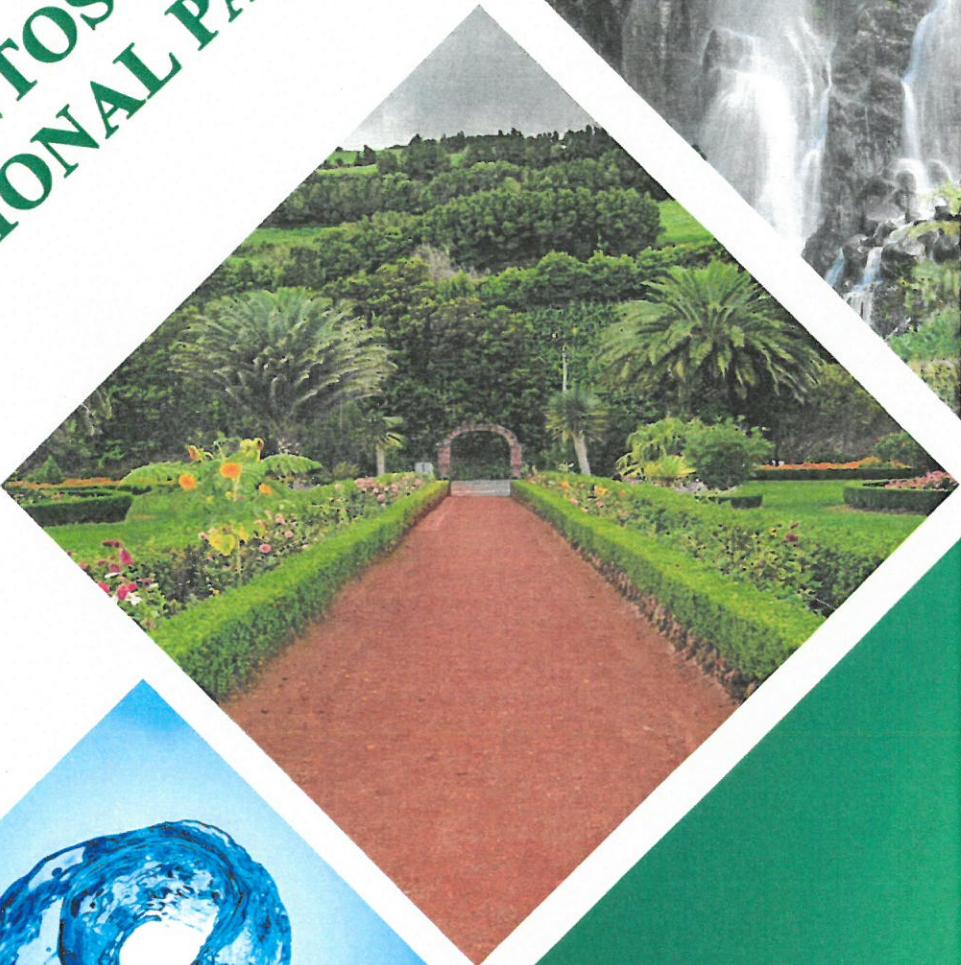


**PLANO E
ORÇAMENTO
PARA 2016
1^a REVISÃO**



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

**INSTRUMENTOS DE GESTÃO
PREVISIONAL PARA 2016**



Rua Dr. Manuel João da Silveira nº1-A



296 488 364



296 488 366

Índice

Apresentação do orçamento	2
Objetivos.....	3
Abrangência do serviço	5
Taxa de atendimento.....	7
Caracterização das Capitações Actuais.....	8
Necessidades	11
Projectos Existentes.....	13
Contas Previsionais.....	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	24
Demonstração de Resultados por Natureza.....	24
Balanço	25

*d. Nederim
J. J. J. J.*

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 km², cerca de 13,6 % da área da ilha de São Miguel, e está subdividido em 9 freguesias, representadas na Figura 1.



Figura 1

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

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

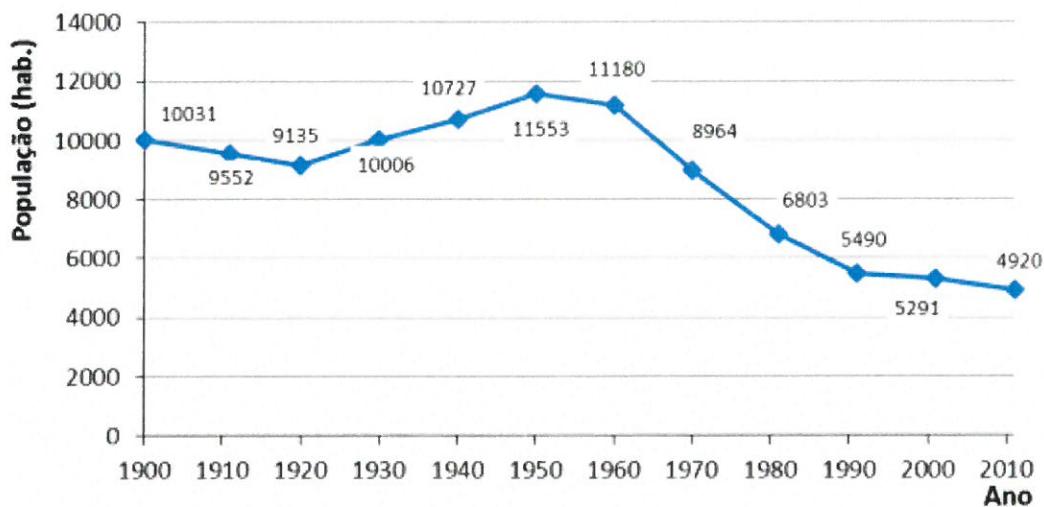


Figura 2 – Evolução da população no concelho de Nordeste

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

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

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

Quando se verificou que a taxa é anormalmente elevada, não sendo expectável a sua manutenção nas próximas décadas, optou-se por considerar uma taxa média anual de crescimento da população de 0,5%. Esta situação verificou-se nos lugares da Feteira Pequena, na freguesia de Santana, e da Assomada, na freguesia de São Pedro.

No Quadro I apresentam-se os resultados dos censos de 2001 e 2011, bem como os resultados dos cálculos efectuados para a estimativa da população do concelho no ano de 2014, que serve de base à análise efectuada no presente relatório, e no ano horizonte do Plano (2055).

Freguesia	Lugar	2001	2011	Taxa de crescimento anual	2014	2055
Achada	Achada	503	436	-0,014	436	436
Achadinha	Achadinha	561	535	-0,005	535	535
Lomba da Fazenda	Assomada	125	86	-0,037	86	86
	Fazenda	490	504	0,003	508	571
	Lomba da Cruz	270	254	-0,006	254	254
Nordeste	Nordeste	989	980	-0,001	980	980
	Pedreira	394	361	-0,009	361	361
Santo António	Santo António	311	255	-0,020	255	255
Salga	Salga	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
Total		5.291	4.937	-0,007	4947	5088

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

Taxa de atendimento

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

Caracterização das Capitações Actuais

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

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

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

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

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



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

Freguesia	Lugar	População		Consumo (m³)				Capitação (L hab. ⁻¹ d ⁻¹)			
		2013	2014	2013	2014	Mês maior consumo 2013	Mês maior consumo 2014	2013	2014	Mês maior consumo 2013	Mês maior consumo 2014
Achada	Achada	436	436	29.461	31.081	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								
Total		4943	4947	354.382	363.954	38.494	37.214	196	202	260	251

