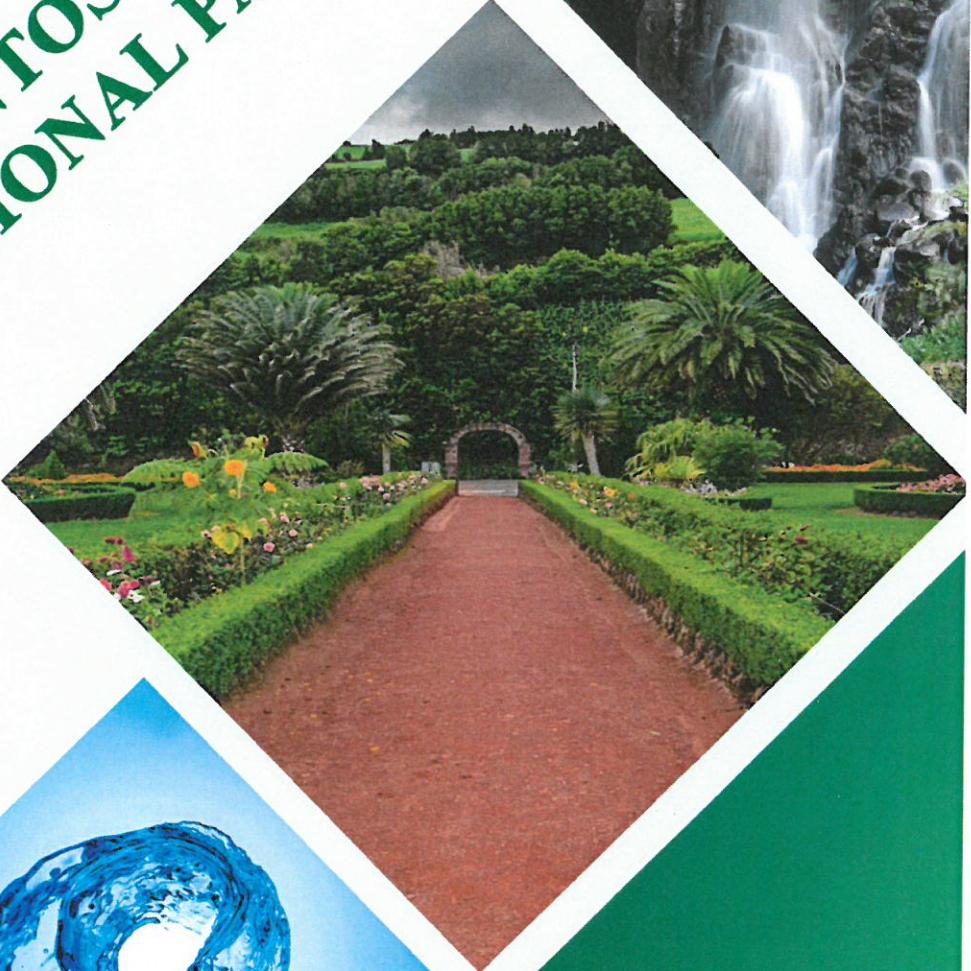


# Plano e Orçamento para 2016



**INSTRUMENTOS DE GESTÃO  
PREVISIONAL PARA 2016**





## 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.....                     | 14 |
| Pressupostos da Elaboração do Orçamento..... | 16 |
| Gastos .....                                 | 16 |
| Rendimentos.....                             | 18 |
| Plano Plurianual de Investimento.....        | 20 |
| Orçamento Anual de Exploração.....           | 22 |
| Orçamento Anual de Tesouraria .....          | 23 |
| Demonstração de Resultados por Natureza..... | 24 |
| Balanço .....                                | 25 |

## 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, bem como, aos pressupostos do contrato programa entre o município e a empresa em 2016.

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.

O presente orçamento é marcado por duas circunstâncias que merecem destaque: - Por um lado, a diminuição da receita prevista por via direta dos rendimentos relativos á atividade de valorização dos resíduos, por força da integração do município na AMISM, estando previsto com esta integração a cessação da exploração do aterro sanitário do concelho de nordeste, bem como, pela diminuição do valor inerente ao Subsidio de investimento. Por outro lado, este executivo optou por manter o tarifário existente, no que concerne ás aguas e tarifa de resíduos.

A estratégia orçamental da empresa teve, em 2015, mais um ano de consolidação, assente na contenção da despesa e otimização de recursos. Com efeito, a viragem levada a cabo nos últimos dois anos, tem vindo a permitir uma gradual racionalização da estrutura da empresa que se traduz numa constante diminuição da despesa, ano



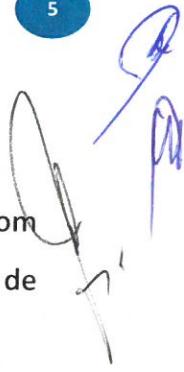
após ano, e uma melhor afetação de recursos. Assim, é expectável nova redução do nível de despesa, para o ano de 2016, da qual destacamos a redução (14.55%) do total dos gastos. Também os gastos com o pessoal deverão decrescer 15.61% e uma redução de 29.30% das depreciações do exercício, apesar do valor de investimento previsto. A redução de gastos com pessoal resulta, sobretudo, da integração do município na AMISM o que corresponderá a uma do número de efetivos 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, à semelhança do que se verificará no final de 2015, deverá ainda ser incrementado e é cada vez mais relevante, fruto de uma gestão financeira também ela mais apertada e rigorosa (quer das dívidas da empresa, quer dos seus saldos financeiros). Desta forma, em 2016 a empresa alcançará o equilíbrio orçamental pela via da contenção de custos e não pelo aumento do tarifário (que traduziria um aumento do esforço pedido aos consumidores).

## 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 2016, 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 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 km<sup>2</sup>, 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.

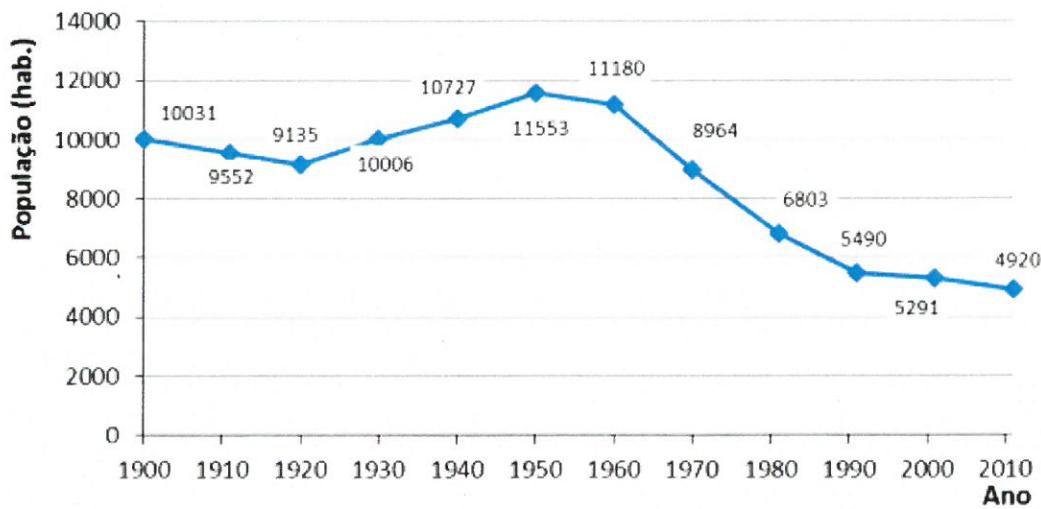


Figura 2 – Evolução da população no concelho de Nordeste

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           | 550          | 488          | -0,012                    | 488         | 488         |
| Santana          | Feteira Grande  | 183          | 174          | -0,005                    | 174         | 174         |
|                  | Feteira Pequena | 266          | 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          |
| <b>Total</b>     |                 | <b>5.291</b> | <b>4.937</b> | <b>-0,007</b>             | <b>4947</b> | <b>5088</b> |

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 captação estimados, desagregados por lugar, para os anos de 2013 e 2014.

| Freguesia        | Lugar           | População   |             | Consumo (m³)   |                |                        |                        | Capitação (L hab. <sup>-1</sup> d <sup>-1</sup> ) |            |                        |                        |
|------------------|-----------------|-------------|-------------|----------------|----------------|------------------------|------------------------|---|------------|------------------------|------------------------|
|                  |                 | 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         | 31.081         | 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         | 1.967                  | 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          |                |                |                        |                        |   |            |                        |                        |
| <b>Total</b>     |                 | <b>4943</b> | <b>4947</b> | <b>354.382</b> | <b>363.954</b> | <b>38.494</b>          | <b>37.214</b>          | <b>196</b>  | <b>202</b> | <b>260</b>             | <b>251</b>             |

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

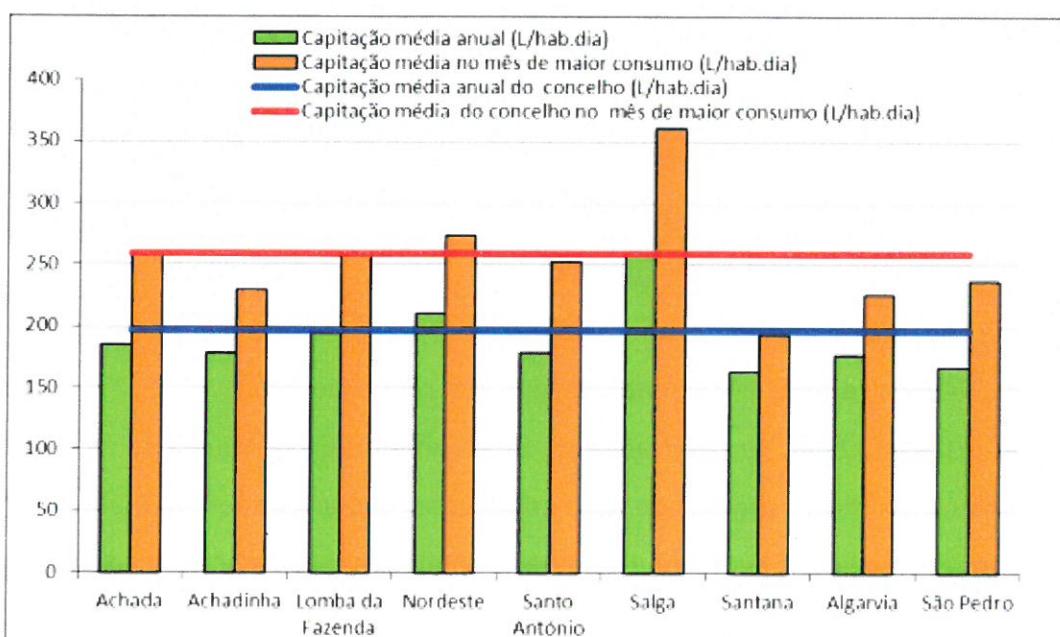


Figura 3 – Capitação estimada por freguesia para o ano de 2013

✉ Rua Dr. Manuel João da Silveira nº1-A

☎ 296 488 364      ☎ 296 488 366

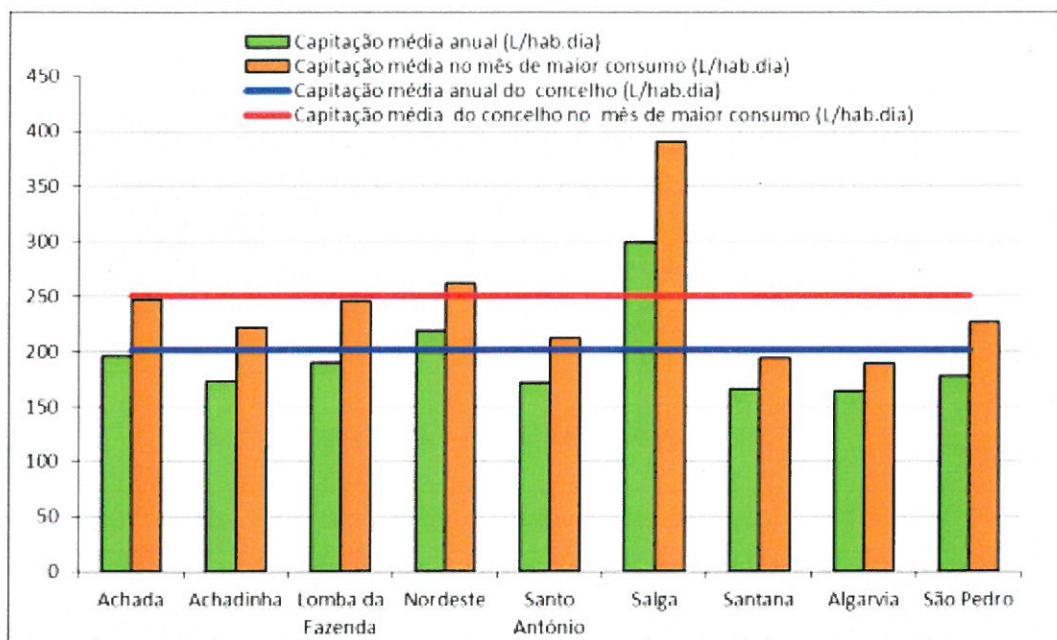


Figura 4 – Capitação estimada por freguesia para o ano de 2014

Constata-se que os valores de captação apresentam maiores valores na freguesia da Salga, com uma captação 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 captação 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.

## 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.

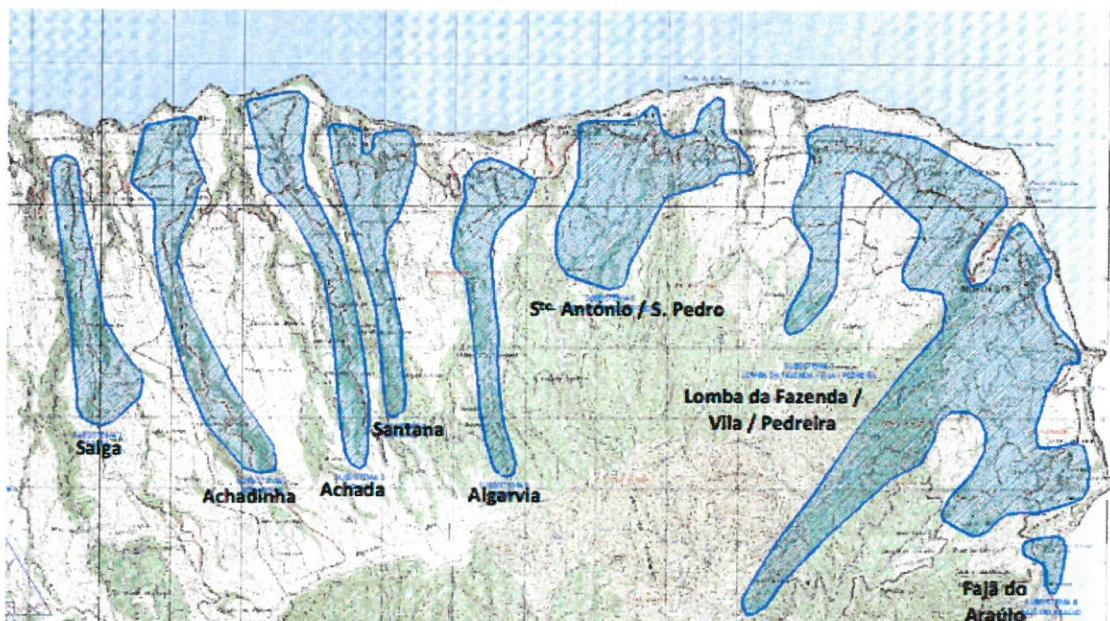


Figura 5- Subsistemas de abastecimento de água do concelho de nordeste

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 <sup>3</sup> /dia) |            | Consumo médio no mês de maior consumo (m <sup>3</sup> /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. Antônio     | 486                      | 486         | 84   | 85         | 119   | 106         |
| L. Fazenda / Vila / Pedreira | 2230                     | 2232        | 454  | 463        | 596   | 570         |
| <b>Total</b>                 | <b>4943</b>              | <b>4947</b> | <b>971</b>                                 | <b>997</b> | <b>1283</b>   | <b>1240</b> |

Quadro III – Aglomerados, respectiva população e consumo por subsistema

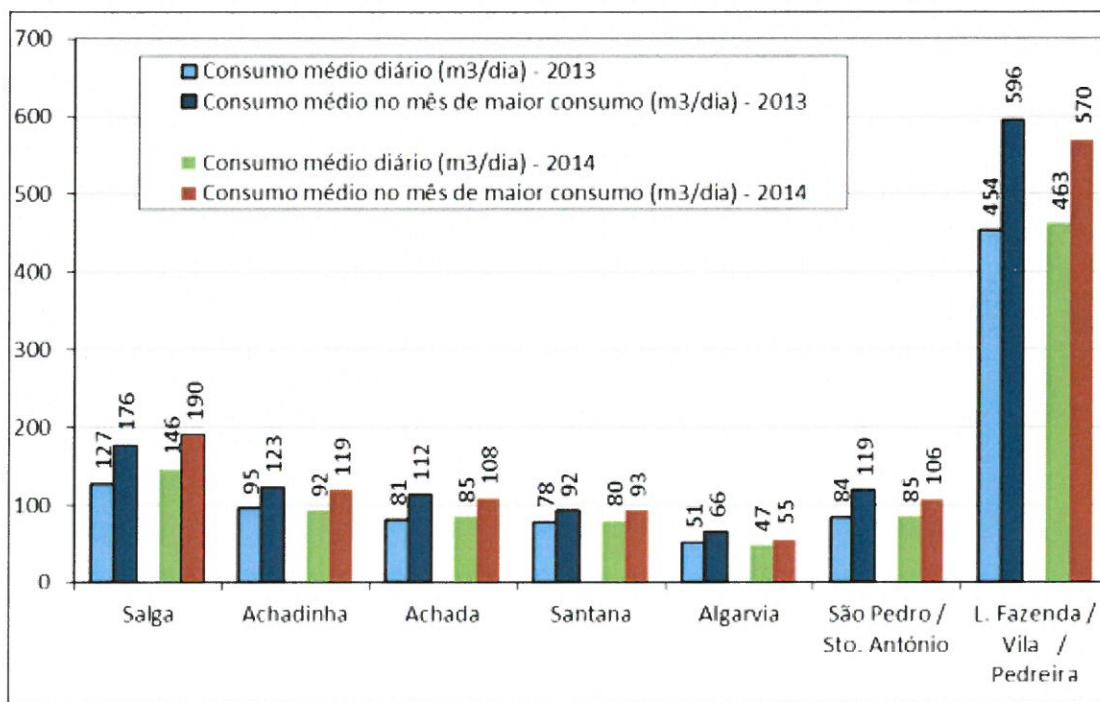


Figura 6 – Consumos médios diários por subsistema em 2013 e 2014

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



Conforme se pode observar no Quadro III e na Figura 7, 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 para o Sistema.

