



Águas de Santarém

A.S.

# RELATÓRIO EXECUÇÃO ORÇAMENTAL 3.º TRIMESTRE 2019



## Índice

1. Introdução .....	3
2. Metodologia .....	3
3. Execução orçamental Global .....	4
4. Situação Económica e Financeira .....	4
4.1 Ativo.....	4
4.2 Capital Próprio.....	4
4.3 Passivo .....	5
4.4 EBITDA.....	5
4.5 Resultado Líquido .....	5
4.6 Indicadores.....	6
5. Demonstrações Financeiras.....	7
5.1 Balanço individual em 30 de setembro de 2019 (Ativo) .....	8
5.2 Balanço individual em 30 de setembro de 2019, por Analítica (Ativo) .....	10
5.3 Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas.....	12
5.4 Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas (dados comparativos com o orçamento).....	13
5.5 Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas, por Analítica .....	14
5.6 Demonstração Individual de Fluxos de Caixa.....	15
5.7 Demonstração de Alterações no Capital Próprio .....	16
6. Análise rubricas das Demonstrações Financeiras.....	17
6.1 Clientes.....	17
6.2. Gastos com o pessoal .....	22
6.3 Fornecimentos e Serviços Externos .....	26
6.4 Controlo dos investimentos .....	28

## 1. Introdução

O presente relatório descreve os resultados alcançados ao longo dos primeiros nove meses de 2019, dando conta do nível de execução dos objetivos definidos previamente no orçamento.

Tal como previsto, nos nove primeiros meses do ano houve uma continuidade das empreitadas que transitaram do ano anterior e tive inicio a Empreitada de Construção de Coletor na Rua da Banda D'Além – Amiais de Baixo, a Empreitada de Substituição de Condutas Elevatórias na Encosta de S. Bento, Pavimentação da Rua Galiota - Póvoa da Isenta, Manutenção de Postos de Transformação das Águas de Santarém, Reabilitação de instalações de abastecimento de água, entre outras.

A valorização dos recursos humanos continua a merecer a devida importância na gestão da empresa. A formação interna continua a merecer destaque, ocorrendo ocasionalmente formação externa especializada, possibilitando desta forma melhorar continuamente o serviço que prestamos aos nossos clientes.

A elaboração do relatório de execução orçamental para o 3º trimestre de 2019 da A. S. – Empresa das Águas de Santarém, EM, S. A., doravante designada por Águas de Santarém, teve como base o que já tinha sido delineado aquando da elaboração do orçamento para 2019.

## 2. Metodologia

A metodologia seguida implicou a comparação dos montantes executados com os previstos e a execução do período homólogo, bem como análises específicas de médio prazo, sendo que:

- A comparação dos valores executados com os previstos utiliza a informação constante dos documentos oficiais (orçamento inicial e relatório e contas de 2018) e outra informação de natureza previsional e executada proveniente dos registos contabilísticos e refletidos nas demonstrações financeiras.
- Para além da análise do balanço e demonstração de resultados, procura-se identificar, agrupar e caracterizar os dados que mais contribuíram para a execução trimestral, bem como a sua distribuição por sistema de abastecimento público de água (AA) e saneamento das águas residuais urbanas (AR).

Nos quadros constantes da presente análise, por questões de arredondamento, os totais podem não corresponder à soma das parcelas.

### **3. Execução orçamental Global**

A execução orçamental objeto da presente análise foi sustentada com base no orçamento para 2019 e relatório e contas de 2018, para efeitos de comparação e análise das variações identificadas.

A execução dos rendimentos e gastos depende das políticas implementadas com impacto no setor e adotadas para o período em referência que seguiram as linhas orientadoras dos exercícios anteriores.

### **4. Situação Económica e Financeira**

#### **4.1 Ativo**

De acordo com o previsto no orçamento, o 3.º trimestre de 2019, mantém a tendência ocorrida no último ano, verificando-se uma maior incidência em investimentos no sistema de abastecimento público de água, nomeadamente na substituição de condutas e ramais que se encontram em pior estado, em diversas melhorias na rede ao nível de órgãos e equipamentos e na modernização do parque de contadores. Todas estas ações visam melhorar a eficiência do sistema de abastecimento reduzindo o volume de perdas.

O Ativo Líquido atingiu o montante de 79,2 milhões de euros.

#### **4.2 Capital Próprio**

O Capital Próprio da Águas de Santarém alcançou no final do 3.º trimestre 55 milhões de euros o que releva uma rendibilidade das operações, bem como o reconhecimento de subsídios ao investimento concedidos à Empresa, no âmbito do QREN.

### 4.3 Passivo

O Passivo da Empresa totalizou no final do 3.º trimestre 24.237.989€, verificando-se um decréscimo assinalável face ao período homólogo em cerca de 1.010.401€, essencialmente, por via do pagamento dos empréstimos, que permitiu uma poupança superior a 905 mil euros bem como de outras variações no capital próprio.

### 4.4 EBITDA

O EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortisation), refere-se à determinação dos resultados da Empresa antes de estes serem considerados juros, impostos, depreciações e amortizações. O valor do EBITDA alcançado pela Empresa no final do 3.º trimestre cifra-se em 3.297.801€, evidenciado uma melhoria face ao período homólogo em 202.841€. Este aumento deve-se essencialmente às vendas e serviços prestados.

### 4.5 Resultado Líquido

A Águas de Santarém gerou no final do 3.º trimestre de 2019, um resultado líquido de aproximadamente 481 mil euros.

O aumento do resultado líquido face a setembro de 2019 prende-se, essencialmente, com o aumento das vendas e outros serviços prestados.

## 4.6 Indicadores

O quadro abaixo mostra alguns dos principais indicadores da situação económico-financeira da Águas de Santarém, relativa ao final do 3.º trimestre de 2019 e, a comparação com período homólogo.

Indicadores	Unidade	Setembro 2019	Setembro 2018
<b>Alavancas Financeiras</b>			
Endividamento (médio e longo prazo)		0,17	0,18
Debt to equity ratio		0,25	0,27
<b>Estrutura de Capitais</b>			
Solvabilidade	%	2,27	2,19
Autonomia Financeira	%	69,41	68,60
<b>Fundo de Maneio e Equilíbrio Financeiro</b>			
Líquidez Geral		1,76	1,89
<b>Rentabilidade</b>			
EBITDA		3.297.801,43	3.094.960,22
Margem do EBITDA	%	49,67	47,78
Rentabilidade das Vendas	%	7,30	10,80
Rentabilidade dos Capitais Próprios (ROE)	%	0,88	0,58
Rentabilidade Total do Activo (ROA)	%	1,19	0,98



## 5. Demonstrações Financeiras

**5.1 Balanço individual em 30 de setembro de 2019 (Ativo)**

Rubricas	NOTAS	Datas		
		Setembro 2019	Setembro 2018	
<b>ATIVO</b>				
<b>Ativo não corrente</b>				
Ativos fixos tangíveis	8	70.384.102,53	71.129.511,48	
Propriedades de investimento		0,00	0,00	
Goodwill		0,00	0,00	
Ativos intangíveis	7	714.290,89	722.796,70	
Ativos biológicos		0,00	0,00	
Part. financeiras - mét. de equivalência patrimonial		0,00	0,00	
Participações financeiras - outros métodos acionistas/sócios		0,00	0,00	
Outros ativos financeiros	28	10.968,99	8.290,17	
Ativos por impostos diferidos				
		<b>71.109.362,41</b>	<b>71.860.598,35</b>	
<b>Ativo corrente:</b>				
Inventários	19	160.123,90	143.859,99	
Ativos biológicos	28	0,00	0,00	
Clientes	26	2.917.221,13	2.863.044,90	
Adiantamentos a fornecedores		3.575,01	14.282,63	
Estado e outros entes públicos acionistas/sócios		897.632,27	901.183,84	
		0,00	0,00	
Outras contas a receber	28	1.105.623,16	1.356.727,94	
Diferimentos		46.620,74	39.668,04	
Ativos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00	
Outros ativos financeiros		0,00	0,00	
Ativos não correntes detidos para venda		0,00	0,00	
Caixa e depósitos bancários	4	2.984.217,15	3.238.182,94	
		<b>8.115.013,35</b>	<b>8.556.950,28</b>	
<b>Total do Ativo</b>		<b>79.224.375,76</b>	<b>80.417.548,63</b>	

