



RELATÓRIO EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

1.º TRIMESTRE 2020



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 | 4 |
| 4.4 EBITDA | 5 |
| 4.5 Resultado Líquido | 5 |
| 4.6 Indicadores | 5 |
| 5. Demonstrações Financeiras..... | 6 |
| 5.1 Balanço individual em 31 de março de 2020 (Ativo)..... | 7 |
| 5.2 Balanço individual em 31 de março de 2020, por Analítica (Ativo)..... | 9 |
| 5.3 Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas..... | 11 |
| 5.4 Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas (dados comparativos com o orçamento)..... | 12 |
| 5.5 Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas, por Analítica | 13 |
| 5.6 Demonstração Individual de Fluxos de Caixa | 14 |
| 5.7 Demonstração de Alterações no Capital Próprio | 15 |
| 6. Análise rubricas das Demonstrações Financeiras..... | 16 |
| 6.1 Clientes..... | 16 |
| 6.2. Gastos com o pessoal | 22 |
| 6.3 Fornecimentos e Serviços Externos | 25 |
| 6.4 Controlo dos investimentos | 27 |

1. Introdução

O presente relatório descreve os resultados alcançados ao longo do primeiro trimestre de 2020, dando conta do nível de execução dos objetivos definidos previamente no orçamento.

Tal como previsto, nos três primeiros meses do ano houve uma continuidade das empreitadas que transitaram do ano anterior, concluindo-se as empreitadas “Manutenção de Postos de Transformação das Águas de Santarém”, “Execução de um furo de captação de água subterrânea para abastecimento público, em Póvoa da Isenta”, “Reabilitação de coletor na Av. Bernardo Santareno e Rua da Liga dos Amigos do Hospital – Santarém”, “Construção de Coletor de Águas Residuais na Rua José Burlamaqui Gaspar – Alcanhões”, “Abertura/fecho de valas e execução de ramais de água e saneamento no Concelho de Santarém – 2019 (IV)”, “Intervenções na Rede de Abastecimento de Água e Saneamento na EN362” e “Fornecimento e Instalação de Baterias de Condensadores”.

A elaboração do relatório de execução orçamental para o 1º trimestre de 2020 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 2020.

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 2019) 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 2020 e relatório e contas de 2019, para efeitos de comparação e análise das variações identificadas.

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

4. Situação Económica e Financeira

4.1 Ativo

O 1º trimestre de 2020, 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 78,4 milhões de euros.

4.2 Capital Próprio

O Capital Próprio da Águas de Santarém alcançou no final do 1º trimestre 54,9 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 1º trimestre 23.516.079€, verificando-se um decréscimo assinalável face ao período homólogo em cerca de 726.594€, essencialmente, por via do pagamento dos empréstimos, que permitiu uma poupança superior a 1.018 mil euros.

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 1º trimestre cifra-se em 966.159€, muito próximo do valor alcançado no período homólogo.

4.5 Resultado Líquido

A Águas de Santarém gerou no final do 1º trimestre de 2020, um resultado líquido de aproximadamente 99 mil euros.

O aumento do resultado líquido face a março de 2019 prende-se, essencialmente, com o aumento das vendas e prestação de serviços e da redução dos gastos financeiros por via da renegociação dos financiamentos de M/L P com redução do spread em 1,82 pontos percentuais.

4.6 Indicadores

O quadro abaixo mostra alguns dos principais indicadores da situação económico-financeira da Águas de Santarém, relativa ao final do 1º trimestre de 2020 e, a comparação com período homólogo.

| Fórmulas | Unidade | março 2020 | março 2019 |
|--|---------|------------|------------|
| Financiamentos obtidos/Total Ativo Líquido | | 0,17 | 0,18 |
| Capitais Alheios/Capital Próprio | | 0,24 | 0,26 |
| Capital Próprio/Total Passivo | % | 2,33 | 2,27 |
| Capitais Próprios/Ativo Total | | 70,00 | 69,44 |
| Ativo Circulante/Passivo Circulante | | 1,45 | 1,63 |
| EBITDA / Vendas e Prestação de Serviços | % | 966.159,03 | 969.855,39 |
| Resultado Líquido/ Vendas | % | 49,15 | 51,06 |
| Resultado Líquido/Capitais Próprios | % | 5,00 | 4,30 |
| Resultado Líquido/Activo líquido | % | 0,18 | 0,15 |
| | | 0,23 | 0,29 |



5. Demonstrações Financeiras

5.1 Balanço individual em 31 de março de 2020 (Ativo)

| Código Contas | Rubricas | NOTAS | Datas | | | |
|---|--|-------|----------------------|----------------------|--|--|
| | | | março 2020 | março 2019 | | |
| ACTIVO | | | | | | |
| Activo não corrente | | | | | | |
| 43, 453, 455, 459 | Activos fixos tangíveis | 8 | 70.169.883,95 | 70.925.332,51 | | |
| 42, 452, 455, 459 | Propriedades de investimento | | | | | |
| 441, 449 | Goodwill | | 0,00 | 0,00 | | |
| 442 a 446, 449 , 454, 455, 459 372 | Activos intangíveis | 7 | 680.083,48 | 703.690,24 | | |
| 4111, 4121, 4131, 419 | Activos biológicos | | 0,00 | 0,00 | | |
| 412, 4122, 4132, 4141, 419 | Part. financeiras - mét. de equivalência patrimonial | | 0,00 | 0,00 | | |
| 266, 268, 269 4113, 4123, 4142, 4115, 419, 451, 455, 459 | Participações financeiras - outros métodos | | 0,00 | 0,00 | | |
| 2741 | accionistas/sócios | | 0,00 | 0,00 | | |
| | Outros activos financeiros | 28 | 12.603,04 | 9.522,79 | | |
| | Activos por impostos diferidos | | | | | |
| | | | 70.862.570,47 | 71.638.545,54 | | |
| Activo corrente: | | | | | | |
| 32 a 36, 381a 386, 39 | Inventários | 19 | 179.251,00 | 141.134,84 | | |
| 371, 387, 39 21(excepto 218) | Activos biológicos | 28 | 0,00 | 0,00 | | |
| 228, 229, 2713, 279 | Clientes | 26 | 2.620.656,98 | 2.521.353,99 | | |
| 24 | Adiantamentos a fornecedores | | 3.575,01 | 14.282,63 | | |
| 263, 268, 269 232, 238, 239, 2721, 278, 279, 22 e 2711(SD) | Estado e outros entes públicos | | 944.273,88 | 962.054,00 | | |
| 281 | accionistas/sócios | | 0,00 | 0,00 | | |
| 1411, 1421 1431 46 11, 12, 13 | Outras contas a receber | 28 | 1.111.110,38 | 1.029.051,78 | | |
| | Diferimentos | | 41.997,89 | 41.930,32 | | |
| | Activos financeiros detidos para negociação | | 0,00 | 0,00 | | |
| | Outros activos financeiros | | 0,00 | 0,00 | | |
| | Activos não correntes detidos para venda | | 0,00 | 0,00 | | |
| | Caixa e depósitos bancários | 4 | 2.618.291,18 | 2.985.420,63 | | |
| | Total do Activo | | 78.381.726,79 | 79.333.773,73 | | |