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

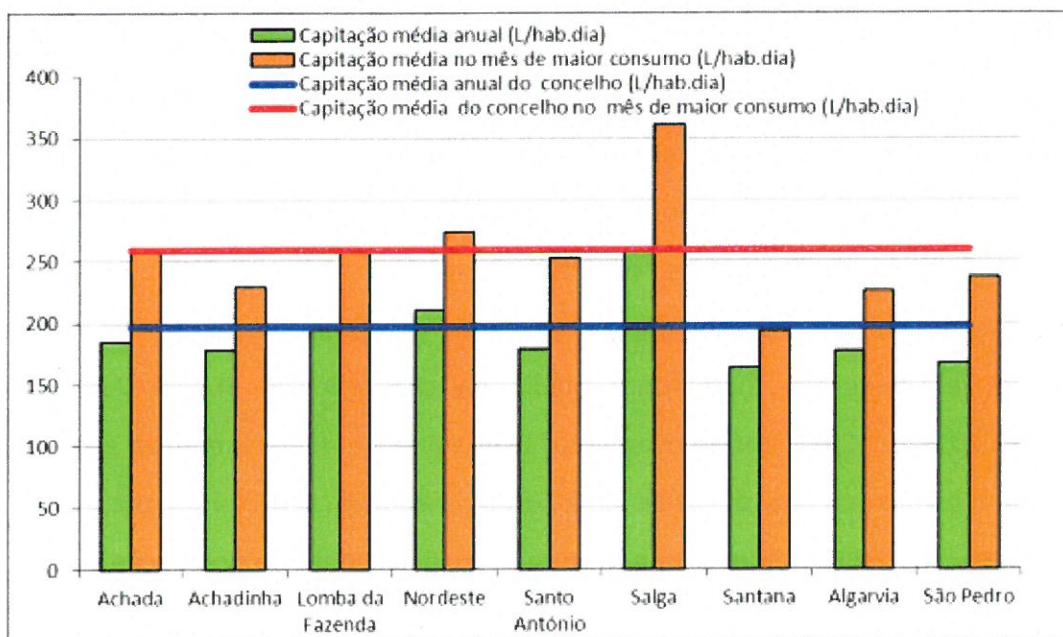


Figura 3 – Capitação estimada por freguesia para o ano de 2013

✉ Rua Dr. Manuel João da Silveira nº1-A

☎ 296 488 364 ☎ 296 488 366

*Redeira
K...
J...
P...
R...*

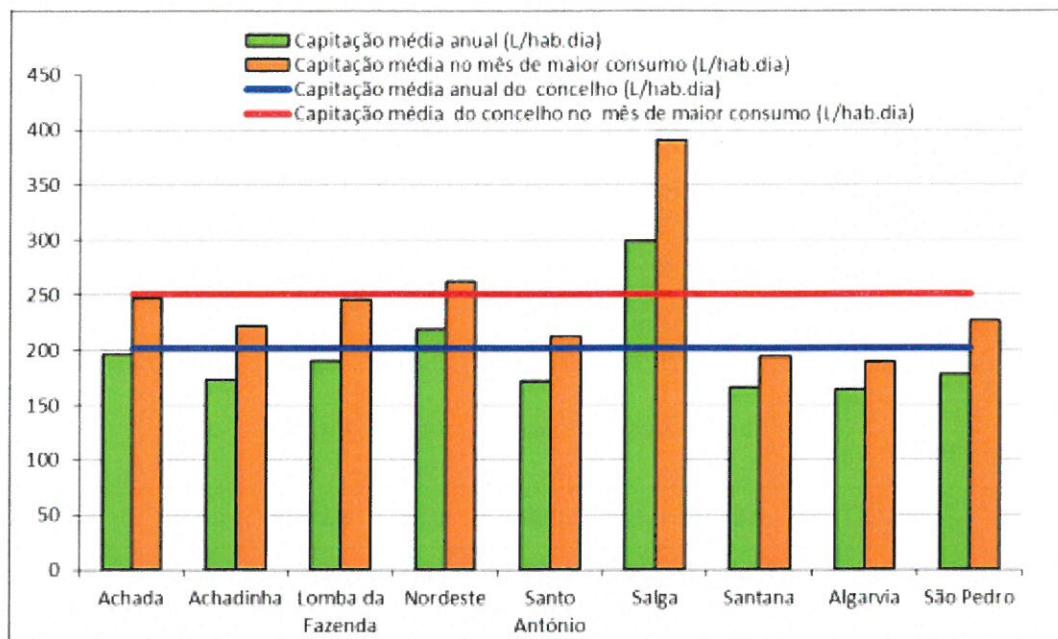


Figura 4 – Capitação estimada por freguesia para o ano de 2014

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.

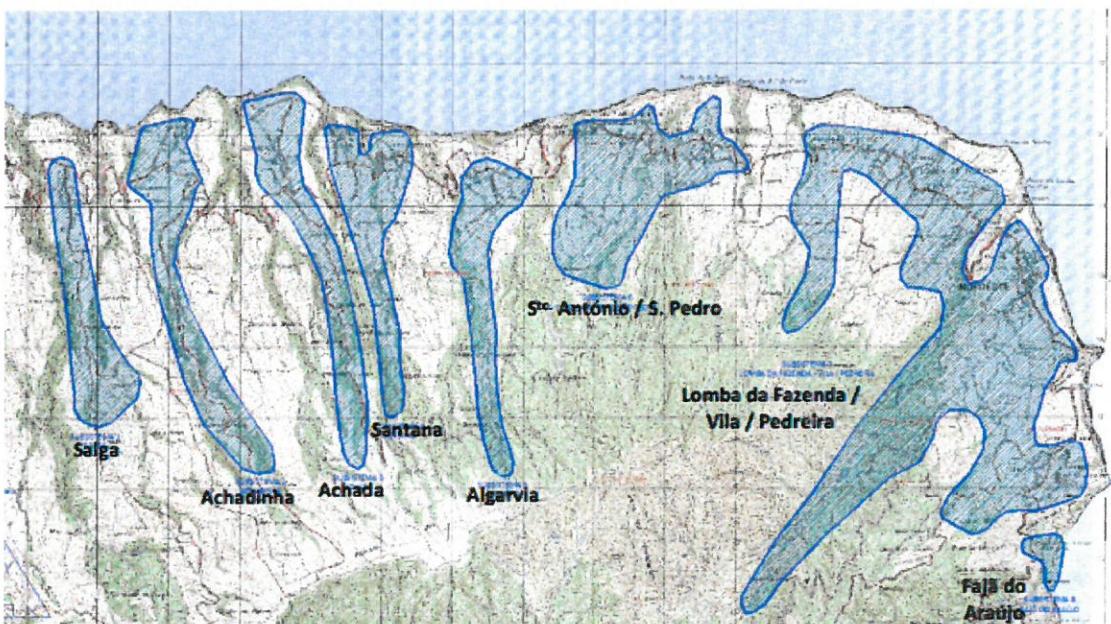


Figura 5- Subsistemas de abastecimento de água do concelho de nordeste

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

Quadro III – Aglomerados, respectiva população e consumo por subsistema

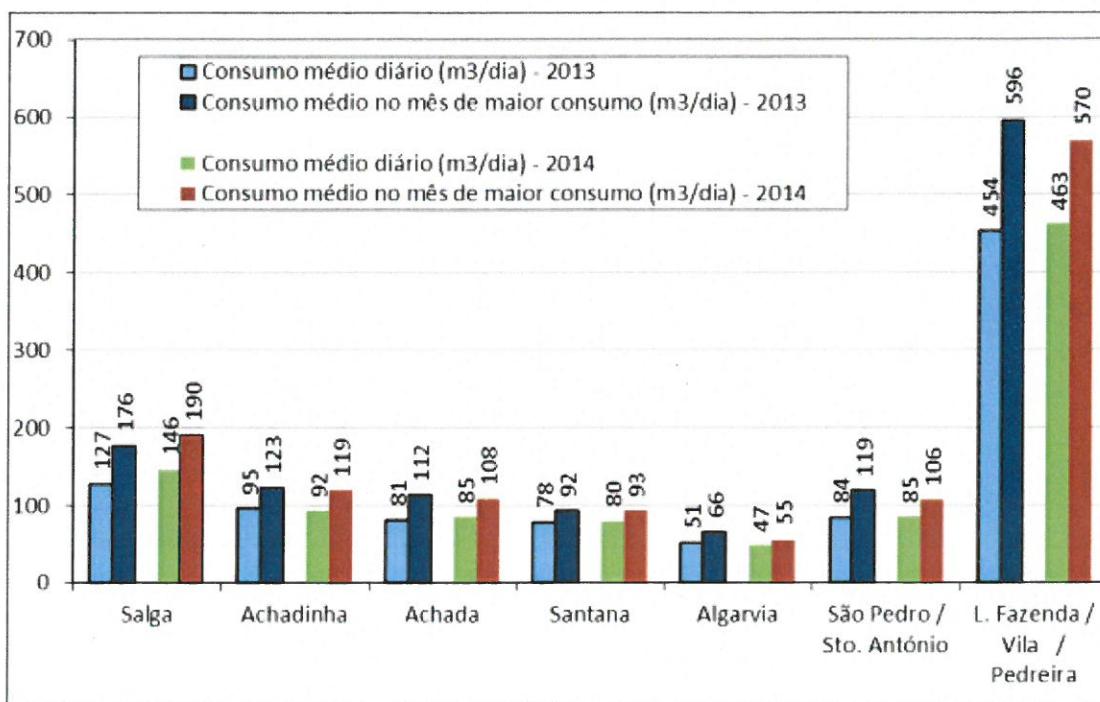


Figura 6 – Consumos médios diários por subsistema em 2013 e 2014

Os valores de 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.



NORDESTE
ATIVO E.M., S.A.

15

**PLANO PLURIANUAL
DE
INVESTIMENTOS
1^a REVISÃO**

✉ 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.

Eletroicidade: Para o valor apurado na conta da “Eletroicidade”, 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 Anual	Mês de agosto real	Dezembro de 2015 - Previsional	Orçamento 2016
Custo Mercadorias	61	0,00	282,38	0,00	0,00
Forn. Serv. Externos	62	143 439,03	138 002,33	178 827,17	153 852,30
Subcontratos	621	0,00	18 784,20	2 991,30	2 991,30
Serviços Especializados	622	59 872,91	64 154,15	96 231,23	88 647,04
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
Materiais	623	6 229,40	4 039,59	6 059,39	6 059,39
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
Energia e Fluidos	624	56 541,47	23 125,40	34 688,10	25 613,69
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
Deslocações e Estadas		510,14	221,63	332,45	510,14
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
Serviços Diversos		20 285,14	27 677,36	41 516,04	33 022,05
Rendas e alugueres	6261	0,00	10 617,74	15 926,61	9 992,66
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
Gastos c/ o Pessoal	63	391 756,90	295 823,14	443 734,71	330 586,04
Gastos de Depreciação	64	243 252,92	138 952,42	208 428,63	215 520,77
Outros gastos e perdas	68	8 000,37	5 363,63	8 045,45	8 045,45
Gastos e perdas de financiamento	69	101 552,55	63 125,32	94 687,98	103 704,80
Total de Gastos		888 001,77	641 549,22	933 723,93	811 709,35

✉ Rua Dr. Manuel João da Silveira nº1-A

☎ 296 488 364

✉ 296 488 366



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

Rendimentos		Orçamento 2015 Anual	Mês de agosto real	Dezembro de 2015 - Previsional	Orçamento 2016
Vendas	71	325 803,30	262 393,62	393 590,43	310 969,98
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
Prest. Serviços	72	235 377,96	175 791,56	263 687,34	243 942,54
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 aterro	72123	0,00	32 082,27	48 123,41	0,00
Recolha de resíduos verdes para colocação em aterro	72124	0,00	0,00	0,00	28 378,60
Anulação de serviços/Desc. E abatim	727	0,00	-74,40	-111,60	0,00
Subsid. à Exploração	7511	178 213,36	125 750,00	182 668,69	182 668,69
Outros Rendimentos e Ganhos	78	153 905,46	96 648,83	144 973,25	129 965,02
Subsídios ao Investimento	7883	153 905,46	91 287,04	136 930,56	129 965,02
Outros	788	0,00	5 361,79	8 042,69	0,00
Juros, Outros Rendimentos	7816	0,00	4,72	7,08	0,00
Total de Rendimentos		893 300,08	660 514,33	985 038,39	867 546,23