O Conselho de Administração

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)



## 5.1 Balanço individual em 30 de setembro de 2019 (Capital Próprio e Passivo)

Rúbricas	Notas	Datas	
		Setembro 2019	Setembro 2018
<b>Capital próprio:</b>			
Capital realizado	28	31277.422,97	31277.422,97
Ações (quotas) próprias		0,00	0,00
Outros instrumentos de capital próprio		0,00	0,00
Prémios de emissão		0,00	0,00
Reservas legais		456.639,56	427.634,42
Outras reservas		0,00	0,00
Resultados transitados		2.433.318,42	2.172.272,17
Ajustamentos em ativos financeiros		0,00	0,00
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Outras variações no capital próprio	23	20.337.561,50	20.970.268,48
Resultado líquido do período		481.444,04	321.560,76
Interesses minoritários			
<b>Total do capital próprio</b>		<b>54.986.386,49</b>	<b>55.169.168,80</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Provisões		0,00	0,00
Financiamentos obtidos	10;11;28	13.348.004,60	14.253.018,82
Responsabilidades por benefícios pós-emprego		0,00	0,00
Passivos por impostos diferidos	26	0,00	0,00
Outras contas a pagar		6.283.342,37	6.470.404,95
		<b>19.631.346,97</b>	<b>20.723.423,77</b>
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores	28	350.566,75	396.206,26
Adiantamentos de clientes		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos	26	156.936,44	140.407,12
Acionistas/sócios		0,00	0,00
Financiamentos obtidos	10;11;28	454.271,05	439.619,81
Outras contas a pagar	28	3.644.868,06	3.548.732,87
Diferimentos		0,00	0,00
Passivos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00
Outros passivos financeiros		0,00	0,00
Passivos não correntes detidos para venda		0,00	0,00
		<b>4.606.642,30</b>	<b>4.524.966,06</b>
<b>Total do passivo</b>		<b>24.237.989,27</b>	<b>25.248.389,83</b>
<b>Total do capital próprio e do passivo</b>		<b>79.224.375,76</b>	<b>80.417.548,63</b>

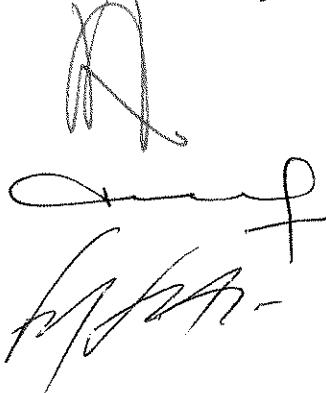
O Conselho de Administração

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)

**5.2 Balanço individual em 30 de setembro de 2019, por Analítica (Ativo)**

Rubricas	NOTAS	Datas	Atividades	
		Setembro 2019	AA	AR
<b>ATIVO</b>				
<b>Ativo não corrente</b>				
Ativos fixos tangíveis	8	70.384.102,53	15.571.012,01	54.813.090,52
Propriedades de investimento		0,00	0,00	0,00
Goodwill		0,00	0,00	0,00
Ativos intangíveis	7	714.290,89	75.911,11	638.379,78
Ativos biológicos		0,00	0,00	0,00
Part. financeiras - mét. de equivalência patrimonial		0,00	0,00	0,00
Participações financeiras - outros métodos		0,00	0,00	0,00
acionistas/sócios		0,00	0,00	0,00
Outros ativos financeiros	28	10.968,99	6.592,36	4.376,63
Ativos por impostos diferidos		0,00	0,00	0,00
		<b>71.109.362,41</b>	<b>15.653.515,48</b>	<b>55.455.846,93</b>
<b>Ativo corrente:</b>				
Inventários	19	160.123,90	96.234,46	63.889,44
Ativos biológicos	28	0,00	0,00	0,00
Clientes	26	2.917.221,13	2.187.915,85	729.305,28
Adiantamentos a fornecedores		3.575,01	2.148,58	1.426,43
Estado e outros entes públicos		897.632,27	539.476,99	358.155,28
acionistas/sócios		0,00	0,00	0,00
Outras contas a receber	28	1105.623,15	664.479,51	441.143,64
Diferimentos		46.620,74	28.019,06	18.601,68
Ativos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00	0,00
Outros ativos financeiros		0,00	0,00	0,00
Ativos não correntes detidos para venda		0,00	0,00	0,00
Caixa e depósitos bancários	4	2.984.217,15	1793.514,51	1.190.702,64
		<b>8.115.013,35</b>	<b>5.311.788,97</b>	<b>2.803.224,38</b>
<b>Total do Ativo</b>		<b>79.224.375,76</b>	<b>20.965.304,45</b>	<b>58.259.071,31</b>

O Conselho de Administração



CC-n.º 9019 (Carlos Ferreira)





**5.2 Balanço individual em 30 de setembro de 2019, por Analítica (Passivo)**

Rubricas	Notas	Datas	Atividades	
		Setembro 2019	AA	AR
<b>Capital próprio:</b>				
Capital realizado	28	31277.422,97	10.947.098,04	20.330.324,93
Ações (quotas) próprias		0,00	0,00	0,00
Outros instrumentos de capital próprio		0,00	0,00	0,00
Prémios de emissão		0,00	0,00	0,00
Reservas legais		456.639,56	274.440,38	182.199,18
Outras reservas		0,00	0,00	0,00
Resultados transitados		2.433.318,42	1.462.424,37	970.894,05
Ajustamentos em ativos financeiros		0,00	0,00	0,00
Excedentes de revalorização		0,00	0,00	0,00
Outras variações no capital próprio	23	20.337.561,50	406.751,23	19.930.810,27
Resultado líquido do período		481444,04	289.347,87	192.096,17
Interesses minoritários		0,00	0,00	0,00
<b>Total do capital próprio</b>		<b>54.986.386,49</b>	<b>13.380.061,88</b>	<b>41.606.324,61</b>
<b>Passivo</b>				
<b>Passivo não corrente</b>				
Provisões		0,00	0,00	0,00
Financiamentos obtidos	10;11;28	13.348.004,60	4.404.841,52	8.943.163,08
Responsabilidades por benefícios pós-emprego		0,00	0,00	0,00
Passivos por impostos diferidos	26	0,00	0,00	0,00
Outras contas a pagar		6.283.342,37	94.250,14	6.189.092,23
		<b>19.631.346,97</b>	<b>4.499.091,65</b>	<b>15.132.255,32</b>
<b>Passivo corrente</b>				
Fornecedores	28	350.566,75	210.690,62	139.876,13
Adiantamentos de clientes		0,00	0,00	0,00
Estado e outros entes públicos	26	156.936,44	94.310,80	62.617,64
Acionistas/sócios		0,00		
Financiamentos obtidos	10;11;28	454.271,05	149.909,45	304.361,60
Outras contas a pagar	28	3.644.868,06	1.968.228,75	1.676.639,31
Diferimentos		0,00	0,00	0,00
Passivos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00	0,00
Outros passivos financeiros		0,00	0,00	0,00
Passivos não correntes detidos para venda		0,00	0,00	0,00
		<b>4.606.642,30</b>	<b>2.423.147,62</b>	<b>2.183.494,68</b>
<b>Total do passivo</b>		<b>24.237.989,27</b>	<b>6.922.239,27</b>	<b>17.315.750,00</b>
<b>Total do capital próprio e do passivo</b>		<b>79.224.375,76</b>	<b>20.302.301,15</b>	<b>58.922.074,61</b>

