

EXTRATO DA ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA DA CÂMARA MUNICIPAL DE ESPOSENDE, REALIZADA EM 19 DE JUNHO DE 2019

ASSUNTO

PONTO 06.01 - RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL – 1º TRIMESTRE 2019 – PARA CONHECIMENTO.-----

DELIBERAÇÃO

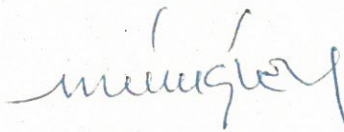
A CÂMARA MUNICIPAL TOMOU CONHECIMENTO.-----
MÁIS DELIBEROU, REMETER A PRESENTE DELIBERAÇÃO À ASSEMBLEIA MUNICIPAL, PARA CONHECIMENTO.--

TRAMITAÇÃO:

Remeter cópia da presente deliberação e respetivo processo ao Ex.mo Senhor Presidente da Assembleia Municipal, para agendamento na próxima sessão daquele órgão.

Remeter, ainda, cópia da presente deliberação e respetivo processo ao Ex.mo Senhor Presidente do Conselho de Administração da Esposende 2000 – Atividades Desportivas e Recreativas, EM, para conhecimento, bem como arquivo de cópia em pasta própria.

A Técnica Superior do Serviço de Apoio aos Órgãos Autárquicos
19 de junho de 2019



(Mafalda Ferreira, dr.ª)

esposende 2000



Actividades Desportivas e Recreativas, E.M.



Exmo. Senhor Presidente da
Câmara Municipal de Esposende
Praça do Município
4740-204 Esposende

Esposende, 31 de maio de 2019.

N. Ref.º 032|SAF|2019

Assunto: **Relatório de Execução Orçamental – 1º Trimestre 2019.**

Exmo. Senhor Presidente da Câmara Municipal de Esposende,
Cordiais cumprimentos.

O Conselho de Administração da Esposende 2000, no âmbito dos deveres de informação das empresas locais a que alude o artigo n.º 42º da Lei 50/2012 de 31 de agosto, vem, através do presente, remeter à Câmara Municipal de Esposende, para conhecimento, o Relatório de Execução Orçamental reportado ao 1º Trimestre de 2019.

De acordo com a redação introduzida pela Lei n.º 69/2015, de 16/07, esta informação deverá ser facultada também aos órgãos deliberativos do Município de Esposende, tendo em vista o seu acompanhamento e controlo.

Sem outro assunto de momento, solícito à emissão dos esclarecimentos que porventura V. Ex.ª entenda oportunos sobre esta matéria, renova cordiais cumprimentos,

O Presidente do
Esposende 2000
Conselho de Administração
Act. Desp. Recreativas EM
Sociedade Unip. Quotas, Lda
António Maranhão Peixoto
(António Maranhão Peixoto, Dr.)



Am
Albuquerque

2019

RELATÓRIO DE
EXECUÇÃO ORÇAMENTAL
1º TRIMESTRE 2019

ESPOSENDE 2000 EM

18
19



ORGÃOS SOCIAIS:

Mesa da Assembleia Assembleia-Geral


Eng.ª Alexandra Suzana Abreu de Faria Carvalho Roeger – Presidente
Dr. Manuel António Barbosa Gomes - Secretário

Fiscal Único

RSM & Associados - SROC, Lda representada por
Dr. Carlos de Jesus Pinto de Carvalho, ROC n.º 622

Conselho de Administração

Dr. António Maranhão Peixoto - Presidente
Dr. Mário Rui Pereira Ferreira Neiva Losa – 1º Vogal
Dr.ª Maria Angélica Barros Tomé da Cruz – 2ª Vogal



Esposende 2000 – Actividades Desportivas e Recreativas, EM
Sociedade Unipessoal, Lda
NIPC 503 879 614
Sede: Avenida Eng.º Arantes e Oliveira, n.º 851, 4740 – 204 Esposende
www.esposende2000.pt
esposende2000@esposende2000.pt

CAE Principal Ver. 3.: 93110 – Gestão de Instalações Desportivas
CAE Secundário 90040: Exploração de Salas de Espetáculos
e atividades conexas

Objeto social: Gestão, manutenção, exploração e concessão dos
equipamentos sociais que, para esses fins, lhe sejam
destinados pela CME, bem como a promoção e
realização de atividades de animação desportiva,
recreativa e cultural, iniciativas de carácter
Socioeconómico, científico e turístico
Outras atividades de saúde humana, n.e.