✉ Rua Dr. Manuel João da Silveira nº1-A

☎ 296 488 364

📠 296 488 366



DESCRICAÇÃO DOS PROJECTOS E OBRAS	TOTAL GERAL		DATAS		FONTEIS FINANC. %		DESPESA REALIZ.		PREVISÃO	
	INI	FIM	NA	AA	FC	ANTES DE 2016	2016	2017	2018	Seguintes
Investimentos em Activos Fixos Tangíveis - Outras actividades										
- Complexo Desportivo da Fazenda e Construção do Campo de Mini.Golfe do Concelho										
- Construção do Complexo Desportivo da Fazenda	47 500,00	2009	2012	40	60	42 750,00				
- Projeto de Construção do Complexo Desportivo da Fazenda	750 000,00	2009	40	60			4 750,00			
- Construção do Complexo Desportivo da Fazenda							750 000,00			
- Construção do Campo de Mini.Golfe do Concelho	74 500,00	2011	2012	40	60	67 050,00				
- Projeto de Construção do Campo de Mini.Golfe do Concelho	725 000,00	2009	40	60		175 000,00				
- Construção do Campo de Mini.Golfe do Concelho						550 000,00				
Investimentos em Activos Fixos Tangíveis - Sector de Água										
Reabilitação geral de 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					
Sistema de telegesão	60 000,00	2016	2016	15	85					
Instalação de caudalímetros e implementação de sistema Gestão de perdas	27 600,00	2017	15	85						
Reforço de abastecimento de água à freguesia da Salga										
Projeto de reforço de abastecimento de água à freguesia da salga	54 000,00	2013	2016	15	85	48 600,00				
Construção de Reservatórios	289 000,00	2018	15	85			5 400,00			
Fiscalização das obras	21 675,00	2018	15	85				289 000,00		
Reforço de abastecimento de água à freguesia da Achadinha										
Construção de Reservatórios	205 000,00		15	85				21 675,00		
Fiscalização das obras	15 375,00		15	85					205 000,00	
Reforço de abastecimento de água à freguesia da Achada										
Projeto de Construção de Reservatórios na Vila de Nordesete e na Achada	9 927,50	2010	2016	15	85	9 230,00				
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 Santiana										
Reabilitação da adutora da Nascente	376 000,00	2018	15	85						
Construção de Reservatório	218 000,00	2017	15	85						
Fiscalização das obras	44 550,00		15	85						
Reforço de abastecimento de água à freguesia da Algarvia										
Construção de Reservatório	118 000,00	2017	15	85						
Correção de patamares de pressão	17 000,00	2016	15	85						
Fiscalização das obras	8 850,00	2018	15	85						
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

DEScrição dos Projectos e Obras	Total Geral	DataS		Fontes Financ. %		Despesa Realiz. Antes de 2016	Previsão		Seguintes	
		InI	Fim	NA	AA	FC	2016	2017	2018	
Reforço de abastecimento de água à Freguesia da Lomba da Fazenda, Vila e Pedreira, construção de nova adutora e utilização das actuais nascentes e captação superficial de Duas Águas e Aduitora da Tronqueira para abastecimento do Reservatório dos Clegões e Reforço dos Reservatórios	75 575,00	2010	2015	85	71 450,00	4 125,00				
Projeto de Construção de Adutora da Tronqueira e elaboração do estudo de impacte ambiental no âmbito da obra de Construção da Aduitora da Tronqueira	34 200,00	2010	2015	85	30 780,00	3 420,00				
Estações de Trajamento de água das Captações superficiais do Concelho do Nordeste	74 650,00	2012	2015	85	67 095,00	7 455,00				
Projeto de Execução de novas adutoras à freguesia de Lomba da Fazenda e Pedreira	14 900,00	2015	2015	85	14 900,00					
Piano Geral do sistema de abastecimento de água ao concelho de Nordeste										
Construção de adutora e abastecimento dos reservatórios do Tabuleiro, Lomba da Fazenda, Lagos, Teatro, Quijote e Algarvia	1 120 000,00	2015	2016	85	5 000,00	1 115 000,00				
Reabilitação da estação de tratamento de Água da Vila - ETAR	550 000,00	2015	2016	85	5 000,00	545 000,00				
Reabilitação da adutora da Fonte dos Gonçalves	101 000,00	2012	2017	85	101 000,00					
Construção do sistema elevatório para reforço dos reservatórios dos Dez Alqueires e do Cinzeiro	251 900,00	2017	2018	85	251 900,00					
Construção de novo reservatório dos Dez Alqueires com 250m3	197 000,00	2017	2018	85	197 000,00					
Ampliação do Reservatório dos Clegões em 250 m3	197 000,00	2018	2018	85	197 000,00					
Construção de novo Reservatório da Lomba da Fazenda com 250m3	197 000,00	2018	2018	85	197 000,00					
Construção de nova conduta na Rua Manuel João da Silveira	96 000,00	2018	2018	85	96 000,00					
Projeto de Construção de adutora e abastecimento dos reservatórios do Tabuleiro, Lomba da Fazenda, Lagos, Teatro, Outeiro e Algarvia	20 000,00	2016	2016	85	20 000,00					
Fiscalização das obras	203 242,50	2015	15	85	750,00	124 500,00	41 242,50	36 750,00		
- Plano integrado de gestão da água à lavoura	25 000,00	2017	2015	85			25 000,00			
- Aquisição de duas viaturas de caixa para as águas	40 000,00	2016	2016	100			40 000,00			
Investimentos em Activos Fixos - Edifícios, Instalações, Bens Duradouros										
Aquisição de terreno do atelier sanitário de São Pedro Nordestinho ao município	15 000,00	2016	2016	15	85	15 000,00		50 000,00		
Plano de Gestão do Sistema de Saneamento do Concelho de Nordeste	900 000,00	2016	2016	15	85	200 000,00	200 000,00	500 000,00		
Remodelação e reestruturação das infraestruturas de saneamento básico								231 176,80		
									2 103 800,00	1 312 200,00
									7 834 821,80	7 605,00 2 630 874,30 1 210 342,50

Rua Dr. Manuel João da Silveira nº1-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	129 965,02
Imputação de Subsídios para o Investimento	129 965,02

Total Rendimentos	867 546,23
--------------------------	-------------------

Gastos

Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00
Fornecimentos e serviços externos	153 852,30
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	215 520,77
Juros e gastos similares suportados	103 704,80

Total de Custos	811 709,35
------------------------	-------------------

Resultados Antes Impostos	55 836,88
Imposto	6 979,61

Resultado Líquido do Exercício	48 857,27
---------------------------------------	------------------

Orçamento Anual de Tesouraria

euros

2016**ACTIVIDADES OPERACIONAIS**

Recebimentos	706 384,82
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
Pagamentos	420 717,94
Relacionados com contratos de arrendamento	0,00
A fornecedores de FSE	105 901,66
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
Fluxo de tesouraria das actividades operacionais	285 666,88

ACTIVIDADES INVESTIMENTO

Recebimentos	2 540 874,30
Imobilizações	0,00
Subsídios ao investimento (PO2020)	2 540 874,30
Juros de aplicações financeiras	0,00
Pagamentos	2 630 874,30
Investimentos financeiros	0,00
Imobilizações	2 630 874,30
Aplicações financeiras	0,00
Fluxo de tesouraria das actividades de investimento	-90 000,00

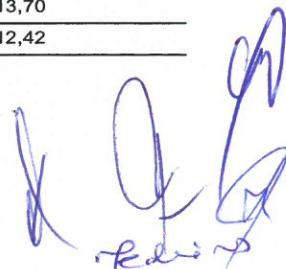
ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO

Recebimentos	0,00
Empréstimos obtidos	0,00
Capital social	0,00
Pagamentos	170 968,16
Empréstimos obtidos	67 263,36
Encargos financeiros	103 704,80
Prestações suplementares	0,00
Fluxo de tesouraria das actividades de financiamento	-170 968,16

Variação de Tesouraria	24 698,72
Disponibilidade no inicio do período	28 913,70
Disponibilidade no final do período	53 612,42

✉ Rua Dr. Manuel João da Silveira nº1-A

☎ 296 488 364 ☎ 296 488 366



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

Unidade Monetária: EURO

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERIODOS	
		2016	2015 (agosto)
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		-153 852,30	-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		129 965,02	96 648,83
Outros gastos e perdas		-8 045,45	-5 363,60
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		375 062,45	220 992,85
Gastos / reversões de depreciação e de amortização		-215 520,77	-138 952,42
Imparidade de activos depreciáveis / amortizáveis (perdas / reversões)		0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		159 541,68	82 040,43
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		-103 704,80	-63 125,32
Resultado antes de impostos		55 836,88	18 915,11
Imposto sobre o rendimento do período		-6 979,61	-3 186,14
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO		48 857,27	15 728,97

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

Rubricas	Notas	Datas		
		2016	2015 (agosto)	
ACTIVO				
Activo não corrente				
Activos fixos tangíveis		5 053 303,78	3 468 552,04	
Propriedades de investimento				
Goodwill		0,00	0,00	
Activos Intangíveis		0,00	0,00	
Activos Biológicos				
Participações Financeiras – Método de Equivalência Patrimonial				
Participações Financeiras - outros métodos				
Accionistas / Sócios				
Outros activos financeiros				
Activos por impostos diferidos				
		5 053 303,78	3 468 552,04	
Activo corrente				
Inventários		49 766,08	49 766,08	
Activos Biológicos				
Activo Corrente				
Clientes		444 342,17	396 731,61	
Adiantamentos a fornecedores		13 080,05	1 800,81	
Estado e outros entes públicos				
Accionistas / sócios		0,00		
Outras contas a receber		3 459,44	3 459,44	
Diferimentos				
Activos financeiros detidos para negociação				
Outros activos financeiros				
Activos não correntes detidos para venda				
Caixa e depósitos bancários		53 612,42	28 913,70	
		564 260,16	480 671,64	
Total do ACTIVO		5 617 563,94	3 949 223,68	
CAPITAL PRÓPRIO PASSIVO				
Capital Próprio				
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		-111 378,76	-130 343,08	
Ajustamentos em activos financeiros		-24 500,00	-24 500,00	
Excedentes de revalorização				
Outras variações no capital próprio		3 473 668,77	1 912 000,36	
Resultado líquido do período		48 857,27	18 964,32	
Interesses minoritários				
Total do Capital Próprio		3 439 423,61	1 828 897,94	
Passivo				
Passivo não corrente				
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	
Passivo Corrente				
Fornecedores		157 903,76	82 259,71	
Adiantamento de Clientes		17 560,37	10 580,76	
Estado e outros entes públicos				
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				
		1 643 747,59	1 561 123,93	
Total do Passivo		2 178 140,33	2 120 325,74	
Total do Capital Próprio e do Passivo		5 617 563,94	3 949 223,68	

✉ Rua Dr. Manuel João da Silveira nº1-A

☎ 296 488 364

📠 296 488 366



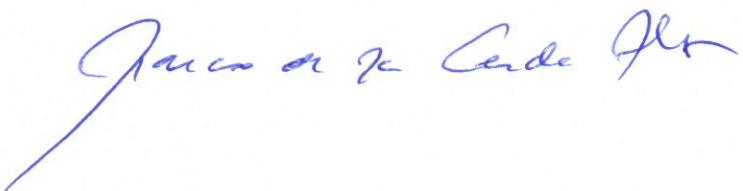
Importa realçar que ao longo deste Plano e Orçamento procurou-se de uma forma rigorosa e transparente demonstrar em termos previsionais como pretende o Conselho de Administração fazer face e dar cobertura financeira ao orçamento de despesa.

