar a sua adequabilidade, ou eventual ajuste, face aos objectivos do Presente Plano.

Os projectos de que a empresa dispõe no âmbito do sistema de abastecimento de água são os discriminados seguidamente.

- Projecto de reforço do abastecimento de água à freguesia da Salga;
- Projecto de construção de reservatórios na Vila de Nordeste e Achada;
- Projecto de construção da adutora da Tronqueira e Elaboração de Estudo de Impacte Ambiental;
- Projecto de execução de novas adutoras à Lomba da Fazenda;
- Projecto de construção de Estação de Tratamento de Água da Vila.

No âmbito do Plano Geral do Sistema de Abastecimento de Água do Concelho de Nordeste, foi efectuado o levantamento exaustivo do sistema de abastecimento de água do concelho e com base nesse levantamento, foi efectuado o diagnóstico da situação actual, com identificação das principais carências e disfuncionamentos existentes.

Seguidamente, foram definidas as soluções técnicas necessárias para solucionar as carências existentes, efectuado o pré-dimensionamento das infra-estruturas e respectiva estimativa de custo de investimento.

Com base nestes estudos, foi definido um Plano de Investimentos na rede de abastecimento de água, com um valor total de 4.836.645,00€.

Desta forma, torna-se uma vez mais inevitável o adiamento de alguns dos projectos de investimento, para uma outra conjuntura económico-financeira, nomeadamente os projectos de Construção do complexo Desportivo da Fazenda no âmbito da obra de Construção do complexo Desportivo da Fazenda e da Construção do Campo de Mini Golfe do Concelho.

Sistema de Saneamento de Águas Residuais Domésticas

Com o objetivo de cumprimento da legislação em vigor e a eliminação ou minimização dos actuais problemas existentes no sistema de saneamento de águas residuais domésticas do concelho, com especial destaque para as situações de descarga de águas residuais domésticas para linhas de água sem qualquer tipo de tratamento, foi efetuado um plano geral do sistema de saneamento de águas residuais domésticas do Concelho do Nordeste.

A caracterização técnica dos subsistemas de saneamento de águas residuais domésticas do Concelho de Nordeste, bem como, o levantamento, com recurso a GPS, permitiu um diagnóstico real e fundamentado o que irá permitir definir e priorizar os investimentos a efetuar no âmbito do quadro comunitário em vigor PO2020, para os próximos anos.

Desta forma, foi possível estimar um valor total de 3.2milhões de euros para o investimento necessário para a construção das infra-estruturas diagnosticadas no plano de investimentos, dotado de soluções técnicas para solucionar as carências existentes.

Contas Previsionais

Nos termos da lei e do artigo 20º dos Estatutos da Empresa, e na sequência do descrito até aqui, no âmbito deste Plano de Actividades e Orçamento, apresentam-se seguidamente os instrumentos previsionais de gestão:

- a) Planos plurianuais e anuais de atividades;
- b) Orçamentos anuais, incluindo estimativas com operações financeiras com o Estado e a Câmara Municipal de Nordeste;
- c) Plano de investimentos anuais e plurianuais e respetivas fontes de financiamento.

PLANO PLURIANUAL
DE
INVESTIMENTOS
2019

Pressupostos da Elaboração do Orçamento

Gastos

As três grandes rubricas “Fornecimentos e Serviços Externos” (FSE), “Gastos com o Pessoal” e “Gastos e Perdas de Financiamento” representam um peso bastante significativo na estrutura de rendimentos da empresa, 24,47%, 40,79% e 14,09%, respectivamente.

Os “Gastos com o Pessoal” evidenciam um crescimento relativamente ao ano transato, decorrentes da previsão da contratação de pessoal, nomeadamente em 14,73%.

Os **Fornecimentos e Serviços Externos** compreendem os valores relativos ao consumo e uso de bens e serviços destinados ao desenvolvimento da atividade. Neste sentido, merecem especial realce as seguintes rubricas:

Subcontratos: O valor considerado nesta conta para o ano de 2019, é de 54.510,11€, correspondente ao valor estimado para fazer face ao depósito dos resíduos provenientes da recolha seletiva. A natureza desta rubrica reporta a serviços prestados pela Musami.

Serviços especializados: O valor considerado nesta conta para o ano de 2019, ascende a 142.983,99€. A natureza desta rubrica reporta a serviços prestados por terceiros diretamente e indiretamente relacionados com a atividade principal da empresa. Inclui por exemplo os gastos com o Revisor Oficial de Contas (ROC), Técnico Oficial de Contas (TOC), e despesas de conservação e reparação de equipamento, edifícios e maquinaria.

Para além do atrás enumerado, importa referir que se trata de uma conta muito mais abrangente englobando igualmente diversas auditorias, apoio e pareceres jurídicos ou outros, assessoria de gestão, análises e prestações de serviços, que pela especificidade ou complexidade dos assuntos, se recorre a serviços de outsourcing.

Conservação e reparação: Como o próprio nome indica trata-se de uma conta onde são considerados valores para fazer face à manutenção e conservação não só das infraestruturas como também dos equipamentos que não são considerados investimentos. Neste sentido, nos valores para 2019, inclui por exemplo, o valor estimado para diversas pinturas e recuperações, entre outros serviços de manutenção e reparação de equipamento de transporte.

✉ Rua Dr. Manuel João da Silveira nº1-A

☎ 296 488 364

📠 296 488 366



Eletricidade: Para o valor apurado na conta da “Eletricidade”, foram tidos em linha de conta os seguintes pressupostos: o valor da previsão do mês de dezembro de 2018.

Combustíveis: Para o valor apurado na conta da “Combustíveis”, foram tidos em linha de conta os seguintes pressupostos: o valor da previsão do mês de dezembro de 2018.

Seguros: Para o valor apurado na conta da “Seguros”, foram tidos em linha de conta os seguintes pressupostos: o valor da previsão do mês de dezembro de 2018.

O quadro resumo dos gastos

Gastos	Orçamento 2018	Mês de Agosto real	Dezembro de 2018 Previsional	Orçamento 2019
Custo Mercadorias	7 227,57	9 016,25	13 524,38	13 524,38
Forn. Serv. Externos	189 067,15	159 614,78	197 732,97	197 494,09
<i>Subcontratos</i>	53 441,28	27 792,78	41 689,17	54 510,11
<i>Serviços Especializados</i>	119 500,97	91 750,66	137 625,99	142 983,99
Trabalhos Especializados	26 008,28	39 762,11	59 643,17	59 643,17
Publicidade e Propaganda	0,00	160,48	240,72	276,83
Vigilância e Segurança	1 890,00	0,00	0,00	0,00
Honorários	37 893,33	25 238,92	37 858,38	37 858,38
Conservação e Reparação	43 166,02	22 259,68	33 389,52	38 397,95
Serviços Bancários	1 013,87	313,05	469,58	493,05
Outros	2 800,25	150,00	225,00	225,00
ERSARA	6 729,22	3 866,42	5 799,63	6 089,61
<i>Materiais</i>	5 959,81	2 318,89	3 478,34	3 014,56
Ferramentas e Utensílios	1 603,80	0,00	0,00	0,00
Material de escritório	3 899,74	2 318,89	3 478,34	3 014,56
Outros	456,27	0,00	0,00	0,00
<i>Energia e Fluidos</i>	31 492,23	26 503,89	39 755,84	41 743,63
Electricidade	8 992,23	5 056,55	7 584,83	7 964,07
Combustíveis	22 500,00	21 447,34	32 171,01	33 779,56
Outros Fluidos	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Deslocações e Estadas</i>	1 478,90	319,71	479,57	503,54
Deslocações e Estadas	1 478,90	319,71	479,57	503,54
Transporte de mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Serviços Diversos</i>	30 635,25	10 928,85	16 393,28	17 175,41
Rendas e alugueres	6 980,10	500,32	750,48	750,48
Comunicação	8 047,17	5 990,34	8 985,51	9 434,79
Seguros	6 090,19	3 358,45	5 037,68	5 289,56
Contencioso e Notariado	293,33	392,00	588,00	617,40
Despesas de representação	595,73	0,00	0,00	0,00
Limpeza Higiene e Conf	793,48	303,03	454,55	477,27
Outros serviços	1 303,52	157,92	236,88	248,72
Gastos c/Viat ligeiras passageiros	6 531,72	226,79	340,19	357,19
Gastos c/ o Pessoal	289 355,30	181 970,28	272 955,42	331 981,01
Gastos de Depreciação	156 950,87	79 771,69	119 657,54	150 706,79
Outros gastos e perdas	0,00	7 996,59	11 994,89	0,00
Gastos e perdas de financiamento	160 331,89	52 519,15	78 778,73	114 676,62
Total de Gastos	802 932,78	490 888,74	694 643,91	808 382,89
Res. Aº de Imp.	46 564,17	-65 993,18	-57 300,58	5 566,79

Rendimentos

Vendas

Ajustou-se o valor em função dos valores previsionais para dezembro de 2018, o que representa um crescimento de 14,66% dos rendimentos em abastecimento de água.

Contemplou-se a atividade inerente ao Posto de Turismo, e os seus rendimentos associados à venda de produtos.