O Conselho de Administração

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)

11

### 5.3 Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas Período findo em 30 de setembro de 2019

Rendimentos e Gastos	Notas	Períodos	
		Setembro 2019	Setembro 2018
Vendas e serviços prestados	21	6.639.399,84	6.477.624,41
Subsídios à exploração		0,00	898,61
Ganhos/perdas imputados de subs., associ. e empr. conjuntos		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		146.948,33	185.990,35
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	19	-106.474,09	-177.248,57
Fornecimentos e serviços externos	10	-1912.050,42	-1828.068,55
Gastos com o pessoal	6;29	-2.015.932,13	-2.146.017,96
Imparidade de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	28	-150.000,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Imparidade de investimentos (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	21	837.099,97	806.180,55
Outros gastos e perdas		-141.190,07	-224.398,62
<b>Resultado antes de depr., gastos de financ. e impostos</b>		<b>3.297.801,43</b>	<b>3.094.960,22</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	7;8	-2.313.713,07	-2.245.072,80
Imparidade de investimentos (perdas/reversões)		0,00	0,00
<b>Resultado operacional (antes de gast. financ. e impostos)</b>		<b>984.088,36</b>	<b>849.887,42</b>
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados	11	-362.870,24	-381.499,89
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>621.218,12</b>	<b>468.387,53</b>
Imposto sobre o rendimento do período	26	-139.774,08	-146.826,77
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>481.444,04</b>	<b>321.560,76</b>

O Conselho de Administração

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)



**5.4 Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas  
(dados comparativos com o orçamento)**  
Período findo em 30 de setembro de 2019

Rendimentos e Gastos	Notas	Períodos		
		Orcamento 2019	Orcamento Setembro 2019	Setembro 2019
Vendas e serviços prestados	21	8.419.734	6.314.800,50	6.639.399,84
Subsídios à exploração		10.000	7.500,00	0,00
Ganhos/perdas imputados de subs., associ. e empr. conjuntos		0	0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0	0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		250.000	187.500,00	146.948,33
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	19	-165.000	-123.750,00	-106.474,09
Fornecimentos e serviços externos	10	-2.853.588	-2.140.191,00	-1.912.050,42
Gastos com o pessoal	6,29	-2.720.834	-2.040.625,50	-2.015.932,13
Imparidade de inventários (perdas/reversões)		0	0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	28	-90.000	-67.500,00	-150.000,00
Provisãoes (aumentos/reduções)		0	0,00	0,00
Imparidade de investimentos (perdas/reversões)		0	0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	21	1.105.500	829.125,00	837.099,97
Outros gastos e perdas		-250.000	-187.500,00	-141.190,07
<b>Resultado antes de depr., gastos de financ. e impostos</b>		<b>3.705.811</b>	<b>2.779.359,00</b>	<b>3.297.801,43</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	7,8	-3.074.110	-2.305.582,50	-2.313.713,07
Imparidade de investimentos (perdas/reversões)		0	0,00	0,00
<b>Resultado operacional (antes de gast. financ. e impostos)</b>		<b>631.701</b>	<b>473.776,50</b>	<b>984.088,36</b>
Juros e rendimentos similares obtidos		0	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados	11	-480.711	-360.533,25	-362.870,24
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>150.990</b>	<b>113.243,25</b>	<b>621.218,12</b>
Imposto sobre o rendimento do período	26	-40.012	-30.009,00	-139.774,08
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>110.978</b>	<b>83.234,25</b>	<b>481.444,04</b>

O Conselho de Administração

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)

## 5.5 Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas, por Analítica

Período findo em 30 de setembro de 2019

Rendimentos e Gastos	Notas	Períodos		Atividades	
		Setembro 2019	A.A.	AR	
Vendas e serviços prestados	21	6.639.399,84	4.635.661,66	2.003.738,18	
Subsídios à exploração		0,00	0,00	0,00	
Ganhos/perdas imputados de subs., associ. e empr. conjuntos		0,00	0,00	0,00	
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00	0,00	
Trabalhos para a própria entidade		146.948,33	108.711,24	38.237,09	
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	19	-106.474,09	-81.985,05	-24.489,04	
Fornecimentos e serviços externos	10	-19.120,50,42	-1338.435,29	-573.615,13	
Gastos com o pessoal	6,29	-2.016.932,13	-1.211.575,21	-804.356,92	
Imparidade de inventários (perdas/reversões)		0,00			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	28	-150.000,00	-90.150,00	-59.850,00	
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00	
Imparidade de investimentos (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00	
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00	0,00	
Outros rendimentos e ganhos	21	837.099,97	100.452,00	736.647,97	
Outros gastos e perdas		-141.180,07	-84.855,23	-56.334,84	
<b>Resultado antes de depr., gastos de financ. e impostos</b>		<b>3.297.801,43</b>	<b>2.037.824,11</b>	<b>1.259.977,32</b>	
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	7,8	-2.313.713,07	-601.565,40	-172.147,67	
Imparidade de investimentos (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00	
<b>Resultado operacional (antes de gast. financ. e impostos)</b>		<b>984.088,36</b>	<b>1.436.258,71</b>	<b>-452.170,35</b>	
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00			
Juros e gastos similares suportados	11	-362.870,24	-19.747,18	-243.123,06	
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>621.218,12</b>	<b>1.316.511,53</b>	<b>-695.293,41</b>	
Imposto sobre o rendimento do período	26	-139.774,08	-84.004,22	-55.769,86	
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>481.444,04</b>	<b>1.232.507,31</b>	<b>-751.063,27</b>	

O Conselho de Administração

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)



## 5.6 Demonstração Individual de Fluxos de Caixa

Descrição	Notas	Períodos	
		Setembro 2019	Setembro 2018
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes		6.444.065,12	6.198.316,65
Pagamentos a fornecedores		-2.213.530,76	-2.090.833,22
Pagamentos ao pessoal	29	-2.024.346,20	-2.176.374,89
Caixa gerada pelas operações		2.206.188,16	1.931.108,54
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-116.868,28	-129.929,55
Outros recebimentos/pagamentos		-583.728,08	-304.526,29
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		1.506.591,80	1.496.652,70
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis	8	-1322.173,34	-1167.407,15
Ativos intangíveis	7	-69.484,80	-72.493,80
Investimentos financeiros	14;16	-2.102,82	-1.692,02
Outros ativos		0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		694.009,77	693.256,73
Juros e rendimentos similares		6.719,17	10.185,21
Dividendos			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-693.032,02	-538.151,03
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos	10;11	-448.098,63	-436.512,10
Juros e gastos similares	10;11	-362.947,81	-382.600,98
Dividendos			
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		-811.046,44	-819.113,08
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		2.513,34	139.368,59
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		2.981.703,81	3.098.794,35
Caixa e seus equivalentes no fim do período	4	2.984.217,15	3.238.182,94

O Conselho de Administração

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)

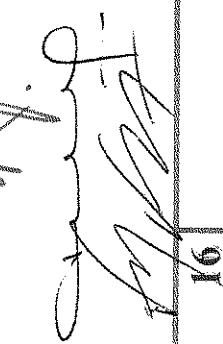
## 5.7 Demonstração de Alterações no Capital Próprio