O Conselho de Administração

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)

5.1 Balanço individual em 31 de março de 2020 (Capital Próprio e Passivo)

| Código Contas | Rubricas | NOTAS | Datas | |
|---|--|----------|----------------------|----------------------|
| | | | março 2020 | março 2019 |
| 51,261,262 | Capital próprio: | 30 | | |
| 52 | Capital realizado | 28 | 31.277.422,97 | 31.277.422,97 |
| 53 | Ações (quotas) próprias | | 0,00 | 0,00 |
| 54 | Outros instrumentos de capital próprio | | 0,00 | 0,00 |
| 551 | Prémios de emissão | | 0,00 | 0,00 |
| 552 | Reservas legais | | 487.532,06 | 456.639,56 |
| 552 | Outras reservas | | 0,00 | 0,00 |
| 56 | Resultados transitados | | 2.711.350,90 | 2.433.318,42 |
| 57 | Ajustamentos em activos financeiros | | 0,00 | 0,00 |
| 58 | Excedentes de revalorização | | 0,00 | 0,00 |
| 59,89 | Outras variações no capital próprio | 23 | 20.290.176,65 | 20.841.724,63 |
| 818 | Resultado líquido do período | | 99.164,78 | 81.994,53 |
| | Interesses minoritários | | | |
| | Total do capital próprio | | 54.865.647,36 | 55.091.100,11 |
| | Passivo | | | |
| | Passivo não corrente | | | |
| 29 | Provisões | | 0,00 | 0,00 |
| 25 | Financiamentos obtidos | 10;11;28 | 12.330.171,53 | 13.348.004,60 |
| 273 | Responsabilidades por benefícios pós-emprego | | 0,00 | 0,00 |
| 2742 | Passivos por impostos diferidos | 26 | 0,00 | 0,00 |
| 237,2711,2712, 275,2787 | Outras contas a pagar | | 6.015.377,01 | 6.179.240,91 |
| | | | 18.345.548,54 | 19.527.245,51 |
| | Passivo corrente | | | |
| 22 (excepto 228 e 229) | Fornecedores | 28 | 296.060,72 | 264.097,41 |
| 218,276 | Adiantamentos de clientes | | 0,00 | 0,00 |
| 24 | Estado e outros entes públicos | 26 | 128.518,79 | 83.462,50 |
| 264,265,266, 268 | Accionistas/sócios | | 0,00 | 0,00 |
| 12,25 | Financiamentos obtidos | 10;11;28 | 10.18.963,38 | 902.369,68 |
| 231,238,2711, 2712,2722, 275,278,21 (SC) | Outras contas a pagar | 28 | 3.726.988,00 | 3.465.498,52 |
| 282 | Diferimentos | | 0,00 | 0,00 |
| 1412,1422 | Passivos financeiros detidos para negociação | | 0,00 | 0,00 |
| 1432 | Outros passivos financeiros | | 0,00 | 0,00 |
| | Passivos não correntes detidos para venda | | 0,00 | 0,00 |
| | Total do passivo | | 5.170.530,89 | 4.715.428,11 |
| | Total do capital próprio e do passivo | | 23.516.079,43 | 24.242.673,62 |
| | | | 78.381.726,79 | 79.333.773,73 |

O Conselho de Administração

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)

5.2 Balanço individual em 31 de março de 2020, por Analítica (Ativo)

| Rubricas | NOTAS | Datas | Atividades | | |
|--|-------|----------------------|----------------------|----------------------|--|
| | | março 2020 | AA | AR | |
| ACTIVO | | | | | |
| Activo não corrente | | | | | |
| Activos fixos tangíveis | 8 | 70.169.883,95 | 17.490.084,42 | 52.679.799,53 | |
| Propriedades de investimento | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Goodwill | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Activos intangíveis | 7 | 680.083,48 | 10.741,61 | 669.341,87 | |
| Activos 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 | |
| accionistas/sócios | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Outros activos financeiros | 28 | 12.603,04 | 7.574,43 | 5.028,61 | |
| Activos por impostos diferidos | | | | | |
| | | 70.862.570,47 | 17.508.400,46 | 53.354.170,01 | |
| Activo corrente: | | | | | |
| Inventários | 19 | 179.251,00 | 107.729,85 | 71.521,15 | |
| Activos biológicos | 28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Clientes | 26 | 2.620.656,98 | 1.965.492,74 | 655.164,25 | |
| Adiantamentos a fornecedores | | 3.575,01 | 2.148,58 | 1.426,43 | |
| Estado e outros entes públicos | | 944.273,88 | 567.508,60 | 376.765,28 | |
| accionistas/sócios | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Outras contas a receber | 28 | 1.111.110,38 | 667.777,34 | 443.333,04 | |
| Diferimentos | | 41.997,89 | 25.240,73 | 16.757,16 | |
| Activos financeiros detidos para negociação | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Outros activos financeiros | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Activos não correntes detidos para venda | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Caixa e depósitos bancários | 4 | 2.618.291,18 | 1.573.593,00 | 1.044.698,18 | |
| | | 7.519.156,32 | 4.909.490,84 | 2.609.665,48 | |
| Total do Activo | | 78.381.726,79 | 22.417.891,30 | 55.963.835,49 | |

O Conselho de Administração

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)

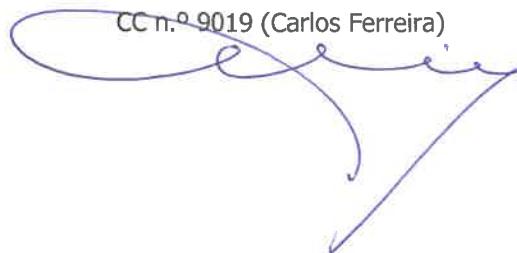
5.2 Balanço individual em 31 de março de 2020, por Analítica (Passivo)