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.

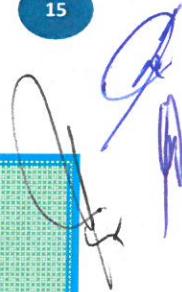
Com base nestes estudos, foi definido um Plano de Investimentos na rede de abastecimento de água, com um valor total de 4.836.645,00€.

Desta forma, torna-se uma vez mais inevitável o adiantamento 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.

## 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

✉ Rua Dr. Manuel João da Silveira nº1-A

☎ 296 488 364

📠 296 488 366

## 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, 17.51%, 39.80% e 19.17%, respectivamente.

Os “**Gastos com o Pessoal**” evidenciam um decréscimo relativamente ao ano transato, decorrentes da integração do Município na AMISM, nomeadamente em 15.61.

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:

**Serviços especializados:** O valor considerado nesta conta para o ano de 2016, ascende a 88.647,04€. A natureza desta rubrica reporta a serviços prestados por terceiros que não estão relacionados com a atividade principal da empresa. Inclui por exemplo os gastos com o revisor oficial de contas, Técnico Oficial de Contas.

Para além do atrás enumerado, importa referir que se trata de uma conta muito mais abrangente englobando igualmente diversas auditorias, pareceres jurídicos ou outros, assessorias, 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 2016, inclui por exemplo, o valor estimado para diversas pinturas e recuperações, entre outros serviços de manutenção e reparação de equipamento de transporte.

**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 2015, corrigido do valor da eletricidade do aterro que deixará de ser suportado pela empresa.



**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 2015, corrigido do valor dos combustíveis do equipamento inerente á atividade do aterro que deixará de ser suportado pela empresa.

**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 2015, corrigido do valor dos seguros inerente á atividade do aterro que deixará de ser suportado pela empresa.

#### O quadro resumo dos gastos

| Gastos                                  |      | Orçamento 2015<br>Anual | Mês de agosto<br>real | Dezembro de<br>2015 -<br>Previsional | Orçamento 2016    |
|---|------|-------------------------|-----------------------|--------------------------------------|-------------------|
| <b>Custo Mercadorias</b>                |      | 61                      | 0,00                  | 282,38                               | 0,00              |
| <b>Forn. Serv. Externos</b>             | 62   | <b>143 439,03</b>       | <b>138 002,33</b>     | <b>178 827,17</b>                    | <b>145 452,30</b> |
| <b>Subcontratos</b>                     | 621  | 0,00                    | 18 784,20             | 2 991,30                             | 2 991,30          |
| <b>Serviços Especializados</b>          | 622  | <b>59 872,91</b>        | <b>64 154,15</b>      | <b>96 231,23</b>                     | <b>88 647,04</b>  |
| Trabalhos Especializados                | 6221 | 21 241,79               | 18 647,81             | 27 971,72                            | 27 334,27         |
| Publicidade e Propaganda                | 6222 | 339,84                  | 0,00                  | 0,00                                 | 0,00              |
| Vigilância e Segurança                  | 6223 | 84,96                   | 1 211,17              | 1 816,76                             | 30,01             |
| Honorários                              | 6224 | 9 195,78                | 9 610,60              | 14 415,90                            | 14 415,90         |
| Conservação e Reparação                 | 6226 | 24 026,52               | 24 800,47             | 37 200,71                            | 32 040,71         |
| Serviços Bancários                      | 6227 | 4 984,02                | 2 181,29              | 3 271,94                             | 3 271,94          |
| Outros                                  | 6228 | 0,00                    | 3 901,94              | 5 852,91                             | 5 852,91          |
| ERSARA                                  | 6229 | 0,00                    | 3 800,87              | 5 701,31                             | 5 701,31          |
| <b>Materiais</b>                        | 623  | <b>6 229,40</b>         | <b>4 039,59</b>       | <b>6 059,39</b>                      | <b>6 059,39</b>   |
| Ferramentas e Utensílios                | 6231 | 2 868,48                | 203,71                | 305,57                               | 305,57            |
| Material de escritório                  | 6233 | 3 360,92                | 3 051,63              | 4 577,45                             | 4 577,45          |
| Outros                                  | 6235 | 0,00                    | 784,25                | 1 176,38                             | 1 176,38          |
| <b>Energia e Fluidos</b>                | 624  | <b>56 541,47</b>        | <b>23 125,40</b>      | <b>34 688,10</b>                     | <b>25 613,69</b>  |
| Electricidade                           | 6241 | 6 520,76                | 4 268,54              | 6 402,81                             | 2 296,49          |
| Combustíveis                            | 6242 | 50 020,71               | 18 242,54             | 27 363,81                            | 22 395,72         |
| Outros Fluidos                          | 6244 | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                                 | 0,00              |
| Outros                                  | 6248 | 0,00                    | 614,32                | 921,48                               | 921,48            |
| <b>Deslocações e Estadas</b>            |      | <b>510,14</b>           | <b>221,63</b>         | <b>332,45</b>                        | <b>510,14</b>     |
| Deslocações e Estadas                   | 6251 | 510,14                  | 221,63                | 332,45                               | 510,14            |
| Transporte de mercadorias               | 6253 | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                                 | 0,00              |
| Outros                                  | 6258 | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                                 | 0,00              |
| <b>Serviços Diversos</b>                |      | <b>20 285,14</b>        | <b>27 677,36</b>      | <b>41 516,04</b>                     | <b>24 622,05</b>  |
| Rendas e alugueres                      | 6261 | 0,00                    | 10 617,74             | 15 926,61                            | 1 592,66          |
| Comunicação                             | 6262 | 5 971,35                | 4 681,60              | 7 022,40                             | 7 022,40          |
| Seguros                                 | 6263 | 10 016,72               | 6 535,08              | 9 802,62                             | 7 578,88          |
| Contencioso e Notariado                 | 6265 | 532,50                  | 85,00                 | 127,50                               | 127,50            |
| Despesas de representação               | 6266 | 100,50                  | 351,50                | 527,25                               | 527,25            |
| Limpeza Higiene e Conf                  | 6267 | 1 671,06                | 2 003,76              | 3 005,64                             | 3 005,64          |
| Outros serviços                         | 6268 | 1 993,01                | 468,20                | 702,30                               | 366,00            |
| Gastos c/viat ligeiras passageiros      | 6269 | 0,00                    | 2 934,48              | 4 401,72                             | 4 401,72          |
| <b>Gastos c/ o Pessoal</b>              | 63   | <b>391 756,90</b>       | <b>295 823,14</b>     | <b>443 734,71</b>                    | <b>330 586,04</b> |
| <b>Gastos de Depreciação</b>            | 64   | <b>243 252,92</b>       | <b>138 952,42</b>     | <b>208 428,63</b>                    | <b>171 991,30</b> |
| <b>Outros gastos e perdas</b>           | 68   | <b>8 000,37</b>         | <b>5 363,63</b>       | <b>8 045,45</b>                      | <b>8 045,45</b>   |
| <b>Gastos e perdas de financiamento</b> | 69   | <b>101 552,55</b>       | <b>63 125,32</b>      | <b>94 687,98</b>                     | <b>102 680,80</b> |
| Total de Gastos                         |      | <b>888 001,77</b>       | <b>641 549,22</b>     | <b>933 723,93</b>                    | <b>758 755,88</b> |

## Rendimentos

### Vendas

Preve-se um pequeno acréscimo do consumo em 2.05% fruto de alguma retoma do sector de construção civil e da lavoura.

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 dos valores extrapolados do mês de agosto de 2015.

Recalculou-se o valor dos serviços diversos, em função dos valores registados até agosto de 2015.

Registou-se o valor inerente ao serviço da recolha seletiva, relativamente aos resíduos verdes e sua deposição em aterro.

Desconsiderou-se o valor inerente á valorização de resíduos, uma vez, que essa atividade deixará de ser exercida pela Nordeste Ativo E.M.S.A. e será pela AMISM.

### Subsídios à exploração

O valor do subsidio à exploração está conforme o valor previsto no contrato programa cecebrado com o Município, e representa um aumento de 2.50% em relação ao ano de 2015.

### Outros rendimentos e ganhos

O valor do Subsidio ao investimento, regista um decréscimo de 39.60%, fruto do desreconhecimento do valor da imputação do subsidio ao investimento, referente aos bens associados á atividade da empresa, concessionada à AMISM.


**Quadro resumo dos rendimentos**

| <b>Rendimentos</b>                                     |             | <b>Orçamento<br/>2015 Anual</b> | <b>Mês de<br/>agosto real</b> | <b>Dezembro de<br/>2015 -<br/>Previsional</b> | <b>Orçamento<br/>2016</b> |
|--|-------------|---------------------------------|-------------------------------|---|---------------------------|
| <b>Vendas</b>  | <b>71</b>   | <b>325 803,30</b>               | <b>262 393,62</b>             | <b>393 590,43</b>                             | <b>310 969,98</b>         |
| Venda Água   | 711         | 301 496,78                      | 205 113,32                    | 307 669,98                                    | 307 669,98                |
| Valorização de Resíduos                                | 711         | 24 306,52                       | 22 225,48                     | 33 338,22                                     | 0,00                      |
| Posto Turismo  | 711         | 0,00                            | 35 054,82                     | 52 582,23                                     | 3 300,00                  |
| <b>Prest. Serviços</b>                                 | <b>72</b>   | <b>235 377,96</b>               | <b>175 791,56</b>             | <b>263 687,34</b>                             | <b>243 942,54</b>         |
| Resíduos Sólidos                                       | 72111       | 114 973,95                      | 74 678,00                     | 112 017,00                                    | 112 017,00                |
| Controlo de Água                                       | 72112       | 5 507,63                        | 4 124,76                      | 6 187,14                                      | 6 187,14                  |
| Hospedaria   | 72113       | 0,00                            | 4 093,16                      | 6 139,74                                      | 6 139,74                  |
| Tarifa de Disponibilidade                              | 72121       | 86 682,59                       | 57 489,02                     | 86 233,53                                     | 86 233,53                 |
| Serviços Diversos                                      | 72142       | 28 213,79                       | 3 324,35                      | 4 986,53                                      | 4 986,53                  |
| Deposição de Resíduos em<br>aterro                     | 72123       | 0,00                            | 32 082,27                     | 48 123,41                                     | 0,00                      |
| Recolha de resíduos verdes<br>para colocação em aterro | 72124       | 0,00                            | 0,00                          | 0,00  | 28 378,60                 |
| <b>Anulação de serviços/Desc. E abatim</b>             | <b>727</b>  | <b>0,00</b>                     | <b>-74,40</b>                 | <b>-111,60</b>                                | <b>0,00</b>               |
| <b>Subsid. à Exploração</b>                            | <b>7511</b> | <b>178 213,36</b>               | <b>125 750,00</b>             | <b>182 668,69</b>                             | <b>182 668,69</b>         |
| <b>Outros Rendimentos e Ganhos</b>                     | <b>78</b>   | <b>153 905,46</b>               | <b>96 648,83</b>              | <b>144 973,25</b>                             | <b>92 964,98</b>          |
| Subsídios ao Investimento                              | 7883        | 153 905,46                      | 91 287,04                     | 136 930,56                                    | 92 964,98                 |
| Outros   | 788         | 0,00                            | 5 361,79                      | 8 042,69                                      | 0,00                      |
| <b>Juros, Outros Rendimentos</b>                       | <b>7816</b> | <b>0,00</b>                     | <b>4,72</b>                   | <b>7,08</b>                                   | <b>0,00</b>               |
| <b>Total de Rendimentos</b>                            |             | <b>893 300,08</b>               | <b>660 514,33</b>             | <b>985 038,39</b>                             | <b>830 546,18</b>         |

| DESCRICAÇÃO DOS PROJECTOS E OBRAS  | TOTAL GERAL |      | DATAS |     | FONTE FINANCI. |    | DESPESA REALIZ. |               | PREVISÃO   |      |      |            |
|--|-------------|------|-------|-----|----------------|----|-----------------|---------------|------------|------|------|------------|
|  | INI         | FIM  | INI   | FIM | NA             | AA | FC              | ANTES DE 2016 | 2016       | 2017 | 2018 | Seguintes  |
| <b>Investimentos em Activos Fixos Tangíveis - Outras actividades</b>               |             |      |       |     |                |    |                 |               |            |      |      |            |
| - 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   |
| - 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   |
| - Construção do Campo de Mini.Golfe do Concelho                                    | 725 000,00  | 2009 | 40    | 60  |                |    |                 |               | 175 000,00 |      |      | 550 000,00 |
| <b>Investimentos em Activos Fixos Tangíveis - Sector de Água</b>                   |             |      |       |     |                |    |                 |               |            |      |      |            |
| Reabilitação geral das infraestruturas da rede de distribuição                     |             |      |       |     |                |    |                 |               |            |      |      |            |
| Vedação da zona de proteção imediata das nascentes - Melhoria da qualidade da água | 32 500,00   | 2016 | 2016  | 15  | 85             |    |                 |               | 32 500,00  |      |      |            |
| Sistema de telegesão   | 60 000,00   | 2016 | 2016  | 15  | 85             |    |                 |               | 60 000,00  |      |      |            |
| Instalação de caudalímetros e implementação de sistema Gestão de perdas            | 27 600,00   | 2017 | 15    | 85  |                |    |                 |               |            |      |      | 27 600,00  |
| Reforço de abastecimento de água à freguesia da Achadinha                          |             |      |       |     |                |    |                 |               |            |      |      |            |
| Projeto de reforço de abastecimento de água à freguesia da saíga                   | 54 000,00   | 2013 | 2016  | 15  | 85             |    |                 |               | 48 600,00  |      |      | 5 400,00   |
| Construção de Reservatórios  | 289 000,00  | 2018 | 15    | 85  |                |    |                 |               |            |      |      | 289 000,00 |
| Fiscalização das obras   | 21 675,00   | 2018 | 15    | 85  |                |    |                 |               |            |      |      | 21 675,00  |
| Reforço de abastecimento de água à freguesia da Achadinha                          |             |      |       |     |                |    |                 |               |            |      |      |            |
| Construção de Reservatórios  | 205 000,00  |      | 15    | 85  |                |    |                 |               |            |      |      | 205 000,00 |
| Fiscalização das obras   | 15 375,00   |      | 15    | 85  |                |    |                 |               |            |      |      | 15 375,00  |
| Reforço de abastecimento de água à freguesia da Achadinha                          |             |      |       |     |                |    |                 |               |            |      |      |            |
| Projeto de Construção de Reservatórios na Vila de Nordesete e na Achadinha         | 9 927,50    | 2010 | 2016  | 15  | 85             |    |                 |               | 9 230,00   |      |      | 697,50     |
| Melhoria da qualidade da água  | 2 000,00    | 2015 | 15    | 85  |                |    |                 |               | 2 000,00   |      |      |            |
| Construção de nova conduta   | 25 000,00   | 2015 | 15    | 85  |                |    |                 |               | 25 000,00  |      |      |            |
| Reforço de abastecimento de água à freguesia da Santana                            |             |      |       |     |                |    |                 |               |            |      |      |            |
| Reabilitação da adutora da Nascente  | 376 000,00  | 2018 | 15    | 85  |                |    |                 |               |            |      |      | 376 000,00 |
| Construção de Reservatório   | 218 000,00  | 2017 | 15    | 85  |                |    |                 |               |            |      |      | 218 000,00 |
| Fiscalização das obras   | 44 550,00   |      | 15    | 85  |                |    |                 |               |            |      |      | 16 350,00  |
| Reforço de abastecimento de água à freguesia da Algarvia                           |             |      |       |     |                |    |                 |               |            |      |      | 28 200,00  |
| Construção de Reservatório   | 118 000,00  | 2017 | 15    | 85  |                |    |                 |               |            |      |      |            |
| Correção de paramares de pressão   | 17 000,00   | 2016 | 15    | 85  |                |    |                 |               | 17 000,00  |      |      |            |
| Fiscalização das obras   | 8 850,00    | 2018 | 15    | 85  |                |    |                 |               |            |      |      | 8 850,00   |
| Reforço de abastecimento de água à freguesia de Santo António e São Pedro          |             |      |       |     |                |    |                 |               |            |      |      |            |
| Melhoria da qualidade da água  | 5 000,00    | 2015 | 15    | 85  |                |    |                 |               | 5 000,00   |      |      |            |
| Sistema de desinfecção para abastecimento de água                                  | 8 000,00    | 2015 | 15    | 85  |                |    |                 |               | 8 000,00   |      |      |            |
| Construção de Reservatório   | 131 000,00  |      | 15    | 85  |                |    |                 |               |            |      |      | 131 000,00 |
| Fiscalização das obras   | 10 800,00   |      | 15    | 85  |                |    |                 |               |            |      |      | 10 800,00  |