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, 23 de dezembro de 2015

O Conselho de Administração



Anexos

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



Custos com Pessoal	V. Mensal	2016	euros
Remunerações incluindo Férias e Sub.Natal		230 132,84	
Orgãos Sociais	2 223,28	31 125,92	
Pessoal afecto à agua e recolha de resíduos	14 214,78	199 006,92	
Outros Abonos		43 508,69	
Despesas Representação	413,35	4 546,85	
Subsídio de Alimentação	2 993,27	32 925,97	
Gratificações	300,00	3 300,00	
Abono para faltas	86,29	949,19	
Remunerações complementares	127,62	1 786,68	
Horas Extraordinárias	0,00		
Encargos Sociais		56 944,51	
Segurança Social		56 944,51	
Total de Custos com Pessoal		330 586,04	
Retenções			
IRS		23 343,28	
Segurança Social		30 100,57	
Total de Retenções		53 443,85	
Pagamentos ao Pessoal		220 197,68	

Fornecimentos e Serviços Externos		euros
		2016
62	Forn. Serv. Externos	153 852,30 €
621	Subcontratos	0,00 €
622	Serviços Especializados	88 647,04 €
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 €
623	Materiais	6 059,39 €
6231	Ferramentas e Utensílios	305,57 €
6233	Material de escritório	4 577,45 €
6235	Embalagens de consumo	1 176,38 €
624	Energia e Fluidos	25 613,69 €
6241	Electricidade	2 296,49 €
6242	Combustíveis	22 395,72 €
6244	Outros Fluidos	0,00 €
6248	Outros	921,48 €
625	Deslocações e Estadas	510,14 €
6251	Deslocações e Estadas	510,14 €
6253	Transporte de mercadorias	0,00 €
6258	Outros	0,00 €
626	Serviços Diversos	33 022,05 €
6261	Rendas e alugueres	9 992,66 €
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 €
Total dos gastos de Funcionamento		153 852,30
IVA		27 693,41
Pagamentos a Fornecedores		105 901,66
Fornecedores C/C		75 644,05

✉ Rua Dr. Manuel João da Silveira nº1-A

☎ 296 488 364

📠 296 488 366



Gastos Financeiros	euros
2015	
Juros de Contratos de Leasing	287,64
Outros Custos Bancários	102 393,16
Total dos gastos Financeiros	102 680,80

Gastos Financeiros		euros
		2 016
Juros de Contratos de Leasing		1 311,64
Outros Custos Bancários		102 393,16
Total dos gastos Financeiros		103 704,80
Réditos		
		2 016
Vendas		310 969,98
Consumo de Água		307 669,98
Valorização de Resíduos		0,00
Posto Turismo		3 300,00
Prestações de Serviços		243 942,54
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
Outros rendimentos e ganhos		312 633,71
Imputação dos subsídios ao Investimento - Proconvergência		129 965,02
Verba Destinada à Exploração (Contrato-Programa)		182 668,69
Total dos Réditos		867 546,23
IVA		16 414,17
Total de Recebimentos de Clientes		523 716,13
Cientes 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	129 965,02
Imputação de Subsídios para o Investimento	129 965,02

Total Rendimentos	867 546,23
--------------------------	-------------------

Gastos

Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00
Fornecimentos e serviços externos	153 852,30
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	215 520,77
Juros e gastos similares suportados	103 704,80

Total de Custos	811 709,35
------------------------	-------------------

Resultados Antes Impostos	55 836,88
Imposto	6 979,61

Resultado Líquido do Exercício	48 857,27
---------------------------------------	------------------

Orçamento Anual de Tesouraria

euros

2016**ACTIVIDADES OPERACIONAIS**

Recebimentos	706 384,82
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
Pagamentos	420 717,94
Relacionados com contratos de arrendamento	0,00
A fornecedores de FSE	105 901,66
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
Fluxo de tesouraria das actividades operacionais	285 666,88

ACTIVIDADES INVESTIMENTO

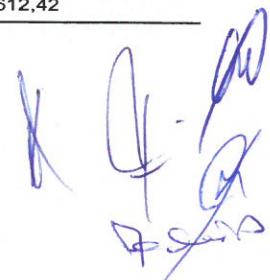
Recebimentos	2 540 874,30
Imobilizações	0,00
Subsídios ao investimento (PO2020)	2 540 874,30
Juros de aplicações financeiras	0,00
Pagamentos	2 630 874,30
Investimentos financeiros	0,00
Imobilizações	2 630 874,30
Aplicações financeiras	0,00
Fluxo de tesouraria das actividades de investimento	-90 000,00

ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO

Recebimentos	0,00
Empréstimos obtidos	0,00
Capital social	0,00
Pagamentos	170 968,16
Empréstimos obtidos	67 263,36
Encargos financeiros	103 704,80
Prestações suplementares	0,00
Fluxo de tesouraria das actividades de financiamento	-170 968,16
Variação de Tesouraria	24 698,72
Disponibilidade no inicio do período	28 913,70
Disponibilidade no final do período	53 612,42

✉ Rua Dr. Manuel João da Silveira nº1-A

☎ 296 488 364 ☎ 296 488 366



Estado e Outros Entes Públícos

euros

2016

Apuramento	106 088,73
IVA (a pagar)	-11 279,24
IRS	23 343,28
IRC	6 979,61
Segurança Social	87 045,08
 Liquidation	 94 618,60
IVA	0,00
IRS	20 008,53
IRC	0,00
Segurança Social	74 610,07
 Saldo	 11 470,13
IVA	-11 279,24
IRS	3 334,75
IRC	6 979,61
Segurança Social	12 435,01

ENCARGOS BANCÁRIOS - 2016
Financiamento 2015
Empréstimos a Curto Prazo

	Capital	Prestação	Juros 2015
Banif	250 000,00 €		18 229,68 €
BES	200 000,00 €		10 786,80 €
Caixa Geral Depósitos	580 000,00 €		38 045,68 €
Livraria BES	0,00 €		
Total	1 030 000,00 €	0,00 €	67 062,16 €

Empréstimos de Médio Longo Prazo

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

Financiamento 2016
Empréstimos a Curto Prazo

	Capital	Prestação	Juros 2016
Banif	250 000,00 €		18 229,68 €
BES	200 000,00 €		10 786,80 €
Caixa Geral Depósitos	580 000,00 €		38 045,68 €
Livraria BES	0,00 €		
Total	1 030 000,00 €	0,00 €	67 062,16 €

Empréstimos de Médio Longo Prazo

	Capital	Prestação	Juros 2016
Banif	114 583,37 €	9 166,66 €	1 279,58 €
Montepio Geral	419 761,77 €	58 096,70 €	34 051,42 €
Emprestimo a renegociar			
Total	534 345,14 €	67 263,36 €	35 331,00 €

✉ Rua Dr. Manuel João da Silveira nº1-A

☎ 296 488 364

📠 296 488 366



Rendimentos		Orçamento 2015 Anual	Mês de agosto real	Dezembro de 2015 - 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	235 377,96	175 791,56	263 687,34	243 942,54	8 564,58	3,64%
Resíduos Sólidos	72111	114 973,95	74 678,00	112 017,00	112 017,00	-2 956,95	-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	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. E abatim	727	0,00	-74,40	-111,60	0,00	0,00	0,00%
Subsíd. à Exploração	7511	178 213,36	125 750,00	182 668,69	182 668,69	4 455,33	2,50%
Outros Rendimentos e Ganhos	78	153 905,46	96 648,83	144 973,25	129 965,02	-23 940,44	-15,56%
Subsídios ao Investimento	7883	153 905,46	91 287,04	136 930,56	129 965,02	-23 940,44	-15,56%
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		893 300,08	660 514,33	985 038,39	867 546,23	-25 753,85	-2,88%
Gastos		Orçamento 2015 Anual	Mês de agosto real	Dezembro de 2015 - Previsional	Orçamento 2016	Desvios	%
Custo Mercadorias	61	0,00	282,38	0,00	0,00		
Forn. Serv. Externos	62	143 439,03	138 002,33	178 827,17	153 852,30	10 413,27	7,26%
Subcontratos	621	0,00	18 784,20	2 991,30	2 991,30		0,00%
Serviços Especializados	622	59 872,91	64 154,15	96 231,23	88 647,04	28 774,13	48,06%
Trabalhos Especializados	6221	21 241,79	18 647,81	27 971,72	27 334,27	6 092,48	28,68%
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	6 229,40	4 039,59	6 059,39	6 059,39	-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	56 541,47	23 125,40	34 688,10	25 613,69	-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	625	510,14	221,63	332,45	510,14	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	626	20 285,14	27 677,36	41 516,04	33 022,05	12 736,91	62,79%
Rendas e alugueres	6261	0,00	10 617,74	15 926,61	9 992,66	9 992,66	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	391 756,90	295 823,14	443 734,71	330 586,04	-61 170,86	-15,61%
Gastos de Depreciação	64	243 252,92	138 952,42	208 428,63	215 520,77	-27 732,15	-11,40%
Outros gastos e perdas	68	8 000,37	5 363,63	8 045,45	8 045,45	45,07	0,56%
Gastos e perdas de financiamento	69	101 552,55	63 125,32	94 687,98	103 704,80	2 152,25	2,12%
Total de Gastos		888 001,77	641 549,22	933 723,93	811 709,35	-76 292,42	-8,59%
Res. A/ de Imp.		5 298,30	18 965,10	51 314,44	55 836,88	50 538,56	