| Rubricas | NOTAS | | Atividades | |
|--|----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | | AA | AR |
| Capital próprio: | | | | |
| Capital realizado | 28 | 31277.422,97 | 10.947.098,04 | 20.330.324,93 |
| Acções (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 | | 487.532,06 | 293.006,77 | 194.525,29 |
| Outras reservas | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Resultados transitados | | 2.711.350,90 | 1629.521,89 | 1.081.829,01 |
| Ajustamentos em activos financeiros | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Excedentes de revalorização | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras variações no capital próprio | 23 | 20.290.176,65 | 405.803,53 | 19.884.373,12 |
| Resultado líquido do período | | 99.164,78 | 59.598,03 | 39.566,75 |
| Interesses minoritários | | | | |
| Total do capital próprio | | 54.865.647,36 | 13.335.028,26 | 41.530.619,10 |
| Passivo | | | | |
| Passivo não corrente | | | | |
| Provisões | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Financiamentos obtidos | 10;11;28 | 12.330.171,53 | 4.068.956,60 | 8.261.214,93 |
| 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 | | 6.015.377,01 | 90.230,66 | 5.925.146,35 |
| | | 18.345.548,54 | 4.159.187,26 | 14.186.361,28 |
| Passivo corrente | | | | |
| Fornecedores | 28 | 296.060,72 | 177.932,49 | 118.128,23 |
| Adiantamentos de clientes | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Estado e outros entes públicos | 26 | 128.518,79 | 77.239,79 | 51.279,00 |
| Accionistas/sócios | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Financiamentos obtidos | 10;11;28 | 10.189.633,38 | 336.257,92 | 682.705,46 |
| Outras contas a pagar | 28 | 3.726.988,00 | 2.012.573,52 | 1.714.414,48 |
| 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 |
| Total do passivo | | 5.170.530,89 | 2.604.003,72 | 2.566.527,17 |
| Total do capital próprio e do passivo | | 23.516.079,43 | 6.763.190,98 | 16.752.888,45 |
| | | 78.381.726,79 | 20.098.219,25 | 58.283.507,54 |

O Conselho de Administração



CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)





5.3 Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de março de 2020

| Rendimentos e Gastos | Notas | Períodos | |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| | | março 2020 | março 2019 |
| Vendas e serviços prestados | 21 | 1.965.632,35 | 1.899.476,26 |
| Subsídios à exploração | | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | 31.787,42 | 47.859,12 |
| Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas | 19 | -31.303,43 | -28.025,66 |
| Fornecimentos e serviços externos | 10 | -46.169,123 | -477.405,94 |
| Gastos com o pessoal | 6;29 | -698.645,29 | -667.435,82 |
| Imparidade de inventários (perdas/reversões) | | 0,00 | 0,00 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões) | 28 | 0,00 | 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 | 276.285,21 | 279.593,84 |
| Outros gastos e perdas | | -115.906,00 | -84.206,41 |
| Resultado antes de depr., gastos de financ. e impostos | | 966.159,03 | 969.855,39 |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização | 7;8 | -776.880,69 | -764.219,09 |
| Imparidade de investimentos (perdas/reversões) | | 0,00 | 0,00 |
| Resultado operacional (antes de gast. financ. e impostos) | | 189.278,34 | 205.636,30 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | | 0,00 | 0,00 |
| Juros e gastos similares suportados | 11 | -61.324,56 | -123.641,77 |
| Resultado antes de impostos | | 127.953,78 | 81.994,53 |
| Imposto sobre o rendimento do período | 26 | -28.789,00 | 0,00 |
| Resultado líquido do período | | 99.164,78 | 81.994,53 |

O Conselho de Administração

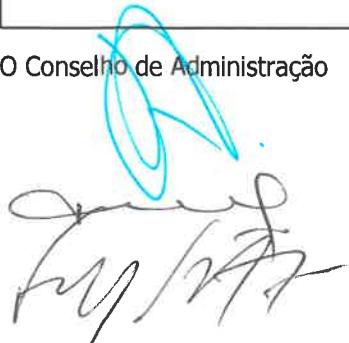
CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)

5.4 Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas (dados comparativos com o orçamento)

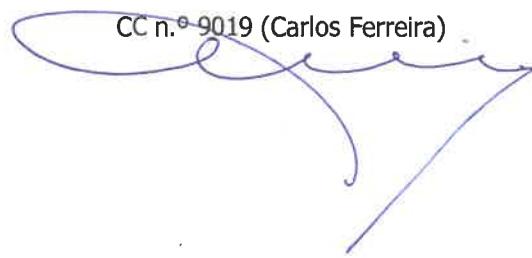
Período findo em 31 de março de 2020

| Rendimentos e Gastos | Notas | Períodos | | |
|--|-------|------------------|----------------------|-------------------|
| | | Orçamento 2020 | Orçamento março 2020 | março 2020 |
| Vendas e serviços prestados | 21 | 9.093.898 | 2.273.475 | 1965.632,35 |
| Subsídios à exploração | | 20.000 | 5.000 | 0,00 |
| Ganhos/perdas imputados de subs., associ. e empr. conjuntos | | 0 | 0 | 0,00 |
| Variação nos inventários da produção | | 0 | 0 | 0,00 |
| Trabalhos para a própria entidade | | 220.000 | 55.000 | 31.787,42 |
| Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas | 19 | -165.000 | -41.250 | -31.303,43 |
| Fornecimentos e serviços externos | 10 | -2.960.573 | -740.143 | -461.691,23 |
| Gastos com o pessoal | 6,29 | -2.999.450 | -749.863 | -698.645,29 |
| Imparidade de inventários (perdas/reversões) | | 0 | 0 | 0,00 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões) | 28 | -250.000 | -62.500 | 0,00 |
| Provisões (aumentos/reduções) | | 0 | 0 | 0,00 |
| Imparidade de investimentos (perdas/reversões) | | 0 | 0 | 0,00 |
| Aumentos/reduções de justo valor | | 0 | 0 | 0,00 |
| Outros rendimentos e ganhos | 21 | 1.135.772 | 283.943 | 276.285,21 |
| Outros gastos e perdas | | -250.000 | -62.500 | -15.906,00 |
| Resultado antes de depr., gastos de financ. e impostos | | 3.844.647 | 961.162 | 966.159,03 |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização | 7,8 | -3.128.457 | -782.114 | -776.880,69 |
| Imparidade de investimentos (perdas/reversões) | | 0 | 0 | 0,00 |
| Resultado operacional (antes de gast. financ. e impostos) | | 716.190 | 179.048 | 189.278,34 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | | 0 | 0 | 0,00 |
| Juros e gastos similares suportados | 11 | -461.006 | -115.252 | -61.324,56 |
| Resultado antes de impostos | | 255.184 | 63.796 | 127.953,78 |
| Imposto sobre o rendimento do período | 26 | -57.416 | -14.354 | -28.789,00 |
| Resultado líquido do período | | 197.768 | 49.442 | 99.164,78 |

O Conselho de Administração



CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)