DESCRIÇÃO	NOTAS	Capital Realizado	Ações (Gotas próprias)	Outros instrumentos de capital próprio	Premios de emissão de capital próprio	Reservas Legais	Outras Reservas	Resultado da Translado i	Ajustamentos em ativos financeiros	Encadernação revolucionária	Guitas e variações no capital próprio	Resulado Liquido do Período	Total	Interessas minoritários	Total do Capital Próprio	
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2019	6	31277.422,97				427.634,42		2.72.272,47			21.04.705,57	289.051,93	55.272.447,52		55.272.447,52	
ALTERAÇÕES NO PERÍODO															0,00	0,00
Atribuição de subida ao investimento						29.005,14						-767.205,07				0,00
Aplicação do resultados						29.005,14						-380.061,39				0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	7					26.046,25						-767.205,07				0,00
RESULTADO INTEGRAL	8					26.046,25						48.144,04				0,00
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO	9=7+8					29.005,14						19.139,25				-235.761,03
POSIÇÃO NO FIM. DE 30-09-2019	10	31277.422,97				455.659,56		2.433.318,42			20.337.561,50	48.144,04	54.886.306,49		54.886.306,49	
	6+7+8+10															54.886.306,49

DESCRIÇÃO	NOTAS	Capital Realizado	Ações (Gotas próprias)	Outros instrumentos de capital próprio	Premios de emissão de capital próprio	Reservas Legais	Outras Reservas	Resultado da Translado i	Ajustamentos em ativos financeiros	Encadernação revolucionária	Guitas e variações no capital próprio	Resulado Liquido do Período	Total	Interessas minoritários	Total do Capital Próprio	
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2019	6	31277.422,97				39.131,36		1845.994,85			21799.373,10	382.590,96	55.272.702,66		55.272.702,66	
ALTERAÇÕES NO PERÍODO															0,00	0,00
Atribuição de subida ao investimento												-780.04,62				0,00
Aplicação do resultados						36.253,04		326.277,32				-362.590,96				0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	7					36.253,04		326.277,32				-780.04,62				0,00
RESULTADO INTEGRAL	8					36.253,04		326.277,32				-780.04,62				-48.144,04
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO	9=7+8											-40.969,00				-48.144,04
POSIÇÃO NO FIM. DE 30-09-2019	10	31277.422,97				427.634,42		2.72.272,47			20.397.026,48		55.268.500,00		55.268.500,00	
	6+7+8+10															55.268.500,00

O Conselho de Administração

CC.nº 9019 (Carlos Ferreira)

  
16

## 6. Análise rubricas das Demonstrações Financeiras

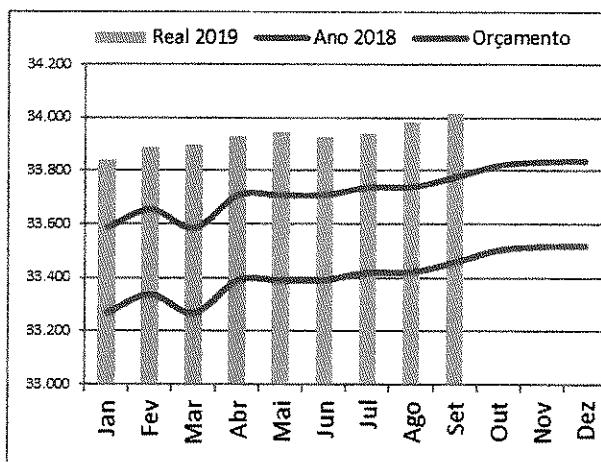
Sendo a Águas de Santarém uma empresa focada na qualidade do serviço que presta, é indiscutível o peso que os clientes têm nas receitas que aportam para fazer face aos gastos de exploração inerentes à sua área de negócio.

Por outro lado, e tendo em conta a sua expressividade, merece especial destaque os Fornecimentos e Serviços Externos, os Gastos com Pessoal e o Investimento.

Segue-se a análise do comportamento de algumas variáveis relevantes para o efeito.

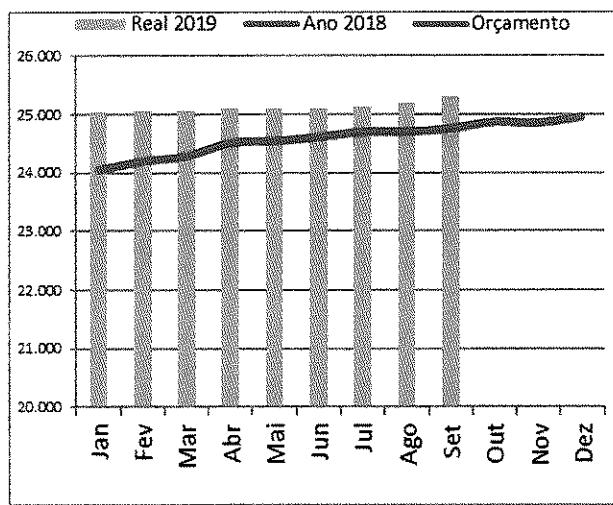
### 6.1 Clientes

#### 6.1.1 Clientes de Água



Conforme se pode verificar, o número de clientes se encontra acima do valor do ano anterior e do orçamento. Desta forma, em setembro de 2019 regista-se um aumento de 0,71% do número de clientes em comparação com igual período de 2018.

### 6.1.2 Clientes de Saneamento



Conforme se pode verificar, desde inicio de 2019 que o número de clientes se encontra acima do valor de ano anterior e do orçamento. Desta forma, em setembro de 2019 regista-se um aumento de 2% do número de clientes de saneamento em comparação com igual período de 2018.

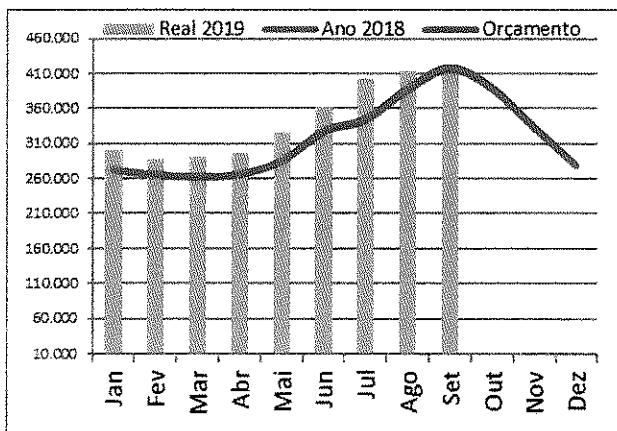
**6.1.3 Evolução do número de clientes, por tipo**

Na tabela seguinte apresenta-se o número de clientes ativos, por tipo de contrato e tipo de consumidor.