✉ Rua Dr. Manuel João da Silveira nº1-A

☎ 296 488 364

✉ 296 488 366

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

MAPA DE DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES

NATUREZA DOS ACTIVOS:
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS
ACTIVOS INTANGÍVEIS

PERÍODO DE TRIBUTAÇÃO
MÉTODO UTILIZADO:
X QUOTAS CONSTANTES
X QUOTAS DECRESCENTES
2014 ACTIVOS BIOLÓGICOS NÃO CONSUMÍVEIS
PROPRIEDADES INVESTIMENTO

Código acordo chab. anexa	Descrição dos elementos do activo	Data		Activos	Valorquisição ou produção para efeiros fiscais	Anos util. espe- rada	Depreciações / Amortizações e perdas imparidade contabilizadas no período		Gastos Fiscais		Perdas imparidade aceites no periodo (art.3ºCIRC)	Taxas perd idas acumu- ladas	Depreciações / Amortizações e perdas imparidade não recoveredas no período						
		Início	Utilização				Depreciações e amortizações aceites em periódos anteriores		Taxa Co- rrigida (%)	Limite fiscal do periodo									
							(6)	(7)											
(1)		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11) [(12)-(10)] ou [(6)-(9)+(1)]	(13)	(14) [(15)-(13)]						
431 TERRENOS																			
0800 61 * Terreno São Pedro Nordestinho		2009	175 000,00		175 000,00		-	-											
0800 90 * Terreno Achada artigo 4347		2010	9 054,50		9 054,50		-	-											
Total da Conta			184 054,50																
432 EDIFÍCIOS E OUT. CONSTR.RUC.																			
2095 28 * Unidade Recintos Desportivos		2008	24 883,80		24 883,80	4,00			24 853,80										
0005 93 * Tubagem no canhão fundo		2010	2 817,50		2 817,50				140,88										
0005 97 * Fiscalização reservatórios Água Nordestinho		2011	6 000,00		6 000,00				300,00										
0005 68 * Ramal EDA Reservatório Nordestinho		2011	170,03		170,03				8,50										
0345 86 * Estudo Delimitação Par Capelação SA		2011	2 600,00		2 600,00				390,00										
2065 84 * Reforço de Abastecimento de Água a		2011	401 918,05		401 918,05				20 095,90										
2015 214 * REB/SÃO PREÇOS ARRANJOS EXT.IND.V		2012	5 110,39		5 110,39				102,21										
2015 55 * Projeto Unidade de Vermicompostagem		2012	36 000,00		36 000,00				204,42										
2015 56 * Construção Unidade Vermicompostagem		2012	1 057 300,86		1 057 300,86				720,00										
2015 59 * Fiscalização Obra Vermicompostagem		2012	87 887,00		87 887,00				21 146,02										
2016 85 * Projeto Rampa MT Aterro Sanitário		2012	444,69		444,69				1 759,74										
2015 87 * Fiscalização V./Vermicompostagem Não C		2012	55 085,00		55 085,00				1 011,70										
2020 77 * Projeto Arranjos Externos Vermico		2012	21 172,19		21 172,19				1 058,61										
2045 100 * OBRAS ARRANJOS EXTERNOS UND.VERM		2012	319 616,04		319 616,04				15 980,80										
0050 249 * Rede de água em tubo PEAD de 50 MM	08	2014	2 939,50		2 939,50				61,24										
2005 292 * Reservatório Achada		2014	166 746,30		166 746,30				2 778,11										
Total da Conta			2 190 761,44		2 190 761,44				65 393,60				65 393,60						

32
MODELO
RC
Rua Dr. Manuel João da Silveira nº1-A
296 488 364
296 488 366

Código acordo cab. anexa DR 25/ 2009	Descrição dos elementos do activo	Activos			OUTRO			Gastos Fiscais			Depreciações / Amortizações e perdas imparidade contabilizadas no período			Depreciações e amortizações aceites em períodos anteriores			Depreciações e amortizações aceites em períodos anteriores			Perdas imparidade aceites no período (art.38ºCIRC)			Taxas perdidas acumuladas		
		PROPRIEDADES INVESTIMENTO			Data			Anos Un. epe rada			Taxa Co rigida (%)			Taxa (%)			(11) (12)-(10) ou (10)			(13)			(14) (15)-(12)+(3)		
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)	(24)	
433 EQUIPAMENTO BÁSICO																									
2285 27 * Prensa de Enfardamento de Papel		2008	12 180,00		12 180,00							12 180,00													
1330 32 * Sist. Tratamento Desinf. Reserv. E		2008	49 840,00		49 840,00							6 230,00		37 380,00		12,50									
1330 33 * Sist. Trat. Des. Reserv. ECC aq.		2008	7 677,88		7 677,88							659,74		5 758,44		12,50									
2200 11 * Painel Fotovoltaico		2008	73 840,00		73 840,00																				
2200 13 * Tampa FFD, Grelhas		2008	24 750,00		24 750,00																				
2230 25 * Reforço de Estrutura Painéis Solares		2008	1 832,56		1 832,56							14,00		130,84		1 112,34		7,14							
2285 22 * Maq. Recicadeira + Isiera		2008	439,40		439,40																				
2285 35 * Reforço da Kaw assnt Th-4-3cc		2009	402,78		402,78							50,35		251,75		12,50									
2430 34 * Balizas de Futebol		2009	2 714,00		2 714,00							339,25		1 698,25		12,50									
2230 65 * Reforço Suporte Painéis Solares		2010	4 550,00		4 550,00							14,00		324,67		1 299,48		7,14							
2285 80 * Empilhador Telescopico		2011	107 160,00		107 160,00							13 985,00		40 185,00		12,50									
2226 82 * Aspirador Aspirik		2011	27 291,60		27 291,60							3 411,45		10 234,35		12,50									
0030 83 * Reator Biológico Vermicompostagem		2012	231 860,00		231 860,00							11 383,00		23 186,00		5,00									
0305 218 * EQUIPAMENTO TRAGEMA-TAPETE FREISA		2012	57 478,00		57 478,00							3 392,38		7 184,76		6,25									
0305 219 * EQUIPAMENTO TRAGEMA-TAPETE AEREA SA		2012	21 460,00		21 460,00							1 341,25		2 682,50		6,25									
0305 220 * EQUIPAMENTO TRAGEMA - PLATAFORMA		2012	71 374,80		71 374,80							4 480,92		8 921,84		4 480,92									
0305 68 * Prensa Kampa earth		2012	53 808,00		53 808,00							3 363,00		6 726,00		6,25									
0305 70 * Bens Móveis Unidade Verincompostagem		2012	231 944,40		231 944,40							14 986,53		28,99		6,25									
0305 81 * Equip Lavagem e Tratamento de Plast		2012	159 258,00		159 258,00							9 953,63		19 907,26		6,25									
2195 86 * POSTO DE TRANSFORMAÇÃO AÉREO UNIV		2012	21 979,72		21 979,72							439,59		879,18		2,00									
2195 206 * EXINTORES ABC 6 KILOS		2012	183,06		183,06							18,31		36,62		10,00									
2195 207 * EXINTORES ABC 6 KILOS		2012	183,06		183,06							18,31		36,62		10,00									
2195 208 * EXINTORES ABC 6 KILOS		2012	183,06		183,06							18,31		36,62		10,00									
2195 209 * EXINTORES ABC 6 KILOS		2012	183,06		183,06							18,31		36,62		10,00									
2195 210 * EXINTORES CO2 6 KILOS		2012	265,64		265,64							26,56		53,12		10,00									
2195 211 * EXINTORES CO2 6 KILOS		2012	265,64		265,64							26,56		53,12		10,00									
2195 212 * EXINTORES CO2 6 KILOS		2012	265,64		265,64							26,56		53,12		10,00									