5.5 Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas, por Analítica

Período findo em 31 de março de 2020

| Código de Contas | Rendimentos e Gastos | Notas | Período | Atividades | |
|---|--|-------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | | | março 2020 | AA | AR |
| 71.72 | Vendas e serviços prestados | 21 | 1965.632,35 | 1326.097,70 | 639.534,65 |
| 75 | Subsídios à exploração | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 785, 685, 792 | Ganhos/perdas imputados de subs., associ. e empr. conjuntos | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 73 | Variação nos inventários da produção | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74 | Trabalhos para a própria entidade | | 31787,42 | 19.104,24 | 12.683,18 |
| 61 | Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas | 19 | -31303,43 | -24.103,64 | -7.199,79 |
| 62 | Fornecimentos e serviços externos | 10 | -461691,23 | -282.883,18 | -178.808,05 |
| 63 | Gastos com o pessoal | 6,29 | -698.645,29 | -419.885,82 | -278.759,47 |
| 652, 7622 | Imparidade de inventários (perdas/reversões) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 651, 7621 | Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões) | 28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 67, 763 | Provisões (aumentos/reduções) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 653 a 658, 7623 a 7628 | Imparidade de investimentos (perdas/reversões) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 66, 77 | Aumentos/reduções de justo valor | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 78, 791 (excepto 785 e 7915), 798 | Outros rendimentos e ganhos | 21 | 276.285,21 | 33.154,23 | 243.130,98 |
| 68 (excepto 685), 6912, 6918, 6928, 6988 | Outros gastos e perdas | | -115.906,00 | -69.659,51 | -46.246,49 |
| | Resultado antes de depr., gastos de financ. e impostos | | 966.159,03 | 581.824,02 | 384.335,01 |
| 64, 761 654 a 658, 7624 a 7628 | Gastos/reversões de depreciação e de amortização | 7,8 | -776.880,69 | -178.682,56 | -598.198,13 |
| | Imparidade de investimentos (perdas/reversões) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Resultado operacional (antes de gast. financ. e impostos) | | 189.278,34 | 403.141,46 | -213.863,12 |
| 7915 6911, 6921, 6981 | Juros e rendimentos similares obtidos | 11 | | | |
| | Juros e gastos similares suportados | | -61324,56 | -20.237,10 | -41.087,46 |
| 811 | Resultado antes de impostos | | 127.953,78 | 382.904,35 | -254.950,57 |
| 812 | Imposto sobre o rendimento do período | 26 | -28.789,00 | -17.302,19 | -11.486,81 |
| 818 | Resultado líquido do período | | 99.164,78 | 365.602,16 | -266.437,38 |

O Conselho de Administração

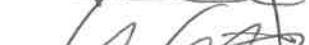
CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)

5.6 Demonstração Individual de Fluxos de Caixa

| Descrição | Notas | Períodos | |
|--|-------|--------------------|--------------------|
| | | março 2020 | março 2019 |
| Fluxos de caixa das actividades operacionais - método do directo | | | |
| Recebimentos de clientes | | 1875.188,60 | 1852.277,22 |
| Pagamentos a fornecedores | | -535.233,99 | -603.825,00 |
| Pagamentos ao pessoal | 29 | -698.062,31 | -662.879,48 |
| | | 641.892,30 | 585.572,74 |
| Caixa gerada pelas operações | | | |
| Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento | | -47.357,05 | -70.963,37 |
| Outros recebimentos/pagamentos | | -134.931,71 | 325.565,08 |
| | | 459.603,54 | 840.174,45 |
| Fluxos de caixa das actividades operacionais (1) | | | |
| Fluxos de caixa das actividades de investimento | | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| Activos fixos tangíveis | 8 | -489.714,02 | -705.336,19 |
| Activos intangíveis | 7 | -2.740,00 | -8.790,00 |
| Investimentos financeiros | 14;16 | -837,76 | -656,62 |
| Outros activos | | 0,00 | 0,00 |
| Recebimentos provenientes de: | | | |
| Activos fixos tangíveis | | 0,00 | 0,00 |
| Activos intangíveis | | 0,00 | 0,00 |
| Investimentos financeiros | | 0,00 | 0,00 |
| Outros activos | | 0,00 | 0,00 |
| Subsídios ao investimento | | 0,00 | 0,00 |
| Juros e rendimentos similares | | 1372,53 | 2.044,23 |
| Dividendos | | | 0,00 |
| | | -491.919,25 | -712.738,58 |
| Fluxos de caixa das actividades de investimento (2) | | | |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| Juros e gastos similares | 10;11 | -61324,56 | -123.719,05 |
| Dividendos | | 0,00 | 0,00 |
| Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio | | 0,00 | 0,00 |
| Outras operações de financiamento | | 0,00 | 0,00 |
| | | -61.324,56 | -123.719,05 |
| Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3) | | | |
| Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3) | | -93.640,27 | 3.716,82 |
| Efeito das diferenças de câmbio | | 0,00 | 0,00 |
| Caixa e seus equivalentes no início do período | | 2.711.931,45 | 2.981.703,81 |
| Caixa e seus equivalentes no final do período | 4 | 2.618.291,18 | 2.985.420,63 |

O Conselho de Administração

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)


5.7 Demonstrações de Alterações no Capital Próprio

| DESCRIÇÃO | NOTAS | Capital Realizado | Acções(quotas próprias) | Outros instrumentos de capital próprio | Premios de emissão | Reservas Legais | Outras Reservas | Resultados Transladados | Ajustamentos em Excedentes de ativos financeiros | Outras variações no capital próprio | Resultado do Líquido do Período | Total | Interesses minoritários | Total do Capital Próprio |
|---|-------|-------------------|-------------------------|--|--------------------|-----------------|-----------------|-------------------------|--|-------------------------------------|---------------------------------|---------------|-------------------------|--------------------------|
| POSIÇÃO EM 01-01-2020 | | 31277.422,97 | 0,00 | 0,00 | 456.639,56 | 0,00 | 2.433,3842 | 0,00 | 0,00 | 20.539.586,90 | 308.924,98 | 55.015.992,83 | | 55.015.992,83 |
| ALTERAÇÕES NO PERÍODO | | | | | | | | | | -249.50,25 | -249.50,25 | | | -249.50,25 |
| Atribuição de subsídios ao investimento | | | | | | | | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| Aplicação de resultados | | | | | | | | | | | | | | 99.764,78 |
| RESULTADO LIQUIDO DO PERÍODO | | | | | | | | | | | | | | -60.345,47 |
| RESULTADO INTEGRAL | | | | | | | | | | | | | | 99.764,78 |
| POSIÇÃO NO FIM DE 31-01-2020 | | 31277.422,97 | | | 467.532,06 | | 271.350,80 | | | 20.290.776,65 | 95.847,76 | 54.895.547,36 | | 54.895.547,36 |
| <i>6 = 1+2+3+4+5</i> | | | | | | | | | | | | | | |