Prestação de serviços

Ajustou-se o valor dos resíduos sólidos e da tarifa de disponibilidade em função do Tarifário aprovado pelo Município de Nordeste, apesar dos valores constantes no estudo do tarifário, resultarem da aplicação de um Tarifário mais elevado. Quer o tarifário proposto quer o tarifário aprovado pelo Município, foi elaborado por forma a cumprir a recomendação da ERSARA, na "Formação de tarifários aplicáveis aos utilizadores finais dos serviços públicos de abastecimento de água para o consumo humano, de saneamento de águas residuais urbanas e de gestão de resíduos urbanos".

Recalculou-se o valor dos serviços diversos, em função dos valores registados até agosto de 2018.

Registou-se o valor inerente ao serviço de saneamento, com vista a cobrir os custos atuais desta atividade, mas também para fazer face aos investimentos que estão previstos.

Desconsiderou-se o valor inerente à valorização de resíduos, uma vez, que essa atividade é exercida pela AMISM/MUSAMI.

Subsídios à exploração

Foi registado nesta rubrica o valor referente à comparticipação pelo Município de Nordeste, ao abrigo do Contrato de Gestão Delegada o valor de 135.733,00€, para fazer face à aplicação do tarifário deficitário inerente à gestão do abastecimento de água para o consumo humano, de saneamento de águas residuais urbanas e de gestão de resíduos urbanos.



Outros rendimentos e ganhos

O valor da imputação do Subsídio ao investimento, foi reajustado em função dos investimentos previstos e da previsão da conclusão dos projectos de investimento e obras, que necessariamente terá que ser reconhecido no período a imputação do subsídio ao investimento, ao abrigo das candidaturas ao PO2020.

Quadro resumo dos rendimentos

Rendimentos	Orçamento 2018	Mês de Agosto real	Dezembro de 2018 Previsional	Orçamento 2019
Vendas	339 325,22	247 484,70	371 242,05	388 668,34
Venda Água	336 461,00	244 948,98	367 423,44	385 794,61
Diversos	0,00	721,15	1 081,73	0,00
Posto Turismo	2 864,22	1 824,59	2 736,89	2 873,73
Prest. Serviços	417 828,90	132 492,47	198 738,71	202 512,98
Resíduos Sólidos	228 969,00	80 452,82	120 679,23	126 713,19
Controlo de Água	6 729,22	4 243,22	6 364,83	6 683,07
Hospedaria	5 521,34	870,20	1 305,30	0,00
Tarifa de Disponibilidade	141 591,00	40 451,49	60 677,24	63 711,10
Serviços Diversos	3 657,34	3 432,14	5 148,21	5 405,62
Deposição de Resíduos em aterro	0,00	0,00	0,00	0,00
Recolha de resíduos verdes para colocação em aterro	0,00	3 042,60	4 563,90	0,00
Saneamento Básico	31 361,00	0,00	0,00	0,00
Subsíd. à Exploração	0,00	0,00	0,00	135 733,00
Outros Rendimentos e Ganhos	92 342,82	44 908,39	67 362,59	87 035,35
Subsídios ao Investimento	92 342,82	31 692,80	47 539,20	87 035,35
Outros	0,00	13 215,59	19 823,39	0,00
Juros, Outros Rendimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de Rendimentos	849 496,95	424 895,55	637 343,34	813 949,68

DESCRIÇÃO DOS PROJECTOS E OBRAS	TOTAL GERAL		DATAS		FONTES FINANC. %			DESPESA REALIZ ANTES DE 2017	PREVISÃO				
			IN	FIM	NA	AA	FC			2019	2020	2021	Seguintes
Investimentos em Activos Fixos Tangíveis - Outras actividades													
- Complexo Desportivo da Fazenda e Construção do Campo de Mini.Golfe do Concelho													
- Construção do Complexo Desportivo da Fazenda		47 500,00	2009	2012	40		60	42 750,00				4 750,00	
- Projecto de Construção do Complexo Desportivo da Fazenda		750 000,00	2009		40		60					750 000,00	
- Construção do Campo de Mini.Golfe do Concelho		74 500,00	2011	2012	40		60	67 050,00				7 450,00	
- Projecto de Construção do Campo de Mini.Golfe do Concelho		725 000,00	2009		40		60	175 000,00				550 000,00	
Investimentos em Activos Fixos Intangíveis - Sector de Agua													
Reabilitação geral de infraestruturas da rede de distribuição													
Vegetação da zona de protecção imediata das nascentes - Melhoria da qualidade da água		32 500,00	2020		15		85					32 500,00	
Sistema de telegestão		60 000,00	2020		15		85					60 000,00	
Instalação de caudalímetros e implementação de sistema Gestão de perdas		27 600,00	2020		15		85					27 600,00	
Reforço de abastecimento de água à freguesia da Salga													
Projecto de reforço de abastecimento de água à freguesia da salga		48 600,00	2019	2017	15		85	48 600,00				0,00	
Constituição de Reservatórios		289 000,00	2020		15		85					289 000,00	
Fiscalização das obras		21 675,00	2020		15		85					21 675,00	
Reforço de abastecimento de água à freguesia da Achadinha													
Constituição de Reservatórios		205 000,00	2020		15		85					205 000,00	
Fiscalização das obras		15 375,00	2020		15		85					15 375,00	
Reforço de abastecimento de água à freguesia da Achada													
Projecto de Construção de Reservatórios na Vila de Nordeste e na Achada		9 927,50	2010		15		85	9 230,00				697,50	
Reforço de abastecimento de água à freguesia de Santana													
Reabilitação da adutora da Nascente		376 000,00	2020		15		85					376 000,00	
Constituição de Reservatório		218 000,00	2020		15		85					218 000,00	
Fiscalização das obras		44 550,00	2020		15		85					44 550,00	
Reforço de abastecimento de água à freguesia da Algarvia													
Constituição de Reservatório		118 000,00	2020		15		85					118 000,00	
Concepção de palanques de pressão		17 000,00	2020		15		85					17 000,00	
Fiscalização das obras		8 850,00	2020		15		85					8 850,00	
Reforço de abastecimento de água à freguesia de Santo António e São Pedro													
Constituição de Reservatório		131 000,00	2020		15		85					131 000,00	
Fiscalização das obras		9 825,00	2020		15		85					9 825,00	



DESCRIÇÃO DOS PROJECTOS E OBRAS	TOTAL GERAL		DATAS		FONTES FINANC. %			DESPESA REALIZ ANTES DE 2017	PREVISÃO		Seguintes
	INI	FIM	NA	AA	FC	2019	2020		2021		
Reforço de abastecimento de água à Freguesia da Lomba da Fazenda, Vila e Pedreira, construção de nova adutora e utilização das actuais nascentes e captação superficial de Duas Águas e Adutora da Tronqueira para abastecimento do Reservatório dos Clerigos e Reforço dos Reservatórios.											
Projecto de Construção da Adutora da Tronqueira e elaboração do estudo de impacto ambiental no âmbito da obra de Construção da Adutora da Tronqueira	2010	2015	15			85	71 450,00				4 125,00
Estações de Tratamento de água das Chapéas superficiais do CANCELHO DE NORDESTE	2010	2016	15			85	30 780,00				3 420,00
Projecto de Execução de novas adutoras à freguesia de Lomba da Fazenda e Pedreira	2012	2015	15			85	67 095,00				7 465,00
Construção de adutora e abastecimento de água à Lomba da Fazenda a partir da Adutora da Nascente das Azeiteiras para abastecimento dos reservatórios de Lagoa, Touro, Outubro e Algarvia	2018	2019	15			85	954 812,35	10 000,01	954 812,34		0,00
Reabilitação da Estação de Tratamento de Água da Vila - ETAR	2020	2020	16			85	550 000,00				550 000,00
Construção da adutora da Fonte dos Gonçalves	2020	2020	16			85	101 000,00				101 000,00
Construção de sistema elevatório para reforço dos reservatórios dos Dez Alqueires e do Cinzeiro	2020	2020	15			85	251 900,00				251 900,00
Construção de novo reservatório dos Dez Alqueires com 280m3	2020	2020	15			85	187 000,00				187 000,00
Ampliação do Reservatório dos Clerigos em 250 m3	2020	2020	15			85	187 000,00				187 000,00
Construção de novo Reservatório da Lomba da Fazenda com 250m3	2020	2020	15			85	187 000,00				187 000,00
Construção de nova conduta na Rua Manuel João da Silveira	2020	2020	15			85	96 000,00				96 000,00
Fiscalização das obras	2020	2020	16			85	119 242,50				119 242,50
Investimentos em Activos Fixos Tangíveis - Sector de Saneamento											
Remodelação e reestruturação das infra-estruturas de saneamento básico											
Remodelação das redes de drenagem, construção de sistema elevatório e construção de fossas - Subistema da Achadilha	2020		15			85	452 000,00				452 000,00
Remodelação das redes de drenagem, construção de sistema elevatório, coletor e de fossas - Subistema da Achada	2020		15			85	430 000,00				430 000,00
Remodelação das redes de drenagem, construção de sistema elevatório, coletor e de fossas - Subistema da Fátima Grande	2020		15			85	189 000,00				189 000,00
Remodelação das redes de drenagem, construção de sistema elevatório e de fossas - Subistema da Alameda	2020		15			85	242 000,00				242 000,00
Reparação das infra-estruturas e reabilitação da fossa septic - Subistema São Pedro	2020		15			85	51 000,00				51 000,00
Reparação das infra-estruturas e reabilitação da fossa septic - Subistema Pedreira	2020		15			85	44 000,00				44 000,00
Remodelação das redes de água, das redes de drenagem, construção de sistema elevatório, coletor e de fossas - Subistema da Fátima Pequena	2017	2019	15			85	574 875,61	12 500,00	562 375,61		0,00
Remodelação das redes de água, das infra-estruturas de Saneamento Básico das redes de drenagem e construção de fossas - Subistema da Saiga	2017	2019	15			85	1 324 034,96	14 500,00	1 309 534,96		0,00
Remodelação das redes de água, das infra-estruturas de saneamento básico, das redes de drenagem, construção de sistema elevatório e de fossas - Subistema da Lomba da Fazenda	2017	2017	15			85	1 084 475,61	8 300,00			1 076 175,61
Remodelação das redes de água, infra-estruturas de saneamento básico, construção de coletores e construção de ETARES - Subistema Vila de Nordeste	2017	2017	15			85	6 600,00				6 600,00
Remodelação das redes de água, das infra-estruturas de saneamento, das redes de drenagem, construção de sistema elevatório e de fossas - Subistema do Santo António	2017	2017	15			85	12 500,00				12 500,00
Remodelação das redes de água, substituição das condutas em fibrocimento e reabilitação das infra-estruturas de Saneamento Básico e dos Pavimentos nas Ruas da Vila Nova e na Rua do Anilado	2017	2017	15			85	243 115,30	3 100,00			240 015,30
Investimentos em Activos Fixos Tangíveis - Sector de recolha de Resíduos											
Aquisição de uma máquina pesada com caixa para recolha de RSU	2018	2018	15			85	125 960,00		125 960,00	0,00	0,00
							579 465,01		2 922 682,51		9 489 985,21

ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO

RUBROS

2019

Rendimentos e Gastos	
Vendas	388 668,34
Prestações de Serviços	202 512,98
Varição nos inventários de produção	0,00
Subsídios à Exploração	135 733,00
Contrato-Programa com CMN	135 733,00
Trabalhos para a própria entidade	0,00
Juros e rendimentos obtidos	0,00
Outros rendimentos e ganhos	87 035,35
Imputação de Subsídios para o Investimento	87 035,35
Total Rendimentos	813 949,68
Gastos	
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	13 524,38
Fornecimentos e serviços externos	197 494,09
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00
Gastos com o pessoal	331 981,01
Outros gastos e perdas	0,00
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	150 706,79
Juros e gastos similares suportados	114 676,62
Total de Custos	808 382,89
Resultados Antes Impostos	5 566,79
Imposto	695,85
Resultado Líquido do Exercício	4 870,94



Orçamento Anual de Tesouraria

2019

ACTIVIDADES OPERACIONAIS

Recebimentos	696 017,24
De Clientes/ Utentes	560 284,24
De alugueres	0
Do estado e outros entes públicos	0,00
De subsídios à exploração	135 733,00
De subsídios à exploração/recuperação	0,00
Pagamentos	445 991,65
Relacionados com contratos de arrendamento	0,00
A fornecedores de FSE	130 141,22
De despesas com pessoal	219 066,95
Ao estado e outros entes públicos	96 783,47
Relacionados com rubricas extraordinárias	0,00
Outros pagamentos	0,00
Fluxo de tesouraria das actividades operacionais	250 025,59

ACTIVIDADES INVESTIMENTO

Recebimentos	1 259 325,84
Imobilizações	0,00
Subsídios ao investimento (PO2020)	1 259 325,84
Juros de aplicações financeiras	0,00
Pagamentos	1 481 559,82
Investimentos financeiros	0,00
Imobilizações	1 481 559,82
Aplicações financeiras	0,00
Fluxo de tesouraria das actividades de investimento	-222 233,97

ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO

Recebimentos	425 058,42
Empréstimos obtidos	425 058,42
Capital social	0,00
Pagamentos	135 929,55
Empréstimos obtidos	21 252,92
Encargos financeiros	114 676,62
Prestações suplementares	0,00
Fluxo de tesouraria das actividades de financiamento	289 128,88

Variação de Tesouraria	316 920,50
Disponibilidade no início do período	17 190,53
Disponibilidade no final do período	334 111,03

✉ **Rua Dr. Manuel João da Silveira nº1-A**

☎ **296 488 364**

☎ **296 488 366**

Empresa Nordeste Activo E.M. S.A.
Demonstração dos Resultados por Naturezas

Unidade Monetária: EURO

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018 (Junho)
Vendas e serviços prestados		591 181,32	277 467,11
Subsídios à exploração		135 733,00	0,00
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreend. conjuntos		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-13 524,38	-6 610,81
Fornecimentos e serviços externos		-197 494,09	-118 209,12
Gastos com o pessoal		-331 981,01	-132 044,37
Imparidade de inventários (perdas / reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos / reduções)		0,00	0,00
Imparidade de investimentos não depreciáveis / amortizáveis (perdas / reversões)		0,00	0,00
Aumentos / reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos		87 035,35	35 538,32
Outros gastos e perdas		0,00	-3 346,36
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		270 950,20	52 794,77
Gastos / reversões de depreciação e de amortização		-150 706,79	-59 811,17
Imparidade de activos depreciáveis / amortizáveis (perdas / reversões)		0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		120 243,41	-7 016,40
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		-114 676,62	-40 589,67
Resultado antes de impostos		5 566,79	-47 506,07
Imposto sobre o rendimento do período		-695,85	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO		4 870,94	-47 506,07
Resultado das actividades descontinuadas (líquido de impostos) incluído no resultado líquido do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período atribuível a:			
Detentores do capital da empresa-mãe		0,00	0,00
Interesses minoritários		0,00	0,00
Resultado por acção básico		0,00	0,00

☒ Rua Dr. Manuel João da Silveira nº1-A

☎ 296 488 364

☎ 296 488 366

Balço Previsonal da Nordeste Ativo E.M. S.A. em 2019

Rubricas	Notas	Datas	
		2019	2018 Junho
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis		2 845 565,12	1 592 213,46
Outros activos financeiros		1 092,43	1 092,43
Activos por impostos diferidos			
		2 846 657,55	1 593 305,89
Activo corrente			
Inventários		44 734,11	44 734,11
Cientes		165 031,70	114 096,77
Estado e outros entes publicos		24 243,58	10 249,34
Outras contas a receber		3 174 871,01	1 871 605,60
Diferimentos		91,57	91,57
Caixa e depósitos bancários		334 111,03	17 190,53
		3 743 082,99	2 057 967,92
Total do ACTIVO		6 589 740,54	3 651 273,81
CAPITAL PRÓPRIO PASSIVO			
Capital Próprio			
Capital realizado		50 000,00	50 000,00
Reservas Legais		2 776,34	2 776,34
Resultados Transitados		-460 660,82	-413 054,75
Ajustamentos em activos financeiros		0,00	0,00
Outras variações no capital próprio		1 772 782,75	1 859 818,10
Resultado líquido do período		4 870,94	-47 806,07
Interesses minoritários			
Total do Capital Próprio		1 369 769,21	1 451 933,62
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões			
Financiamentos Obtidos		799 110,23	216 021,80
Outras contas a pagar		2 366 642,83	0,00
		3 165 753,06	216 021,80
Passivo Corrente			
Fornecedores		213 198,00	120 239,98
Estado e outros entes públicos		13 718,04	13 022,19
Financiamentos Obtidos		1 256 992,61	1 389 646,71
Outras Contas a Pagar		570 309,63	460 409,51
		2 054 218,28	1 983 318,39
Total do Passivo		5 219 971,34	2 199 340,19
Total do Capital Próprio e do Passivo		6 589 740,54	3 651 273,81

Importa realçar que ao longo deste Plano e Orçamento procurou-se de uma forma rigorosa e transparente demonstrar em termos previsionais como pretende o Conselho de Administração fazer face e dar cobertura financeira ao orçamento de despesa.

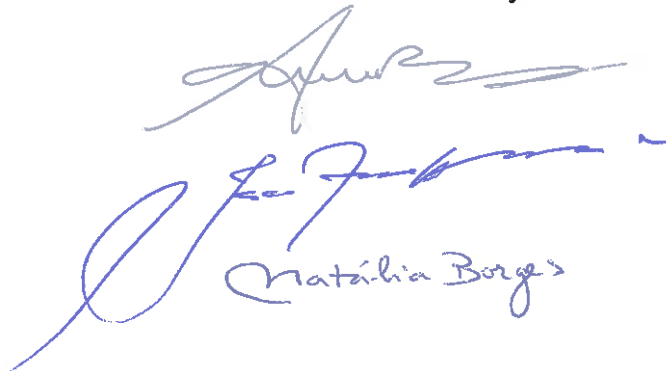
Aliás importa expressar que o Conselho de Administração só dará execução aos investimentos para os quais disponha de cobertura certa no âmbito da receita.