DESCRICAO DOS PROJETOS E OBRAS

| DESCRICAÇÃO DOS PROJECTOS E OBRAS  | TOTAL GERAL  | DATAS |      | FONTE FINANCI. |    | DESPEZA REALIZ. ANTES DE 2016 | PREVISÃO            |                     |                     |
|--|--------------|-------|------|----------------|----|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|  |              | INI   | FIM  | NA             | AA |                               | 2016                | 2017                | 2018                |
| <b>Investimentos em Activos Fixos Tangíveis - Sector de Água</b>   |              |       |      |                |    |                               |                     |                     |                     |
| 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 águas e Adutora da Tronqueira para abastecimento do Reservatório dos Clerigos e Reforço dos Reservatórios |              |       |      |                |    |                               |                     |                     |                     |
| Projeto de Construção da Adutora da Tronqueira e elaboração do estudo de impacte ambiental no âmbito da obra de Construção da Adutora da Tronqueira  | 75 575,00    | 2010  | 2015 | 15             | 85 | 71 450,00                     | 4 125,00            |                     |                     |
| Estatões de tratamento de água das Captações superficiais do Concelho de Nordeste  | 342 000,00   | 2010  | 2015 | 15             | 85 | 30 780,00                     | 3 420,00            |                     |                     |
| Projeto de Execução de novas adutoras à freguesia de Lomba da Fazenda e Pedreira   | 74 550,00    | 2012  | 2015 | 15             | 85 | 67 095,00                     | 7 455,00            |                     |                     |
| Piano Geral do sistema de abastecimento de água ao concelho de Nordeste  | 14 900,00    | 2015  | 2015 | 15             | 85 | 14 900,00                     |                     |                     |                     |
| Construção de adutora e abastecimento dos reservatórios do Tabuleiro, Lomba da Fazenda, lagos, Teatro, Outeiro e Algarva   | 1 120 000,00 | 2015  | 2016 | 15             | 85 | 5 000,00                      | 1 115 000,00        |                     |                     |
| Construção de Estação de Tratamento de Água da Vila - ETAR   | 50 000,00    | 2015  | 2016 | 15             | 85 | 5 000,00                      | 545 000,00          |                     |                     |
| Reabilitação da adutora da Fonte dos Gonçalves   | 101 000,00   | 2011  | 2017 | 15             | 85 |                               | 101 000,00          |                     |                     |
| Construção de sistema elevatório para reforço dos reservatórios dos Dez Alqueires e do Cinzeiro  | 251 980,00   | 2017  | 2018 | 15             | 85 |                               | 251 900,00          |                     |                     |
| Construção do novo reservatório dos Dez Alqueires com 250m3  | 197 000,00   | 2017  | 2018 | 15             | 85 |                               | 197 000,00          |                     |                     |
| Amplicação do Reservatório dos Clerigos, em 250 m3   | 197 000,00   | 2018  | 2018 | 15             | 85 |                               | 197 000,00          |                     |                     |
| Construção do novo Reservatório da Lomba da Fazenda com 250m3  | 197 000,00   | 2018  | 2018 | 15             | 85 |                               | 197 000,00          |                     |                     |
| Construção de nova conduta na Rua Manuel João da Silveira  | 96 000,00    | 2018  | 2018 | 15             | 85 |                               | 96 000,00           |                     |                     |
| Projeto de Construção de adutora e abastecimento dos reservatórios do Tabuleiro, Lomba da Fazenda, lagos, Teatro, Outeiro e Algarva  | 20 000,00    | 2016  | 2016 | 15             | 85 | 20 000,00                     |                     |                     |                     |
| Fiscalização das obras   | 203 242,50   | 2015  | 2015 | 15             | 85 | 750,00                        | 124 500,00          | 41 242,50           | 36 750,00           |
| - Plano integrado de gestão de água à lavoura  | 25 000,00    | 2017  | 2015 | 15             | 85 |                               | 25 000,00           |                     |                     |
| <b>Investimentos em Activos Fixos Tangíveis - Sector de Saneamento</b>   |              |       |      |                |    |                               |                     |                     |                     |
| Piano de Gestão do Sistema de Saneamento do Concelho de Nordeste   | 15 000,00    | 2016  | 2016 | 15             | 85 | 15 000,00                     |                     |                     |                     |
| Remodelação e reestruturação das infraestruturas de saneamento básico  | 900 000,00   | 2016  | 2016 | 15             | 85 | 200 000,00                    | 200 000,00          | 500 000,00          | 500 000,00          |
| <b>Investimentos em Activos Fixos Tangíveis - Resíduos</b>   |              |       |      |                |    |                               |                     |                     |                     |
| Aquisição de Maturas para Recolha de Resíduos  | 165 000,00   | 2016  | 2016 | 15             | 85 |                               | 165 000,00          |                     |                     |
| <b>7 513 645,00</b>  |              |       |      |                |    | <b>577 605,00</b>             | <b>2 309 637,50</b> | <b>1 210 342,50</b> | <b>1 312 200,00</b> |

■ Rua Dr. Manuel João da Silva [ra n° 1-A

296 488 364

**ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO**

euros

**2016**
**Rendimentos e Gastos**

|   |            |
|---|------------|
| Vendas                                      | 310 969,98 |
| Prestações de Serviços                      | 243 942,54 |
| Variação nos inventários de produção        | 0,00       |
| Subsídios à Exploração                      | 182 668,69 |
| Contrato-Programa com CMN                   | 182 668,69 |
| Trabalhos para a própria entidade           | 0,00       |
| Juros e rendimentos obtidos                 | 0,00       |
| Outros rendimentos e ganhos                 | 92 964,98  |
| Imputração de Subsídios para o Investimento | 92 964,98  |

---

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| <b>Total Rendimentos</b> | <b>830 546,18</b> |
|--------------------------|-------------------|

---

**Gastos**

|  |            |
|--|------------|
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | 0,00       |
| Fornecimentos e serviços externos                        | 145 452,30 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)     | 0,00       |
| Gastos com o pessoal                                     | 330 586,04 |
| Outros gastos e perdas                                   | 8 045,45   |
| Gastos / reversões de depreciação e de amortização       | 171 991,30 |
| Juros e gastos similares suportados                      | 102 680,80 |

---

|                        |                   |
|------------------------|-------------------|
| <b>Total de Custos</b> | <b>758 755,88</b> |
|------------------------|-------------------|

---

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| Resultados Antes Impostos | 71 790,30 |
| Imposto                   | 8 973,79  |

---

|                                       |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| <b>Resultado Líquido do Exercício</b> | <b>62 816,51</b> |
|---------------------------------------|------------------|

---

**Orçamento Anual de Tesouraria**

euros

2016

**ACTIVIDADES OPERACIONAIS**

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>Recebimentos</b>                                     | <b>706 384,82</b> |
| De Clientes/ Utentes                                    | 523 716,13        |
| De alugueres  | 0                 |
| Do estado e outros entes públicos                       | 0,00              |
| De subsídios à exploração                               | 182 668,69        |
| De subsídios à exploração/recuperação                   | 0,00              |
| <b>Pagamentos</b>                                       | <b>414 935,94</b> |
| Relacionados com contratos de arrendamento              | 0,00              |
| A fornecedores de FSE                                   | 100 119,66        |
| De despesas com pessoal                                 | 220 197,68        |
| Ao estado e outros entes públicos                       | 94 618,60         |
| Relacionados com rubricas extraordinárias               | 0,00              |
| Outros pagamentos                                       | 0,00              |
| <b>Fluxo de tesouraria das actividades operacionais</b> | <b>291 448,88</b> |

**ACTIVIDADES INVESTIMENTO**

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>Recebimentos</b>  | <b>2 242 365,94</b> |
| Imobilizações  | 279 123,06          |
| Subsídios ao investimento (PO2020)                         | 1 963 242,88        |
| Juros de aplicações financeiras                            | 0,00                |
| <b>Pagamentos</b>  | <b>2 309 697,50</b> |
| Investimentos financeiros                                  | 0,00                |
| Imobilizações  | 2 309 697,50        |
| Aplicações financeiras                                     | 0,00                |
| <b>Fluxo de tesouraria das actividades de investimento</b> | <b>-67 331,56</b>   |

**ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO**

|   |                    |
|---|--------------------|
| <b>Recebimentos</b>   | <b>0,00</b>        |
| Empréstimos obtidos   | 0,00               |
| Capital social  | 0,00               |
| <b>Pagamentos</b>   | <b>169 944,16</b>  |
| Empréstimos obtidos   | 67 263,36          |
| Encargos financeiros  | 102 680,80         |
| Prestações suplementares                                    | 0,00               |
| <b>Fluxo de tesouraria das actividades de financiamento</b> | <b>-169 944,16</b> |
| Variação de Tesouraria                                      | 54 173,15          |
| Disponibilidade no inicio do período                        | 28 913,70          |
| Disponibilidade no final do período                         | 83 086,85          |

✉ 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

| <b>RENDIMENTOS E GASTOS</b>   | <b>NOTAS</b> | <b>PERÍODOS</b>   |                      |
|---|--------------|-------------------|----------------------|
|   |              | <b>2016</b>       | <b>2015 (agosto)</b> |
| Vendas e serviços prestados   |              | 554 912,52        | 438 110,78           |
| Subsídios à exploração  |              | 182 668,69        | 125 700,00           |
| 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  |              | 0,00              | -282,38              |
| Fornecimentos e serviços externos   |              | -145 452,30       | -138 002,33          |
| Gastos com o pessoal  |              | -330 586,04       | -295 823,14          |
| 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              | 4,69                 |
| Outros rendimentos e ganhos   |              | 92 964,98         | 96 648,83            |
| Outros gastos e perdas  |              | -8 045,45         | -5 363,60            |
| <b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>                              |              | <b>346 462,40</b> | <b>220 992,85</b>    |
| Gastos / reversões de depreciação e de amortização  |              | -171 991,30       | -138 952,42          |
| Imparidade de activos depreciáveis / amortizáveis (perdas / reversões)                                  |              | 0,00              | 0,00                 |
| <b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>                              |              | <b>174 471,10</b> | <b>82 040,43</b>     |
| Juros e rendimentos similares obtidos   |              | 0,00              | 0,00                 |
| Juros e gastos similares suportados   |              | -102 680,80       | -63 125,32           |
| <b>Resultado antes de impostos</b>  |              | <b>71 790,30</b>  | <b>18 915,11</b>     |
| Imposto sobre o rendimento do período   |              | -8 973,79         | -3 186,14            |
| <b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>   |              | <b>62 816,51</b>  | <b>15 728,97</b>     |
| Resultado das actividades descontinuadas (líquido de impostos) incluído no resultado líquido do período |              | 0,00              | 0,00                 |
| <b>Resultado líquido do período atribuível a:</b>   |              |                   |                      |
| Detentores do capital da empresa-mãe  |              | 0,00              | 0,00                 |
| Interesses miniritários   |              | 0,00              | 0,00                 |
| <b>Resultado por acção básica</b>   |              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>          |

✉ Rua Dr. Manuel João da Silveira nº1-A

☎ 296 488 364

📠 296 488 366


**Balanço Previsional da Nordeste Ativo E.M. S.A. em 2016**

| <b>Rubricas</b>  | <b>Notas</b> | <b>Datas</b> |                      |  |
|--|--------------|--------------|----------------------|--|
|  |              | <b>2016</b>  | <b>2015 (agosto)</b> |  |
| <b>ACTIVO</b>  |              |              |                      |  |
| <b>Activo não corrente</b>                                     |              |              |                      |  |
| Activos fixos tangíveis  |              | 4 396 273,53 | 3 468 552,04         |  |
| Propriedades de investimento                                   |              |              |                      |  |
| Goodwill   |              | 0,00         | 0,00                 |  |
| Activos Intangíveis  |              |              |                      |  |
| Activos Biológicos   |              | 0,00         | 0,00                 |  |
| Participações Financeiras – Método de Equivalência Patrimonial |              |              |                      |  |
| Participações Financeiras - outros métodos                     |              |              |                      |  |
| Accionistas / Sócios   |              |              |                      |  |
| Outros activos financeiros                                     |              |              |                      |  |
| Activos por impostos diferidos                                 |              |              |                      |  |
|  |              | 4 396 273,53 | 3 468 552,04         |  |
| <b>Activo corrente</b>   |              |              |                      |  |
| Inventários  |              | 49 766,08    | 49 766,08            |  |
| Activos Biológicos   |              |              |                      |  |
| Activo Corrente  |              |              |                      |  |
| Cientes  |              | 444 342,17   | 396 731,61           |  |
| Adiantamentos a fornecedores                                   |              |              |                      |  |
| Estado e outros entes públicos                                 |              | 11 568,05    | 1 800,81             |  |
| Accionistas / sócios   |              |              |                      |  |
| Outras contas a receber  |              | 0,00         |                      |  |
| Diferimentos   |              | 3 459,44     | 3 459,44             |  |
| Activos financeiros detidos para negociação                    |              |              |                      |  |
| Outros activos financeiros                                     |              |              |                      |  |
| Activos não correntes detidos para venda                       |              |              |                      |  |
| Caixa e depósitos bancários                                    |              |              |                      |  |
|  |              | 87 751,17    | 28 913,70            |  |
| Total do ACTIVO  |              | 596 886,91   | 480 671,64           |  |
|  |              | 4 993 160,44 | 3 949 223,68         |  |
| <b>CAPITAL PRÓPRIO PASSIVO</b>                                 |              |              |                      |  |
| <b>Capital Próprio</b>   |              |              |                      |  |
| Capital realizado  |              | 50 000,00    | 50 000,00            |  |
| Acções (quotas) próprias                                       |              |              |                      |  |
| Outros instrumentos de capital próprio                         |              |              |                      |  |
| Prémios de emissão   |              |              |                      |  |
| Reservas Legais  |              | 2 776,34     | 2 776,34             |  |
| Outras reservas  |              |              |                      |  |
| Resultados Transitados   |              |              |                      |  |
| Ajustamentos em activos financeiros                            |              | -111 378,76  | -130 343,08          |  |
| Excedentes de revalorização                                    |              | -24 500,00   | -24 500,00           |  |
| Outras variações no capital próprio                            |              |              |                      |  |
| Resultado líquido do período                                   |              | 2 837 441,85 | 1 912 000,36         |  |
| Interesses minoritários  |              |              |                      |  |
| Total do Capital Próprio                                       |              | 62 816,51    | 18 964,32            |  |
| Passivo  |              |              |                      |  |
| <b>Passivo não corrente</b>                                    |              |              |                      |  |
| Provisões  |              |              |                      |  |
| Financiamentos Obtidos   |              | 534 345,14   | 559 154,21           |  |
| Responsabilidades por benefícios pós-emprego                   |              |              |                      |  |
| Passivos por impostos diferidos                                |              | 47,60        | 47,60                |  |
| Outras contas a pagar  |              |              |                      |  |
|  |              | 534 392,74   | 559 201,81           |  |
| <b>Passivo Corrente</b>  |              |              |                      |  |
| Fornecedores   |              | 153 773,76   | 82 259,71            |  |
| Adiantamento de Clientes                                       |              |              |                      |  |
| Estado e outros entes públicos                                 |              | 19 554,55    | 10 580,76            |  |
| Accionistas / Sócios   |              |              |                      |  |
| Financiamentos Obtidos   |              | 1 030 000,00 | 1 030 000,00         |  |
| Outras Contas a Pagar  |              | 438 283,46   | 438 283,46           |  |
| Diferimentos   |              |              | 0,00                 |  |
| Passivos financeiros detidos para negociação                   |              |              |                      |  |
| Outros Passivos financeiros                                    |              |              |                      |  |
| Passivos não correntes detidos para venda                      |              |              |                      |  |
|  |              | 1 641 611,76 | 1 561 123,93         |  |
| Total do Passivo   |              | 2 176 004,50 | 2 120 325,74         |  |
| Total do Capital Próprio e do Passivo                          |              | 4 993 160,45 | 3 949 223,68         |  |

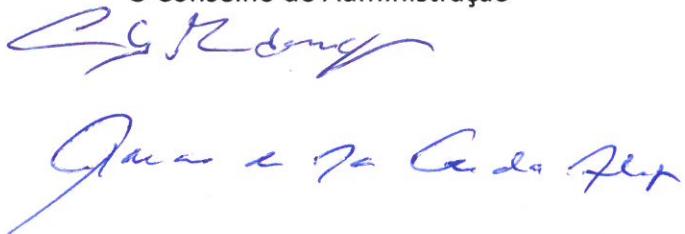
Importa realçar que ao longo deste Plano e Orçamento procurou-se de uma forma rigorosa e transparente demonstrar em termos previsionais como pretende o Conselho de Administração fazer face e dar cobertura financeira ao orçamento de despesa.