| DESCRIÇÃO | NOTAS | Capital Realizado | Acções(quotas próprias) | Outros instrumentos de capital próprio | Premios de emissão | Reservas Legais | Outras Reservas | Resultados Transladados | Ajustamento em Excedentes de ativos financeiros | Outras variações no capital próprio | Resultado do Líquido do Período | Total | Interesses minoritários | Total do Capital Próprio |
|---|-------|-------------------|-------------------------|--|--------------------|-----------------|-----------------|-------------------------|---|-------------------------------------|---------------------------------|---------------|-------------------------|--------------------------|
| POSIÇÃO EM 01-01-2019 | | 31277.462,97 | | | | 427.634,42 | | 2.572.272,17 | | 21.01.766,57 | 290.053,19 | 55.272.447,52 | | 55.272.447,52 |
| ALTERAÇÕES NO PERÍODO | | | | | | | | | | | -263.041,94 | -263.041,94 | | -263.041,94 |
| Atribuição de subsídios ao investimento | | | | | | | | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| Aplicação de resultados | | | | | | | | | | | | | | 263.041,94 |
| RESULTADO LIQUIDO DO PERÍODO | | | | | | | | | | | -263.041,94 | -263.041,94 | | -263.041,94 |
| RESULTADO INTEGRAL | | | | | | | | | | | -263.041,94 | -263.041,94 | | 0,00 |
| POSIÇÃO NO FIM DE 31-01-2019 | | 31277.422,97 | | | 456.639,56 | | 2.433,3842 | | | 20.841.724,63 | 8.199,45 | 55.091.100,11 | | 55.091.100,11 |
| <i>6 = 1+2+3+4+5</i> | | | | | | | | | | | | | | |

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)

O Conselho de Administração

15

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.

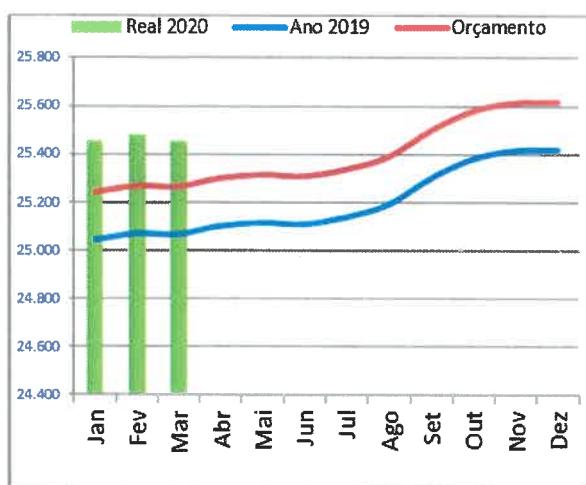
6.1 Clientes

6.1.1 Clientes de Água



Na evolução do número de clientes verifica-se um aumento face ao ano anterior e ao previsto em orçamento. Desta forma, em março de 2020 regista-se um aumento de 0,37% do número de clientes em comparação com igual período de 2019.

6.1.2 Clientes de Saneamento



Desde inicio de 2020 que o número de clientes de saneamento se encontra acima do valor do ano anterior e do orçamento. Em março de 2020 regista-se um aumento de 1,5% do número de clientes em comparação com igual período de 2019.

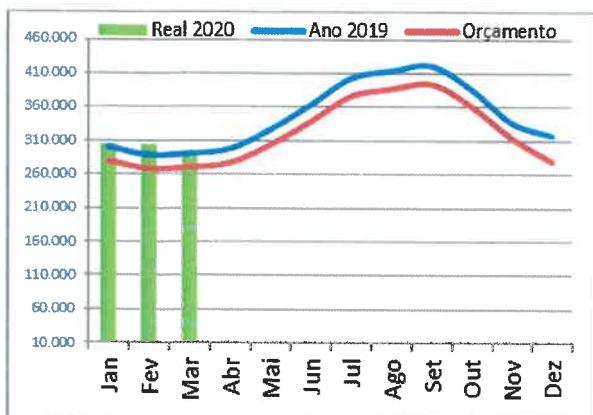
6.1.3 Evolução do número de clientes, por tipo

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

| Tipo de Consumidores | JAN | FEV | MAR |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Total Domésticos | 30025 | 30043 | 29992 |
| Doméstico | 29470 | 29485 | 29435 |
| Fam num 5 | 89 | 89 | 92 |
| Fam num 6 | 16 | 16 | 16 |
| Fam num 7 | 3 | 3 | 4 |
| Social | 447 | 450 | 445 |
| Total Não Domésticos | 4139 | 4123 | 4121 |
| Alojamento local | 30 | 28 | 29 |
| Arrecadação | 50 | 49 | 48 |
| Autarquia | 347 | 347 | 348 |
| Beneficencia | 304 | 303 | 302 |
| Comércio | 1542 | 1539 | 1528 |
| Comércio até 3 trabalhadores | 196 | 194 | 192 |
| Condomínio | 214 | 215 | 215 |
| Controladores | 87 | 88 | 88 |
| Controladores c/ torn | 3 | 3 | 3 |
| Ent gestora santarem | 79 | 78 | 78 |
| Estado e OEP | 95 | 95 | 95 |
| Garagem | 144 | 144 | 144 |
| Hotelaria | 52 | 52 | 53 |
| Industria | 81 | 78 | 77 |
| Jardim | 7 | 7 | 7 |
| Juntas de Freguesia | 153 | 152 | 151 |
| Obras | 161 | 156 | 158 |
| Outras EG | 0 | 0 | 4 |
| Pecuária | 10 | 9 | 9 |
| Piscina | 17 | 17 | 18 |
| Servicos | 364 | 365 | 369 |
| Sistema de Incêndios | 30 | 31 | 31 |
| Terreno/agrícola | 173 | 173 | 174 |
| Total | 34164 | 34166 | 34113 |

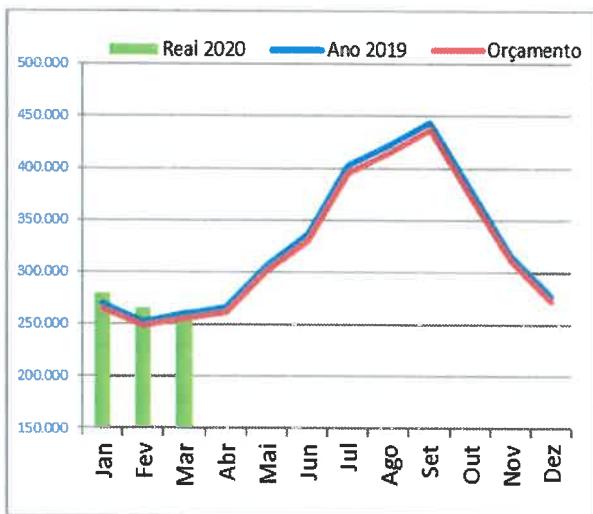
6.1.4 Faturação

6.1.4.1 Volume de água



Os valores do volume de água processado traduzem um aumento face ao ano anterior e ao orçamento. Nos três primeiros meses de 2020 regista-se um aumento de cerca de 22.209m³ faturados relativamente ao período homólogo.