Tipo de Consumidores	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET
<b>Total Domésticos</b>	<b>29879</b>	<b>29917</b>	<b>29919</b>	<b>29931</b>	<b>29947</b>	<b>29938</b>	<b>29955</b>	<b>29984</b>	<b>30013</b>
Doméstico	29346	29373	29363	29362	29420	29407	29410	29446	29468
Fam num 5	83	82	86	88	92	92	90	84	85
Fam num 6	13	12	12	12	13	12	13	12	13
Fam num 7	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Social	435	448	456	467	420	425	440	440	445
<b>Total Não Domésticos</b>	<b>4043</b>	<b>4054</b>	<b>4063</b>	<b>4082</b>	<b>4082</b>	<b>4071</b>	<b>4066</b>	<b>4079</b>	<b>4080</b>
Alojamento local	9	9	7	9	9	8	8	8	9
Arrecadação	41	41	42	42	42	43	42	43	44
Autarquia	346	349	350	350	351	351	351	352	349
Beneficencia	298	298	299	300	301	301	300	299	300
Comércio	1542	1543	1541	1546	1545	1535	1534	1534	1530
Comércio até 3 trabalhadores	210	207	207	209	207	206	205	206	202
Condomínio	213	214	214	214	212	212	212	212	212
Controladores	84	83	84	83	85	85	86	86	86
Controladores c/ torn	1	3	2	3	3	3	3	2	3
Ent gestora santarem	76	76	76	76	76	76	78	78	79
Estado e oep	95	95	95	95	95	94	94	94	93
Garagem	148	148	149	150	146	145	146	146	148
Hotelaria	45	47	47	47	47	48	48	49	49
Industria	72	69	69	71	71	71	72	74	75
Jardim	9	9	9	9	9	7	7	7	7
Juntas de Freguesia	154	149	149	148	148	151	150	153	153
Obras	152	151	157	162	164	161	158	157	161
Pecuaria	9	8	10	10	10	10	10	10	10
Piscina	11	11	12	12	12	15	16	15	15
Servicos	340	353	350	352	354	351	356	362	360
Sistema de Incêndios	24	26	28	28	27	26	27	29	29
Terreno/agricola	164	165	166	166	168	172	171	171	175
<b>Total</b>	<b>33922</b>	<b>33971</b>	<b>33982</b>	<b>34013</b>	<b>34029</b>	<b>34009</b>	<b>34021</b>	<b>34063</b>	<b>34093</b>

#### 6.1.4 Faturação

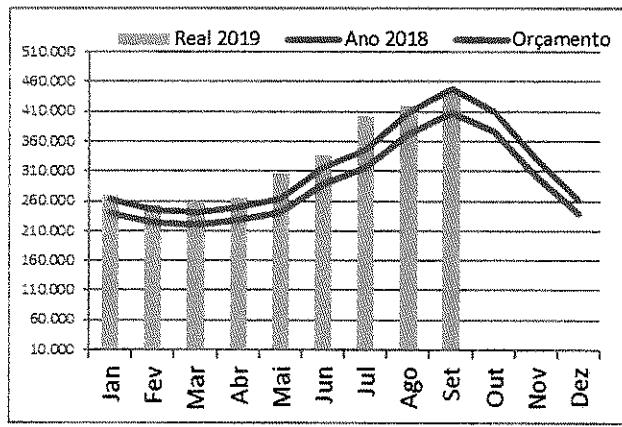
##### 6.1.4.1 Volume de água



No gráfico acima apresenta-se a evolução do volume de agua faturada em 2019, 2018 e o previsto em orçamento. Em 2019 regista-se um aumento de cerca de 259.971m<sup>3</sup> faturados relativamente a 2018.

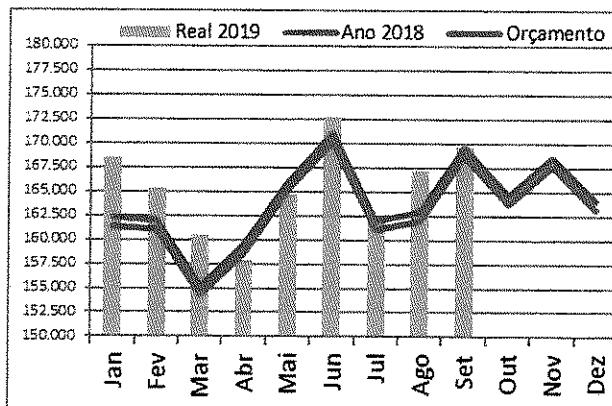
Existem diversos fatores que influenciam o apuramento real do volume de água fornecido, tais como contadores aos quais não existe acesso durante um período superior a seis meses e a substituição de contadores fora do tempo de vida útil do equipamento.

##### 6.1.4.2 Tarifa variável de abastecimento de água



No que diz respeito ao comportamento dos valores faturados da tarifa variável da água, mantém-se a tendência, ou seja o volume lido é sempre substancialmente superior ao volume estimado. Em setembro de 2019 regista-se um aumento do volume de agua residual faturada em comparação com igual período de 2018 em cerca de 112.693m<sup>3</sup>.

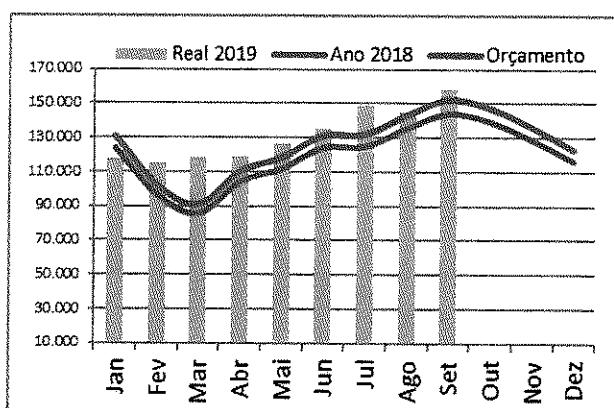
#### 6.1.4.3 Tarifa fixa de abastecimento de água



A tarifa fixa de abastecimento de água é apurada pelo número de dias de consumo, em cada contrato ativo. Visto que dezembro é um mês de festividades, e que nas duas últimas semanas existe uma maior ausência por parte dos clientes para permitir o acesso à leitura do contador, neste trimestre existe o acerto das leituras pelo número de dias de consumo.

Até setembro de 2019 regista-se um aumento em comparação com 2018 e também um aumento em comparação com o valor estimado em orçamento.

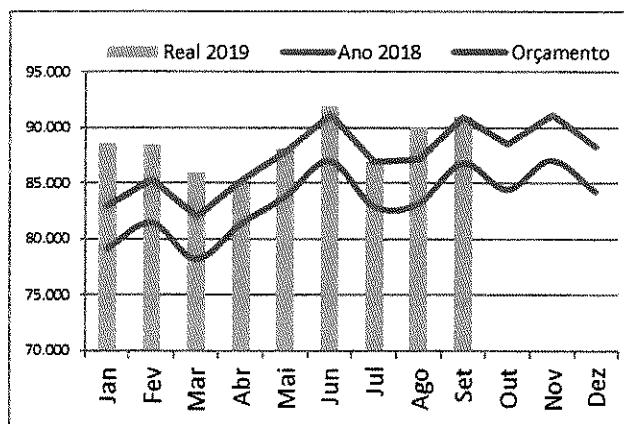
#### 6.1.4.4 Tarifa variável de saneamento



Visto que a forma de apuramento do volume do saneamento de águas residuais é indexada ao volume de água abastecida, todos os fatores que influenciam o abastecimento também têm impacto direto na faturação desta rubrica.

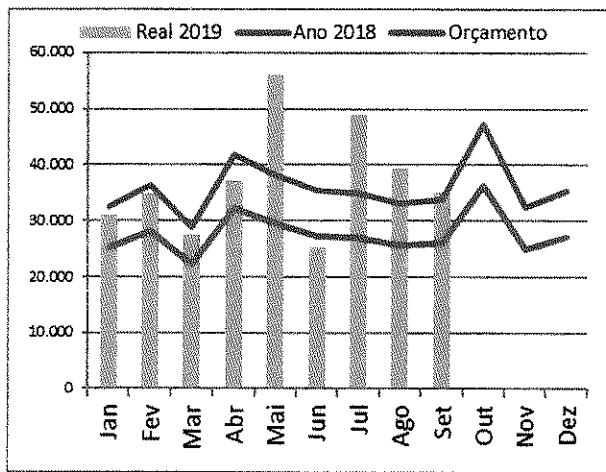
De uma forma geral, existe um aumento face aos valores do período homólogo e do orçamento.