2014 ACTIVOS BIOLÓGICOS NÃO CONSUMÍVEIS

PROPRIEDADES INVESTIMENTO

OUTRO

32

MODELO

Código scordo otab. anexa DR 26/ 2008	Descrição dos elementos do activo	Activo*						Depreciações / Amortizações e perdas imparidade contabilizadas no período						Depreciações / Amortizações e perdas imparidade contabilizadas no período						Gastos Fiscais						Depreciações / Amortizações e perdas imparidade contabilizadas no período						Pérdidas imparidade aceites no período (art.3º-CIRC) (13)					
		Data			Activo*			Valor aquisição ou produto para efeitos fiscais			Anos UNI. e/pe rada			Depreciações e amortizações e acelerações em períodos anteriores			Taxa (%)			Taxa Co mrigida (%)			Limite fiscal do período			Taxas perdidas imparidade acumuladas (13)			Depreciações / Amortizações e perdas imparidade não aceitadas (14)=(13)+(12)+(13)								
		Mês	Ano	(2)	Mês	Ano	(4)	Mês	Ano	(6)	Mês	Ano	(8)	Mês	Ano	(10)	Mês	Ano	(12)	Mês	Ano	(14)	Mês	Ano	(16)	Mês	Ano	(18)	Mês	Ano	(20)	Mês	Ano	(22)	Mês	Ano	(24)
433 EQUIPAMENTO BÁSICO		2012		3.221,26	2012		3.221,26	22.633,72	2012	2.647,02	2012		644,25	2012	1.288,60	2012		20,00	2012		644,25	2012		-	2012		644,25	2012		-	2012		644,25	2012		-	
2206 160 * SISTEMA DE SOM AUDIÓFÓRIO		2012		2.647,02	2012		2.647,02	2.647,02	2012	1.563,65	2012		330,88	2012	5.058,44	2012		12,50	2012		5.058,44	2012		-	2012		5.058,44	2012		-	2012		5.058,44	2012		-	
2210 204 * EQUIPAMENTO VENTILADOR E AR CONDICIONADO		2012		2.647,02	2012		2.647,02	1.563,65	2012	484,24	2012		398,30	2012	796,76	2012		25,50	2012		796,76	2012		-	2012		398,30	2012		-	2012		398,30	2012		-	
2240 164 * EXAUSTOR ARISTON AH-SF-X10		2012		1.563,65	2012		1.563,65	1.563,65	2012	1.007,60	2012		476,88	2012	1.210,66	2012		24,12	2012		476,88	2012		-	2012		1.210,66	2012		-	2012		1.210,66	2012		-	
2240 165 * VIDEO PROJETOR EPSON EB-X10		2012		1.563,65	2012		1.563,65	1.563,65	2012	1.248,42	2012		311,81	2012	623,22	2012		25,00	2012		623,22	2012		-	2012		623,22	2012		-	2012		623,22	2012		-	
2240 166 * TELA PROJECÇÃO 240/240		2012		1.563,65	2012		1.563,65	1.563,65	2012	1.248,42	2012		311,81	2012	623,22	2012		25,00	2012		623,22	2012		-	2012		623,22	2012		-	2012		623,22	2012		-	
2240 167 * CANHARA DOC EPSON EL.P.DCO6		2012		1.563,65	2012		1.563,65	1.563,65	2012	1.248,42	2012		311,81	2012	623,22	2012		25,00	2012		623,22	2012		-	2012		623,22	2012		-	2012		623,22	2012		-	
2240 168 * COMPUTADOR FSC ESPRIMO P2600+MONIT		2012		1.563,65	2012		1.563,65	1.563,65	2012	1.248,42	2012		311,81	2012	623,22	2012		25,00	2012		623,22	2012		-	2012		623,22	2012		-	2012		623,22	2012		-	
2240 169 * IMPRESSORA HP 7000/A3		2012		1.563,65	2012		1.563,65	1.563,65	2012	1.248,42	2012		311,81	2012	623,22	2012		25,00	2012		623,22	2012		-	2012		623,22	2012		-	2012		623,22	2012		-	
2240 170 * CENTRAL TELEFÔNICA		2012		1.563,65	2012		1.563,65	1.563,65	2012	1.248,42	2012		311,81	2012	623,22	2012		25,00	2012		623,22	2012		-	2012		623,22	2012		-	2012		623,22	2012		-	
2240 171 * REPRODUTOR MP3 VARIOPAISES		2012		1.563,65	2012		1.563,65	1.563,65	2012	1.248,42	2012		311,81	2012	623,22	2012		25,00	2012		623,22	2012		-	2012		623,22	2012		-	2012		623,22	2012		-	
2240 172 * BANCO CORRIDO 3119		2012		1.563,65	2012		1.563,65	1.563,65	2012	1.248,42	2012		311,81	2012	623,22	2012		25,00	2012		623,22	2012		-	2012		623,22	2012		-	2012		623,22	2012		-	
2240 173 * BANCO CORRIDO 3119		2012		1.563,65	2012		1.563,65	1.563,65	2012	1.248,42	2012		311,81	2012	623,22	2012		25,00	2012		623,22	2012		-	2012		623,22	2012		-	2012		623,22	2012		-	
2430 107 * ESTRADO 80/150*2,4		2012		12.06	2012		12.06	12.06	2012	12.06	2012		1.02	2012	3.24	2012		12,50	2012		3.24	2012		-	2012		3.24	2012		-	2012		3.24	2012		-	
2430 108 * ESTRADO 80/150*2,4		2012		12.06	2012		12.06	12.06	2012	12.06	2012		1.02	2012	3.24	2012		12,50	2012		3.24	2012		-	2012		3.24	2012		-	2012		3.24	2012		-	
2430 109 * ESTRADO 80/150*2,4		2012		12.06	2012		12.06	12.06	2012	12.06	2012		1.02	2012	3.24	2012		12,50	2012		3.24	2012		-	2012		3.24	2012		-	2012		3.24	2012		-	
2430 110 * ESTRADO 80/150*2,4		2012		12.06	2012		12.06	12.06	2012	12.06	2012		1.02	2012	3.24	2012		12,50	2012		3.24	2012		-	2012		3.24	2012		-	2012		3.24	2012		-	
2430 111 * ESTRADO 80/150*2,4		2012		12.06	2012		12.06	12.06	2012	12.06	2012		1.02	2012	3.24	2012		12,50	2012		3.24	2012		-	2012		3.24	2012		-	2012		3.24	2012		-	
2430 112 * ESTRADO 80/150*2,4		2012		12.06	2012		12.06	12.06	2012	12.06	2012		1.02	2012	3.24	2012		12,50	2012		3.24	2012		-	2012		3.24	2012		-	2012		3.24	2012		-	
2430 113 * ESTRADO 80/150*2,4		2012		12.06	2012		12.06	12.06	2012	12.06	2012		1.02	2012	3.24	2012		12,50	2012		3.24	2012		-	2012		3.24	2012		-	2012		3.24	2012		-	
2430 114 * ESTRADO 80/150*2,4		2012		12.06	2012		12.06	12.06	2012	12.06	2012		1.02	2012	3.24	2012		12,50	2012		3.24	2012		-	2012		3.24	2012		-	2012		3.24	2012		-	
2430 115 * ESTRADO 80/150*2,4		2012		12.06	2012		12.06	12.06	2012	12.06	2012		1.02	2012	3.24	2012		12,50	2012		3.24	2012		-	2012		3.24	2012		-	2012		3.24	2012		-	
2430 116 * ESTRADO 80/150*2,4		2012		12.06	2012		12.06	12.06	2012	12.06	2012		1.02	2012	3.24	2012		12,50	2012		3.24	2012		-	2012		3.24	2012		-	2012		3.24	2012		-	
2430 117 * ESTRADO 80/150*2,4		2012		12.06	2012		12.06	12.06	2012	12.06	2012		1.02	2012	3.24	2012		12,50	2012		3.24	2012		-	2012		3.24	2012		-	2012		3.24	2012		-	
2430 118 * ESTRADO 80/150*2,4		2012		12.06	2012		12.06	12.06	2012	12.06	2012		1.02	2012	3.24	2012		12,50	2012		3.24	2012		-	2012		3.24	2012		-	2012		3.24	2012		-	
2430 119 * VESTIÁRIO SIMPLES 2 CACÉFOS		2012		143,17	2012		143,17	143,17	2012	143,17	2012		17,90	2012	35,80	2012		12,50	2012		35,80	2012		-	2012		35,80	2012		-	2012		35,80	2012		-	
2430 120 * VESTIÁRIO SIMPLES 2 CACÉFOS		2012		143,17	2012		143,17	143,17	2012	143,17	2012		17,90	2012	35,80	2012		12,50	2012		35,80	2012		-	2012		35,80	2012		-	2012		35,80	2012		-	
2430 121 * VESTIÁRIO SIMPLES 2 CACÉFOS		2012		143,17	2012		143,17	143,17	2012	143,17	2012		17,90	2012	35,80</																						

MAPA DE DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES																	
PERÍODO DE TRIBUTAÇÃO		NATUREZA DOS ACTIVOS: ACTIVOS FÍSICOS TANGÍVEIS		MÉTODO UTILIZADO:		QUOTAS CONSTANTES		X									
32																	
2014 ACTIVOS BIOLÓGICOS NÃO CONSUMÍVEIS																	
PROPRIEDADES INVESTIMENTO																	
OUTRO																	
Código acordo c/nº, anexo Descrição dos elementos do activo	Data Utilização	Activo	Valor contabilístico registado	Anos Util. esp. para	Depreciações e amortizações e perdas imparidade contabilizadas no período	Depreciações e amortizações e acetas em períodos anteriores	Taxa (%)	Taxa Co rígida (%)	Gastos Fiscais								
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)								
433 EQUIPAMENTO BÁSICO																	
2430 134 * CA/DERA 3138	2012	89,83	89,83	11,23	22,46	12,50	12,50	12,50	-								
2430 135 * CA/DERA 3138	2012	89,83	89,83	11,23	22,46	12,50	12,50	12,50	-								
2430 136 * CA/DERA 3138	2012	89,83	89,83	11,23	22,46	12,50	12,50	12,50	-								
2430 137 * CA/DERA 3138	2012	89,83	89,83	11,23	22,46	12,50	12,50	12,50	-								
2430 138 * CA/DERA 3138	2012	89,83	89,83	11,23	22,46	12,50	12,50	12,50	-								
2430 139 * CA/DERA 3138	2012	89,83	89,83	11,23	22,46	12,50	12,50	12,50	-								
2430 140 * CA/DERA 3138	2012	89,83	89,83	11,23	22,46	12,50	12,50	12,50	-								
2430 141 * CA/DERA 3138	2012	89,83	89,83	11,23	22,46	12,50	12,50	12,50	-								
2430 142 * CA/DERA 3138	2012	89,83	89,83	11,23	22,46	12,50	12,50	12,50	-								
2430 143 * CA/DERA 3138	2012	89,83	89,83	11,23	22,46	12,50	12,50	12,50	-								
2430 144 * CA/DERA 3138	2012	89,83	89,83	11,23	22,46	12,50	12,50	12,50	-								
2430 145 * CA/DERA 3138	2012	89,83	89,83	11,23	22,46	12,50	12,50	12,50	-								
2430 146 * CA/DERA 3138	2012	89,83	89,83	11,23	22,46	12,50	12,50	12,50	-								
2430 147 * CA/DERA 3138	2012	89,83	89,83	11,23	22,46	12,50	12,50	12,50	-								
2430 148 * CA/DERA 3138	2012	89,83	89,83	11,23	22,46	12,50	12,50	12,50	-								
2430 149 * CA/DERA 3138	2012	89,83	89,83	11,23	22,46	12,50	12,50	12,50	-								
2430 150 * CA/DERA 3138	2012	89,83	89,83	11,23	22,46	12,50	12,50	12,50	-								
2430 151 * CA/DERA 3138	2012	89,83	89,83	11,23	22,46	12,50	12,50	12,50	-								
2430 152 * CA/DERA 3138	2012	89,83	89,83	11,23	22,46	12,50	12,50	12,50	-								
2430 153 * CA/DERA 3138	2012	89,83	89,83	11,23	22,46	12,50	12,50	12,50	-								
2430 154 * CA/DERA 3138	2012	89,83	89,83	11,23	22,46	12,50	12,50	12,50	-								
2430 155 * CA/DERA 3138	2012	89,83	89,83	11,23	22,46	12,50	12,50	12,50	-								
2430 156 * CA/DERA 3138	2012	89,83	89,83	11,23	22,46	12,50	12,50	12,50	-								
2430 157 * CA/DERA 3138	2012	89,83	89,83	11,23	22,46	12,50	12,50	12,50	-								
2430 158 * CA/DERA 3138	2012	89,83	89,83	11,23	22,46	12,50	12,50	12,50	-								
2430 159 * CA/DERA 3138	2012	89,83	89,83	11,23	22,46	12,50	12,50	12,50	-								
2430 160 * CA/DERA 3138	2012	89,83	89,83	11,23	22,46	12,50	12,50	12,50	-								
2430 161 * CA/DERA 3138	2012	89,83	89,83	11,23	22,46	12,50	12,50	12,50	-								
2430 162 * CA/DERA 3138	2012	89,83	89,83	11,23	22,46	12,50	12,50	12,50	-								
2430 163 * CA/DERA 3138	2012	89,83	89,83	11,23	22,46	12,50	12,50	12,50	-								
2430 167 * QIADRO CERÂMICA + CAVALETE	2012	447,76	447,76	55,97	111,64	12,50	12,50	12,50	55,97								
2430 168 * MESA DE CENTRO QUA/DERADA 80x50	2012	129,13	129,13	16,14	32,28	12,50	12,50	12,50	16,14								
2430 170 * SECRETARIA DELTA 160x80	2012	342,71	342,71	42,84	85,68	12,50	12,50	12,50	42,84								
2430 171 * SECRETARIA RECTANGULAR 80x780 + BLO	2012	314,20	314,20	39,48	78,96	12,50	12,50	12,50	39,48								
2430 172 * CA/DERA EXE KING	2012	315,81	315,81	39,48	78,96	12,50	12,50	12,50	39,48								