Todos os proveitos operacionais de carácter superior ao previsional que venham a ser obtidos, quer por força das actividades tradicionais da empresa, quer por força de actividades adjacentes, deverão ser no nosso entendimento integralmente aplicados no fim primeiro da mesma, ou seja, águas, resíduos e saneamento. Cabendo contudo legalmente ao município o direito de prestar orientações a tal propósito



Nordeste, 2 de outubro de 2018

O Conselho de Administração



Natalia Borges

Anexos

Custos com Pessoal		
	V. Mensal	2019
Remunerações incluindo Férias e Sub.Natal		240 184,56
Orgãos Sociais	0,00	0,00
Pessoal	17 156,04	240 184,56
Outros Abonos		33 315,90
Despesas Representação	0,00	0,00
Subsídio de Alimentação	2 392,49	26 317,39
Gratificações	300,00	3 300,00
Abono para falhas	86,29	949,19
Remunerações complementares	196,38	2 749,32
Horas Extraordinárias	0,00	
Encargos Sociais		58 480,55
Segurança Social		58 480,55
Total de Custos com Pessoal		331 981,01
Retenções		
IRS		24 348,46
Segurança Social		30 085,05
Total de Retenções		54 433,51
Pagamentos ao Pessoal		219 066,95

Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'M. J.', 'M. J.', and 'M. J.'.

Fornecimentos e Serviços Externos

2019

62	Forn. Serv. Externos	197 494,09
621	Subcontratos	54 510,11
622	Serviços Especializados	142 983,99
6221	Trabalhos Especializados	59 643,17
6222	Publicidade e Propaganda	276,83
6223	Vigilância e Segurança	0,00
6224	Honorários	37 858,38
6226	Conservação e Reparação	38 397,95
6227	Serviços Bancários	493,05
6228	Outros	225,00
6229	ERSARA	6 089,61
623	Materiais	3 014,56
6231	Ferramentas e Utensílios	0,00
6233	Material de escritório	3 014,56
6235	Embalagens de consumo	0,00
624	Energia e Fluidos	41 743,63
6241	Electricidade	7 964,07
6242	Combustíveis	33 779,56
6244	Outros Fluidos	0,00
6248	Outros	0,00
625	Deslocações e Estadas	503,54
6251	Deslocações e Estadas	503,54
6253	Transporte de mercadorias	0,00
6258	Outros	0,00
626	Serviços Diversos	17 175,41
6261	Rendas e alugueres	750,48
6262	Comunicação	9 434,79
6263	Seguros	5 289,56
6265	Contencioso e Notariado	617,40
6266	Despesas de representação	0,00
6267	Limpeza Higiene e Conf	477,27
6268	Outros serviços	248,72
6269	Gastos c/Viat.Ligeiras passageiros	357,19
Total dos gastos de Funcionamento		197 494,09
IVA		35 548,94
Pagamentos a Fornecedores		135 941,77
Fornecedores C/C		97 101,26

Gastos Financeiros		2019
		2 019
Juros de Contratos de Leasing		0,00
Outros Custos Bancários		114 676,62
Total dos gastos Financeiros		114 676,62
Réditos		2019
		2 019
Vendas		388 668,34
Venda Água		385 794,61
Diversos		0,00
Posto Turismo		2 873,73
Prest. Serviços		202 512,98
Resíduos Sólidos		126 713,19
Controlo de Água		6 683,07
Hospedaria		0,00
Tarifa de Disponibilidade		63 711,10
Serviços Diversos		5 405,62
Deposição de Resíduos em aterro		0,00
Recolha de resíduos verdes para colocação em aterro		0,00
Saneamento Básico		0,00
Outros rendimentos e ganhos		222 768,35
Imputação dos subsídios ao Investimento - Proconvergência		87 035,35
Verba Destinada à Exploração (Contrato-Programa)		135 733,00
Total dos Réditos		813 949,68
IVA		20 037,85
Total de Recebimentos de Clientes		560 284,24
Clientes C/C		50 934,93

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature at the top right and several initials below it.

ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO
2019
2019
Rendimentos e Gastos

Vendas	388 668,34
Prestações de Serviços	202 512,98
Variação nos inventários de produção	0,00
Subsídios à Exploração	135 733,00
Contrato-Programa com CMN	135 733,00
Trabalhos para a própria entidade	0,00
Juros e rendimentos obtidos	0,00
Outros rendimentos e ganhos	87 035,35
Imputação de Subsídios para o Investimento	87 035,35

Total Rendimentos **813 949,68**

Gastos

Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	13 524,38
Fornecimentos e serviços externos	197 494,09
Irparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00
Gastos com o pessoal	331 981,01
Outros gastos e perdas	0,00
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	150 706,79
Juros e gastos similares suportados	114 676,62

Total de Custos **808 382,89**

Resultados Antes Impostos	5 566,79
Imposto	695,85

Resultado Líquido do Exercício **4 870,94**

Orçamento Anual de Tesouraria

2019

ACTIVIDADES OPERACIONAIS

Recebimentos	696 017,24
De Clientes/ Utentes	560 284,24
De alugueres	0
Do estado e outros entes públicos	0,00
De subsídios à exploração	135 733,00
De subsídios à exploração/recuperação	0,00
Pagamentos	451 792,19
Relacionados com contratos de arrendamento	0,00
A fornecedores de FSE	135 941,77
De despesas com pessoal	219 066,95
Ao estado e outros entes públicos	96 783,47
Relacionados com rubricas extraordinárias	0,00
Outros pagamentos	0,00
Fluxo de tesouraria das actividades operacionais	244 225,05

ACTIVIDADES INVESTIMENTO

Recebimentos	1 259 325,84
Imobilizações	0,00
Subsídios ao investimento (PO2020)	1 259 325,84
Juros de aplicações financeiras	0,00
Pagamentos	1 481 559,82
Investimentos financeiros	0,00
Imobilizações	1 481 559,82
Aplicações financeiras	0,00
Fluxo de tesouraria das actividades de Investimento	-222 233,97

ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO

Recebimentos	425 058,42
Empréstimos obtidos	425 058,42
Capital social	0,00
Pagamentos	135 929,55
Empréstimos obtidos	21 252,92
Encargos financeiros	114 676,62
Prestações suplementares	0,00
Fluxo de tesouraria das actividades de financiamento	289 128,88
Variação de Tesouraria	311 119,95
Disponibilidade no início do período	17 190,53
Disponibilidade no final do período	328 310,48

✉ Rua Dr. Manuel João da Silveira nº1-A

☎ 296 488 364

📠 296 488 366

Estado e Outros Entes Públicos

euros

2019

Apuramento	98 098,82
IVA (a pagar)	-15 511,08
IRS	24 348,46
IRC	695,85
Segurança Social	88 565,60
Liquidação	96 783,47
IVA	0,00
IRS	20 870,11
IRC	0,00
Segurança Social	75 913,37
Saldo	1 315,34
IVA	-15 511,08
IRS	3 478,35
IRC	695,85
Segurança Social	12 652,23

ENCARGOS BANCÁRIOS - 2019

Financiamento 2018

Empréstimos a Curto Prazo

	Capital	Prestação	Juros 2018
Santander	248 500,00 €		25 167,09 €
BES	428 492,61 €		18 047,68 €
Caixa Geral Depósitos	580 000,00 €		38 045,68 €
	0,00 €		
Total	1 256 992,61 €	0,00 €	81 260,45 €

Empréstimos de Médio Longo Prazo

	Capital	Amortização	Juros 2018
Santander	91 666,72 €	9 166,66 €	1 279,58 €
Montepio Geral	236 452,13 €	66 934,37 €	15 308,47 €
Santander	27 179,73 €	8 475,00 €	1 140,00 €
NB	18 753,23 €	15 940,25 €	351,62 €
Total	374 051,81 €	100 516,28 €	18 079,67 €

Financiamento 2019

Empréstimos a Curto Prazo

	Capital	Amortização	Juros 2019
Banif	248 500,00 €		25 167,09 €
BES	428 492,61 €		18 047,68 €
Caixa Geral Depósitos	580 000,00 €		38 045,68 €
Livrança BES	0,00 €		
Total	1 256 992,61 €	0,00 €	81 260,45 €

Empréstimos de Médio Longo Prazo

	Capital	Amortização	Juros 2019
Santander	91 666,72 €	9 166,66 €	1 279,58 €
Montepio Geral	236 452,13 €	66 934,37 €	15 308,47 €
Santander	27 179,73 €	8 475,00 €	1 140,00 €
NB	18 753,23 €	2 344,15 €	703,25 €
Empréstimo a contrair para Investimentos em águas, saneamento e resíduos	425 058,42 €	21 252,92 €	13 814,40 €
Empréstimo a contrair para aquisição da viatura de recolha seletiva	148 632,80 €	126 337,88 €	1 170,48 €
Total	799 110,23 €	108 173,10 €	33 416,18 €

Notas

114 676,62 €

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature at the top right and several smaller ones below it.

