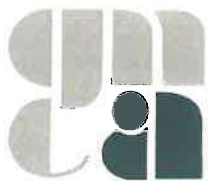




# INFORMAÇÃO DO REVISOR OFICIAL DE CONTAS SOBRE A SITUAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA



## INFORMAÇÃO DA SOCIEDADE DE REVISORES OFICIAIS DE CONTAS SOBRE A SITUAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA

### Introdução

1. De acordo com a solicitação da Senhora Presidente da Câmara Municipal, apresentamos uma informação sobre a situação económica e financeira dos "SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS DE ÁGUA E SANEAMENTO DA CÂMARA MUNICIPAL DE TORRES VEDRAS" (SMAS) no final do primeiro semestre de 2021.

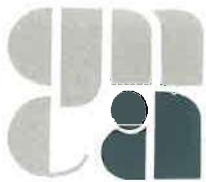
### Responsabilidades

2. É da responsabilidade do Órgão de Gestão dos SMAS a preparação da informação financeira, a adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados e a manutenção de um sistema de controlo interno apropriado.
3. A nossa responsabilidade consiste em expressar uma opinião profissional e independente, baseada no nosso exame da referida informação financeira. O presente relatório não constitui um parecer de auditoria, tratando-se apenas duma informação sobre a situação económica e financeira dos SMAS no final do primeiro semestre de 2021.

### Âmbito

4. Os SMAS não têm obrigação legal de preparar demonstrações financeiras intercalares (semestrais), pelo que os trabalhos realizados tiveram como suporte o balancete analítico, ajustado com quantias ainda sem assento nos registos contabilísticos e que foram objeto do nosso trabalho, e os mapas de execução orçamental reportados a 30 de junho de 2021, preparados pelos SMAS.
5. O trabalho a que procedemos teve como objetivo obter uma base aceitável para a prestação da referida informação, foi efetuado e planeado de acordo com aquele objetivo e consistiu principalmente na:
  - Análise do cumprimento das disposições legais;
  - Análise dos registos contabilísticos e respetiva documentação de suporte;
  - Análise de rácios;
  - Revisão sumária das principais rubricas que compõem a informação económica e financeira; e





O indicador de autonomia financeira (Património Líquido / Ativo) apresenta um valor de 90,50% (91,76% no ano anterior), o que representa uma boa cobertura de financiamento do ativo pelos fundos próprios dos SMAS.

O indicador de liquidez geral (Ativo Corrente / Passivo Corrente) apresenta um valor de 305,75% (364,70% no ano anterior) o que representa uma boa capacidade dos SMAS solverem os seus compromissos de curto prazo de acordo com a respetiva exigibilidade.

### Execução orçamental

9. De acordo com os Mapas de Execução Orçamental, à data de 30 de junho de 2021, os SMAS haviam cobrado uma receita total de 7,890 m€, à qual correspondia uma despesa total de 7,923 m€.

Desagregando estes montantes, importa referir o seguinte:

As receitas correntes (7,854 m€) correspondiam a 48,18% do total anual orçamentado o que, numa base de linearização da correspondente arrecadação de fundos, significa uma boa execução orçamental durante o período.

Já no que respeita às receitas de capital (36 m€) verifica-se que as mesmas correspondem a 12,24% do total anual orçamentado, o que revela uma fraca execução orçamental.

Na sua globalidade a execução da receita correspondeu a 47,54% do respetivo montante anual orçamentado.

No que se refere às despesas correntes (7,116 m€) verifica-se que as mesmas correspondem a 41,72% do respetivo total anual orçamentado o que, igualmente numa base de linearização da saída de fundos, significa uma razoável execução orçamental no período.

Quanto às despesas de capital (807 m€), verifica-se que as mesmas correspondem a 17,20% do total anual orçamentado, o que revela uma reduzida execução orçamental.

Na sua globalidade a execução da despesa correspondeu a 36,43% do respetivo montante anual orçamentado.

Massamá, 9 de agosto de 2021

GOMES MARQUES, CARLOS ALEXANDRE & ASSOCIADA, SROC

representada por

Vicente Pereira Gomes Marques (ROC n.º 669)