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 da actividade da nova área em causa, deverão ser no nosso entendimento integralmente aplicados no fim primeiro da mesma, ou seja, águas. Cabendo contudo legalmente ao município o direito de prestar orientações a tal propósito

Nordeste, 1 outubro de 2015

O Conselho de Administração



The image shows two handwritten signatures in blue ink. The top signature is "C. G. R. dos Anjos" and the bottom one is "João e Joa Cade Fer".



# Anexos

| <b>Custos com Pessoal</b>                        | V. Mensal | euros             |
|--|-----------|-------------------|
|  |           | <b>2016</b>       |
| <b>Remunerações incluindo Férias e Sub.Natal</b> |           |                   |
| Orgãos Sociais                                   | 2 223,28  | 31 125,92         |
| Pessoal afecto à agua e recolha de resíduos      | 14 214,78 | 199 006,92        |
| <b>Outros Abonos</b>                             |           |                   |
| Despesas Representação                           | 413,35    | 4 546,85          |
| Subsídio de Alimentação                          | 2 993,27  | 32 925,97         |
| Gratificações                                    | 300,00    | 3 300,00          |
| Abono para falhas                                | 86,29     | 949,19            |
| Remunerações complementares                      | 127,62    | 1 786,68          |
| Horas Extraordinárias                            | 0,00      |                   |
| <b>Encargos Sociais</b>                          |           |                   |
| Segurança Social                                 |           | 56 944,51         |
|  |           | 56 944,51         |
| <b>Total de Custos com Pessoal</b>               |           | <b>330 586,04</b> |
| Retenções  |           |                   |
| IRS  |           | 23 343,28         |
| Segurança Social                                 |           | 30 100,57         |
| <b>Total de Retenções</b>                        |           | <b>53 443,85</b>  |
| <b>Pagamentos ao Pessoal</b>                     |           | <b>220 197,68</b> |


**Fornecimentos e Serviços Externos**

euros

2016

|            |                                    |                     |
|------------|------------------------------------|---------------------|
| <b>62</b>  | <b>Forn. Serv. Externos</b>        | <b>145 452,30 €</b> |
| <b>621</b> | <b>Subcontratos</b>                | <b>0,00 €</b>       |
| <b>622</b> | <b>Serviços Especializados</b>     | <b>88 647,04 €</b>  |
| 6221       | Trabalhos Especializados           | 27 334,27 €         |
| 6222       | Publicidade e Propaganda           | 0,00 €              |
| 6223       | Vigilância e Segurança             | 30,01 €             |
| 6224       | Honorários                         | 14 415,90 €         |
| 6226       | Conservação e Reparação            | 32 040,71 €         |
| 6227       | Serviços Bancários                 | 3 271,94 €          |
| 6228       | Outros                             | 5 852,91 €          |
| 6229       | ERSARA                             | 5 701,31 €          |
| <b>623</b> | <b>Materiais</b>                   | <b>6 059,39 €</b>   |
| 6231       | Ferramentas e Utensílios           | 305,57 €            |
| 6233       | Material de escritório             | 4 577,45 €          |
| 6235       | Embalagens de consumo              | 1 176,38 €          |
| <b>624</b> | <b>Energia e Fluidos</b>           | <b>25 613,69 €</b>  |
| 6241       | Electricidade                      | 2 296,49 €          |
| 6242       | Combustíveis                       | 22 395,72 €         |
| 6244       | Outros Fluidos                     | 0,00 €              |
| 6248       | Outros                             | 921,48 €            |
| <b>625</b> | <b>Deslocações e Estadas</b>       | <b>510,14 €</b>     |
| 6251       | Deslocações e Estadas              | 510,14 €            |
| 6253       | Transporte de mercadorias          | 0,00 €              |
| 6258       | Outros                             | 0,00 €              |
| <b>626</b> | <b>Serviços Diversos</b>           | <b>24 622,05 €</b>  |
| 6261       | Rendas e alugueres                 | 1 592,66 €          |
| 6262       | Comunicação                        | 7 022,40 €          |
| 6263       | Seguros                            | 7 578,88 €          |
| 6265       | Contencioso e Notariado            | 127,50 €            |
| 6266       | Despesas de representação          | 527,25 €            |
| 6267       | Limpeza Higiene e Conf             | 3 005,64 €          |
| 6268       | Outros serviços                    | 366,00 €            |
| 6269       | Gastos c/Viat.Ligeiras passageiros | 4 401,72 €          |

|  |                   |
|--|-------------------|
| <b>Total dos gastos de Funcionamento</b> | <b>145 452,00</b> |
|--|-------------------|

|     |           |
|-----|-----------|
| I/A | 26 181,41 |
|-----|-----------|

|                           |            |
|---------------------------|------------|
| Pagamentos a Fornecedores | 100 119,66 |
|---------------------------|------------|

|                  |           |
|------------------|-----------|
| Fornecedores C/C | 71 514,05 |
|------------------|-----------|

| Gastos Financeiros  | euros             |
|---|-------------------|
| <b>2015</b>   |                   |
| Juros de Contratos de Leasing                             | 287,64            |
| Outros Custos Bancários                                   | 102 393,16        |
| <b>Total dos gastos Financeiros</b>                       | <b>102 680,80</b> |
| Réditos   |                   |
| <b>2 016</b>  |                   |
| <b>Vendas</b>   | <b>310 969,98</b> |
| Consumo de Água   | 307 669,98        |
| Valorização de Resíduos                                   | 0,00              |
| Posto Turismo   | 3 300,00          |
| <b>Prestações de Serviços</b>                             | <b>243 942,54</b> |
| Resíduos Sólidos  | 112 017,00        |
| Controlo de Água  | 6 187,14          |
| Tarifa de Disponibilidade                                 | 86 233,53         |
| Recolha de verdes para deposição de resíduos em aterro    | 28 378,60         |
| Serviços Diversos   | 11 126,27         |
| Hospedaria  | 6 139,74          |
| Tenda do Artesão  | 500,00            |
| Campo de Férias   | 250,00            |
| Outros serviços   | 4 236,53          |
| <b>Outros rendimentos e ganhos</b>                        | <b>275 633,67</b> |
| Imputação dos subsídios ao Investimento - Proconvergência | 92 964,98         |
| Verba Destinada à Exploração (Contrato-Programa)          | 182 668,69        |
| <b>Total dos RÉditos</b>                                  | <b>830 546,18</b> |
| I/A   | 16 414,17         |
| Total de Recebimentos de Clientes                         | 523 716,13        |
| Clientes C/C  | 47 610,56         |


**ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO**

euros

**2016****Rendimentos e Gastos**

|  |            |
|--|------------|
| Vendas                                     | 310 969,98 |
| Prestações de Serviços                     | 243 942,54 |
| Variação nos inventários de produção       | 0,00       |
| Subsídios à Exploração                     | 182 668,69 |
| Contrato-Programa com CMN                  | 182 668,69 |
| Trabalhos para a própria entidade          | 0,00       |
| Juros e rendimentos obtidos                | 0,00       |
| Outros rendimentos e ganhos                | 92 964,98  |
| Imputação de Subsídios para o Investimento | 92 964,98  |

---

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| <b>Total Rendimentos</b> | <b>830 546,18</b> |
|--------------------------|-------------------|

---

**Gastos**

|  |            |
|--|------------|
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | 0,00       |
| Fornecimentos e serviços externos                        | 145 452,30 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)     | 0,00       |
| Gastos com o pessoal                                     | 330 586,04 |
| Outros gastos e perdas                                   | 8 045,45   |
| Gastos / reversões de depreciação e de amortização       | 171 991,30 |
| Juros e gastos similares suportados                      | 102 680,80 |

---

|                        |                   |
|------------------------|-------------------|
| <b>Total de Custos</b> | <b>758 755,88</b> |
|------------------------|-------------------|

---

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| Resultados Antes Impostos | 71 790,30 |
| Imposto                   | 8 973,79  |

---

|                                       |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| <b>Resultado Líquido do Exercício</b> | <b>62 816,51</b> |
|---------------------------------------|------------------|

---

**Orçamento Anual de Tesouraria**

euros

**2016****ACTIVIDADES OPERACIONAIS**

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>Recebimentos</b>                                     | <b>706 384,82</b> |
| De Clientes/ Utentes                                    | 523 716,13        |
| De alugueres  | 0                 |
| Do estado e outros entes públicos                       | 0,00              |
| De subsídios à exploração                               | 182 668,69        |
| De subsídios à exploração/recuperação                   | 0,00              |
| <b>Pagamentos</b>                                       | <b>414 935,94</b> |
| Relacionados com contratos de arrendamento              | 0,00              |
| A fornecedores de FSE                                   | 100 119,66        |
| De despesas com pessoal                                 | 220 197,68        |
| Ao estado e outros entes públicos                       | 94 618,60         |
| Relacionados com rubricas extraordinárias               | 0,00              |
| Outros pagamentos                                       | 0,00              |
| <b>Fluxo de tesouraria das actividades operacionais</b> | <b>291 448,88</b> |

**ACTIVIDADES INVESTIMENTO**

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>Recebimentos</b>  | <b>2 242 365,94</b> |
| Imobilizações  | 279 123,06          |
| Subsídios ao investimento (PO2020)                         | 1 963 242,88        |
| Juros de aplicações financeiras                            | 0,00                |
| <b>Pagamentos</b>  | <b>2 309 697,50</b> |
| Investimentos financeiros                                  | 0,00                |
| Imobilizações  | 2 309 697,50        |
| Aplicações financeiras                                     | 0,00                |
| <b>Fluxo de tesouraria das actividades de investimento</b> | <b>-67 331,56</b>   |

**ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO**

|   |                    |
|---|--------------------|
| <b>Recebimentos</b>   | <b>0,00</b>        |
| Empréstimos obtidos   | 0,00               |
| Capital social  | 0,00               |
| <b>Pagamentos</b>   | <b>169 944,16</b>  |
| Empréstimos obtidos   | 67 263,36          |
| Encargos financeiros  | 102 680,80         |
| Prestações suplementares                                    | 0,00               |
| <b>Fluxo de tesouraria das actividades de financiamento</b> | <b>-169 944,16</b> |
| Variação de Tesouraria                                      | 54 173,15          |
| Disponibilidade no inicio do período                        | 28 913,70          |
| Disponibilidade no final do período                         | 83 086,85          |

✉ Rua Dr. Manuel João da Silveira nº1-A

☎ 296 488 364

📠 296 488 366


**Estado e Outros Entes Públicos**

euros

**2016**

|                       |                      |
|-----------------------|----------------------|
| <b>Apuramento</b>     | <b>109 594,91</b>    |
| IVA (a pagar)         | -9 767,24            |
| IRS                   | 23 343,28            |
| IRC                   | 8 973,79             |
| Segurança Social      | 87 045,08            |
| <br><b>Liquidação</b> | <br><b>94 618,60</b> |
| IVA                   | 0,00                 |
| IRS                   | 20 008,53            |
| IRC                   | 0,00                 |
| Segurança Social      | 74 610,07            |
| <br><b>Saldo</b>      | <br><b>14 976,31</b> |
| IVA                   | -9 767,24            |
| IRS                   | 3 334,75             |
| IRC                   | 8 973,79             |
| Segurança Social      | 12 435,01            |

**ENCARGOS BANCÁRIOS - 2016**
**Financiamento 2015**
**Empréstimos a Curto Prazo**

|                       | <b>Capital</b>        | <b>Prestação</b> | <b>Juros 2015</b>  |
|-----------------------|-----------------------|------------------|--------------------|
| Banif                 | 250 000,00 €          |                  | 18 229,68 €        |
| BES                   | 200 000,00 €          |                  | 10 786,80 €        |
| Caixa Geral Depósitos | 580 000,00 €          |                  | 38 045,68 €        |
| Livrança BES          | 0,00 €                |                  |                    |
| <b>Total</b>          | <b>1 030 000,00 €</b> | <b>0,00 €</b>    | <b>67 062,16 €</b> |

**Empréstimos de Médio Longo Prazo**

|                         | <b>Capital</b>      | <b>Prestação</b>   | <b>Juros 2015</b>  |
|-------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| Banif                   | 123 750,03 €        | 9 166,66 €         | 1 584,36 €         |
| Montepio Geral          | 470 113,83 €        | 55 959,54 €        | 32 434,98 €        |
| Emprestimo a renegociar |                     |                    |                    |
| <b>Total</b>            | <b>593 863,86 €</b> | <b>65 126,20 €</b> | <b>34 019,34 €</b> |

**Financiamento 2016**
**Empréstimos a Curto Prazo**

|                       | <b>Capital</b>        | <b>Prestação</b> | <b>Juros 2015</b>  |
|-----------------------|-----------------------|------------------|--------------------|
| Banif                 | 250 000,00 €          |                  | 18 229,68 €        |
| BES                   | 200 000,00 €          |                  | 10 786,80 €        |
| Caixa Geral Depósitos | 580 000,00 €          |                  | 38 045,68 €        |
| Livrança BES          | 0,00 €                |                  |                    |
| <b>Total</b>          | <b>1 030 000,00 €</b> | <b>0,00 €</b>    | <b>67 062,16 €</b> |

**Empréstimos de Médio Longo Prazo**

|                         | <b>Capital</b>      | <b>Prestação</b>   | <b>Juros 2015</b>  |
|-------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| Banif                   | 114 583,37 €        | 9 166,66 €         | 1 279,58 €         |
| Montepio Geral          | 419 761,77 €        | 58 096,70 €        | 34 051,42 €        |
| Emprestimo a renegociar |                     |                    |                    |
| <b>Total</b>            | <b>534 345,14 €</b> | <b>67 263,36 €</b> | <b>35 331,00 €</b> |