Rendimentos	Orçamento 2018	Mês de Agosto real	Dezembro de 2018 Previsional	Orçamento 2018	Desvios
Vendas	339 325,22	247 484,70	371 242,05	388 668,34	49 343,12
Venda Água	336 461,00	244 848,86	367 423,44	385 794,61	49 333,61
Diversos	0,00	721,15	1 081,73	0,00	0,00
Posto Turismo	2 864,22	1 824,59	2 736,89	2 873,73	9,50
Prest. Serviços	417 828,90	132 492,47	198 738,71	202 512,98	-215 315,82
Resíduos Sólidos	228 969,00	80 452,82	120 679,23	126 713,19	-102 255,81
Controlo de Água	6 729,22	4 243,22	6 384,83	6 683,07	-46,15
Hospedaria	5 521,34	870,20	1 305,30	0,00	-5 521,34
Tarifa de Disponibilidade	141 591,00	40 451,48	60 677,24	63 711,10	-77 879,90
Serviços Diversos	3 657,34	3 432,14	5 148,21	5 405,62	1 748,28
Deposição de Resíduos em aterro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recolha de resíduos verdes para colocação em aterro	0,00	3 042,60	4 583,90	0,00	0,00
Saneamento Básico	31 361,00	0,00	0,00	0,00	-31 361,00
Subsid. à Exploração	0,00	0,00	0,00	135 733,00	135 733,00
Outros Rendimentos e Ganhos	92 342,82	44 908,39	67 362,59	87 035,35	-5 307,47
Subsídios ao Investimento	92 342,82	31 892,80	47 539,20	87 035,35	-5 307,47
Outros	0,00	13 215,59	19 823,39	0,00	0,00
Juros, Outros Rendimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de Rendimentos	649 196,55	424 895,86	637 943,34	613 949,69	-4 188,27
Gastos	Orçamento 2018	Mês de Agosto real	Dezembro de 2018 Previsional	Orçamento 2018	Desvios
Custo Mercadorias	7 227,57	9 016,25	13 524,38	13 524,38	6 286,81
Form. Serv. Externos	189 067,15	159 614,78	197 732,97	197 494,09	8 426,94
Subcontratos	53 441,28	27 792,78	41 689,17	54 510,11	1 068,83
Serviços Especializados	119 500,97	91 750,66	137 625,99	142 983,99	23 483,01
Trabalhos Especializados	26 008,28	39 762,11	59 643,17	59 643,17	33 634,89
Publicidade e Propaganda	0,00	160,48	240,72	276,83	276,83
Vigilância e Segurança	1 890,00	0,00	0,00	0,00	-1 890,00
Honorários	37 893,33	25 238,92	37 858,38	37 858,38	-34,95
Conservação e Reparação	43 166,02	22 259,68	33 388,52	38 397,95	-4 768,07
Serviços Bancários	1 013,87	313,05	489,58	483,05	-520,81
Outros	2 800,25	150,00	225,00	225,00	-2 575,25
ERSARA	6 729,22	3 866,42	5 799,58	6 089,61	-639,61
Materiais	5 959,81	2 318,89	3 478,34	3 014,56	-2 845,25
Ferramentas e Utensílios	1 603,80	0,00	0,00	0,00	-1 603,80
Material de escritório	3 899,74	2 318,89	3 478,34	3 014,56	-885,18
Outros	456,27	0,00	0,00	0,00	-456,27
Energia e Fluidos	31 492,23	26 503,89	39 755,84	41 743,63	10 251,40
Electricidade	8 992,23	5 056,55	7 584,83	7 964,07	-1 028,18
Combustíveis	22 500,00	21 447,34	32 171,01	33 779,56	11 279,56
Outros Fluidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deslocações e Estadas	1 478,90	319,71	479,57	503,54	-975,36
Deslocações e Estadas	1 478,90	319,71	479,57	503,54	-975,36
Transporte de mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços Diversos	30 635,25	10 928,85	16 393,28	17 175,41	-13 459,83
Rendas e alugueres	8 980,10	500,32	750,48	750,48	-6 229,62
Comunicação	8 047,17	5 980,34	8 985,51	9 434,79	1 387,61
Seguros	6 090,19	3 358,45	5 037,68	5 289,56	-800,63
Contencioso e Notariado	293,33	392,00	588,00	617,40	324,07
Despesas de representação	595,73	0,00	0,00	0,00	-595,73
Limpeza Higiene e Conf	793,48	303,03	454,55	477,27	-318,21
Outros serviços	1 303,52	157,92	236,88	248,72	-1 054,80
Gastos c/Viat ligeiras passageiros	6 531,72	226,79	340,19	357,19	-6 174,59
Gastos c/ o Pessoal	289 355,30	181 970,28	272 955,42	331 981,01	42 625,71
Gastos de Depreciação	156 950,87	79 771,69	119 657,54	150 706,79	-6 244,08
Outros gastos e perdas	0,00	7 996,59	11 994,89	0,00	0,00
Gastos e perdas de financiamento	160 331,89	52 519,15	78 778,73	114 676,62	-45 655,27
Total de Gastos	802 932,78	490 885,74	694 643,91	808 382,69	5 450,11
Res. A/ de Imp.	46 564,17	-65 993,18	-57 300,58	5 566,79	-9 636,39

Nordeste Ativo E.M. S.A.
Nº IDENTIFICAÇÃO FISCAL
612089357

MAPA DE DEPRECIações E AMORTIZações

NATUREZA DOS ACTIVOS:
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS
ACTIVOS INTANGÍVEIS

MÉTODO UTILIZADO:

QUOTAS CONSTANTES X

RC

MODELO **32,00**

2016 ACTIVOS BIOLÓGICOS NÃO CONSUMÍVEIS

Descrição dos elementos do activo	PROPRIEDADES INVESTIMENTO			Activos		Anos ÚTIL desde a data		Depreciaciones / Amortizaciones e		Gastos Fiscales		Perdas		Depreciaciones / Amortizaciones e		Depreciaciones / Amortizaciones e		
	Data		Valor contabilístico registado	Valor aquisição ou produção para efeitos fiscais	Anos ÚTIL desde a data	Depreciaciones / Amortizaciones e perdas imputadas no período	Depreciaciones / Amortizaciones e perdas imputadas em períodos anteriores	Taxa (%)	Taxa Co rrigida (%)	Limite fiscal do período (12)=10*(3) ou (5-9)*11	Im perdas aceites no período (ar.38CIRC)	Tazas perd idas acumu ladas	Depreciaciones / Amortizaciones e perdas imputadas não aceites como gastos	Depreciaciones / Amortizaciones e perdas imputadas no período	Tazas (%)	Tazas Co rrigida (%)	Limite fiscal do período (12)=10*(3) ou (5-9)*11	Im perdas aceites no período (ar.38CIRC)
	Utilização	Início																
	Mês (3)	Ano (4)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)
INOS																		
Certificado Assinatura Digital	2009		2 056,00	2 056,00		0,00	0,00	0,00	2 056,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Software Gestão de Investido GMO.32	2009		480,00	480,00		0,00	0,00	0,00	480,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Software Fibrotil 200	2010		280,00	280,00	1,00	0,00	0,00	0,00	280,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Software Gestões de Água	2010		7 450,00	7 450,00		0,00	0,00	0,00	7 450,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totais da Conta			10 266,00	10 266,00		0,00	0,00	0,00	10 266,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INOS																		
Tenens São Pedro Nordeste/Itmo	2009		175 000,00	175 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tenens Achada artpo 4537	2010		9 054,50	9 054,50		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totais da Conta			184 054,50	184 054,50		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INOS E OUT.CONSTRUC.																		
Tabagam no jardim fundo	2010		2 817,50	2 817,50		99,92	3,75	3,75	986,16		140,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fiscalização reservatório água Nord.	2011		6 000,00	6 000,00		200,00	3,75	3,75	2 100,00		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ramal EDA Reservatório Ros Nordeste/Itmo	2011		170,00	170,00		5,57	3,75	3,75	59,50		8,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Placo de água em tubo PEAD de 50 MM	2014		2 938,50	2 938,50		97,99	3,75	3,75	502,18		146,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Estudo Demituição Per Capite São João	2011		2 600,00	2 600,00		86,57	3,75	3,75	910,00		130,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pré-estudo de Abastecimento de água à Nordeste	2011		401 918,05	401 918,05		13 397,27	3,75	3,75	140 671,30		20 065,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservatório Adriada	9	2014	168 746,39	168 746,39		5 558,21	3,75	3,75	27 791,07		8 337,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vedação Rincão (Reservatório)	5	2015	4 176,00	4 176,00		231,91	6,25	6,25	927,83		347,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trampano Vedação Rincão (Reservatório)	6	2015	175,66	175,66		9,75	6,25	6,25	37,60		14,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Iluminação Rincão e Dispensário	2008		24 853,80	24 853,80	4,00	0,00	0,00	0,00	24 853,80		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totais da Conta			612 396,93	612 396,93		19 881,39	3,75	3,75	188 839,44		28 522,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



MAPA DE DEPRECIações E AMORTIZAÇÕES

FC

NATUREZA DOS ACTIVOS:
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

MÉTODO UTILIZADO:

X

QUOTAS CONSTANTES X

ACTIVOS INTANGÍVEIS

QUOTAS DEPRECIANTES

PERÍODO DE TRIBUTAÇÃO

MODELO **32,00**

QUOTAS DEPRECIANTES

QUOTAS DEPRECIANTES

ACTIVOS BIOLÓGICOS NÃO CONSUMÍVEIS

ACTIVOS BIOLÓGICOS NÃO CONSUMÍVEIS

Código acordo contab. anual DR25/2009	Descrição dos elementos do activo	PROPRIEDADES INVESTIMENTO				ACTIVOS BIOLÓGICOS NÃO CONSUMÍVEIS				OUTRO				Depreciações / Amortizações e perdas recuperadas no período	Depreciações / Amortizações e perdas não recuperadas no período	Taxes perdidas acumuladas	Perdas Imparidades aceites no período (em %CIRC)	Depreciações / Amortizações e perdas recuperadas no período	Depreciações / Amortizações e perdas não recuperadas no período	
		Data		Valor contabilístico registado	Activos	Anos Util. espe. rede	Depreciações e amortizações em períodos anteriores	Gastos Fiscais		Limite fiscal do período	Taxes perdidas acumuladas	Perdas Imparidades aceites no período (em %CIRC)	Depreciações / Amortizações e perdas recuperadas no período							Depreciações / Amortizações e perdas não recuperadas no período
		Utilização	Início					Taxa (%)	Taxa Co. rigida (%)											
		Mês (3)	Ano (4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)							(15)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)		
431P programas de computador																				
2440	Certificado Assinatura Digital		2009	2 058,00	2 058,00	0,00	2 058,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2440	Software Gestão de Imobilizado GEMO.32		2009	480,00	480,00	0,00	480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2440	Software Firesoft 2010		2010	280,00	280,00	1,00	280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2440	Software Gestão de Água		2010	7 450,00	7 450,00	0,00	7 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				Totale da Conta	10 268,00	10 268,00	0,00	10 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
431TERRENOS																				
800	Terrno São Pedro Nordeste		2009	175 000,00	175 000,00	0,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
800	Terrno Achada artigo 4347		2010	9 054,50	9 054,50	0,00	9 054,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				Totale da Conta	184 054,50	184 054,50	0,00	184 054,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
432 EDIFÍCIOS E OUT.CONSTRUC.																				
5	Tubagem no caminho fundo		2010	2 817,50	2 817,50	83,92	886,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	Fiscalização manuseiros fijas Nord.		2011	8 000,00	8 000,00	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	Ramal EDA Reservatórios Nordeste		2011	170,03	170,03	5,87	58,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
50	Rede de água em tubo PEAD de 50 MM		2014	2 839,50	2 839,50	97,99	502,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
345	Estudo de Implantação Per Captação S.A.M		2011	2 600,00	2 600,00	96,67	910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
345	Rebordo de Assaricimento de Água a Norte		2011	401 918,05	401 918,05	13 387,27	140 871,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3055	Reservatório Sobrás		2014	168 746,39	168 746,39	5 856,21	27 781,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2085	Veicção Recto (Recresivo)		2015	4 178,00	4 178,00	231,91	927,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2085	Transporte Veicção Recto (Recresivo)		2015	175,86	175,86	9,75	37,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2085	Iluminação Ruedros Disponíveis		2008	24 853,80	24 853,80	6,25	14,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				Totale da Conta	612 396,98	612 396,98	19 881,98	188 838,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

MAPA DE DEPRECIÇÕES E AMORTIZAÇÕES

RC

NATUREZA DOS ATIVOS:
ATIVOS FIJOS TANGÍVEIS

MÉTODO UTILIZADO:
QUOTAS CONSTANTES

X

PERÍODO DE TRIBUTAÇÃO

ATIVOS INTANGÍVEIS

MODELO

QUOTAS DECRESCENTES

32,00

Código acordo contábil, anexa DR 25/2008	Descrição dos elementos do ativo	2018			PROPRIEDADES INVESTIMENTO		ATIVOS BIOLÓGICOS NÃO CONSUMÍVEIS		OUTRO		Perdas Imparidade aceites no período (art.359ºCRIC)	Taxas perdidas acumuladas	Depreciações / Amortizações e perdas imparidade não aceites como gastos (15)±(8)-(12±13)	Depreciações / Amortizações e perdas imparidade no período -18,00		
		(1)	(2)	(3)	(4)	Anos úteis esperados -7,00	Depreciações / Amortizações e amortizações		Taxa Coeficiente (%)	Limite fiscal do período (12)±(10)±(8) ou (8)±(11)						
							Ativos								OUTRO	
							Valor contabilizado registado	Valor líquido para efeitos fiscais							Depreciações / Amortizações e amortizações em períodos anteriores	Depreciações / Amortizações e amortizações
433 EQUIPAMENTO BÁBICO																
345	SIST. TRAT. DESINFECÇÃO RESERVOIR LOMBA CRUZ	4.485,97	4.485,97		4.485,97		149,53	1.121,50	3,75	224,30	0,00	0,00	0,00	0,00		
1320	CONTADOR ÁGUA DN40 102-3 UNID	555,99	555,99		555,99		18,53	139,00	3,75	27,80	0,00	0,00	0,00	0,00		
1320	CONTADOR F/ÁGUA FRA DN5 12 - 90 UNID	7.982,00	7.982,00		7.982,00		286,07	1.596,40	3,75	396,11	0,00	0,00	0,00	0,00		
1330	Sist. Tratamento Reser. Reserv. ECG	49.840,00	49.840,00		49.840,00		0,00	49.840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1330	Sist. Trat. Des. Reserv. ECG de 100l	7.677,88	7.677,88		7.677,88		0,00	7.677,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1330	Sistema de tratamento sistema de elevação	3.173,03	3.173,03		3.173,03		284,42	39,05	8,33	396,53	0,00	0,00	0,00	0,00		
1330	K4 HydroLux H1000Pro	3.979,75	3.979,75		3.979,75		331,65	41,46	8,33	487,48	0,00	0,00	0,00	0,00		
1330	POSTO DE TRANSFORMAÇÃO AÉREO UNID. VERMI	3.389,23	3.389,23		3.389,23		211,82	0,00	6,25	317,73	0,00	0,00	0,00	0,00		
2015	ESTRUTURA MET. CR. PAINES SOLARES	21.979,72	21.979,72		21.979,72		293,06	2.837,54	1,50	489,59	0,00	0,00	0,00	0,00		
2185	Palmeir Fotevitelec	2.156,92	2.156,92		2.156,92		143,93	865,56	7,50	215,90	0,00	0,00	0,00	0,00		
2200	Tempo FFD, Grebas	73.840,00	73.840,00		73.840,00		0,00	73.840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2230	Relatório de Estrutura Paines Solares	24.750,00	24.750,00		24.750,00		0,00	24.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2250	Relatório Reporte Paines Solares	1.832,56	1.832,56		1.832,56	14,00	87,23	1.635,70	5,35	130,65	0,00	0,00	0,00	0,00		
2265	Maq. Regulação + Veiros	4.550,00	4.550,00		4.550,00	14,00	216,58	2.696,96	5,35	324,87	0,00	0,00	0,00	0,00		
2265	2 PORTINHAS RESERVATÓRIO	439,40	439,40		439,40		0,00	439,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2285	Completora e Companhia de manutenção	786,14	786,14		786,14		0,00	786,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2285	Completora	25.355,64	25.355,64		25.355,64	8,00	2.112,99	5.194,68	8,33	3.169,49	0,00	0,00	0,00	0,00		
2295	Regulação Kanasaki TH-43cc	124.672,40	124.672,40		124.672,40	8,00	10.365,37	15.264,06	8,33	15.264,06	0,00	0,00	0,00	0,00		
2295	Arquitecto Agrícola	402,78	402,78		402,78		0,00	402,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2430	Balizes de Futebol	27.291,60	27.291,60		27.291,60		2.274,30	23.000,15	9,38	3.411,45	0,00	0,00	0,00	0,00		
2440	Washing Sst. Abastecimento Água	2.714,00	2.714,00		2.714,00		0,00	2.714,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2440	Washing Sst. Abastecimento Água	5.000,00	5.000,00		5.000,00		1.111,00	3.749,62	25,00	1.665,50	0,00	0,00	0,00	0,00		
2440	Washing Sst. Abastecimento Água	5.000,00	5.000,00		5.000,00		1.111,00	3.749,62	25,00	1.665,50	0,00	0,00	0,00	0,00		
2455	CONTENTOR 25 LITROS 300 UNID	7.047,00	7.047,00		7.047,00		0,00	7.047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2455	CONTENTOR 50 LITROS 300 UNID	16.433,80	16.433,80		16.433,80		0,00	15.433,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2455	CONTENTOR 20 LITROS 40 UNID	1.637,44	1.637,44		1.637,44		0,00	1.637,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2455	CONTENTOR BOM. TAMPA LISA 2 UNID	4.524,00	4.524,00		4.524,00	16,00	168,50	1.413,75	4,69	262,75	0,00	0,00	0,00	0,00		





Nordeste Ativo E.M. S.A.
Nº REGISTRAÇÃO FISCAL
51298857

MAPA DE DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES

FC

NATUREZA DOS ATIVOS:
ATIVOS IMOBILIÁREIS
ATIVOS INTANGÍVEIS

X

MÉTODO UTILIZADO:

QUOTAS CONSTANTES X

PERÍODO DE TRIBUTAÇÃO

32,00

MODELO

QUOTAS DECRESCENTES

Código acordo chub. DP 25/2009	Descrição dos elementos do ativo	Data		Valor contabilístico registado	Ativos		Anos úteis, espe. média	Depreciações / Amortizações e			Perdas imputadas nos períodos anteriores	Gastos Fiscais de depreciação e amortizações			Perdas imputadas nos períodos anteriores (art. 136º CRP)	Taxas perdidas acum. lidas	Depreciações / Amortizações e perdas imputadas nos períodos anteriores (15)-(12)-(13)	Depreciações / Amortizações e perdas imputadas recuperadas no período		
		Utilização	Início		Valor	Depreciações / Amortizações e perdas imputadas nos períodos anteriores		Depreciações / Amortizações e perdas imputadas nos períodos anteriores	Taxes (%)	Taxes Co. rigida (%)		Limite fiscal de período	Depreciações / Amortizações e perdas imputadas nos períodos anteriores	Taxes (%)					Taxes Co. rigida (%)	Limite fiscal de período
2018	PROPRIEDADES INVESTIMENTO																			
				-8,00	-8,00	-8,00	-7,80								-10,00	-1,00				
	333 EDIFÍCIO A 1911 01 01 01																			
2455	Un Edifício/Obras Mod. "Ovo Soluções"	2014	2014	360,00	360,00	360,00	1,00													
2455	Un Edifício/Obras Mod. "Ovo Soluções"	2014	2014	360,00	360,00	360,00	1,00													
2455	Un Edifício/Obras Mod. "Ovo Soluções"	2014	2014	360,00	360,00	360,00	1,00													
2455	Un Edifício/Obras Mod. "Ovo Soluções"	2014	2014	360,00	360,00	360,00	1,00													
2455	Un Edifício/Obras Mod. "Ovo Soluções"	2014	2014	360,00	360,00	360,00	1,00													
2455	Un Edifício/Obras Mod. "Ovo Soluções"	2014	2014	360,00	360,00	360,00	1,00													
2455	Un Edifício/Obras Mod. "Ovo Soluções"	2014	2014	360,00	360,00	360,00	1,00													
2455	Un Edifício/Obras Mod. "Ovo Soluções"	2014	2014	360,00	360,00	360,00	1,00													
2480	Contador Calibre 60 MM (CP) 1900616	2014	2014	1.722,03	1.722,03	1.722,03	1,00													
2480	Contador Calibre 60 MM (CP) 1900616	2014	2014	196,37	196,37	196,37	1,00													
2480	Contador Calibre 60 MM (CP) 1900616	2014	2014	318,56	318,56	318,56	1,00													
2480	Contador Calibre 60 MM (CP) 1900616	2014	2014	547,80	547,80	547,80	1,00													
2480	Contador Calibre 60 MM (CP) 1900616	2014	2014	125,30	125,30	125,30	1,00													
2480	Contador Calibre 60 MM (CP) 1900616	2014	2014	125,30	125,30	125,30	1,00													
2480	Contador Calibre 60 MM (CP) 1900616	2014	2014	125,30	125,30	125,30	1,00													
2480	Contador Calibre 60 MM (CP) 1900616	2014	2014	2.295,00	2.295,00	2.295,00	1,00													
2480	Contador Calibre 60 MM (CP) 1900616	2014	2014	181,80	181,80	181,80	1,00													
2480	Contador Calibre 60 MM (CP) 1900616	2014	2014	161,60	161,60	161,60	1,00													
2480	Contador Jazz JV 80 DN 16 (127) 20 unid.	2015	2015	2.418,00	2.418,00	2.418,00	1,00													
2480	Contador Jazz JV 80 DN 20 (127) 30 unid.	2015	2015	1.122,50	1.122,50	1.122,50	1,00													
2480	Contador Jazz MSV 80DN 25 (112) 30 unid.	2015	2015	81,28	81,28	81,28	1,00													
2480	Contador Jazz MAT 9044 DN 40 (123) 2u	2015	2015	262,50	262,50	262,50	1,00													
2480	Contador Jazz MAT 9044 DN 50 (127) 1 unid.	2015	2015	340,80	340,80	340,80	1,00													
2480	Mini ondas Electricas P70 B 97-LOE	2016	2016	42,36	42,36	42,36	1,00													
2480	Contador Calibre 50 MM (CP) 1900616	2016	2016	1.012,00	1.012,00	1.012,00	1,00													
2480	Figuralo P-Primea RP 200LC LA+	2016	2016	168,01	168,01	168,01	1,00													
2480	Bomba Oxealora MP B3	2016	2016	539,00	539,00	539,00	1,00													
2480	Bomba Oxealora MP B3	2016	2016	539,00	539,00	539,00	1,00													
2480	Bomba Oxealora MP B3	2016	2016	539,00	539,00	539,00	1,00													
2480	Bateria Electrica	2017	2017	384,75	384,75	384,75	1,00													
2480	Bateria Electrica	2017	2017	250,17	250,17	250,17	1,00													
2480	3 Contadores P/primea RP 200LC LA+	2017	2017	1.163,50	1.163,50	1.163,50	1,00													
2480	Contador Calibre 50MM	2017	2017	1.832,00	1.832,00	1.832,00	1,00													
2480	Contador Calibre 50MM	2017	2017	201,30	201,30	201,30	1,00													
2480	Bomba de pressão para ensaio	2017	2017	235,00	235,00	235,00	1,00													
													1168,96	480 707,26	1168,96	285 944,25	20 754,97	0,00	0,00	

Totais da Conta

Nordeste Ativo E.M. S.A.
Nº IDENTIFICAÇÃO FISCAL
619066387

PERÍODO DE TRIBUTAÇÃO

NATUREZA DOS ACTIVOS:
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS
ACTIVOS INTANGÍVEIS

MAPA DE DEPRECIACÕES E AMORTIZACÕES

MÉTODO UTILIZADO:

QUOTAS CONSTANTES X

PERÍODO DE TRIBUTAÇÃO

QUOTAS DECRESCENTES

FC

32,00

Código segundo anoza DN 29/ 2009	Descrição dos elementos do activo	Data		Activos		Depreciações / Amortizações e perdas em períodos anteriores		Ganhos Fiscais Depreciações e amortizações			Período Imparidade aceites no período (art.39º CIRC)	Taxas perdidas acumuladas	Depreciações / Amortizações e perdas Imparidade não aceites como gastos (15)=[(12)+13]	Depreciações / Amortizações e perdas Imparidade recuperadas no período	
		Início	Fim	Valor contábil ou registado	Valor líquido ou para efeitos fiscais	Depreciações / amortizações e perdas em períodos anteriores	Limites fiscais do período	Taxa (%)	Taxa Co rrigida (%)						
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	
4.48 EQUIPAMENTOS DE TRANSPORTE															
2375	Vietuca Nissan Daihatsu 70-3		2009	31 434,57	8,00	0,00	31 434,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2376	Reparação Camião Nissan 74-32-TL		2010	9 244,05	8,00	0,00	9 244,05	9,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2377	Reparação Camião 74-32-TL		2014	2 844,05		480,87	2 844,05	18,78		738,01		0,00	0,00	0,00	
2375	Caminhão Cablo A Boria 46-RQ-11	10	2016	18 785,61	8,00	18 785,61	18 785,61	9,37		2 348,21		0,00	0,00	0,00	
2375	Vitruva M an transport de Agua D1-27-JF	8	2016	29 935,00	8,00	1 665,47	3 288,92	9,37		2 348,21		0,00	0,00	0,00	
2385	Ratco Pneumático		2009	29 935,00		0,00	29 935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2385	Reparação Camião Transporte Agua D1-27-J		2010	2 890,82		0,00	2 890,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2385	Reparação Vermoia 44-32-XM		2010	15 398,82	10,00	1 026,58	12 319,04	7,50		1 539,88		0,00	0,00	0,00	
2385	Camião Renault Daewoo M 48145-38		2011	12 412,34	10,00	827,49	8 688,51	7,50		1 241,24		0,00	0,00	0,00	
2385	Manutenção ctepaço Inovevoo RFP-26		2011	105 085,20	10,00	7 006,58	79 559,64	7,50		19 508,52		0,00	0,00	0,00	
2385	Reparação Camião Loo S400-48		2013	3 898,85	10,00	3 898,85	2 706,59	7,50		386,67		0,00	0,00	0,00	
2375	VATURIA PAT FERRINO 34-CD-14	3	2013	11 040,13	8,00	6 547,92	8 201,01	11,87		1 309,58		0,00	0,00	0,00	
2385	Reparação de Vermoia		2017,00	8 289,14		1 105,09	8 289,14	9,39		1 380,02		0,00	0,00	0,00	
2480	Reparação Vitruva 74-32-TL Camião		2014	632,35		632,35	188 885,80	0,00		29 486,95		0,00	0,00	0,00	
Totais da Conta				277 291,26		15 897,36	277 291,26		28 486,95	0,00	29 486,95	0,00	0,00	0,00	
4.48 EQUIP. A.M. - ADMINISTRATIVO															
2205	Equipamento Activo LAN 48 PT		2006	2 646,97	4,00	0,00	2 646,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2240	Equipamento Informático		2006	2 639,00	4,00	0,00	2 639,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2240	Servidor HP Minitor		2008	438,58	4,00	0,00	438,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2240	UPR APC		2008	499,00	4,00	0,00	499,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2240	Computador por taill LG 4500-esp2P		2010	1 250,51	4,00	0,00	1 250,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2240	Impressora a sanning digital		2007	353,46	4,00	0,00	353,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2275	Clucluitam		2007	82,80		82,80	82,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2275	Diretório de papéis		2010	148,55	1,00	148,55	148,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2280	DIVEROS INFERROR A 8928 EUROS		2007	352,95	1,00	352,95	352,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2430	Mobiliário de Escritório		2007	1 382,00		1 382,00	1 382,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2430	Pedestal Pórcia Mitoica		2009	108,00		108,00	108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2430	Socretaria, Cadeira, Armário		2010	971,64		971,64	971,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2430	Cadeira escritório		2007	78,88		78,88	78,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2440	PROGRAMAS DE COMPUTADOR		2007	1 044,00		1 044,00	1 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2440	PC DT FSC Estremo - Monitor Samsung		2015	795,20		795,20	795,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2480	PC Pontel Aua X828L J 8004H		2015	449,00		449,00	449,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2480	PC Pontel Aua FESIM A 3062WHI		2016	428,99		428,99	428,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2480	Prateleira Choa 140390 GIUD.		2016	116,96		116,96	116,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2480	UP E NGS FORTRESS 800VA		2016	353,41		353,41	353,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totais da Conta				18 519,40		18 519,40	18 519,40		0,00	18 519,40	0,00	0,00	0,00	0,00	

Handwritten signature and initials in blue ink.