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 verificada nos volumes de água, ou seja, os valores estão acima do orçamentado e do período homólogo.

6.1.4.3 Tarifa fixa de abastecimento de água



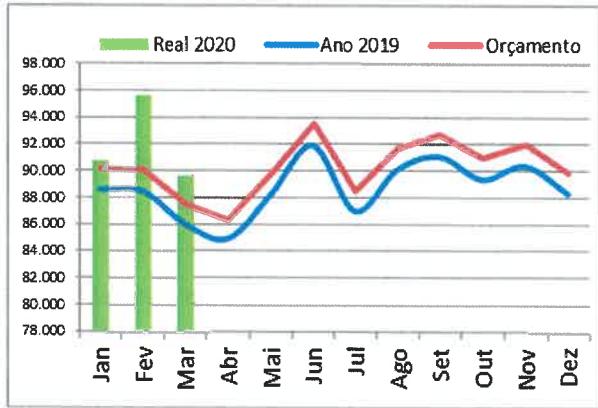
A tarifa fixa de abastecimento de água é apurada pelo número de dias de consumo, em cada contrato ativo. Os valores de fevereiro e março estão acima do orçamentado e do período homólogo.

6.1.4.4 Tarifa variável de saneamento



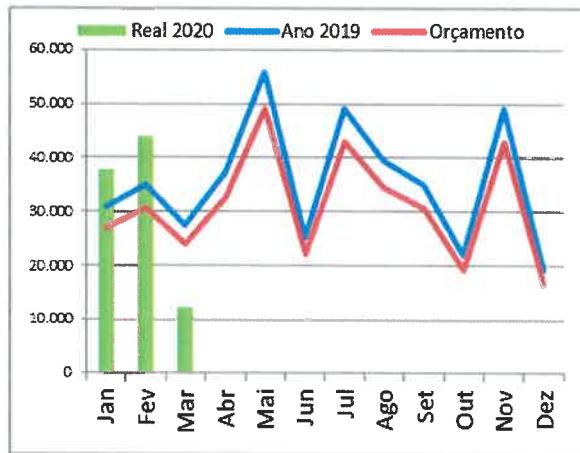
Visto que a forma de apuramento do volume do saneamento de águas residuais é indexada ao volume de água abastecida, todos os fatores que influenciam o abastecimento também têm impacto direto na faturação desta rubrica.

6.1.4.5 Tarifa fixa de saneamento



De uma forma geral, esta rubrica traduz as novas ligações, que superaram as expectativas e, como tal, os valores estão um pouco acima face ao orçamento.

6.1.4.6 Faturação de outras prestações de serviços



Em termos de faturação de outros serviços, em janeiro e fevereiro verificou-se um aumento face ao previsto em orçamento e ao período homólogo, verificando-se um comportamento oposto em março devido à suspensão de emissão de avisos de corte e todos os outros serviços também tiveram uma redução acentuada.

6.2. Gastos com o pessoal

Os gastos com pessoal representam 29% na estrutura de rendimentos da empresa, para 2020, pelo que merecem especial atenção.

A Águas de Santarém a março de 2020 englobava nos seus quadros 122 colaboradores, conforme previsto em orçamento.

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 três primeiros meses do ano estão 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 31 de março de 2020 e, comparação com o previsto de acordo com o orçamento para 2020:

| Pessoal ao Serviço | Orçamento 2020 | Orçamento março 2020 | março 2020 | março 2019 |
|--|------------------|----------------------|----------------|----------------|
| Administração | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Direcção Geral | 5 | 5 | 5 | 6 |
| Direcção Administrativa e Financeira | 13 | 13 | 15 | 15 |
| Direcção Comercial | 31 | 31 | 27 | 30 |
| Direcção de Operações | 68 | 68 | 69 | 67 |
| Direcção da Qualidade | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Total Pessoal | 123 | 123 | 122 | 124 |
| Gastos com o Pessoal | Orçamento 2020 | Orçamento março 2020 | março 2020 | março 2019 |
| Remunerações órgãos sociais | 37.000 | 9.250 | 9.086 | 9.086 |
| Remunerações do pessoal | 1.532.000 | 383.000 | 363.380 | 374.254 |
| Subsídio de férias e Natal | 400.000 | 100.000 | 79.325 | 48.277 |
| Trabalho extraordinário | 25.000 | 6.250 | 6.398 | 5.738 |
| Trabalho em regime de turnos/disponibilidade | 105.000 | 26.250 | 23.049 | 22.895 |
| Abono para faltas | 8.000 | 2.000 | 1.595 | 1.676 |
| Subsídio de refeição | 130.000 | 32.500 | 34.070 | 33.184 |
| Ajudas de custo | 10.000 | 2.500 | 2.122 | 1.614 |
| Subsídio de risco | 9.000 | 2.250 | 2.138 | 1.766 |
| Outros suplementos | 38.000 | 9.500 | 7.678 | 7.678 |
| Ajudas de custo (quilómetros) | 750 | 188 | 30 | 79 |
| Subsídio familiar a crianças | 6.000 | 1.500 | 1.179 | 1.591 |
| Prestações de acção social complementar | 2.000 | 500 | 791 | 0 |
| Encargos ADSE | 1.000 | 250 | 0 | 238 |
| Prémios para pensões | 6.000 | 1.500 | 0 | 0 |
| Segurança social dos funcionários | 341.000 | 85.250 | 70.676 | 76.061 |
| Segurança social - Regime geral | 160.000 | 40.000 | 52.564 | 30.805 |
| Fundo garantia compensação trabalho | 200 | 50 | 68 | 53 |
| Seguros de acidentes no trabalho | 30.000 | 7.500 | 8.772 | 8.675 |
| Despesas de saúde | 6.000 | 1.500 | 1.661 | 1.500 |
| Seguros de saúde | 85.000 | 21.250 | 16.158 | 18.318 |
| Formação | 10.000 | 2.500 | 851 | 1.410 |
| Fardamentos | 15.500 | 3.875 | 5.852 | 9.361 |
| Prémio de assiduidade | 7.000 | 1.750 | 8.223 | 4.833 |
| Regime de Capitação (ACSS) | 35.000 | 8.750 | 2.979 | 8.343 |
| Total Gastos com o Pessoal | 2.999.450 | 749.863 | 698.645 | 667.436 |