| Rendimentos   |       | Orçamento 2015<br>Anual | Mês de agosto<br>real | Dezembro de<br>2015 -<br>Previsional | Orçamento 2016    | Desvios            | %              |
|---|-------|-------------------------|-----------------------|--------------------------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| Vendas  | 71    | 325 803,30              | 262 393,62            | 393 590,43                           | 310 969,98        | -14 833,32         | -4,55%         |
| Venda Água  | 711   | 301 496,78              | 205 113,32            | 307 669,98                           | 307 669,98        | 6 173,20           | 2,05%          |
| Valorização de Resíduos                             | 711   | 24 306,52               | 22 225,48             | 33 338,22                            | 0,00              | -24 306,52         | -100,00%       |
| Posto Turismo                                       | 711   | 0,00                    | 35 054,82             | 52 582,23                            | 3 300,00          | 3 300,00           | 100,00%        |
| Prest. Serviços                                     | 72    | <b>235 377,96</b>       | <b>175 791,56</b>     | <b>263 687,34</b>                    | <b>243 942,54</b> | 8 564,58           | 3,64%          |
| Resíduos Sólidos                                    | 72111 | 114 973,95              | 74 678,00             | 112 017,00                           | 112 017,00        | -2 856,95          | -2,57%         |
| Controlo de Água                                    | 72112 | 5 507,63                | 4 124,76              | 6 187,14                             | 6 187,14          | 679,51             | 12,34%         |
| Hospedaria  | 72113 | 0,00                    | 4 093,16              | 6 139,74                             | 6 139,74          | 6 139,74           | 100,00%        |
| Tarifa de Disponibilidade                           | 72121 | 86 682,59               | 57 489,02             | 86 233,53                            | 86 233,53         | -449,06            | -0,52%         |
| Serviços Diversos                                   | 72142 | 28 213,79               | 3 324,35              | 4 986,53                             | 4 986,53          | -23 227,27         | -82,33%        |
| Deposição de Resíduos em aterro                     | 72123 | 0,00                    | 32 082,27             | 48 123,41                            | 0,00              | 0,00               | 0,00%          |
| Recolha de resíduos verdes para colocação em aterro | 72124 | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                                 | 28 378,60         | 28 378,60          | 100,00%        |
| Anulação de serviços/Desc. Eabatim                  | 727   | 0,00                    | -74,40                | -111,60                              | 0,00              | 0,00               | 0,00%          |
| Subsid. à Exploração                                | 7511  | <b>178 213,36</b>       | <b>125 750,00</b>     | <b>182 668,69</b>                    | <b>182 668,69</b> | 4 455,33           | 2,50%          |
| Outros Rendimentos e Ganhos                         | 78    | <b>153 905,46</b>       | <b>96 648,83</b>      | <b>144 973,25</b>                    | <b>92 964,98</b>  | -60 940,48         | -39,60%        |
| Subsídios ao Investimento                           | 7883  | 153 905,46              | 91 287,04             | 136 930,56                           | 92 964,98         | -60 940,48         | -39,60%        |
| Outros  | 788   | 0,00                    | 5 361,79              | 8 042,69                             | 0,00              | 0,00               | 0,00%          |
| Juros, Outros Rendimentos                           | 7816  | 0,00                    | 4,72                  | 7,08                                 | 0,00              | 0,00               | 0,00%          |
| Total de Rendimentos                                |       | <b>893 300,08</b>       | <b>660 514,33</b>     | <b>985 038,39</b>                    | <b>830 546,18</b> | <b>-62 753,90</b>  | <b>-7,02%</b>  |
| Gastos  |       | Orçamento 2015<br>Anual | Mês de agosto<br>real | Dezembro de<br>2015 -<br>Previsional | Orçamento 2016    | Desvios            | %              |
| Custo Mercadorias                                   | 61    | 0,00                    | 282,38                | 0,00                                 | 0,00              |                    |                |
| Forn. Serv. Externos                                | 62    | <b>143 439,03</b>       | <b>138 002,33</b>     | <b>178 827,17</b>                    | <b>145 452,30</b> | 2 013,27           | 1,40%          |
| Subcontratos  | 621   | 0,00                    | 18 784,20             | 2 991,30                             | 2 991,30          | 2 991,30           | 0,00%          |
| Serviços Especializados                             | 622   | <b>59 872,91</b>        | <b>64 154,15</b>      | <b>96 231,23</b>                     | <b>88 647,04</b>  | 28 774,13          | 48,06%         |
| Trabalhos Especializados                            | 6221  | 21 241,79               | 18 647,81             | 27 971,72                            | 27 334,27         | 6 092,48           | 28,66%         |
| Publicidade e Propaganda                            | 6222  | 339,84                  | 0,00                  | 0,00                                 | 0,00              | -339,84            | -100,00%       |
| Vigilância e Segurança                              | 6223  | 84,96                   | 1 211,17              | 1 816,76                             | 30,01             | -54,95             | -64,67%        |
| Honorários  | 6224  | 9 195,78                | 9 610,60              | 14 415,90                            | 14 415,90         | 5 220,12           | 56,77%         |
| Conservação e Reparação                             | 6226  | 24 026,52               | 24 800,47             | 37 200,71                            | 32 040,71         | 8 014,19           | 33,36%         |
| Serviços Bancários                                  | 6227  | 4 984,02                | 2 181,29              | 3 271,94                             | 3 271,94          | -1 712,09          | -34,35%        |
| Outros  | 6228  | 0,00                    | 3 901,94              | 5 852,91                             | 5 852,91          | 5 852,91           | 100,00%        |
| ERSARA  | 6229  | 0,00                    | 3 800,87              | 5 701,31                             | 5 701,31          | 5 701,31           | 100,00%        |
| Materiais   | 623   | <b>6 229,40</b>         | <b>4 039,59</b>       | <b>6 059,39</b>                      | <b>6 059,39</b>   | -170,02            | -2,73%         |
| Ferramentas e Utensílios                            | 6231  | 2 868,48                | 203,71                | 305,57                               | 305,57            | -2 562,92          | -89,35%        |
| Material de escritório                              | 6233  | 3 360,92                | 3 051,63              | 4 577,45                             | 4 577,45          | 1 216,53           | 36,20%         |
| Outros  | 6235  | 0,00                    | 784,25                | 1 176,38                             | 1 176,38          | 1 176,38           | 100,00%        |
| Energia e Fluidos                                   | 624   | <b>56 541,47</b>        | <b>23 125,40</b>      | <b>34 688,10</b>                     | <b>25 613,69</b>  | -30 927,79         | -54,70%        |
| Electricidade                                       | 6241  | 6 520,76                | 4 268,54              | 6 402,81                             | 2 296,49          | -4 224,28          | -64,78%        |
| Combustíveis  | 6242  | 50 020,71               | 18 242,54             | 27 363,81                            | 22 395,72         | -27 624,99         | -55,23%        |
| Outros Fluidos                                      | 6244  | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                                 | 0,00              | 0,00               | 0,00%          |
| Outros  | 6248  | 0,00                    | 614,32                | 921,48                               | 921,48            | 921,48             | 100,00%        |
| Deslocações e Estadas                               |       | <b>510,14</b>           | <b>221,63</b>         | <b>332,45</b>                        | <b>510,14</b>     | 0,00               | 0,00%          |
| Deslocações e Estadas                               | 6251  | 510,14                  | 221,63                | 332,45                               | 510,14            | 0,00               | 0,00%          |
| Transporte de mercadorias                           | 6253  | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                                 | 0,00              | 0,00               | 0,00%          |
| Outros  | 6258  | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                                 | 0,00              | 0,00               | 0,00%          |
| Serviços Diversos                                   |       | <b>20 285,14</b>        | <b>27 677,36</b>      | <b>41 516,04</b>                     | <b>24 622,05</b>  | 4 336,91           | 21,38%         |
| Rendas e alugueres                                  | 6261  | 0,00                    | 10 617,74             | 15 926,61                            | 1 592,66          | 1 592,66           | 100,00%        |
| Comunicação   | 6262  | 5 971,35                | 4 681,60              | 7 022,40                             | 7 022,40          | 1 051,05           | 17,60%         |
| Seguros   | 6263  | 10 016,72               | 6 535,08              | 9 802,62                             | 7 578,88          | -2 437,84          | -24,34%        |
| Contencioso e Notariado                             | 6265  | 532,50                  | 85,00                 | 127,50                               | 127,50            | -405,00            | -76,06%        |
| Despesas de representação                           | 6266  | 100,50                  | 351,50                | 527,25                               | 527,25            | 426,75             | 424,63%        |
| Limpeza Higiene e Conf                              | 6267  | 1 671,06                | 2 003,76              | 3 005,64                             | 3 005,64          | 1 334,58           | 79,86%         |
| Outros serviços                                     | 6268  | 1 993,01                | 468,20                | 702,30                               | 366,00            | -1 627,01          | -81,64%        |
| Gastos c/Viat ligeiras passageiros                  | 6269  | 0,00                    | 2 934,48              | 4 401,72                             | 4 401,72          | 4 401,72           | 100,00%        |
| Gastos c/o Pessoal                                  | 63    | <b>391 756,90</b>       | <b>295 823,14</b>     | <b>443 734,71</b>                    | <b>330 586,04</b> | -61 170,86         | -15,61%        |
| Gastos de Depreciação                               | 64    | <b>243 252,92</b>       | <b>138 952,42</b>     | <b>208 428,63</b>                    | <b>171 991,30</b> | -71 261,62         | -29,30%        |
| Outros gastos e perdas                              | 68    | <b>8 000,37</b>         | <b>5 363,63</b>       | <b>8 045,45</b>                      | <b>8 045,45</b>   | 45,07              | 0,56%          |
| Gastos e perdas de financiamento                    | 69    | <b>101 552,55</b>       | <b>63 125,32</b>      | <b>94 687,98</b>                     | <b>102 680,80</b> | 1 128,25           | 1,11%          |
| Total de Gastos                                     |       | <b>888 001,77</b>       | <b>641 549,22</b>     | <b>933 723,93</b>                    | <b>758 755,88</b> | <b>-129 245,89</b> | <b>-14,55%</b> |
| Res. A/ de Imp.                                     |       | <b>5 298,30</b>         | <b>18 965,10</b>      | <b>51 314,44</b>                     | <b>71 790,30</b>  | <b>66 491,98</b>   |                |

Nordeste Ativo E.M.S.A.  
 Nº IDENTIFICAÇÃO FISCAL  
 512088357

**MAPA DE DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES**

NATUREZA DOS ACTIVOS:  
 ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS  
 ACTIVOS INTANGÍVEIS

**PÉRIODO DE TRIBUTAÇÃO**
**MÉTODO UTILIZADO:**

X

QUOTAS CONSTANTES

X

**2014 ACTIVOS BIOLÓGICOS NÃO CONSUMÍVEIS**

| PROPRIEDADES INVESTIMENTO                           |                                   |              |                   | OUTRO   |   |                     |                                       |
|---|-----------------------------------|--------------|-------------------|---|---|---------------------|---------------------------------------|
| Código acordo crtab.                                | Descrição dos elementos do activo | Data Início  | Activos           | Depreciações / Amortizações e perdas imparidade contabilizadas no período | Depreciações e amortizações e acelites em períodos anteriores | Gastos Fiscais      | Perdas imparidade acelites no período |
| Mês   | Ano                               | Mês          | Ano               | Valor aquisição ou produção para efeitos fiscais                          | Anos Util. espessa rada                                       | Taxa Co rrigida (%) | Taxa fiscal do período                |
| (1)   | (2)                               | (3)          | (4)               | (5)   | (6)   | (7)                 | (8)                                   |
| 431 TERREIROS                                       |                                   |              |                   |   |   |                     |                                       |
| 0800 61 • Terreno São Pedro Nordestino              | 2009                              | 2006         | 175 000,00        | 175 000,00  | -   | -                   | -                                     |
| 0800 60 • Terreno Achada artigo 43/7                |                                   | 2010         | 9 054,50          | 9 054,50  | -   | -                   | -                                     |
| <b>Total da Conta</b>                               |                                   |              | <b>184 054,50</b> | <b>184 054,50</b>   |   |                     |                                       |
| 432 EDIFÍCIOS E OUT. CONSTRUC.                      |                                   |              |                   |   |   |                     |                                       |
| 2095 28 • Iluminação Recintos Desportivos           | 2008                              | 24 853,80    | 24 853,80         | 4,00  | -   | 24 853,80           | -                                     |
| 0005 93 • Tubagem no caminho fundo                  | 2010                              | 2 817,50     | 2 817,50          | -   | 140,88  | 422,64              | 5,00                                  |
| 0005 97 • Fiscalização reservatórios água Nor       | 2011                              | 6 000,00     | 6 000,00          | -   | 300,00  | 675,00              | 5,00                                  |
| 0005 88 • Resm EI DA Reservatórios Nordestin        |                                   | 2011         | 170,03            | 170,03  | -   | 8,50                | 19,13                                 |
| 0345 89 • Estudo Delimitação Par Captação S.A       | 2011                              | 2 600,00     | 2 600,00          | -   | 130,00  | 390,00              | 5,00                                  |
| 2065 84 • Reinforço de Abastecimento de Água a      | 2011                              | 401 918,05   | 401 918,05        | -   | 20 065,90   | 60 287,70           | 5,00                                  |
| 2015 214 • REVISÃO PREÇOS ARRANOS EXT ND V          | 2012                              | 5 110,39     | 5 110,39          | -   | 102,21  | 204,42              | 2,00                                  |
| 2015 55 • Projeto Unidade de Vermicompostagem       | 2012                              | 36 000,00    | 36 000,00         | -   | 720,00  | 720,00              | 2,00                                  |
| 2015 56 • Construção Unidade de Vermicompostagem    | 2012                              | 1 057 300,86 | 1 057 300,86      | -   | 21 146,02   | 21 146,02           | 2,00                                  |
| 2015 59 • Fiação e instalação Obra Vermicompostagem | 2012                              | 87 887,00    | 87 887,00         | -   | 1 759,74  | 1 759,74            | 2,00                                  |
| 2012 444,69   |                                   |              |                   | 444,69  | 8,89  | 17,78               | 2,00                                  |
| 2012 55 085,00                                      |                                   |              |                   | 55 085,00   | 1 101,70  | 2 203,40            | 2,00                                  |
| 2015 87 • Fiscalização Vermicompostagem Nro C       | 2012                              | 21 172,19    | 21 172,19         | -   | 1 058,61  | 2 117,22            | 5,00                                  |
| 2020 77 • Projeto Arranjos Externos Verm            | 2012                              | 319 616,04   | 319 616,04        | -   | 15 980,80   | 31 981,60           | 5,00                                  |
| 2045 100 • OBRA ARRANJOS EXTERNOS UND VERM          | 2014                              | 2 039,50     | 2 039,50          | -   | 61,24   | -                   | 61,24                                 |
| 0050 259 • Rede de água em tubo PEAD de 50 MM       | 08                                | 166 446,39   | 166 446,39        | -   | 2 781,11  | -                   | 2 779,11                              |
| 2065 262 • Reservatório Achada                      | 09                                | 2 190 761,44 | 2 190 761,44      | -   | 65 393,60   | 146 778,45          | 65 393,60                             |
| <b>Total da Conta</b>                               |                                   |              |                   |   |   |                     |                                       |

RC

**32**
**MODELO**

MÉTODO UTILIZADO:

X

QUOTAS DECRESCENTES

X

Norteeste Ativo E.M. S.A.  
Nº IDENTIFICAÇÃO FISCAL  
512088357

MAPA DE DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES

NATUREZA DOS ACTIVOS:  
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

PERÍODO DE TRIBUTAÇÃO

MÉTODO UTILIZADO:

X QUOTAS CONSTANTES X

ACTIVOS INTANGÍVEIS

IRC

2014 ACTIVOS BIOLÓGICOS NÃO CONSUMÍVEIS

PROPRIEDADES INVESTIMENTO

OUTRO

32

| Código acordo ctab.<br>anxa DR 25/2009          | Descrição dos elementos do activo | Activos    |            |                                |            |  |           | Depreciações / Amortizações e perdas imparidade contabilizadas no período |           |                    | Depreciações e amortizações e acréscimos em períodos anteriores |                       |          | Gastos Fiscais                      |          |   |          |
|---|-----------------------------------|------------|------------|--------------------------------|------------|--|-----------|---|-----------|--------------------|---|-----------------------|----------|-------------------------------------|----------|---|----------|
|   |                                   | Utilização |            | Valor contabilístico registado |            | Anos Util. e esp. para efeitos fiscais |           | Taxa (%)  |           | Taxa Corrigida (%) |   | Limite fiscal período |          | Imparidade no período (art.38ºCIRC) |          | Depreciações / Amortizações e perdas imparidade não contabilizadas no período |          |
|   |                                   | Mês        | Ano        | (2)                            | (3)        | (4)                                    | (5)       | (6)   | (7)       | (8)                | (9)   | (10)                  | (11)     | (12) $=$ (10) ou (13)               | (13)     | (14) $=$ (8)-(12)+(3)   |          |
| 433 EQUIPAMENTO BÁSICO                          |                                   |            |            |                                |            |  |           |   |           |                    |   |                       |          |                                     |          |   |          |
| 2285 27 • Preesa de Enfardamento de Papel       |                                   | 2008       | 12 180,00  | 12 180,00                      | -          | 6 230,00                               | 956,74    | 5 758,44  | 12,50     | 6 230,00           | -   | -                     | -        | -                                   | -        | -   | -        |
| 1330 32 • Sist. Tratamento Desinf. Reserv. E    |                                   | 2008       | 49 840,00  | 49 840,00                      | 7 677,88   | 73 840,00                              | -         | 73 840,00   | -         | -                  | 959,74  | -                     | -        | -                                   | -        | -   | -        |
| 2200 11 • Painel Fotovoltaico                   |                                   | 2008       | 24 750,00  | 24 750,00                      | 107 180,00 | 27 210,60                              | 3 480,00  | 24 750,00   | -         | -                  | -   | -                     | -        | -                                   | -        | -   | -        |
| 2200 13 • Tampa FFD, Grelhas                    |                                   | 2008       | 1 832,56   | 1 832,56                       | 14,00      | 1 832,56                               | 1 832,56  | 1 832,56  | 14,00     | 1 832,56           | 1 832,56  | 1 832,56              | 1 832,56 | 1 832,56                            | 1 832,56 | 1 832,56  | 1 832,56 |
| 2250 25 • Reforço de Estrutura Panéis Solares   |                                   | 2008       | 439,40     | 439,40                         | 402,78     | 402,78                                 | 50,35     | 402,78  | 402,78    | 402,78             | 402,78  | 402,78                | 402,78   | 402,78                              | 402,78   | 402,78  |          |
| 2285 22 • Nag. Recipiente a Viseira             |                                   | 2008       | 426,78     | 426,78                         | 2 714,00   | 2 714,00                               | 14,00     | 2 714,00  | 2 714,00  | 2 714,00           | 2 714,00  | 2 714,00              | 2 714,00 | 2 714,00                            | 2 714,00 | 2 714,00  |          |
| 2285 35 • Boquedera Kawasaki TH-4cc             |                                   | 2009       | 2 714,00   | 2 714,00                       | 4 550,00   | 4 550,00                               | 14,00     | 3 248,87  | 1 299,48  | 7,14               | -   | -                     | -        | -                                   | -        | -   | -        |
| 2430 34 • Balizas de Futebol                    |                                   | 2010       | 107 180,00 | 107 180,00                     | 13 965,00  | 13 965,00                              | 40 185,00 | 13 965,00   | 40 185,00 | 12,50              | 13 395,00   | -                     | -        | -                                   | -        | -   | -        |
| 2250 85 • Reforço Suporte Painéis Solares       |                                   | 2011       | 27 210,60  | 27 210,60                      | 3 480,00   | 3 480,00                               | 13 411,45 | 3 480,00  | 13 411,45 | 12,50              | 3 480,00  | -                     | -        | -                                   | -        | -   | -        |
| 2285 80 • Empilhador Telescópico                |                                   | 2011       | 27 210,60  | 27 210,60                      | 21 480,00  | 21 480,00                              | 1 341,25  | 21 480,00   | 21 480,00 | 6,25               | 1 341,25  | -                     | -        | -                                   | -        | -   | -        |
| 2205 82 • Aspirador Aspirik                     |                                   | 2012       | 231 680,00 | 231 680,00                     | 57 478,00  | 57 478,00                              | 11 583,00 | 57 478,00   | 11 583,00 | 5,00               | 23 186,00   | -                     | -        | -                                   | -        | -   | -        |
| 0030 83 • Reator Biológico Vermicompostagem     |                                   | 2012       | 57 478,00  | 57 478,00                      | 71 374,80  | 71 374,80                              | 4 460,92  | 71 374,80   | 4 460,92  | 7 184,76           | 6 25  | 3 592,38              | -        | -                                   | -        | -   | -        |
| 0305 218 • EQUIPAMENTO TRI-GEM-TAPETE PRENSA    |                                   | 2012       | 53 808,00  | 53 808,00                      | 8 921,84   | 8 921,84                               | 6 726,00  | 8 921,84  | 8 921,84  | 6 25               | 4 460,92  | -                     | -        | -                                   | -        | -   | -        |
| 0305 219 • EQUIPAMENTO TRI-GEM-TAPETE ABRE-SE   |                                   | 2012       | 231 944,40 | 231 944,40                     | 14 496,53  | 14 496,53                              | 28,99     | 14 496,53   | 14 496,53 | 6,25               | 3 363,00  | -                     | -        | -                                   | -        | -   | -        |
| 0305 220 • EQUIPAMENTO TRI-GEM - PLATAFORMA     |                                   | 2012       | 159 258,00 | 159 258,00                     | 9 653,63   | 9 653,63                               | 19 907,26 | 9 653,63  | 9 653,63  | 6,25               | 14 496,53   | -                     | -        | -                                   | -        | -   | -        |
| 0305 88 • Preesa Kampow earth                   |                                   | 2012       | 183,06     | 183,06                         | 183,06     | 183,06                                 | 18,31     | 183,06  | 183,06    | 6,25               | 18,31   | -                     | -        | -                                   | -        | -   | -        |
| 0305 79 • Bens Móveis: Unidade Vermicompostagem |                                   | 2012       | 183,06     | 183,06                         | 183,06     | 183,06                                 | 18,31     | 183,06  | 183,06    | 6,25               | 18,31   | -                     | -        | -                                   | -        | -   | -        |
| 2015 81 • Equip Lavagene e Tratamento de Pаст   |                                   | 2012       | 21 979,72  | 21 979,72                      | 4 395,92   | 4 395,92                               | 879,18    | 21 979,72   | 21 979,72 | 2,00               | 4 395,92  | -                     | -        | -                                   | -        | -   | -        |
| 2195 206 • POSTO DE TRANSFORMAÇÃO AEREO UNID U  |                                   | 2012       | 183,06     | 183,06                         | 183,06     | 183,06                                 | 18,31     | 183,06  | 183,06    | 10,00              | 18,31   | -                     | -        | -                                   | -        | -   | -        |
| 2195 207 • EXINTORES ABC 6 KILOS                |                                   | 2012       | 183,06     | 183,06                         | 183,06     | 183,06                                 | 18,31     | 183,06  | 183,06    | 10,00              | 18,31   | -                     | -        | -                                   | -        | -   | -        |
| 2195 208 • EXINTORES ABC 6 KILOS                |                                   | 2012       | 183,06     | 183,06                         | 183,06     | 183,06                                 | 18,31     | 183,06  | 183,06    | 10,00              | 18,31   | -                     | -        | -                                   | -        | -   | -        |
| 2195 209 • EXINTORES ABC 6 KILOS                |                                   | 2012       | 285,64     | 285,64                         | 285,64     | 285,64                                 | 26,56     | 285,64  | 285,64    | 10,00              | 26,56   | -                     | -        | -                                   | -        | -   | -        |
| 2195 210 • EXINTORES CO2 6 KILOS                |                                   | 2012       | 285,64     | 285,64                         | 285,64     | 285,64                                 | 26,56     | 285,64  | 285,64    | 10,00              | 26,56   | -                     | -        | -                                   | -        | -   | -        |
| 2195 211 • EXINTORES CO2 6 KILOS                |                                   | 2012       | 285,64     | 285,64                         | 285,64     | 285,64                                 | 26,56     | 285,64  | 285,64    | 10,00              | 26,56   | -                     | -        | -                                   | -        | -   | -        |
| 2195 212 • EXINTORES CO2 6 KILOS                |                                   | 2012       | 285,64     | 285,64                         | 285,64     | 285,64                                 | 26,56     | 285,64  | 285,64    | 10,00              | 26,56   | -                     | -        | -                                   | -        | -   | -        |