#### 6.1.4.5 Tarifa fixa de saneamento



De uma forma geral, esta rubrica traduz as novas ligações, que superaram as espectativas e, como tal, os valores estão um pouco acima do orçamento bem como do período homólogo.

#### 6.1.4.6 Faturação de outras prestações de serviços



Em termos de faturação de outros serviços, verificou-se um aumento, face ao período homólogo e ao previsto em orçamento.

### 6.2. Gastos com o pessoal

Os gastos com pessoal representam 28% na estrutura de rendimentos da empresa, para 2019, pelo que merecem especial atenção.



A Águas de Santarém a setembro de 2019 englobava nos seus quadros 120 colaboradores. Menos quatro em relação ao orçado e menos 2 que em período homólogo.

A apreciação desta rubrica não é linear se atendermos que existem variáveis que não são constantes como o subsídio de refeição e, ao longo de um ano, existem meses de maiores gastos que contrariam outros de menor incidência, criando assim um equilíbrio sustentável. Outras variáveis existem que por força de acréscimos, como por exemplo o subsídio de férias e de Natal, sofrem o efeito de correções no final do ano.

Da análise efetuada às várias componentes que englobam os gastos com o pessoal, constata-se que os valores dos nove primeiros meses do ano estão ligeiramente aquém do orçado para o período, pelos motivos acima referidos.

No quadro seguinte apresenta-se o desdobramento das várias rubricas que englobam os gastos com o pessoal a 30 de setembro de 2019 e, comparação com o previsto de acordo com o orçamento para 2019:

Pessoal ao Serviço	Orcamento 2019	Orcamento Setembro 2019	Setembro 2019	Setembro 2018
Administração	3	3	3	3
Direcção Geral	5	5	5	5
Direcção Administrativa e Financeira	14	14	15	14
Direcção Comercial	31	31	27	31
Direcção de Operações	68	68	67	66
Direcção da Qualidade	3	3	3	3
<b>Total Pessoal</b>	<b>124</b>	<b>124</b>	<b>120</b>	<b>122</b>
Gastos com o Pessoal	Orcamento 2019	Orcamento Setembro 2019	Setembro 2019	Setembro 2018
Remunerações órgãos sociais	37.000	27.750	27.336	26.389
Remunerações do pessoal	1.510.000	1.132.500	1.141.939	1.077.718
Subsídio de férias e Natal	193.327	144.995	124.241	324.173
Trabalho extraordinário	25.000	18.750	17.033	16.297
Trabalho em regime de turnos/disponibilidade	100.000	75.000	76.236	75.883
Abono para faltas	8.000	6.000	4.806	4.716
Subsídio de refeição	130.000	97.500	95.566	94.559
Ajudas de custo	10.000	7.500	5.513	11.314
Subsídio de risco	5.000	3.750	5.667	3.672
Outros suplementos	38.000	28.500	23.034	23.731
Ajudas de custo (quilómetros)	750	563	310	70
Subsídio familiar a crianças	5.600	4.200	4.663	4.074
Prestações de acção social complementar	4.500	3.375	512	0
Encargos ADSE	500	375	1.007	0
Fundo garantia compensação trabalho	200	150	170	127
Prémios para pensões	500	375	6.345	137
Segurança social dos funcionários	340.000	255.000	248.606	415
Segurança social - Regime geral	123.958	92.969	100.394	229.109
Seguros de acidentes no trabalho	30.000	22.500	23.857	135.000
Despesas de saúde	6.000	4.500	4.589	21.415
Seguros de saúde	85.000	63.750	55.387	4.500
Formação	10.000	7.500	4.270	54.961
Fardamentos	15.500	11.625	12.807	3.795
Prémio de assiduidade	7.000	5.250	4.833	8.934
Regime de Capitação (ACSS)	35.000	26.250	26.812	25.029
<b>Total Gastos com o Pessoal</b>	<b>2.720.834</b>	<b>2.040.626</b>	<b>2.015.932</b>	<b>2.146.018</b>

Por seu turno, os gastos com pessoal repartidos por sistema de abastecimento público de água (AA) e saneamento das águas residuais urbanas (AR) têm a seguinte composição:

Gastos com o Pessoal	Setembro 2019	Atividades	
		AA	AR
Remunerações órgãos sociais	27.336	16.429	10.907
Remunerações do pessoal	1.141.939	686.305	455.634
Subsídio de férias e Natal	124.241	74.669	49.572
Trabalho extraordinário	17.033	10.237	6.796
Trabalho em regime de turnos/disponibilidade	76.236	45.818	30.418
Abono para faltas	4.806	2.888	1.917
Subsídio de refeição	95.566	57.435	38.131
Ajudas de custo	5.513	3.313	2.200
Subsídio de risco	5.667	3.406	2.261
Outros suplementos	23.034	13.844	9.191
Ajudas de custo (quilómetros)	310	186	124
Subsídio familiar a crianças	4.663	2.802	1.860
Prestações de acção social complementar	512	308	204
Encargos ADSE	1.007	605	402
Fundo garantia compensação trabalho	170	102	68
Prémios para pensões	6.345	3.813	2.531
Segurança social dos funcionários	248.606	149.412	99.194
Segurança social - Regime geral	100.394	60.337	40.057
Seguros de acidentes no trabalho	23.857	14.338	9.519
Despesas de saúde	4.589	2.758	1.831
Seguros de saúde	55.387	33.288	22.099
Formação	4.270	2.566	1.704
Fardamentos	12.807	7.697	5.110
Prémio de assiduidade	4.833	2.904	1.928
Regime de Capitação (ACSS)	26.812	16.114	10.698
<b>Total Gastos com o Pessoal</b>	<b>2.015.932</b>	<b>1.211.575</b>	<b>804.357</b>

### 6.3 Fornecimentos e Serviços Externos

Merecem também destaque os fornecimentos e serviços externos que igualmente representam 29% do universo do orçamento previsional para 2019.

Fornecimentos e Serviços Externos	Orcamento 2019	Orcamento Setembro 2019	Setembro 2019	Setembro 2018
Trabalhos Especializados	508.870	381.653	414.838	262.488
Publicidade e Propaganda	300	225	487	205
Vigilância e Segurança	35.438	26.579	6.547	6.736
Honorários	15.000	11.250	5.250	9.655
Conservação e Reparação	126.100	94.575	81.491	79.917
Ferramentas e Utensílios	5.500	4.125	2.219	3.433
Livros e Documentação Técnica	3.550	2.663	3.090	3.299
Material de Escritório	5.500	4.125	2.208	2.100
Artigos Para Oferta	500	375	0	0
Material de Laboratório	15.000	11.250	7.453	8.927
Materiais de Informática	3.100	2.325	1.411	608
Outros materiais	2.000	1.500	893	1.558
Eletricidade	1.300.000	975.000	820.657	822.017
Combustíveis	113.000	84.750	72.045	110.881
Outros Fluídos	2.000	1.500	1.271	567
Deslocações e Estadas	4.900	3.675	3.665	2.431
Transporte de Mercadorias	1.000	750	51	693
Despesas com Viaturas de Turismo	6.000	4.500	37	868
Despesas com Outras Viaturas	25.000	18.750	21.397	13.152
Rendas e Alugueres	189.133	141.850	107.827	136.504
Comunicações	243.878	182.909	179.599	180.864
Seguros	60.060	45.045	55.298	55.317
Contencioso e Notariado	200	150	25	25
Limpeza, Higiene e Conforto	35.490	26.618	26.137	25.794
Encargos de Cobrança	110.070	82.553	80.576	78.385
Comunicação e Imagem	40.000	30.000	17.118	21.331
Donativos	1.000	750	0	0
Outros	1.000	750	462	315
	<b>2.853.588</b>	<b>2.140.192</b>	<b>1.912.050</b>	<b>1.828.069</b>

Da análise efetuada, constata-se que entre o previsto em orçamento e o realizado, existe uma poupança geral de 228 mil euros. Se considerarmos que o previsto em orçamento é uma mera divisão duodecimal, as variações tenderão a estabilizar no final do ano, em grande parte por via da sazonalidade.