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 | março 2020 | Atividades | |
|--|----------------|----------------|----------------|
| | | AA | AR |
| Remunerações órgãos sociais | 9.086 | 5.461 | 3.625 |
| Remunerações do pessoal | 363.380 | 218.392 | 144.989 |
| Subsídio de férias e Natal | 79.325 | 47.674 | 31.651 |
| Trabalho extraordinário | 6.398 | 3.845 | 2.553 |
| Trabalho em regime de turnos/disponibilidade | 23.049 | 13.852 | 9.196 |
| Abono para faltas | 1.595 | 959 | 637 |
| Subsídio de refeição | 34.070 | 20.476 | 13.594 |
| Ajudas de custo | 2.122 | 1.275 | 847 |
| Subsídio de risco | 2.138 | 1.285 | 853 |
| Outros suplementos | 7.678 | 4.615 | 3.064 |
| Ajudas de custo (quilómetros) | 30 | 18 | 12 |
| Subsídio familiar a crianças | 1.179 | 708 | 470 |
| Prestações de acção social complementar | 791 | 475 | 316 |
| Encargos ADSE | 0 | 0 | 0 |
| Prémios para pensões | 0 | 0 | 0 |
| Segurança social dos funcionários | 70.676 | 42.476 | 28.200 |
| Segurança social - Regime geral | 52.564 | 31.591 | 20.973 |
| Fundo garantia compensação trabalho | 68 | 41 | 27 |
| Seguros de acidentes no trabalho | 8.772 | 5.272 | 3.500 |
| Despesas de saúde | 1.661 | 998 | 663 |
| Seguros de saúde | 16.158 | 9.711 | 6.447 |
| Formação | 851 | 511 | 339 |
| Fardamentos | 5.852 | 3.517 | 2.335 |
| Prémio de assiduidade | 8.223 | 4.942 | 3.281 |
| Regime de Capitação (ACSS) | 2.979 | 1.790 | 1.189 |
| Total Gastos com o Pessoal | 698.645 | 419.886 | 278.759 |

6.3 Fornecimentos e Serviços Externos

Merecem também destaque os fornecimentos e serviços externos que igualmente representam 28% do universo do orçamento previsional para 2020.

| Fornecimentos e Serviços Externos | Orçamento 2020 | Orçamento março 2020 | março 2020 | março 2019 |
|-----------------------------------|------------------|----------------------|----------------|----------------|
| Trabalhos Especializados | 525.553 | 131.388 | 95.569 | 62.926 |
| Publicidade e Propaganda | 300 | 75 | 362 | 245 |
| Vigilância e Segurança | 36.422 | 9.106 | 3.110 | 3.855 |
| Honorários | 12.000 | 3.000 | 3.161 | 3.750 |
| Conservação e Reparação | 156.850 | 39.213 | 96.649 | 19.419 |
| Ferramentas e Utensílios | 5.500 | 1.375 | 2.344 | 629 |
| Livros e Documentação Técnica | 3.550 | 888 | 2.990 | 3.090 |
| Material de Escritório | 5.500 | 1.375 | 542 | 660 |
| Artigos Para Oferta | 500 | 125 | 0 | 0 |
| Material de Laboratório | 15.000 | 3.750 | 5.305 | 3.222 |
| Material de Informática | 4.000 | 1.000 | 2.438 | 182 |
| Outros materiais | 2.000 | 500 | 135 | 360 |
| Eletricidade | 1.370.000 | 342.500 | 86.649 | 221.548 |
| Combustíveis | 113.000 | 28.250 | 16.821 | 28.581 |
| Outros Fluídos | 2.000 | 500 | 0 | 763 |
| Deslocações e Estadas | 5.200 | 1.300 | 2.226 | 2.556 |
| Transporte de Mercadorias | 1.000 | 250 | 21 | 51 |
| Despesas com Viaturas de Turismo | 6.000 | 1.500 | 0 | 0 |
| Despesas com Outras Viaturas | 25.000 | 6.250 | 10.000 | 6.758 |
| Rendas e Alugueres | 182.808 | 45.702 | 31.011 | 15.256 |
| Comunicações | 241.940 | 60.485 | 53.098 | 59.914 |
| Seguros | 60.050 | 15.013 | 2.357 | 2.530 |
| Contencioso e Notariado | 200 | 50 | 15 | 0 |
| Limpeza, Higiene e Conforto | 35.490 | 8.873 | 9.255 | 8.116 |
| Encargos de Cobrança | 113.210 | 28.303 | 25.756 | 24.478 |
| Comunicação e Imagem | 36.000 | 9.000 | 11.754 | 8.378 |
| Donativos | 500 | 125 | 0 | 0 |
| Outros | 1.000 | 250 | 123 | 140 |
| | 2.960.573 | 740.143 | 461.691 | 477.406 |

Da análise efetuada, constata-se que entre o previsto em orçamento e o realizado, existe uma poupança geral de 278 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 (-255.851€).

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 | março 2020 | Atividades | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | | AA | AR |
| Trabalhos Especializados | 95.569 | 48.740 | 46.829 |
| Publicidade e Propaganda | 362 | 218 | 144 |
| Vigilância e Segurança | 3.110 | 1.869 | 1.241 |
| Honorários | 3.161 | 1.900 | 1.261 |
| Conservação e Reparação | 96.649 | 70.553 | 26.095 |
| Ferramentas e Utensílios | 2.344 | 1.409 | 935 |
| Livros e Documentação Técnica | 2.990 | 1.797 | 1.193 |
| Material de Escritório | 542 | 390 | 152 |
| Artigos Para Oferta | 0 | 0 | 0 |
| Material de Laboratório | 5.305 | 3.188 | 2.117 |
| Material de Informática | 2.438 | 1.465 | 973 |
| Outros materiais | 135 | 81 | 54 |
| Eletricidade | 86.649 | 65.853 | 20.796 |
| Combustíveis | 16.821 | 8.242 | 8.579 |
| Outros Fluídos | 0 | 0 | 0 |
| Deslocações e Estadas | 2.226 | 1.180 | 1.046 |
| Transporte de Mercadorias | 21 | 11 | 10 |
| Despesas com Viaturas de Turismo | 0 | 0 | 0 |
| Despesas com Outras Viaturas | 10.000 | 5.300 | 4.700 |
| Rendas e Alugueres | 31.011 | 16.436 | 14.575 |
| Comunicações | 53.098 | 28.142 | 24.956 |
| Seguros | 2.357 | 1.249 | 1.108 |
| Contencioso e Notariado | 15 | 8 | 7 |
| Limpeza, Higiene e Conforto | 9.255 | 4.905 | 4.350 |
| Encargos de Cobrança | 25.756 | 13.650 | 12.105 |
| Comunicação e Imagem | 11.754 | 6.230 | 5.524 |
| Donativos | 0 | 0 | 0 |
| Outros | 123 | 65 | 58 |
| | 461.691 | 282.883 | 178.808 |

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 (67.703.567€) e intangíveis (680.083€), bem como considerar o valor dos investimentos em curso (2.466.316€).