Rua Dr. Manuel João da Silveira nº1-A

296 488 364 ☎ 296 488 366



S  
G  
G  
G



## 2014 ACTIVOS BIOLÓGICOS NÃO CONSUMÍVEIS

| PROPRIEDADES INVESTIMENTO                         |                                   | Activos        |   | Depreciações e Amortizações          |  | Gastos Fiscais             |  | Depreciações e Amortizações |                    | Gastos Fiscais              |  |
|---|-----------------------------------|----------------|---|--------------------------------------|--|----------------------------|--|-----------------------------|--------------------|-----------------------------|--|
| Código acordo<br>clab,<br>anexo<br>(R/25)<br>2009 | Descrição dos elementos do activo | Data<br>Início | Utilização<br>contabilística<br>registado | Valor<br>contabilístico<br>registado | Valor aquisição<br>ou produção para<br>efectos fiscais | Anos<br>Util.<br>experiada | Depreciações e<br>amortizações<br>acertadas em<br>períodos<br>anteriores | Taxa<br>(%)                 | Taxa Co-<br>rigida | Límite fiscal do<br>período | Depreciações e /<br>Amortizações e<br>perdas<br>imparidade não<br>acertadas como<br>gastos |
| (1)   | (2)                               | (3)            | (4)                                       | (5)                                  | (6)  | (7)                        | (8)  | (9)                         | (10)               | (11)                        | (12) = (10) ou<br>(15) = (12+13)   |
| 433 EQUIPAMENTO BÁSICO                            |                                   |                |   |                                      |  |                            |  |                             |                    |                             |  |
| 2430 134 - CADEIRA 3138                           |                                   | 2012           | 89,83                                     | 89,83                                | 89,83  | 11,23                      | 22,46  | 12,50                       | 12,50              | 11,23                       | -  |
| 2430 135 - CADEIRA 3138                           |                                   | 2012           | 89,83                                     | 89,83                                | 89,83  | 11,23                      | 22,46  | 12,50                       | 12,50              | 11,23                       | -  |
| 2430 136 - CADEIRA 3138                           |                                   | 2012           | 89,83                                     | 89,83                                | 89,83  | 11,23                      | 22,46  | 12,50                       | 12,50              | 11,23                       | -  |
| 2430 137 - CADEIRA 3138                           |                                   | 2012           | 89,83                                     | 89,83                                | 89,83  | 11,23                      | 22,46  | 12,50                       | 12,50              | 11,23                       | -  |
| 2430 138 - CADEIRA 3138                           |                                   | 2012           | 89,83                                     | 89,83                                | 89,83  | 11,23                      | 22,46  | 12,50                       | 12,50              | 11,23                       | -  |
| 2430 139 - CADEIRA 3138                           |                                   | 2012           | 89,83                                     | 89,83                                | 89,83  | 11,23                      | 22,46  | 12,50                       | 12,50              | 11,23                       | -  |
| 2430 140 - CADEIRA 3138                           |                                   | 2012           | 89,83                                     | 89,83                                | 89,83  | 11,23                      | 22,46  | 12,50                       | 12,50              | 11,23                       | -  |
| 2430 141 - CADEIRA 3138                           |                                   | 2012           | 89,83                                     | 89,83                                | 89,83  | 11,23                      | 22,46  | 12,50                       | 12,50              | 11,23                       | -  |
| 2430 142 - CADEIRA 3138                           |                                   | 2012           | 89,83                                     | 89,83                                | 89,83  | 11,23                      | 22,46  | 12,50                       | 12,50              | 11,23                       | -  |
| 2430 143 - CADEIRA 3138                           |                                   | 2012           | 89,83                                     | 89,83                                | 89,83  | 11,23                      | 22,46  | 12,50                       | 12,50              | 11,23                       | -  |
| 2430 144 - CADEIRA 3138                           |                                   | 2012           | 89,83                                     | 89,83                                | 89,83  | 11,23                      | 22,46  | 12,50                       | 12,50              | 11,23                       | -  |
| 2430 145 - CADEIRA 3138                           |                                   | 2012           | 89,83                                     | 89,83                                | 89,83  | 11,23                      | 22,46  | 12,50                       | 12,50              | 11,23                       | -  |
| 2430 146 - CADEIRA 3138                           |                                   | 2012           | 89,83                                     | 89,83                                | 89,83  | 11,23                      | 22,46  | 12,50                       | 12,50              | 11,23                       | -  |
| 2430 147 - CADEIRA 3138                           |                                   | 2012           | 89,83                                     | 89,83                                | 89,83  | 11,23                      | 22,46  | 12,50                       | 12,50              | 11,23                       | -  |
| 2430 148 - CADEIRA 3138                           |                                   | 2012           | 89,83                                     | 89,83                                | 89,83  | 11,23                      | 22,46  | 12,50                       | 12,50              | 11,23                       | -  |
| 2430 149 - CADEIRA 3138                           |                                   | 2012           | 89,83                                     | 89,83                                | 89,83  | 11,23                      | 22,46  | 12,50                       | 12,50              | 11,23                       | -  |
| 2430 150 - CADEIRA 3138                           |                                   | 2012           | 89,83                                     | 89,83                                | 89,83  | 11,23                      | 22,46  | 12,50                       | 12,50              | 11,23                       | -  |
| 2430 151 - CADEIRA 3138                           |                                   | 2012           | 89,83                                     | 89,83                                | 89,83  | 11,23                      | 22,46  | 12,50                       | 12,50              | 11,23                       | -  |
| 2430 152 - CADEIRA 3138                           |                                   | 2012           | 89,83                                     | 89,83                                | 89,83  | 11,23                      | 22,46  | 12,50                       | 12,50              | 11,23                       | -  |
| 2430 153 - CADEIRA 3138                           |                                   | 2012           | 89,83                                     | 89,83                                | 89,83  | 11,23                      | 22,46  | 12,50                       | 12,50              | 11,23                       | -  |
| 2430 154 - CADEIRA 3138                           |                                   | 2012           | 89,83                                     | 89,83                                | 89,83  | 11,23                      | 22,46  | 12,50                       | 12,50              | 11,23                       | -  |
| 2430 155 - CADEIRA 3138                           |                                   | 2012           | 89,83                                     | 89,83                                | 89,83  | 11,23                      | 22,46  | 12,50                       | 12,50              | 11,23                       | -  |
| 2430 156 - CADEIRA 3138                           |                                   | 2012           | 89,83                                     | 89,83                                | 89,83  | 11,23                      | 22,46  | 12,50                       | 12,50              | 11,23                       | -  |
| 2430 157 - CADEIRA 3138                           |                                   | 2012           | 89,83                                     | 89,83                                | 89,83  | 11,23                      | 22,46  | 12,50                       | 12,50              | 11,23                       | -  |
| 2430 158 - CADEIRA 3138                           |                                   | 2012           | 89,83                                     | 89,83                                | 89,83  | 11,23                      | 22,46  | 12,50                       | 12,50              | 11,23                       | -  |
| 2430 159 - CADEIRA 3138                           |                                   | 2012           | 89,83                                     | 89,83                                | 89,83  | 11,23                      | 22,46  | 12,50                       | 12,50              | 11,23                       | -  |
| 2430 160 - CADEIRA 3138                           |                                   | 2012           | 89,83                                     | 89,83                                | 89,83  | 11,23                      | 22,46  | 12,50                       | 12,50              | 11,23                       | -  |
| 2430 161 - CADEIRA 3138                           |                                   | 2012           | 89,83                                     | 89,83                                | 89,83  | 11,23                      | 22,46  | 12,50                       | 12,50              | 11,23                       | -  |
| 2430 162 - CADEIRA 3138                           |                                   | 2012           | 89,83                                     | 89,83                                | 89,83  | 11,23                      | 22,46  | 12,50                       | 12,50              | 11,23                       | -  |
| 2430 163 - CADEIRA 3138                           |                                   | 2012           | 89,83                                     | 89,83                                | 89,83  | 11,23                      | 22,46  | 12,50                       | 12,50              | 11,23                       | -  |
| 2430 164 - CADEIRA 3138                           |                                   | 2012           | 89,83                                     | 89,83                                | 89,83  | 11,23                      | 22,46  | 12,50                       | 12,50              | 11,23                       | -  |
| 2430 165 - CADEIRA 3138                           |                                   | 2012           | 89,83                                     | 89,83                                | 89,83  | 11,23                      | 22,46  | 12,50                       | 12,50              | 11,23                       | -  |
| 2430 166 - CADEIRA 3138                           |                                   | 2012           | 89,83                                     | 89,83                                | 89,83  | 11,23                      | 22,46  | 12,50                       | 12,50              | 11,23                       | -  |
| 2430 167 - QUADRO CERÂMICA + CAVALETE             |                                   | 2012           | 447,76                                    | 55,97                                | 111,94   |                            |  |                             |                    | 55,97                       | -  |
| 2430 168 - MESA DE CENTRO QUADRADA 80x50          |                                   | 2012           | 129,13                                    | 129,13                               | 129,13   |                            |  |                             |                    | 16,14                       | -  |
| 2430 170 - SECRETARIA DELTA 160x80                |                                   | 2012           | 342,71                                    | 42,84                                | 85,68  |                            |  |                             |                    | 42,84                       | -  |
| 2430 171 - SECRETARIA RETANGULAR 80x50 + BLO      |                                   | 2012           | 314,20                                    | 39,28                                | 78,96  |                            |  |                             |                    | 39,28                       | -  |
| 2430 172 - CALDEIRA EXE KING                      |                                   | 2012           | 315,81                                    | 315,81                               | 315,81   |                            |  |                             |                    | 39,48                       | -  |

32

MODELO

OUTRO

GASTOS

DEPRECIAÇÕES

AMORTIZAÇÕES

PERDIDAS

TAXAS

IMPARIDADE

ACUMULADAS

GASTOS

DEPRECIAÇÕES

AMORTIZAÇÕES

## MAPA DE DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES

MÉTODO UTILIZADO:

ACTIVOS INTANGÍVEIS

X

QUOTAS CONSTANTES

X

QUOTAS DECRESCENTES

X

**32**

## 2014 ACTIVOS BIOLÓGICOS NÃO CONSUMÍVEIS

## PROPRIEDADES INVESTIMENTO

| Código<br>acordo<br>chab.<br>anexa<br>DR 25/<br>2009 | Descrição dos elementos do activo | OUTRO   |           |           |  |     |          | Outros   |     |       |                |      |      | Outros   |      |      |                  |      |  |
|--|-----------------------------------|---------|-----------|-----------|--|-----|----------|--|-----|-------|----------------|------|------|--|------|------|------------------|------|--|
|  |                                   | Activos |           |           | Depreciações /<br>Amortizações e<br>perdas<br>imparidade<br>contabilizadas<br>no período |     |          | Depreciações /<br>Amortizações e<br>perdas<br>imparidade<br>não<br>acertadas no<br>período |     |       | Gastos Fiscais |      |      | Depreciações /<br>Amortizações e<br>perdas<br>imparidade<br>não<br>acertadas no<br>período |      |      | Gastos Fiscais   |      |  |
|  |                                   | Mês     | Ano       | (2)       | (3)  | (4) | (5)      | (6)  | (7) | (8)   | (9)            | (10) | (11) | (12)=[10*6] ou<br>(11)   | (13) | (14) | (15)=[8*(12+13)] | (16) |  |
| 2430 173 * SECRETÁRIA DELTA 180*80*40 BLOCO 2 GA     |                                   | 2012    | 329,85    | 329,85    |  |     | 41,23    | 82,46  |     | 12,50 |                |      |      | 41,23  |      |      |                  |      |  |
| 2430 174 * SECRETÁRIA DELTA 180*80*40 BLOCO 2 GA     |                                   | 2012    | 329,85    | 329,85    |  |     | 41,23    | 82,46  |     | 12,50 |                |      |      | 41,23  |      |      |                  |      |  |
| 2430 176 * CADEIRA OPERATIVA ATOK                    |                                   | 2012    | 110,88    | 110,88    |  |     | 13,86    | 27,72  |     | 12,50 |                |      |      | 13,86  |      |      |                  |      |  |
| 2430 177 * CADEIRA OPERATIVA ATOK                    |                                   | 2012    | 110,88    | 110,88    |  |     | 13,86    | 27,72  |     | 12,50 |                |      |      | 13,86  |      |      |                  |      |  |
| 2430 178 * MESA LONGA DELTA PRO                      |                                   | 2012    | 106,67    | 106,67    |  |     | 13,33    | 26,66  |     | 12,50 |                |      |      | 13,33  |      |      |                  |      |  |
| 2430 179 * MESA LONGA DELTA PRO                      |                                   | 2012    | 106,67    | 106,67    |  |     | 13,33    | 26,66  |     | 12,50 |                |      |      | 13,33  |      |      |                  |      |  |
| 2430 180 * ARMARIO 88*40*160 3P                      |                                   | 2012    | 258,26    | 258,26    |  |     | 32,28    | 64,56  |     | 12,50 |                |      |      | 32,28  |      |      |                  |      |  |
| 2430 181 * ARMARIO CORRER CHAPA 95*80                |                                   | 2012    | 258,26    | 258,26    |  |     | 32,28    | 64,56  |     | 12,50 |                |      |      | 32,28  |      |      |                  |      |  |
| 2430 182 * ARMARIO CORRER CHAPA 95*80                |                                   | 2012    | 258,26    | 258,26    |  |     | 32,28    | 64,56  |     | 12,50 |                |      |      | 32,28  |      |      |                  |      |  |
| 2430 183 * ESTANTE METALICA 150*100*40               |                                   | 2012    | 77,20     | 77,20     |  |     | 9,65     | 19,30  |     | 12,50 |                |      |      | 9,65   |      |      |                  |      |  |
| 2430 184 * ESTANTE METALICA 150*100*40               |                                   | 2012    | 77,20     | 77,20     |  |     | 9,65     | 19,30  |     | 12,50 |                |      |      | 9,65   |      |      |                  |      |  |
| 2430 185 * ESTANTE METALICA 150*100*40               |                                   | 2012    | 77,20     | 77,20     |  |     | 9,65     | 19,30  |     | 12,50 |                |      |      | 9,65   |      |      |                  |      |  |
| 2430 186 * MESA REF702 220X80X74                     |                                   | 2012    | 171,24    | 171,24    |  |     | 21,41    | 42,82  |     | 12,50 |                |      |      | 21,41  |      |      |                  |      |  |
| 2430 192 * CADEIRA 3061                              |                                   | 2012    | 58,95     | 58,95     |  |     | 7,37     | 14,74  |     | 12,50 |                |      |      | 7,37   |      |      |                  |      |  |
| 2430 193 * CADEIRA 3061                              |                                   | 2012    | 58,95     | 58,95     |  |     | 7,37     | 14,74  |     | 12,50 |                |      |      | 7,37   |      |      |                  |      |  |
| 2430 194 * CADEIRA 3061                              |                                   | 2012    | 58,95     | 58,95     |  |     | 7,37     | 14,74  |     | 12,50 |                |      |      | 7,37   |      |      |                  |      |  |
| 2430 195 * CADEIRA 3061                              |                                   | 2012    | 58,95     | 58,95     |  |     | 7,37     | 14,74  |     | 12,50 |                |      |      | 7,37   |      |      |                  |      |  |
| 2430 196 * CADEIRA 3061                              |                                   | 2012    | 58,95     | 58,95     |  |     | 7,37     | 14,74  |     | 12,50 |                |      |      | 7,37   |      |      |                  |      |  |
| 2430 197 * CADEIRA 3061                              |                                   | 2012    | 58,95     | 58,95     |  |     | 7,37     | 14,74  |     | 12,50 |                |      |      | 7,37   |      |      |                  |      |  |
| 2430 198 * CADEIRA 3061                              |                                   | 2012    | 58,95     | 58,95     |  |     | 7,37     | 14,74  |     | 12,50 |                |      |      | 7,37   |      |      |                  |      |  |
| 2430 199 * CADEIRA 3061                              |                                   | 2012    | 58,95     | 58,95     |  |     | 7,37     | 14,74  |     | 12,50 |                |      |      | 7,37   |      |      |                  |      |  |
| 2430 200 * CADEIRA 3061                              |                                   | 2012    | 58,95     | 58,95     |  |     | 7,37     | 14,74  |     | 12,50 |                |      |      | 7,37   |      |      |                  |      |  |
| 2430 201 * CADEIRA 3061                              |                                   | 2012    | 58,95     | 58,95     |  |     | 7,37     | 14,74  |     | 12,50 |                |      |      | 7,37   |      |      |                  |      |  |
| 2430 202 * CADEIRA 3061                              |                                   | 2012    | 58,95     | 58,95     |  |     | 7,37     | 14,74  |     | 12,50 |                |      |      | 7,37   |      |      |                  |      |  |
| 2430 203 * CADEIRA 3061                              |                                   | 2012    | 58,95     | 58,95     |  |     | 7,37     | 14,74  |     | 12,50 |                |      |      | 7,37   |      |      |                  |      |  |
| 2265 99 * atrelado                                   |                                   | 2012    | 3 500,00  | 3 500,00  |  |     | 875,00   | 1 750,00   |     | 25,00 |                |      |      | 875,00   |      |      |                  |      |  |
| 2455 216 * CONTENITOR 25 LITROS 300 UNID             |                                   | 2012    | 7 047,00  | 7 047,00  |  |     | 2 349,46 | 4 697,54   |     | 33,33 |                |      |      | 2 349,46   |      |      |                  |      |  |
| 2455 216 * CONTENITOR 50 LITROS 300 UNID             |                                   | 2012    | 15 433,80 | 15 433,80 |  |     | 5 145,62 | 10 288,18  |     | 33,33 |                |      |      | 5 145,62   |      |      |                  |      |  |
| 2455 217 * CONTENITOR 120 LITROS 40 UNID             |                                   | 2012    | 1 637,44  | 1 637,44  |  |     | 545,92   | 1 091,52   |     | 33,33 |                |      |      | 545,92   |      |      |                  |      |  |

Rua Dr. Manuel João da Silveira nº1-A

☎ 296 488 364    fax 296 488 366



41

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

MAPA DE DEPRECIACOES E AMORTIZACOES

MAPA DE DEPRECIACOES E AMORTIZACOES

OS ACTIVOS:  
OS TANGÍVEIS

PERÍODO DE TRIBUTAÇÃO

62

| OUTRO  |  |                           |           |              |           |                                      |     |   |        |  |          |  |        |  |          |                |   |   |
|--|--|---------------------------|-----------|--------------|-----------|--------------------------------------|-----|---|--------|--|----------|--|--------|--|----------|----------------|---|---|
| Código<br>acordo<br>c/ab.<br>anexa<br>DR 25/<br>2009 | Descrição dos elementos do activo        | PROPRIEDADES INVESTIMENTO |           |              |           | Activos                              |     |   |        | Depreciações /<br>Amortizações e<br>perdas                             |          |  |        | Gastos Fiscais                             |          |                |   |   |
|  |  | Data                      |           | Início       |           | Valor<br>contabilístico<br>registado |     | Anos<br>de produção para<br>efeitos fiscais |        | Depreciações e<br>amortizações<br>aceitas em<br>periódos<br>anteriores |          | Depreciações /<br>Amortizações e<br>perdas<br>imparidade<br>contabilizadas<br>no período |        | Depreciações /<br>Amortizações e<br>perdas |          | Gastos Fiscais |   |   |
|  |  | Mês                       | Ano       | (3)          | (4)       | (5)                                  | (6) | (7)   | (8)    | (9)  | (10)     | (11)   | (12)   | (13)                                       | (14)     | (15)=(8+12+13) |   |   |
| 1)   | 143 EQUIPAMENTO BÁSICO                   | (2)                       |           |              |           |                                      |     |   |        |  |          |  |        |  |          | (16)           |   |   |
| 2)   | 2130 223 EQUIPAMENTO VIDEOVIGILÂNCIA     |                           | 2013      | 6 769,52     |           | 6 769,52                             |     |   | 676,95 |  | 676,95   |  | 10,00  |  | 676,95   |                |   |   |
| 0345   | 225 SIST. TRA/DESINFECÇÃO RESERV. LONGBA | 2013                      | 4 485,97  |              | 4 485,97  |                                      |     | 224,30                                      |        | 224,30   |          | 5,00   |        | 224,30                                     |          | -              |   |   |
| 1320   | 231 CONTADOR ÁGUA DN40 11/2 - 3 UNID     | 2013                      | 555,99    |              | 555,99    |                                      |     | 27,80                                       |        | 27,80  |          | 5,00   |        | 27,80                                      |          | -              |   |   |
| 2375   | 226 VATAURA FA/TORNARNO 34-00-14         | 2013                      | 11 040,13 |              | 11 040,13 |                                      |     | 8,00  |        | 3 860,02   |          | 12,50  |        | 1 380,02                                   |          | -              |   |   |
| 2455   | 224 CONTENTOR 860L TAMP. LISA 12 UNID.   | 2013                      | 4 524,00  |              | 4 524,00  |                                      |     | 16,00                                       |        | 282,75   |          | 6,25   |        | 282,75                                     |          | -              |   |   |
| 2110   | 246 Rosie PT/160kVA/1363 Aterro Santarir | 04                        | 2014      | 6 205,74     |           | 8 205,74                             |     |   | 615,43 |  | 7,50     |  | 615,43 |  | -        |                |   |   |
| 2490   | 251 Conj. Vistor + Impressora            | 2014                      | 518,92    |              | 518,92    |                                      |     |   |        |  | 100,00   |  |        |  | 518,92   |                | - |   |
| 2295   | 261 Reparador Mequina Mario              | 09                        | 2014      | 5 045,68     |           | 5 045,68                             |     |   | 210,24 |  | 4,17     |  |        |  | 210,24   |                | - |   |
| 2455   | 234 Urb Ecobox p/Oleiro Mod. "Ovo Solut" |                           | 2014      | 360,00       |           | 360,00                               |     |   | 360,00 |  | 100,00   |  |        |  | 360,00   |                | - |   |
| 2455   | 235 Urb Ecobox p/Oleiro Mod. "Ovo Solut" |                           | 2014      | 360,00       |           | 360,00                               |     |   | 360,00 |  | 100,00   |  |        |  | 360,00   |                | - |   |
| 2455   | 236 Urb Ecobox p/Oleiro Mod. "Ovo Solut" |                           | 2014      | 360,00       |           | 360,00                               |     |   | 360,00 |  | 100,00   |  |        |  | 360,00   |                | - |   |
| 2455   | 237 Urb Ecobox p/Oleiro Mod. "Ovo Solut" |                           | 2014      | 360,00       |           | 360,00                               |     |   | 360,00 |  | 100,00   |  |        |  | 360,00   |                | - |   |
| 2455   | 238 Urb Ecobox p/Oleiro Mod. "Ovo Solut" |                           | 2014      | 360,00       |           | 360,00                               |     |   | 360,00 |  | 100,00   |  |        |  | 360,00   |                | - |   |
| 2455   | 239 Urb Ecobox p/Oleiro Mod. "Ovo Solut" |                           | 2014      | 360,00       |           | 360,00                               |     |   | 360,00 |  | 100,00   |  |        |  | 360,00   |                | - |   |
| 2455   | 240 Urb Ecobox p/Oleiro Mod. "Ovo Solut" |                           | 2014      | 360,00       |           | 360,00                               |     |   | 360,00 |  | 100,00   |  |        |  | 360,00   |                | - |   |
| 2455   | 241 Urb Ecobox p/Oleiro Mod. "Ovo Solut" |                           | 2014      | 360,00       |           | 360,00                               |     |   | 360,00 |  | 100,00   |  |        |  | 360,00   |                | - |   |
| 2455   | 242 Urb Ecobox p/Oleiro Mod. "Ovo Solut" |                           | 2014      | 360,00       |           | 360,00                               |     |   | 360,00 |  | 100,00   |  |        |  | 360,00   |                | - |   |
| 2455   | 243 Urb Ecobox p/Oleiro Mod. "Ovo Solut" |                           | 2014      | 360,00       |           | 360,00                               |     |   | 360,00 |  | 100,00   |  |        |  | 360,00   |                | - |   |
| 2455   | 244 Urb Ecobox p/Oleiro Mod. "Ovo Solut" |                           | 2014      | 360,00       |           | 360,00                               |     |   | 360,00 |  | 100,00   |  |        |  | 360,00   |                | - |   |
| 2490   | 247 Contador Calibre 15 MM (1/2") 100U   |                           | 2014      | 1 722,03     |           |                                      |     |   |        |  | 1 722,03 |  |        |  | 1 722,03 |                | - |   |
| 2490   | 248 Contador Calibre 25 MM (1") 6Unids   |                           | 2014      | 196,37       |           |                                      |     |   |        |  |          | 196,37   |        |  |          | 196,37         |   | - |
| 2490   | 249 Contador Calibre 40 MM (1 1/2") 3Un  |                           | 2014      | 318,56       |           |                                      |     |   |        |  |          | 318,56   |        |  |          | 318,56         |   | - |
| 2490   | 250 Contador Calibre 50 MM (2") 5Unids   |                           | 2014      | 547,80       |           |                                      |     |   |        |  |          | 547,80   |        |  |          | 547,80         |   | - |
| 2490   | 252 Contador Calibre 40 MM (1 1/2")      |                           | 2014      | 125,30       |           |                                      |     |   |        |  |          | 125,30   |        |  |          | 125,30         |   | - |
| 2490   | 253 Contador Calibre 40 MM (1 1/2")      |                           | 2014      | 125,30       |           |                                      |     |   |        |  |          | 125,30   |        |  |          | 125,30         |   | - |
| 2490   | 254 Contador Calibre 40 MM (1 1/2")      |                           | 2014      | 125,30       |           |                                      |     |   |        |  |          | 125,30   |        |  |          | 125,30         |   | - |
| 2490   | 255 Contador Calibre 20 MM (3/4") * 10   |                           | 2014      | 2 295,00     |           |                                      |     |   |        |  |          | 2 295,00   |        |  |          | 2 295,00       |   | - |
| 2490   | 256 Contador Calibre 50 MM (2")          |                           | 2014      | 161,60       |           |                                      |     |   |        |  |          | 161,60   |        |  |          | 161,60         |   | - |
| 2490   | 257 Contador Calibre 50 MM (2")          |                           | 2014      | 161,60       |           |                                      |     |   |        |  |          | 161,60   |        |  |          | 161,60         |   | - |
| Total das Contas                                     |  |                           |           | 1 294 234,47 |           |                                      |     |   |        |  |          | 1 294 234,47   |        |  |          | 1 294 234,47   |   | - |
| Total de ACTIVOS BUCOSCOOS NOS CONSUMOS              |  |                           |           | 10 852,00    |           |                                      |     |   |        |  |          | 10 852,00  |        |  |          | 10 852,00      |   | - |