De entre as contas que apresentam desvios mais significativos face ao previsto, destaca-se a eletricidade (-154.343€).

Os fornecimentos e serviços externos repartidos por sistema de abastecimento público de água (AA) e saneamento das águas residuais urbanas (AR) têm a seguinte composição:

Fornecimentos e Serviços Externos	Setembro 2019	Atividades	
		AA	AR
Trabalhos Especializados	414.838	208.686	206.153
Publicidade e Propaganda	487	293	194
Vigilância e Segurança	6.547	4.655	1.891
Honorários	5.250	3.155	2.095
Conservação e Reparação	81.491	58.278	23.214
Ferramentas e Utensílios	2.219	1.364	856
Livros e Documentação Técnica	3.090	1.857	1.233
Material de Escritório	2.208	1.543	664
Artigos Para Oferta	0	0	0
Material de Laboratório	7.453	396	7.058
Material de Informática	1.411	851	560
Outros materiais	893	438	455
Eletricidade	820.657	629.845	190.812
Combustíveis	72.045	34.986	37.059
Outros Fluidos	1.271	435	836
Deslocações e Estadas	3.665	2.228	1.437
Transporte de Mercadorias	51	29	22
Despesas com Viaturas de Turismo	37	28	9
Despesas com Outras Viaturas	21.397	5.144	16.253
Rendas e Alugueres	107.827	70.165	37.661
Comunicações	179.599	107.936	71.663
Seguros	55.298	32.811	22.487
Contencioso e Notariado	25	15	10
Limpeza, Higiene e Conforto	26.137	15.647	10.490
Encargos de Cobrança	80.576	48.506	32.070
Comunicação e Imagem	17.118	10.327	6.791
Donativos	0	0	0
Outros	462	277	184
	<b>1.912.050</b>	<b>1.239.894</b>	<b>672.156</b>

#### 6.4 Controlo dos investimentos

O ativo não corrente representa cerca de 90% do total do ativo líquido, pelo que se afigura importante desdobrar as várias componentes que incorporam os ativos fixos tangíveis (67.907.552€) e intangíveis (714.291€), bem como considerar o valor dos investimentos em curso (2.476.550€).

Assim sendo, apresenta-se de seguida a 30 de setembro de 2019 o controlo dos investimentos.

Descrição das contas	Setembro 2019	Dezembro 2018	Setembro 2018	Variação Setembro 2019/ Setembro 2018	Variação Setembro 2019/ Dezembro 2018
<b>Investimentos Financeiros</b>	10.969	8.866	8.290	2.679	2.103
Fundo compensação trabalho	10.969	8.866	8.290	2.679	2.103
<b>Ativos fixos tangíveis</b>	<b>67.907.552</b>	<b>69.819.613</b>	<b>69.177.555</b>	<b>-1.270.002</b>	<b>-1.912.061</b>
Terrenos e recursos naturais	280.327	280.327	242.907	37.420	0
Edifícios e outras construções	0	0	0	0	0
Equipamento básico	88.893.744	88.584.402	87.280.721	1.613.023	309.342
Equipamento de transporte	350.179	350.179	350.179	0	0
Equipamento administrativo	653.565	646.944	607.134	46.431	6.621
Outros ativos fixos tangíveis	354.934	343.143	328.480	26.454	11.791
Depreciações acumuladas	-22.625.196	-20.385.382	-19.631.866	-2.993.330	-2.239.814
				0	0
<b>Ativos fixos intangíveis</b>	<b>714.291</b>	<b>716.878</b>	<b>722.797</b>	<b>-8.506</b>	<b>-2.587</b>
Programas de computador	431.698	362.213	345.488	86.210	69.485
Outros ativos intangíveis	662.211	662.211	662.211	0	0
Amortizações acumuladas	-379.617	-307.545	-284.902	-94.716	-72.072
<b>Investimentos em curso</b>	<b>2.476.550</b>	<b>1.482.130</b>	<b>1.951.957</b>	<b>524.593</b>	<b>994.420</b>
Ativos fixos tangíveis em curso	2.476.550	1.482.130	1.951.957	524.593	994.420

Os investimentos em equipamento básico passaram de 88.584.402€ a 30-09-2018 para 88.893.744€ a setembro de 2019, tendo o ano de 2018 finalizado com o valor de 87.280.721€. De salientar que se encontram incluídos nesta rubrica todos os investimentos em curso que tendo sido objeto de auto de receção provisória ou tendo entrado em exploração são transferidos para ativo fixo tangível.

No âmbito dos investimentos em curso, constata-se que comparando com o período homólogo existe um aumento de 994 mil euros, e um aumento relativamente a 2018 de 524 mil euros, cujas variações estão espelhadas no mapa.

Os investimentos repartidos por sistema de abastecimento público de água (AA) e saneamento das águas residuais urbanas (AR) têm a seguinte composição:

<b>Descrição das contas</b>	<b>Setembro 2019</b>	<b>Atividades</b>	
		<b>AA</b>	<b>AR</b>
<b>Investimentos Financeiros</b>	<b>10.969</b>	<b>6.592</b>	<b>4.377</b>
Fundo compensação trabalho	10.969	6.592	4.377
<b>Ativos fixos tangíveis</b>	<b>67.907.552</b>	<b>13.538.746</b>	<b>54.368.807</b>
Terrenos e recursos naturais	280.327	83.336	196.991
Edifícios e outras construções	0	0	0
Equipamento básico	88.893.744	17.778.749	71.114.995
Equipamento de transporte	350.179	0	350.179
Equipamento administrativo	653.565	130.713	522.852
Outros ativos fixos tangíveis	354.934	70.987	283.947
Depreciações acumuladas	-22.625.196	-4.525.039	-18.100.157
<b>Ativos fixos intangíveis</b>	<b>714.291</b>	<b>75.911</b>	<b>638.380</b>
Programas de computador	431.698	259.450	172.247
Outros ativos intangíveis	662.211	0	662.211
Amortizações acumuladas	-379.617	-183.539	-196.078
<b>Investimentos em curso</b>	<b>2.476.550</b>	<b>2.032.266</b>	<b>444.284</b>
Ativos fixos tangíveis em curso	2.476.550	2.032.266	444.284

Durante o período em análise estiveram *em curso* as seguintes **empreitadas**:

- SE43/2015 – Empreitada de Reparação de Coletores de Águas Residuais no Concelho de Santarém – 2016;
- SE21/2016 – Empreitada de Abertura e Fecho de Valas e Execução de Ramais de Água e Saneamento no Concelho de Santarém – 2017;
- SE19/2017 – Empreitada de Execução de Conduta Elevatória de Alcanhões;
- SE33/2017 – Abertura/Fecho de Valas e Execução de Ramais de Água e Saneamento no Concelho de Santarém – 2018;
- SE40/2017 – Pavimentação da EN566-1 (Mosteiros – Gançaria);
- SE36/2017 – Selagem de Furos de Captação de Água Subterrânea Desativados;
- SE37/2017 – Execução de um Furo de Captação de Água Subterrânea para Abastecimento em Tremês;
- SE41/2017 – Reabilitação de Reservatórios de Abastecimento de Água – 2017;
- SE55/2017 – Fornecimento e Instalação de Sistema de Microtamisação na ETAR de Amiais e de Microtamisação e Desinfecção na ETAR do Pombalinho;