Assim sendo, apresenta-se de seguida a 31 de março de 2020 o controlo dos investimentos.

| Descrição das contas | março 2020 | dezembro 2019 | março 2019 | Variação março 2020/março 2019 | Variação março 2020/ dezembro 2019 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---|---|
| Investimentos Financeiros | 12.603 | 11.765 | 9.523 | 3.080 | 838 |
| Fundo compensação trabalho | 12.603 | 11.765 | 9.523 | 3.080 | 838 |
| Ativos fixos tangíveis | 67.703.567 | 68.375.743 | 69.196.736 | -1.493.168 | -672.175 |
| Terrenos e recursos naturais | 280.327 | 280.327 | 280.327 | 0 | 0 |
| Edifícios e outras construções | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Equipamento básico | 90.161.547 | 90.100.675 | 88.699.937 | 1.461.610 | 60.872 |
| Equipamento de transporte | 350.179 | 350.179 | 350.179 | 0 | 0 |
| Equipamento administrativo | 660.549 | 656.511 | 647.096 | 13.453 | 4.038 |
| Outros ativos fixos tangíveis | 378.315 | 363.350 | 346.798 | 31.517 | 14.965 |
| Depreciações acumuladas | -24.127.350 | -23.375.300 | -21.127.602 | -2.999.748 | -752.050 |
| Ativos fixos intangíveis | 680.083 | 702.174 | 703.690 | -23.607 | -22.091 |
| Programas de computador | 446.092 | 443.352 | 371.003 | 75.089 | 2.740 |
| Outros ativos intangíveis | 662.211 | 662.211 | 662.211 | 0 | 0 |
| Amortizações acumuladas | -428.219 | -403.389 | -329.523 | -98.696 | -24.831 |
| Investimentos em curso | 2.466.316 | 2.056.477 | 1.728.597 | 737.720 | 409.839 |
| Ativos fixos tangíveis em curso | 2.466.316 | 2.056.477 | 1.728.597 | 737.720 | 409.839 |

Os investimentos em equipamento básico passaram de 88.699.937€ a 31-03-2019 para 90.161.547€ a março de 2020, tendo o ano de 2019 finalizado com o valor de 90.100.675€. 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 738 mil euros, e um aumento relativamente a 2019 de 410 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:

| Descrição das contas | março 2020 | Atividades | |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | AA | AR |
| Investimentos Financeiros | 12.603 | 7.574 | 5.029 |
| Fundo compensação trabalho | 12.603 | 7.574 | 5.029 |
| Ativos fixos tangíveis | 67.703.567 | 15.938.370 | 51.765.198 |
| Terrenos e recursos naturais | 280.327 | 126.147 | 154.180 |
| Edifícios e outras construções | 0 | 0 | 0 |
| Equipamento básico | 90.161.547 | 20.737.156 | 69.424.391 |
| Equipamento de transporte | 350.179 | 0 | 350.179 |
| Equipamento administrativo | 660.549 | 396.990 | 263.559 |
| Outros ativos fixos tangíveis | 378.315 | 227.367 | 150.948 |
| Depreciações acumuladas | -24.127.350 | -5.549.290 | -18.578.059 |
| Ativos fixos intangíveis | 680.083 | 10.742 | 669.342 |
| Programas de computador | 446.092 | 268.101 | 177.991 |
| Outros ativos intangíveis | 662.211 | 0 | 662.211 |
| Amortizações acumuladas | -428.219 | -257.360 | -170.859 |
| Investimentos em curso | 2.466.316 | 1.551.715 | 914.602 |
| Ativos fixos tangíveis em curso | 2.466.316 | 1.551.715 | 914.602 |

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

- CP01/2018 – Empreitada de Substituição de Condutas Elevatórias na Encosta de S. Bento;
- SE41/2017 – Reabilitação de Reservatórios de Abastecimento de Água – 2017 (Suspensa);
- SE13/2019 – Execução Condutas de abastecimento de água e Substituição de ramais de água no concelho Santarém;
- SE23/2019 – Instalação de Colunas de elevação nos furos SC3 Santarém, SC4 Vaqueiros e RA8 Abitureiras;
- SE29/2019 – Implementação de Sistema de Controlo de pH nos Sistemas de Tremês e Arneiro das Milhariças;
- SE36/2019 – Reabilitação da ETAR de Vale Figueira e prolongamento de condutas de abastecimento de água;
- SE41/2019 – Aumento de potência do PT das captações AC3 e SC3 de Santarém;
- SE42/2019 – Intervenções na Rede de Saneamento no Concelho de Santarém – 2020;
- SE54/2019 – Aumento de potência do Reservatório de Vaqueiros;
- CP02/2019 – Reabilitação de instalações de abastecimento de água – 2019;

- CP04/2019 – Empreitada de substituição de condutas de água no concelho de Santarém – 2019;
- CP05/2019 – Ramais de Água e Saneamento no Concelho de Santarém – 2020 e
- CP06/2019 – Abertura e Fecho de vala na rede de águas do Concelho de Santarém – 2020.

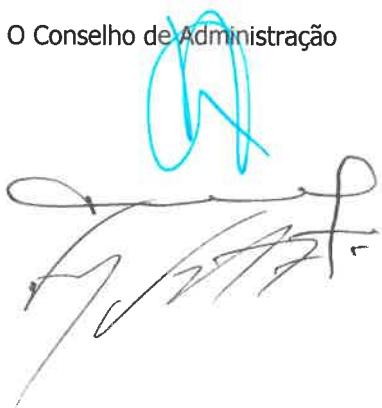
Durante o período em análise foram concluídas as seguintes empreitadas:

- SE17/2019 - Manutenção de Postos de Transformação das Águas de Santarém;
- SE21/2019 – Execução de um furo de captação de água subterrânea para abastecimento público, em Póvoa da Isenta;
- SE30/2019 - Reabilitação de coletor na Av. Bernardo Santareno e Rua da Liga dos Amigos do Hospital – Santarém;
- SE34/2019 – Construção de Coletor de Águas Residuais na Rua José Burlamaqui Gaspar – Alcanhões;
- SE45/2019 – Abertura/fecho de valas e execução de ramais de água e saneamento no Concelho de Santarém – 2019 (IV);
- • SE43/2019 – Intervenções na Rede de Abastecimento de Água e Saneamento na EN362 e
- SE53/2019 – Fornecimento e Instalação de Baterias de Condensadores.

Os trabalhos realizados durante o período em análise totalizaram 520.898€.

Santarém, 22 de maio de 2020

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 - 1º trimestre/2020.
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/Auditoria 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.

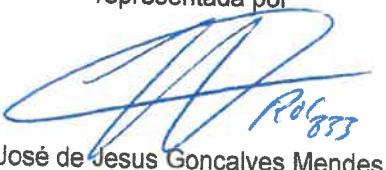
7. Entendemos que o trabalho efetuado proporciona uma base aceitável para a emissão do presente relatório sobre a informação referente ao acumulado 1º trimestre de 2020.

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.

Santarém, 22 de maio de 2020

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



José de Jesus Gonçalves Mendes