Rua Dr. Manuel João da Silveira nº1-A

296 488 366

| MAPA DE DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES                   |                                   |                |                                      |   |                                |   |  |             |                           | MÉTODO UTILIZADO:  |   |
|---|-----------------------------------|----------------|--------------------------------------|---|--------------------------------|---|--|-------------|---------------------------|--|---|
| NATUREZA DOS ACTIVOS:<br>ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS      |                                   |                |                                      |   |                                |   |  |             |                           | X  |   |
| PERÍODO DE TRIBUTAÇÃO                                 |                                   |                |                                      |   |                                |   |  |             |                           | QUOTAS DECRESCENTES  |   |
| 2014 ACTIVOS BIOLÓGICOS NÃO CONSUMÍVEIS               |                                   |                |                                      |   |                                |   |  |             |                           | QUOTAS CONSTANTES  |   |
| PROPRIEDADES INVESTIMENTO                             |                                   |                |                                      |   |                                |   |  |             |                           | X  |   |
| Activos   |                                   |                |                                      |   |                                |   |  |             |                           | MÉTODO   |   |
| Código<br>acordo,<br>anexo<br>anexo<br>DR 25/<br>2009 | Descrição dos elementos do activo | Data<br>Início | Valor<br>contabilístico<br>registado | Valor aquisição<br>ou produção para<br>efetos fiscais | Anos<br>Util.<br>espe-<br>rada | Depreciações e<br>perdas<br>imparidade<br>comutabilizadas<br>no período | Depreciações e<br>perdas<br>imparidade<br>aceites em<br>períodos<br>anteriores | Taxa<br>(%) | Taxa Co-<br>rigida<br>(%) | Depreciações /<br>Amortizações e<br>perdas<br>imparidade não<br>aceites como<br>gastos | Depreciações /<br>Amortizações e<br>perdas<br>imparidade e<br>recuperadas no<br>período |
| (1)   | (2)                               | (3)            | (4)                                  | (5)   | (6)                            | (7)   | (8)  | (9)         | (10)                      | (11) $= (10) + (1)$  | (12) $= (10) + (1)$   |
| 434 EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE                         | 2009                              | 23.500,00      | 23.500,00                            | 3.924,50  | 19.575,50                      | 16,66   | 3.924,50   | -           | 3.924,50                  | -  | -   |
| 2345 36 * Trator John Deere 03-GD-23                  | 2009                              | 31.134,57      | 31.134,57                            | 3.929,32  | 23.575,92                      | 12,50   | 3.929,32   | -           | 3.929,32                  | -  | -   |
| 2375 58 * Viatura Nissan Dashai 70-B-31               | 2010                              | 9.244,05       | 9.244,05                             | 8,00  | 1.155,51                       | 4.622,04  | 12,50  | -           | 1.155,51                  | -  | -   |
| 2375 70 * Reparação Carrinha Nissan 74-32-TL          | 2014                              | 2.944,05       | 2.944,05                             | 184,00  | -                              | -   | 6,25   | -           | 184,00                    | -  | -   |
| 2375 263 * Reparação Carrinha 74-32-TL                | 10                                | 2009           | 29.935,00                            | 29.935,00   | -                              | 29.935,00   | -  | -           | -                         | -  | -   |
| 2385 57 * Viatura Men transporte de Água 01-2         | 2010                              | 2.960,82       | 2.890,82                             | -   | 578,16                         | 1.156,32  | 20,00  | -           | 578,16                    | -  | -   |
| 2385 67 * Banco Pneumático                            | 2010                              | 15.968,82      | 15.398,82                            | 10,00   | 1.539,88                       | 6.159,52  | 10,00  | -           | 1.539,88                  | -  | -   |
| 2385 69 * Reparação Carrinho Transporte Água 01       | 2010                              | 12.412,34      | 12.412,34                            | 10,00   | 1.241,23                       | 3.723,69  | 10,00  | -           | 1.241,23                  | -  | -   |
| 2385 71 * Reparação Varredora 44-32-XM                | 2011                              | 105.085,20     | 105.085,20                           | 10,00   | 10.508,52                      | 31.525,56   | 10,00  | -           | 10.508,52                 | -  | -   |
| 2385 66 * Camião Recolha Sofeliva a MAN 91-P-2        | 2011                              | 3.666,65       | 3.666,65                             | 10,00   | 386,67                         | 1.160,01  | 10,00  | -           | 386,67                    | -  | -   |
| 2385 78 * Montagem chips inox veículo 91-P-           | 2014                              | 632,35         | 632,35                               | -   | -                              | 100,00  | -  | -           | 632,35                    | -  | -   |
| 2490 260 * Reparação Viatura 74-32-TL Carrinh         |                                   | 237.343,85     | 237.343,85                           |   | 24.080,14                      | 121.433,56  |  |             | 24.080,14                 |  |   |
| Total da Conta  |                                   |                |                                      |   |                                |   |  |             |                           |  |   |
| 415 EQUIPAM. ADMINISTRATIVO                           |                                   |                |                                      |   |                                |   |  |             |                           |  |   |
| 2205 31 * Equipamento Activo LAN da PT                | 2008                              | 2.646,97       | 2.646,97                             | -   | 2.646,97                       | -   | -  | -           | -                         | -  | -   |
| 2240 6 * Equipamento Informático                      | 2007                              | 2.639,00       | 2.639,00                             | 4,00  | -                              | 2.639,00  | -  | -           | -                         | -  | -   |
| 2240 10 * Servidor, HP Monitor                        | 2008                              | 2.420,00       | 2.420,00                             | 4,00  | -                              | 2.420,00  | -  | -           | -                         | -  | -   |
| 2240 23 * UPS APC                                     | 2008                              | 4.38,38        | 4.38,38                              | 4,00  | -                              | 4.38,38   | -  | -           | -                         | -  | -   |
| 2240 45 * Computador Start TD52                       | 2009                              | 499,00         | 499,00                               | 4,00  | -                              | 499,00  | -  | -           | -                         | -  | -   |
| 2240 64 * computador portátil LG e600-sap2sp          | 2010                              | 1.250,51       | 1.250,51                             | 4,00  | -                              | 312,82  | 937,89   | 25,00       | 312,82                    | -  | -   |
| 2240 85 * impressora samsung clip300                  | 2011                              | 353,48         | 353,48                               | 4,00  | -                              | 88,37   | 265,11   | 25,00       | 88,37                     | -  | -   |
| 2275 9 * Calculadora                                  | 2007                              | 82,50          | 82,50                                | -   | -                              | 82,50   | -  | -           | -                         | -  | -   |
| 2275 73 * Destruidora de papéis                       | 2010                              | 148,55         | 148,55                               | 1,00  | -                              | 148,55  | -  | -           | -                         | -  | -   |
| 2280 12 * DISPOSITOS INFERIOR A 100,52 EUROS          | 2007                              | 352,95         | 352,95                               | 1,00  | -                              | 352,95  | -  | -           | -                         | -  | -   |
| 2430 18 * Mobiliário de Escritório                    | 2007                              | 1.382,00       | 1.382,00                             | -   | -                              | 172,75  | 1.209,25   | 12,50       | 172,75                    | -  | -   |
| 2430 44 * Pedestal Konica Minolta                     | 2009                              | 108,00         | 108,00                               | 13,50   | -                              | 67,50   | 12,50  | 13,50       | 12,50                     | -  | -   |
| 2430 54 * Secretaria, Cadeira, Armário                | 2009                              | 971,64         | 971,64                               | -   | -                              | 121,46  | 607,30   | 12,50       | 121,46                    | -  | -   |
| 2430 72 * Cadeira a secretário                        | 2010                              | 78,86          | 78,86                                | 1,00  | -                              | 78,86   | -  | -           | -                         | -  | -   |
| 2440 7 * PROGRAMAS DE COMPUTADOR                      | 2007                              | 1.044,00       | 1.044,00                             | -   | -                              | 1.044,00  | -  | -           | -                         | -  | -   |
| Total da Conta  |                                   | 14.415,84      | 14.415,84                            |   |                                | 708,70  | 13.437,26  |             | 708,70                    |  |   |

Rua Dr. Manuel João da Silveira nº1-A

296 488 366



296 488 366

**32**

## 2014 ACTIVOS BIOLÓGICOS NÃO CONSUMÍVEIS

| Código<br>acordo<br>anexo<br>DR 26/<br>2009          | Descrição dos elementos do activo  | PROPRIEDADES INVESTIMENTO |                   |   | OUTRO                     |                     |                          | QUOTAS DECRESCENTES   |                    |   | MÉTODO UTILIZADO:  | X                  |  |
|--|------------------------------------|---------------------------|-------------------|---|---------------------------|---------------------|--------------------------|---|--------------------|---|--|--------------------|--|
|  |                                    | Activos                   |                   | Depreciações / Amortizações e perdas imparidade contabilizadas no período |                           | Gastos Fiscais      |                          | Depreciações / Amortizações e perdas imparidade contabilizadas no período |                    | Perdas imparidade contabilizadas no período |  |                    |  |
|  |                                    | Mês                       | Ano               | Valor contabilístico reclassificado                                       | Anos Util. esp. e período | Taxa Co-Brigida (%) | Límite fiscal do período | Taxa (%)  | Gastos (10)        | Taxas perdidas acumuladas (art.38ºIRC)      | Depreciações / Amortizações e perdas imparidade não acarretadas como gastos (14)=(8)-(12)-(10) |                    |  |
| (1)  | 437 OUTROS ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS | (2)                       | 2008              | 783,10  | 783,10                    | 79,31               | 475,86                   | 10,00   | 79,31              | -   | -  | (10)               |  |
| 21165 18 * Material P/inst. de desinfecção de        |                                    | 2008                      | 1.781,50          | 1.781,50  | -                         | -                   | -                        | -   | -                  | -   | -  | -                  |  |
| 22205 29 * Matoserra                                 |                                    | 2008                      | 2.708,75          | 2.708,75  | -                         | -                   | -                        | -   | -                  | -   | -  | -                  |  |
| 22205 30 * Frigorífico                               |                                    | 2008                      | 370,50            | 370,50  | -                         | -                   | -                        | -   | -                  | -   | -  | -                  |  |
| 22205 40 * Maia Fermentante                          |                                    | 2008                      | 134,17            | 134,17  | -                         | -                   | -                        | -   | -                  | -   | -  | -                  |  |
| 22205 41 * Bombas, Massas e Manual                   |                                    | 2008                      | 241,60            | 241,60  | -                         | -                   | -                        | -   | -                  | -   | -  | -                  |  |
| 22205 75 * Roboticactor a Márpolico                  |                                    | 2010                      | 131,85            | 131,85  | 1,00                      | -                   | -                        | -   | -                  | -   | -  | -                  |  |
| 22205 63 * Lanterna Recarregável Explorer            |                                    | 2009                      | 46,67             | 46,67   | 1,00                      | -                   | -                        | -   | -                  | -   | -  | -                  |  |
| 22205 15 * Sistema de Segurança                      |                                    | 2007                      | 980,00            | 980,00  | 107,50                    | -                   | -                        | -   | -                  | -   | -  | -                  |  |
| 22205 37 * Corro Revest.                             |                                    | 2009                      | 1.473,68          | 1.473,68  | 184,21                    | -                   | -                        | -   | -                  | -   | -  | -                  |  |
| 22205 39 * Cabonete Vex                              |                                    | 2008                      | 196,08            | 196,08  | 24,51                     | -                   | -                        | -   | -                  | -   | -  | -                  |  |
| 22905 88 * Tritador da Melhorias                     |                                    | 2010                      | 5.689,00          | 5.689,00  | 608,63                    | 122,56              | -                        | -   | -                  | -   | -  | -                  |  |
| 22905 43 * Tanque Água Hidráulico 1500 Lts           |                                    | 2009                      | 10.000,00         | 10.000,00   | 1.670,00                  | 125,60              | -                        | -   | -                  | -   | -  | -                  |  |
| 2430 41 * Monitor de Corro                           |                                    | 2007                      | 345,00            | 345,00  | 43,10                     | -                   | -                        | -   | -                  | -   | -  | -                  |  |
| 2440 14 * Soft Gráfico Raco, Humanus                 |                                    | 2008                      | 1.020,00          | 1.020,00  | 361,60                    | 12,49               | -                        | -   | -                  | -   | -  | -                  |  |
| 2440 246 * Tercachado 10x12x1,50 X                   |                                    | 2014                      | 515,68            | 515,68  | -                         | -                   | -                        | -   | -                  | -   | -  | -                  |  |
| 2460 269 * Metronitida Electronica P/70 BT71-L-DE    |                                    | 2014                      | 50,00             | 50,00   | 50,00                     | -                   | -                        | -   | -                  | -   | -  | -                  |  |
| <b>Total da Conta</b>                                |                                    | <b>26 317,48</b>          | <b>26 317,48</b>  | <b>26 317,48</b>  | <b>3.372,92</b>           | <b>20 193,32</b>    | <b>3.372,92</b>          | <b>3.372,92</b>   | <b>100,00</b>      | <b>100,00</b>                               | <b>50,00</b>   | <b>3 372,92</b>    |  |
| <b>BENS ADQUIRIDOS EM ESTADO DE USO</b>              |                                    |                           |                   |   |                           |                     |                          |   |                    |   |  |                    |  |
| 434 EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE                        |                                    |                           |                   |   |                           |                     |                          |   |                    |   |  |                    |  |
| 23776 02 * Carrinha Nissan Pick-up 74-32-1L          |                                    | 2010                      | 11.118,56         | 11.118,56   | 8,00                      | 1.380,82            | 5.560,28                 | 12,60   | -                  | -   | -  | -                  |  |
| 23895 63 * Varredora Motociclica Mercodona 44-32-X   |                                    | 2010                      | 101.107,40        | 101.107,40  | 10,00                     | 10.110,74           | 30.332,22                | 10,00   | -                  | -   | -  | -                  |  |
| 23895 64 * Comprador Recolha Lixo MAT 54-CDP-76      |                                    | 2010                      | 100.084,00        | 100.084,00  | 10,00                     | 10.008,50           | 30.019,50                | 10,00   | -                  | -   | -  | -                  |  |
| <b>Total da Conta</b>                                |                                    | <b>212 280,92</b>         | <b>212 280,92</b> | <b>212 280,92</b>   | <b>21 507,08</b>          | <b>65 911,00</b>    | <b>21 507,08</b>         | <b>21 507,08</b>  | <b>10.006,50</b>   | <b>10.006,50</b>                            | <b>21 507,08</b>   | <b>21 507,08</b>   |  |
| <b>Total Geral</b>                                   |                                    |                           |                   |   | <b>4 159.418,48</b>       | <b>4 159.418,48</b> | <b>2 19 915,50</b>       | <b>693 176,21</b>   | <b>2 19 915,50</b> | <b>2 19 915,50</b>                          | <b>2 19 915,50</b>   | <b>2 19 915,50</b> |  |
| <b>Valores a arreiar assumindo Inter้อo</b>          |                                    |                           |                   |   | <b>1.736.889,00</b>       | <b>1.736.889,00</b> | <b>111.443,16</b>        | <b>410.841,71</b>   | <b>111.443,16</b>  | <b>111.443,16</b>                           | <b>111.443,16</b>  | <b>111.443,16</b>  |  |
| 432 EDIFÍCIOS E OUTROS CONSTRUC.                     |                                    | 2015                      | 479.460,77        | 479.460,77  | -                         | -                   | 87.572,60                | -   | -                  | -   | -  | -                  |  |
| 433 EQUIPAMENTO BÁSICO                               |                                    | 2015                      | 1.228.430,23      | 1.228.430,23  | -                         | -                   | 86.322,53                | -   | -                  | -   | -  | -                  |  |
| 434 EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE                        |                                    | 2015                      | 23.500,00         | 23.500,00   | -                         | -                   | 3.924,50                 | -   | -                  | -   | -  | -                  |  |
| 437 OUTROS ACTIVOS TANGÍVEIS                         |                                    | 2015                      | 5.560,00          | 5.560,00  | -                         | -                   | 608,63                   | -   | -                  | -   | -  | -                  |  |
| <b>Valores a adicionar relativos ao investimento</b> |                                    |                           |                   |   | <b>2.369.887,50</b>       | <b>2.369.887,50</b> | <b>63.518,95</b>         | <b>0,00</b>   | <b>63.518,95</b>   | <b>0,00</b>                                 | <b>63.518,95</b>   | <b>0,00</b>        |  |
| 432 EDIFÍCIOS E OUTROS CONSTRUC.                     |                                    | 2016                      | 2.144.687,50      | 2.144.687,50  | 50,00                     | 42.693,95           | -                        | -   | -                  | -   | -  | -                  |  |
| 433 EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE                        |                                    | 2016                      | 105.000,00        | 105.000,00  | 6,00                      | 20.625,00           | 0,00                     | -   | -                  | -   | -  | -                  |  |
| <b>Total do Imobilizado</b>                          |                                    |                           |                   |   | <b>4.732.126,98</b>       | <b>4.732.126,98</b> | <b>171.891,30</b>        | <b>92.084,98</b>  | <b>171.891,30</b>  | <b>92.084,98</b>                            | <b>171.891,30</b>  | <b>92.084,98</b>   |  |
| <b>Total das depreciações para o exercício</b>       |                                    |                           |                   |   |                           |                     |                          |   |                    |   |  |                    |  |
| <b>Subsídio ao investimento</b>                      |                                    |                           |                   |   |                           |                     |                          |   |                    |   |  |                    |  |

Rua Dr. Manuel João da Silveira nº1-A

☎ 296 488 364    fax 296 488 366



**PARECER DO FISCAL ÚNICO SOBRE OS  
INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL**

**INTRODUÇÃO**

1. Para os efeitos do artigo 18, alínea j) dos Estatutos da Empresa e do artigo 25º, nº 6, alínea j) da Lei nº 50/2012, de 31 de Agosto, apresentamos o nosso parecer sobre os instrumentos de gestão previsional para o exercício de 2016, da NORDESTE ACTIVO E.M., S.A. consistindo: nos Planos plurianuais e anuais de actividades, investimento e financeiros, Orçamento anual de investimentos, Orçamento anual de exploração, Orçamento anual de tesouraria e Balanço e Demonstração dos Resultados por Naturezas.

**RESPONSABILIDADES**

2. É da responsabilidade do Conselho de Administração a preparação e a apresentação da informação previsional, a qual inclui a identificação e divulgação dos pressupostos mais significativos que lhe serviram de base.
3. A nossa responsabilidade consiste em verificar a consistência e adequação dos pressupostos e estimativas contidos nos instrumentos de gestão previsional acima referidos, competindo-nos emitir um relatório profissional e independente baseado no nosso trabalho.

**ÂMBITO**

4. O trabalho a que procedemos teve como objectivo obter uma segurança moderada quanto a se a informação previsional contida nos instrumentos de gestão anteriormente referida está isenta de distorções materialmente relevantes. O nosso trabalho foi efectuado com base nas Normas Técnicas e Directrizes de Revisão/Auditória emitidas pela Ordem dos Revisores Oficiais de Contas, planeado de acordo com aquele objectivo, e consistiu:

- Duarte*
- 
- a) principalmente, em indagações e procedimentos analíticos destinados a rever:
    - a fiabilidade das asserções constantes da informação previsional;

Rua Dr. Caetano de Andrade, n.º 5 - 2º Centro • 9500-037 Ponta Delgada  
Apartado 120 • EC VASCO DA GAMA (PONTA DELGADA) • 9501-902 Ponta Delgada

Telefone / Fax n.º 296 628 240 • E-mail: [dufetag@netc.pt](mailto:dufetag@netc.pt)

NIPC e Matrícula na Conservatória do Registo Comercial de Ponta Delgada sob o N.º 512 093 350

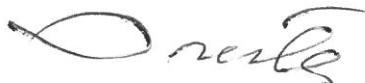
**DUARTE GIESTA**  
**SOCIEDADE DE REVISORES OFICIAIS DE CONTAS**  
**UNIPESSOAL, LDA.**  
**INSCRIÇÃO N.º 199**

- a adequação das políticas contabilísticas adoptadas, tendo em conta as circunstâncias e a consistência da sua aplicação;
  - a apresentação da informação previsional;
- b) na verificação das previsões constantes dos documentos em análise, com o objectivo de obter uma segurança moderada sobre os seus pressupostos, critérios e coerência.
5. Entendemos que o trabalho efectuado proporciona uma base aceitável para a emissão do presente relatório sobre os instrumentos de gestão previsional.

**PARECER**

6. Com base no trabalho efectuado sobre a evidência que suporta os pressupostos da informação financeira previsional dos documentos acima referidos, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que tais pressupostos não proporcionem uma base aceitável para aquela informação e que tal informação não tenha sido preparada e apresentada de forma consistente com as políticas e princípios contabilísticos normalmente adoptados pela empresa.
7. Devemos contudo advertir que frequentemente os acontecimentos futuros não ocorrem da forma esperada, pelo que os resultados reais poderão vir a ser diferentes dos previstos e as variações poderão ser materialmente relevantes.

Ponta Delgada, 01 de Outubro de 2015



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