☑ Rua Dr. Manuel João da Silveira nº1-A
☎ 296 488 364 ☘ 296 488 366

MAPA DE DEPRECIações E AMORTIZAÇÕES

MATUREZA DOS ATIVOS:
ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

MÉTODO UTILIZADO:

FC

PERÍODO DE TRIBUTAÇÃO

X

QUOTAS CONSTANTES X

32,00

MODELO

QUOTAS DEPRECIANTES

2018
ATIVOS BIOLÓGICOS NÃO CONSUMÍVEIS

Código acordo contábil, ano de aquisição ou DR 25/2009	Descrição dos elementos do ativo	Data		Valor		Anos Útil. espe. resis	Depreciação e Amortização		Gastos Fiscais		Perdas Imparidade aceites no período (ref.330CRIC)	Depreciação e Amortização e perdas Imparidade aceites como gastos no período (15)-8-(12)+13	Depreciação e Amortização e perdas Imparidade aceites no período (15)-8-(12)+13
		Início		Finalístico			Depreciação e Amortização e perdas Imparidade no período	Taxa (%)	Taxa Co. trigida (%)	Linhe fiscal do período			
		Utilização	registo	Depreciação e Amortização e perdas Imparidade anteriores	Linhe fiscal do período								
		Mês	Ano	Mês	Ano		Depreciação e Amortização e perdas Imparidade anteriores	Linhe fiscal do período	Depreciação e Amortização e perdas Imparidade anteriores	Linhe fiscal do período			
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)
437 OUTROS ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS													
2195	INST. ANO ESPERÇADAS												
	Tenda Etern 4000	2008		793,10					7,50				
2195	Sistema de Alarme Tráfego	2015		4.045,00					7,50				
	Bomba Cabot Termobrasa SF 290	2016		2.696,12					7,50				
2215	Bomba Cabot Termobrasa SF 290	2015		1.758,72					9,38				
	Bomba Cabot Termobrasa SF 290	2015		1.758,71					8,38				
2265	Máquina de Retração de Borracha Automática	2008		2.768,75					0,00				
	Frigorífico	2008		370,50					0,00				
2265	Máquina de Retração de Borracha Automática	2008		134,17					0,00				
2265	Bomba de Água Mineral	2009		241,50					0,00				
2305	Refrigerador - Magalco	2010		131,85		1,00			0,00				
2305	Refrigerador - Magalco	2009		46,67		1,00			0,00				
2335	Sistema de Segurança	2007		860,00					0,00				
2335	Casaca de Vão	2008		196,08					0,00				
2335	Tempo Alfa Inoxidável 600 lts	2007		10.000,00					0,00				
2430	Módulo de Cério	2007		345,00					0,00				
2480	PROGRAMAS DE COMPUTADORES	2015		1.020,00					0,00				
2480	Módulo Eletrônico P708 01-0E	2015		43,54					0,00				
2480	Ferro com Caldeira	2016		67,79					0,00				
2480	Trincheira de 12,12" VFAAX	2014		515,66					0,00				
2480	Módulo de 12,12" VFAAX	2015		323,70					0,00				
2480	Gerador de 12,12" VFAAX	2015		586,50					0,00				
2480	Controlador Solar Outback MPPT FM 80	2016		743,00					0,00				
2480	Refrigerador D26-68l	2016		130,49					0,00				
2480	Equipamento Vóo Vigilância	2017		636,26					0,00				
Totais de Conta												1.113,00	0,00
												742,55	0,00
												22.615,47	0,00

Nordeste Ativo E.M. S.A.
N.º IDENTIFICAÇÃO FISCAL
512068357

MAPA DE DEPRECIações E AMORTIZações

IRC

NATUREZA DOS ACTIVOS:
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS
ACTIVOS INTANGÍVEIS

X

MÉTODO UTILIZADO:

QUOTAS CONSTANTES X

PERÍODO DE TRIBUTAÇÃO

QUOTAS DECRESCENTES

32,00

Código acordo c/ab. DR 55/ 2009	Descrição dos elementos do activo	2018		2019		ACTIVOS BIENECÓNICOS NÃO CONSUMÍVEIS		OUTROS		ACTIVOS DEPRECIÁVEIS E AMORTIZÁVEIS		MODELO	
		PROPRIEDADES INVESTIMENTO		ACTIVOS		DEPRECIÁVEIS / AMORTIZÁVEIS		DEPRECIÁVEIS / AMORTIZÁVEIS		DEPRECIÁVEIS / AMORTIZÁVEIS		DEPRECIÁVEIS / AMORTIZÁVEIS	
		Utilização	Valor contabilístico registado	Valor aquisição ou produção para efeitos fiscais	Anos USB. espe. rede	Depreciáveis e amortizáveis no período	Depreciáveis e amortizáveis anteriores	Taxa (%)	Taxa Co. rígida (%)	Perdas imparidade aceites no período (art.39.ºCRIS)	Taxas perdas aceites como gastos (15.º-13.º)	Depreciáveis / Amortizáveis e perdas imparidade recuperadas no período	Depreciáveis / Amortizáveis e perdas imparidade recuperadas no período
(1)	(2)	Mês (3)	Ano (4)	-4,00	-7,00	-3,00	-10,00	-11,00	(12) = (1) x (3) ou (6) x (1) + 1	-13,00	-14,00	(15) = (8) - (13) - (14)	-10,00
INVESTIMENTOS FUTUROS PPI													
1	Construção de edifícios e OUT. CONSTRUC. Fazendas para o Turismo de N.º do Alentejo, para abastecimento dos reservatórios de Lagoa, Tormim, Ovarim e Alentejo		2019	804 812,35	40,00	28 370,31	2,50	2,50	28 370,31	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Reconstrução das redes de água, das redes de drenagem, constituição de sistemas elevatório, colector e de fossa - Substância de Felina Pequena		2019	574 875,61	30,00	19 162,52	3,33	3,33	19 162,52	0,00	0,00	0,00	0,00
434	EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE		2019	125 960,00	10,00	12 596,00	10,00	10,00	3 149,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totais da Conta				1 505 647,96	1 635 647,96	55 128,83			45 681,83	0,00	0,00	0,00	0,00

Sócios

Duarte Félix Tavares Giesta (ROC n.º 520)
Catarina Isabel Furtado Pacheco (ROC n.º 1365)

**RELATÓRIO DO REVISOR OFICIAL DE CONTAS SOBRE OS
INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL**

Introdução

Para os efeitos do artigo 18, alínea j) dos Estatutos da Empresa e do artigo 25.º, n.º 6, alínea j) da Lei n.º 50/2012, de 31 de Agosto, procedemos à revisão dos Instrumentos de Gestão Previsional da NORDESTE ATIVO E.M., S.A. relativos ao exercício de 2019, que compreendem os Planos plurianuais e anuais de atividades, investimento e financeiros, Orçamento anual de investimento, Orçamento anual de exploração, Orçamento anual de tesouraria e Balanço e Demonstração dos Resultados por Naturezas, incluindo os pressupostos em que se basearam, os quais se encontram descritos nas páginas 17 a 20 do Plano e Orçamento para 2019.

Responsabilidades do órgão de gestão sobre os instrumentos de gestão previsional

É da responsabilidade do órgão de gestão a preparação e apresentação de Instrumentos de Gestão Previsional e a divulgação dos pressupostos em que as previsões neles incluídas se baseiam. Estes Instrumentos de Gestão Previsional são preparados nos termos exigidos pela Lei n.º 50/2012, de 31 de Agosto.

Responsabilidades do auditor sobre a revisão dos instrumentos de gestão previsional

A nossa responsabilidade consiste em (i) avaliar a razoabilidade dos pressupostos utilizados na preparação dos Instrumentos de Gestão Previsional; (ii) verificar se os Instrumentos de Gestão Previsional foram preparados de acordo com os pressupostos; e (iii) concluir sobre se a apresentação dos Instrumentos de Gestão Previsional é adequada, e emitir o respetivo relatório.

O nosso trabalho foi efetuado de acordo com a Norma Internacional de Trabalhos de Garantia de Fiabilidade 3400 (ISAE 3400) – Exame de Informação Financeira Prospetiva, e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.



Sócios

Duarte Félix Tavares Giesta (ROC nº 520)
Catarina Isabel Furtado Pacheco (ROC nº 1365)

Conclusão e opinião

Baseado na nossa avaliação da prova que suporta os pressupostos, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que esses pressupostos não proporcionam uma base razoável para as previsões contidas nos Instrumentos de Gestão Previsional da Entidade acima indicados. Além disso, em nossa opinião a projeção está devidamente preparada com base nos pressupostos e está apresentada de acordo com o exigido pela Lei nº 50/2012, de 31 de Agosto.

Devemos contudo advertir que, frequentemente, os acontecimentos futuros não ocorrem da forma esperada, pelo que os resultados reais serão provavelmente diferentes dos previstos e as variações poderão ser materialmente relevantes.

Ponta Delgada, 03 de Outubro de 2018



Duarte Giesta & Associado, SROC, Lda.
representada por
Duarte Félix Tavares Giesta (ROC nº520)