- SE03/2018 – Empreitada de Prolongamento de Conduta de Água na Azoia de Baixo;
- SE58/2017 – Empreitada de Reparação de Coletores de Águas Residuais no Concelho de Santarém – 2018;
- SE40/2017 – Pavimentação da EN566-1 (Mosteiros – Gançaria);
- SE04/2018 – Empreitada de Substituição de Condutas de Água em Santarém e
- SE16/2018 – Empreitada de Reabilitação da Estação Elevatória do Bairro Trigoso.
- SE27/2018 – Empreitada de Abertura / Fecho de Valas e Prolongamento de Coletores de Águas Residuais - 2018
- SE49/2018 – Empreitada de Construção de Coletor na Rua da Banda D’Além – Amiais de Baixo
- CP01/2018 – Empreitada de Substituição de Condutas Elevatórias na Encosta de S. Bento
- SE13/2019 – Execução Condutas de abastecimento de água e Substituição de ramais de água no concelho Santarém
- SE27/2019 – Abertura/fecho de valas e execução de ramais de água e saneamento no Concelho de Santarém – 2019 (II)
- CP02/2019 – Reabilitação de instalações de abastecimento de água – 2019
- SE17/2019 - Manutenção de Postos de Transformação das Águas de Santarém
- CP04/2019 – Empreitada de substituição de condutas de água no concelho de Santarém – 2019

Durante o período em análise foram concluídas as seguintes empreitadas:

- SE43/2015 – Empreitada de Reparação de Coletores de Águas Residuais no Concelho de Santarém – 2016;
- SE21/2016 – Empreitada de Abertura e Fecho de Valas e Execução de Ramais de Água e Saneamento no Concelho de Santarém – 2017;
- SE36/2017 – Selagem de Furos de Captação de Água Subterrânea Desativados;
- SE37/2017 – Execução de um Furo de Captação de Água Subterrânea para Abastecimento em Tremês;
- SE19/2017 – Empreitada de Execução de Conduta Elevatória de Alcanhões;
- SE39/2017 – Prestação de Serviços de Lavagem, Desinfecção, Levantamento de Patologias e Substituição de Acessórios de Reservatórios de Armazenamento de Água para Consumo Humano – 2017;
- SE03/2018 – Empreitada de Prolongamento de Conduta de Água na Azoia de Baixo;
- SE55/2017 – Fornecimento e Instalação de Sistema de Microtamisação na ETAR de Amiais e de Microtamisação e Desinfecção na ETAR do Pombalinho;
- SE04/2017 - Empreitada de Abertura/Fecho de Valas para Execução de Trabalhos em Acessórios na Rede de Distribuição de Água – 2017;



- SE39/2017 – Prestação de Serviços de Lavagem, Desinfeção, Levantamento de Patologias e Substituição de Acessórios de Reservatórios de Armazenamento de Água para Consumo Humano – 2017 e
- SE14/2018 – Empreitada de Sondagens às Redes de Saneamento Executadas na Empreitada de 7 Sistemas.
- SE34/2018 – Empreitada de Substituição do Sistema Elevatório da Variante de Amiais de Baixo
- SE49/2018 – Empreitada de Construção de Coletor na Rua da Banda D'Além – Amiais de Baixo
- SE30/2018 – Empreitada de Abertura/Fecho de Valas e Execução de Ramais de Água e Saneamento no Concelho de Santarém – 2019
- SE12/2019 – Pavimentação da Rua Galiota - Póvoa da Isenta

Os trabalhos realizados durante o período em análise totalizaram 1.107.953€.

Santarém, 19 de novembro de 2019

O Conselho de Administração

## **RELATÓRIO DE REVISÃO LIMITADA SOBRE A EXECUÇÃO ORÇAMENTAL**

### **Introdução**

1. Para os efeitos do disposto na alínea j, do n.º 1, do art.º 44.º do Dec. Lei 133/2013, de 3 de Outubro e na alínea e, do n.º 1, do art.º 42º, da lei 50/2012, apresentamos o nosso Relatório de Revisão Limitada sobre a execução orçamental da empresa **A.S. – Empresa das Águas de Santarém, EM SA**, relativa ao acumulado - 3º trimestre de 2019.
2. As quantias das demonstrações financeiras, bem como as da informação adicional, são as que constam dos registos da empresa.

### **Responsabilidades**

3. É da responsabilidade da Administração:
  - a) a informação financeira histórica, que seja preparada de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites e que seja completa, verdadeira, atual, clara, objetiva e lícita;
  - b) a adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados;
  - c) a manutenção de um sistema de controlo interno apropriado;
  - d) a informação de qualquer facto relevante que tenha influenciado a sua atividade, posição financeira ou resultados; e
  - e) a informação financeira prospectiva, que seja elaborada e apresentada com base em pressupostos e critérios adequados e coerentes e suportada por um sistema da informação apropriado.
4. A nossa responsabilidade consiste em verificar a informação financeira contida nos documentos acima referidos, designadamente sobre se é completa, verdadeira, atual, clara, objetiva e lícita, competindo-nos emitir um relatório profissional e independente baseado no nosso trabalho.

### **Âmbito**

5. O trabalho a que procedemos teve como objetivo obter uma segurança moderada quanto a se a informação financeira anteriormente referida está isenta de distorções materialmente relevantes.

O nosso trabalho foi efetuado com base nas Normas Técnicas e Diretrizes de Revisão/Auditória emitidas pela Ordem dos Revisores Oficiais de Contas, planeado de acordo com aquele objetivo, e consistiu:

- a) principalmente, em indagações e procedimentos analíticos destinados a rever:
  - a fiabilidade das asserções constantes da informação financeira;
  - a adequação das políticas contabilísticas adotadas, tendo em conta as circunstâncias e a consistência da sua aplicação;
  - a aplicação, ou não, do princípio da continuidade;
  - a apresentação da informação financeira;
  - se a informação financeira é completa, verdadeira, atual, clara, objetiva e lícita; e
- b) em testes substantivos às transações não usuais de grande significado.

6. O nosso trabalho abrangeu ainda a verificação:

- a) da concordância da informação financeira constante do relatório de execução; e
- b) das previsões constantes dos documentos em análise, com o objetivo de obter uma segurança moderada sobre os seus pressupostos, critérios e coerência.

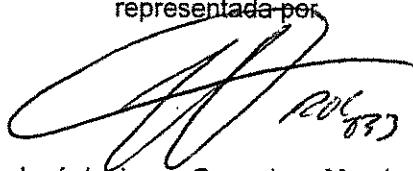
7. Entendemos que o trabalho efetuado proporciona uma base aceitável para a emissão do presente relatório sobre a informação referente ao acumulado 3º trimestre de 2019.

### Parecer

8. Com base no trabalho efetuado, o qual foi executado tendo em vista a obtenção de uma segurança moderada, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que o relatório de execução orçamental apresente distorções materialmente relevantes que afetem a sua conformidade com os princípios contabilísticos e que a informação não seja completa, verdadeira, atual, clara, objetiva e lícita.

Entroncamento, 20 de novembro de 2019

Rosa Lopes, Gonçalves Mendes & Associado, S.R.O.C., Lda.  
representada por



José de Jesus Gonçalves Mendes