Rua Dr. Manuel João da Silveira nº1-A

296 488 364

296 488 366

MAPA DE DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES

 NATUREZA DOS ACTIVOS:
 ACTIVOS FIJOS TANGÍVEIS

MÉTODO UTILIZADO:

X

ACTIVOS INTANGÍVEIS

QUOTAS CONSTANTES

QUOTAS DECRESCENTES

PERÍODO DE INVESTIMENTO

2014 ACTIVOS BIOLÓGICOS NÃO CONSUMÍVEIS

OUTRO

Código acordo ctib, anexa DR 25/ 2009	Descrição dos elementos do activo	Activos			Depreciações / Amortizações e perdas imparidade contabilizadas no período			Depreciações e amortizações aceites em periódos anteriores			Gastos Fiscais			Depreciações / Amortizações e perdas imparidade aceites no periodo (art.3ºCIRC)				
		Data		Utilização registado	Valor contabilístico registado	Anos Util. espe- cial	Perdas imparidade contabilizadas no período	Taxa Co- rrigida (%)	Limite fiscal do período	(9)	(10)	(11)	(12)=(10)+(9)	(13)	(14)	(15)=(6)-(12)+(3)		
		Mes	Ano															
(1)	433 EQUIPAMENTO BÁSICO	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)										
2430 173 * SECRETARIA DELTA 180*80+BL CO 2 GA		2012	329,85		329,85		41,23		82,46		12,50					41,23		
2430 174 * SECRETARIA DELTA 180*80+BL CO 2 GA		2012	329,85		329,85		41,23		82,46		12,50					41,23		
2430 176 * CADERA OPERATIVA A TORK		2012	110,88		110,88		13,86		27,72		12,50					13,86		
2430 177 * CADERA OPERATIVA A TORK		2012	110,88		110,88		13,86		27,72		12,50					13,86		
2430 178 * MESA LONGA DELTA PRO		2012	108,67		108,67		10,67		13,33		26,66					13,33		
2430 179 * MESA LONGA DELTA PRO		2012	108,67		108,67		10,67		13,33		26,66					13,33		
2430 180 * ARMÁRIO 85*40*160 3P		2012	258,26		258,26		32,28		64,56		12,50					32,28		
2430 181 * ARMÁRIO CORREDOR CHAPA 95*80		2012	258,26		258,26		32,28		64,56		12,50					32,28		
2430 182 * ARMÁRIO CORREDOR CHAPA 95*80		2012	258,26		258,26		32,28		64,56		12,50					32,28		
2430 183 * ESTANTE METÁLICA 150*100*40		2012	77,20		77,20				9,65		19,30					9,65		
2430 184 * ESTANTE METÁLICA 150*100*40		2012	77,20		77,20				9,65		19,30					9,65		
2430 185 * ESTANTE METÁLICA 150*100*40		2012	77,20		77,20				9,65		19,30					9,65		
2430 190 * MESA REF/62 220X80X74		2012	171,24		171,24				21,41		42,82					21,41		
2430 191 * MESA REF/62 220X80X74		2012	171,24		171,24				21,41		42,82					21,41		
2430 192 * CADERA 3061		2012	58,95		58,95				7,37		14,74					7,37		
2430 193 * CADERA 3061		2012	58,95		58,95				7,37		14,74					7,37		
2430 194 * CADERA 3061		2012	58,95		58,95				7,37		14,74					7,37		
2430 195 * CADERA 3061		2012	58,95		58,95				7,37		14,74					7,37		
2430 196 * CADERA 3061		2012	58,95		58,95				7,37		14,74					7,37		
2430 197 * CADERA 3061		2012	58,95		58,95				7,37		14,74					7,37		
2430 198 * CADERA 3061		2012	58,95		58,95				7,37		14,74					7,37		
2430 199 * CADERA 3061		2012	58,95		58,95				7,37		14,74					7,37		
2430 200 * CADERA 3061		2012	58,95		58,95				7,37		14,74					7,37		
2430 201 * CADERA 3061		2012	58,95		58,95				7,37		14,74					7,37		
2430 202 * CADERA 3061		2012	58,95		58,95				7,37		14,74					7,37		
2430 203 * CADERA 3061		2012	58,95		58,95				7,37		14,74					7,37		
2285 99 * arredond.		2012	3 000,00		3 000,00				875,00		1 750,00					875,00		
2455 215 * CONTENITOR 25 LITROS 300 UND		2012	7 047,00		7 047,00				2 349,46		4 697,54					2 349,46		
2455 216 * CONTENITOR 30 LITROS 300 UND		2012	15 433,80		15 433,80				5 145,62		10 288,18					5 145,62		
2455 217 * CONTENITOR 120 LITROS 40 UND		2012	1 637,44		1 637,44				545,92		1 091,52					545,92		

32

MODELO

Rua Dr. Manuel João da Silveira nº1-A

296 488 364



MAPA DE DEPRECAÇÕES E AMORTIZAÇÕES										
NATUREZA DOS ACTIVOS: ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS										
PERÍODO DE TRIBUTAÇÃO										
MÉTODO UTILIZADO:		QUOTAS CONSTANTES X								
MÉTODO UTILIZADO:		QUOTAS DECRESCENTES								
32										
ACTIVOS INTANGÍVEIS										
ACTIVOS BIOLÓGICOS NÃO CONSUMÍVEIS										
PROPRIEDADES INVESTIMENTO										
OUTRO										
Código acordo chab. anexa DR 25/ 2009	Descrição dos elementos do activo	Data	Activos	Depreciações / Amortizações e perdas imparidade contabilizadas no período	Anos utilização ou produção para efetos fiscais	Depreciações e amortizações e acréscitos em períodos anteriores	Depreciações e amortizações	Gastos Fiscais	Depreciações / Amortizações e perdas imparidade não aceites como gastos	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	
(1)	433 EQUIPAMENTO BÁSICO	2013	6 769,52	676,95	676,95	676,95	676,95	676,95	(16)	
2130 223 * EQUIPAMENTO VIDEOGAME GLÂNDIA		2013	6 769,52							
1320 231 * CONTADOR ÁGUA DM0 11/2 - 3 UND.		2013	555,99	4 485,97	224,30	224,30	224,30	224,30		
2375 226 * VÁTURA FIAT FIORNO 34-OD-14		2013	11 040,13	11 040,13	8,00	1 380,02	1 380,02	1 380,02		
2455 224 * CONTENITOR 800L TAMPA LISA 12 UND.		2013	4 524,00	4 524,00	16,00	282,75	282,75	282,75		
2111 246 * Porta PT160KVA 1063 Metro Santar	04	2014	8 205,74	8 205,74		615,43	615,43	615,43		
2480 251 * Conj. Vídeo + Impressora		2014	15 18,92	15 18,92		518,92	518,92	518,92		
2295 261 * Reparação Maquina Mérlo	09	2014	5 046,68	5 046,68	210,24	-	4,17	210,24		
2455 234 * Urb Ecobox p/Óleo Mod. "Ovo Solut		2014	360,00	360,00	1,00	360,00	360,00	360,00		
2455 235 * Urb Ecobox p/Óleo Mod. "Ovo Solut		2014	360,00	360,00	1,00	360,00	360,00	360,00		
2455 236 * Urb Ecobox p/Óleo Mod. "Ovo Solut		2014	360,00	360,00	1,00	360,00	360,00	360,00		
2455 237 * Urb Ecobox p/Óleo Mod. "Ovo Solut		2014	360,00	360,00	1,00	360,00	360,00	360,00		
2455 238 * Urb Ecobox p/Óleo Mod. "Ovo Solut		2014	360,00	360,00	1,00	360,00	360,00	360,00		
2455 239 * Urb Ecobox p/Óleo Mod. "Ovo Solut		2014	360,00	360,00	1,00	360,00	360,00	360,00		
2455 240 * Urb Ecobox p/Óleo Mod. "Ovo Solut		2014	360,00	360,00	1,00	360,00	360,00	360,00		
2455 241 * Urb Ecobox p/Óleo Mod. "Ovo Solut		2014	360,00	360,00	1,00	360,00	360,00	360,00		
2455 242 * Urb Ecobox p/Óleo Mod. "Ovo Solut		2014	360,00	360,00	1,00	360,00	360,00	360,00		
2455 243 * Urb Ecobox p/Óleo Mod. "Ovo Solut		2014	360,00	360,00	1,00	360,00	360,00	360,00		
2455 244 * Urb Ecobox p/Óleo Mod. "Ovo Solut		2014	360,00	360,00	1,00	360,00	360,00	360,00		
2455 245 * Urb Ecobox p/Óleo Mod. "Ovo Solut		2014	360,00	360,00	1,00	360,00	360,00	360,00		
2455 246 * Urb Ecobox p/Óleo Mod. "Ovo Solut		2014	360,00	360,00	1,00	360,00	360,00	360,00		
2455 247 * Contedor Calibre 15 MM(1/2") 100U		2014	1 722,03	1 722,03		1 722,03	1 722,03	1 722,03		
2490 248 * Contedor Calibre 25 MM(1") 8Unids		2014	196,37	196,37		196,37	196,37	196,37		
2490 249 * Contedor Calibre 40 MM(1/1'2") 3Un		2014	318,56	318,56		318,56	318,56	318,56		
2490 250 * Contedor Calibre 50 MM(2") 4Unids		2014	547,80	547,80		547,80	547,80	547,80		
2490 252 * Contedor Calibre 40 MM(1/1'2")		2014	125,30	125,30		125,30	125,30	125,30		
2490 253 * Contedor Calibre 40 MM(1/1'2")		2014	125,30	125,30		125,30	125,30	125,30		
2490 254 * Contedor Calibre 40 MM(1/1'2")		2014	125,30	125,30		125,30	125,30	125,30		
2490 255 * Contedor Calibre 20 MM(3/4") 10		2014	2 295,00	2 295,00		2 295,00	2 295,00	2 295,00		
2490 256 * Contedor Calibre 50 MM(2")		2014	161,60	161,60		161,60	161,60	161,60		
2490 257 * Contedor Calibre 50 MM(2")		2014	161,60	161,60		161,60	161,60	161,60		
Total da Conta			1 294 234,47	1 294 234,47		104 853,08	104 853,08	104 853,08		

MAPA DE DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES														
MÉTODO UTILIZADO:														
NATUREZA DOS ACTIVOS: ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS					X									
PERÍODO DE TRIBUTAÇÃO					QUOTAS CONSTANTES X									
ACTIVOS INTANGÍVEIS					QUOTAS DECRESCENTES									
2014 ACTIVOS BIOLÓGICOS NÃO CONSUMÍVEIS														
PROPRIEDADES INVESTIMENTO														
OUTRO														
Código	acordo c/fab.	Descrição dos elementos do activo anexa	Data	Activos	Depreciações / Amortizações	Gastos Fiscais	Depreciações / Amortizações e perdas imparidade não recuperadas no período	Taxas perdidas acumuladas gastos com o período (art.3ºeIRC)	Perdas Imparidade aceites no período					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)					
434 EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE	2345 36 Trator John Deere 03-Ge-23	2009	23 500,00	23 500,00	3 924,50	18 575,50	16,66	3 924,50	-					
2375 58 * Viatura Nissan Qashqai 70-B-31	2009	31 434,57	31 134,57	8,00	3 929,32	23 575,92	12,50	3 929,32	-					
2375 70 * Reparação Carrinha Nissan 74-32-TL	2010	9 244,05	9 244,05	8,00	1 153,51	4 622,04	12,50	1 153,51	-					
2375 263 * Reparação Carrinha 74-32-TL	2014	2 944,05	2 944,05	8,00	184,00	-	6,25	184,00	-					
2385 57 * Viatura Man Transporte de Água 01-12	2009	29 825,00	29 825,00	-	-	29 935,00	-	-	-					
2385 67 * Banco Pneumático	2010	2 800,82	2 800,82	-	578,16	1 156,32	20,00	578,16	-					
2385 69 * Reparação Camião Transporte Água 01	2010	15 308,82	15 308,82	10,00	1 539,88	6 156,52	10,00	1 539,88	-					
2385 71 * Reparação Varefadora 44-32-XM	2010	12 412,34	12 412,34	10,00	1 241,23	3 723,69	10,00	1 241,23	-					
2385 66 Camião Reboque Selaleta MAN 91-IP-2	2011	105 085,20	105 085,20	10,00	10 508,52	31 525,56	10,00	10 508,52	-					
2385 78 * Montagem chapas inox veículo 91-IP	2011	3 806,65	3 806,65	10,00	386,67	1 160,01	10,00	386,67	-					
2490 260 * Reparação Viatura 74-32-TL Carrinh	2014	632,35	632,35	-	632,35	-	100,00	632,35	-					
Total da Conta		237 343,85	237 343,85		24 080,14	121 433,56		24 080,14						
435 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 A/PC	2008	438,38	438,38	4,00	-	438,38	-	-	-					
2240 45 * Computador Start TD52	2009	409,00	409,00	4,00	-	498,00	-	-	-					
2240 94 computador portátil LG e550-sap23P	2010	1 250,51	1 250,51	4,00	312,62	937,89	25,00	312,62	-					
2240 95 * impressora Samsung clp300	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 * DIVERSOS INFERIOR A 199,52 EUROS	2007	352,95	352,95	1,00	-	352,95	-	-	-					
2430 8 * 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	-	-					
2430 54 * Secretaria, Cadeira, Armário	2009	971,64	971,64	121,46	607,30	12,50	121,46	-	-					
2430 72 Cadeira escritório	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	13 427,26		708,70						

Rua Dr. Manuel João da Silveira nº1-A

296 488 364

296 488 366

2014 ACTIVOS BIOLÓGICOS NÃO CONSUMÍVEIS

Código acordo crab, una na DR 2/6 2009	Descrição dos elementos do activo	PROPRIEDADES INVESTIMENTO						OUTRO						MÉTODO					
		Activos			Depreciações / Amortizações e perdas imparidade contabilizadas no período			Gastos Fiscais			Depreciações / Amortizações e perdas imparidade não acertadas no período			Perdas			Depreciações / Amortizações e perdas imparidade não acertadas no período		
		Mês	Ano	Utilização registado	Valor contabilístico	Valor de aquisição ou produto para efectos fiscais	anos util. espa- rada	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12) = (10) ou (13)	(14) = (6) + (13)	(15) = (6) - (13)		
(1)	437 OUTROS ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS																		
2195 18 * Material p/ inst. de deteção de		2008	793.10		793.10		79.31		476.96		10.00								
2205 20 * Moto/velo		2008	1.781.50		1.781.50		-		1.781.50		-								
2205 20 * Marteiro Robô/bordor/Berço/um/Motors		2008	2.058.75		2.058.75		-		2.058.75		-								
2205 30 * Enguipeiro		2008	370.50		370.50		-		370.50		-								
2205 40 * Maia Ferramentas		2009	134.17		134.17		-		134.17		-								
2205 75 * Roberbastora/Massa Manual		2010	131.86		131.86		1.00		-		131.86		-						
2205 53 * Lanterna Recarregável Explorer		2009	49.67		49.67		1.00		-		49.67		-						
2205 65 * Sistema de Segurança		2007	860.00		860.00		-		107.50		762.50		12.50		107.50		-		
2205 37 * Corita Revistas		2009	1.473.68		1.473.68		184.21		184.21		92.05		12.50		184.21		-		
2205 68 * Interadora de Matelaria		2010	5.688.00		5.688.00		106.06		106.06		122.65		12.50		24.51		-		
2305 43 * Tampa/Cojunto mobiliário 1500 Re		2009	10.000.00		10.000.00		-		698.63		2.794.62		12.50		698.63		-		
2430 43 * Medidor de Gás		2007	3.946.00		3.946.00		-		1.670.00		8.330.00		18.86		1.670.00		-		
2440 14 * Soft Gestão Rec. Humanos		2008	1.020.00		1.020.00		-		43.10		301.90		12.49		43.10		-		
2460 245 * Terraço de 1/2 x 2' - VFA/X		2014	615.66		615.66		-		1.020.00		-		100.00		616.66		-		
2460 268 * Microondas Electronica PTO B171-DE		2014	50.00		50.00		-		60.00		-		100.00		50.00		-		
Total da Conta			26.317.46		26.317.46		-		3.372.92		20.193.32		-		3.372.92		-		
BIENES ALIMENTICIOS EM ESTADO DE UMA																			
434 EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE			1.738.889.00		1.738.889.00		-		111.443.16		410.841.71		-		111.443.16		-		
2375 62 * Carrinha Nissan Pack - Up 74-32-TL		2015	479.449.77		479.449.77		-		21.497.49		87.572.69		-		21.497.49		-		
2385 63 * Varrodora Mac/Anca Mercedes 44-32-X		2010	101.107.40		101.107.40		10.00		10.110.74		30.332.22		10.00		10.110.74		-		
2385 64 * Camba Recolha Liko MAN 54-CD2/28		2010	100.064.96		100.064.96		10.00		10.000.50		30.190.50		10.00		10.000.50		-		
Total da Conta			212.280.92		212.280.92		-		211.507.08		65.841.00		-		21.607.08		-		
Total Geral			4.159.418.48		4.159.418.48		-		219.916.60		683.776.21		-		219.916.60		-		
Valores a retirar, anuando intenção																			
432 EDIFÍCIOS E OUT.CONSTRUC.			2.630.874.30		2.630.874.30		-		107.048.42		0.00		-		107.048.42		-		
433 EQUIPAMENTO BASICO			2.144.697.50		2.144.697.50		-		42.693.95		0.00		-		42.693.95		-		
434 EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE			205.000.00		205.000.00		-		8.625.00		0.00		-		8.625.00		-		
435 OUTROS ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS			231.176.80		231.176.80		-		39.520.47		0.00		-		38.520.47		-		
Total do immobilizado			6.053.303.78		6.053.303.78		-												
Total das depreciações para o exercício			216.520.77		216.520.77		-												
Subsídio no investimento			128.985.02		128.985.02		-												

PARECER DO FISCAL ÚNICO SOBRE A

1^a REVISÃO DOS 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 a 1^a revisão dos 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/Auditoria emitidas pela Ordem dos Revisores Oficiais de Contas, planeado de acordo com aquele objectivo, e consistiu:
 - a) principalmente, em indagações e procedimentos analíticos destinados a rever:

 - a fiabilidade das asserções constantes da informação previsional;

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, 04 de Janeiro de 2016


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