Relatório de Execução Orçamental 1.º Trimestre 2019



Índice:

Cap. 1 - Exploração	5
RENDIMENTOS.....	6
Prestação de serviços.....	7
Subsídios à exploração	7
Outros rendimentos.....	7
GASTOS E PERDAS.....	8
Fornecimentos e serviços externos (FSE)	10
Evolução das principais rubricas de (FSE)	11
Gastos com o pessoal.....	12
Distribuição do pessoal por segmento de atividade.....	12
Distribuição dos gastos com o pessoal por segmento de atividade.....	12
Gastos de depreciação e amortização	13
Gastos de financiamento	14
Análise dos resultados (operacionais) do semestre	14
CAP. 2 - Execução do Plano anual de investimentos.....	15
CAP. 3 - Considerações finais	18
CAP. 4 - Demonstrações financeiras.....	20



01

Cap. 1 - Exploração

1. RENDIMENTOS

No cômputo geral, os rendimentos reportados a 31 de março de 2019 ascenderam a € 227 296. Atente-se a variação homóloga registada face a 2018 e face aos valores estimados para o período em análise:

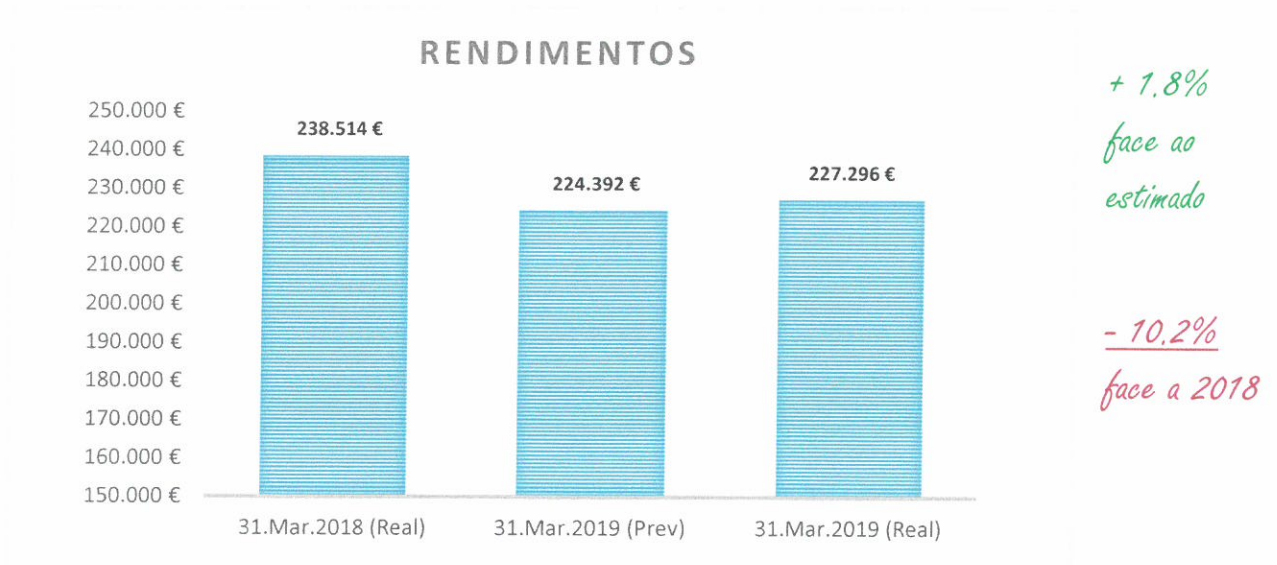


Fig. 1

1.1 Variação dos Rendimentos por naturezas:

RENDIMENTOS POR NATUREZAS	31.mar.2019 (REAL)	31.mar.2019 (PREV)	Var % (PREV)	31.mar.2018 (REAL)	Var% 1º T2018
Vendas	14 €	58 €	-76,6%	58 €	-76,6%
Prestações de Serviços	150 786 €	148 136 €	1,8%	167 897 €	-10,2%
Subsídios à Exploração	55 000 €	55 000 €	0,0%	52 500 €	4,8%
Outros Rendimentos e Ganhos	21 496 €	21 198 €	1,4%	18 059 €	19,0%
Juros, dividendos e Outros Rendimentos	- €	- €	0,0%	- €	0,0%
TOTAL	227 296 €	224 392 €	1,3%	238 514 €	-4,7%

Quadro 1

1.1.1 Atente-se a evolução dos *Rendimentos operacionais* por segmento de atividade/valência face aos indicadores homólogos:

1.2

SEGMENTO DE ATIVIDADE	31.mar.2019 (REAL)	31.mar.2019 (PREV)	Var % (PREV)	31.mar.2018 (REAL)	Var% 1º T2018
Piscinas Foz do Cávado	128.444 €	129.337 €	-0,7%	126.811 €	1,3%
Clube de Saúde	48.466 €	45.155 €	7,3%	45.514 €	6,5%
Piscinas Municipais de Forjães	34.192 €	34.634 €	-1,3%	35.119 €	-2,6%
Auditório Municipal de Esposende	8.338 €	8.227 €	1,4%	8.239 €	1,2%
Animação/Outros	2.105 €	1.288 €	63,4%	19.581 €	-89,3%
TOTAL	227.295 €	224.392 €	1,3%	238.514 €	-4,7%

Quadro 2



1.3 Prestação de serviços

Como de pode aferir do quadro 1, a prestação de serviços ascendeu a € 150 786, representando cerca de 66% do total dos rendimentos obtidos no período. Atente-se a evolução registada nos principais segmentos/valências da empresa.

PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	31.mar.2019 (REAL)	31.mar.2018 (PREV)	Var % (PREV)	31.mar.2018 (REAL)	Var% 1ºT2018
Piscinas Foz do Cávado	84 941 €	85 557 €	-0,7%	86 692 €	-2,0%
Clube de Saúde	45 419 €	43 735 €	3,9%	44 093 €	3,0%
Piscinas Municipais de Forjães	18 210 €	17 556 €	3,7%	17 519 €	3,9%
Auditório Municipal de Esposende	111 €	0 €	0,0%	12 €	827,7%
Animação/Outros	2 105 €	1 288 €	63,4%	19 581 €	-89,3%
TOTAL	150 786 €	148 136 €	1,8%	167 897 €	-10,2%

Quadro 3

Globalmente, os serviços prestados pela Esposende 2000 registaram um decréscimo de 10,2% face ao período homólogo de 2018 e um desvio favorável face às previsões para o período de 1,8%. O desvio assinalado ficou a dever-se, mormente, à variação ocorrida no plano de animação, justificando-se com o facto de, em 2018, estarem englobadas receitas na ordem dos € 18.650 relacionadas com a organização do evento “Corrida de Ano Novo”. Se expurgarmos esta verba, o hiato face a 2018 passaria a positivo, na ordem de 1%, não obstante a ligeira quebra dos serviços verificada no segmento Piscinas Foz do Cávado (-2,0%). Em contraciclo evoluíram os demais segmentos de atividade.

1.3 Subsídios à Exploração

Os subsídios à exploração ascenderam a € 55 000, representando cerca de 24,1% dos rendimentos do período. Este montante respeita à execução do Contrato Programa celebrado com o Município de Esposende para o ano de 2019 nos domínios da ação social e da gestão/exploração do Auditório Municipal de Esposende.

SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO	31.mar.2019 (REAL)	31.mar.2018 (PREV)	Var % (PREV)	31.mar.2018 (REAL)	Var% 1ºT2018
Piscinas Foz do Cávado	28 125 €	28 125 €	0,0%	28 125 €	0,0%
Piscinas Municipais de Forjães	14 750 €	14 750 €	0,0%	14 750 €	0,0%
Auditório Esposende	6 375 €	6 375 €	0,0%	6 375 €	0,0%
Programa Desporto nas Freguesias	5 750 €	5 750 €	0,0%	3 250 €	76,9%
TOTAL	55 000 €	55 000 €	0,0%	52 500 €	4,8%

Quadro 4

1.4 Outros Rendimentos

O valor contabilizado nesta rubrica ascendeu a € 21 496, representando cerca de 9,5% do total dos rendimentos obtidos do período. Nesta rubrica estão englobadas as rendas dos diversos espaços comerciais afetos à exploração da entidade, a imputação dos subsídios para investimentos na parte correspondente às amortizações efetuadas das empreitadas de construção Clube de Saúde (1999), remodelação do Complexo Piscinas Foz do Cávado e Piscinas Municipais de Forjães (2011) e o Programa Portugal 2020, entre outros de menor monta. Atente-se a evolução desta rubrica, face aos respetivos indicadores homólogos:

OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	31.mar.2019 (REAL)	31.mar.2018 (PREV)	Var % (PREV)	31.mar.2018 (REAL)	Var% 1ºT2018
Piscinas Foz do Cávado	15 989 €	15 610 €	1,5%	11 948 €	28,6%
Rendas Área Comercial PFC	9 920 €	11 632 €	-14,4%	9 920 €	0,0%
Imputação de subsídios ao Investimento	5 451 €	3 978 €	37,0%	2 028 €	168,8%
Benefícios contratuais/ outros	0 €	0 €	0,0%	0,0 €	0,0%
Clube de Saúde	3 047 €	1 421 €	114,0%	1 421 €	114,0%
Imputação de sub. Investimento	3 047 €	1 421 €	114,0%	2 838 €	114,0%
Outros	0 €	0 €	0,0%	0 €	0,0%
Piscinas Municipais de Forjães	1 226 €	2 316 €	-47,1%	2 838 €	-56,8%
Rendas	0 €	0 €	0,0%	463 €	-100,0%
Imputação de subsídios ao Investimento	1 226 €	2 316 €	-47,1%	2 375 €	-48,4%
Benefícios contratuais/ outros	0 €	0 €	0,0%	0 €	0,0%
Auditório Municipal de Esposende	1.852 €	1.852 €	0,0%	1.852 €	0,0%
Rendas	1.852 €	1.852 €	0,0%	1.852 €	0,0%
Cedência de instalações/outros	0 €	0 €	0,0%	0 €	0,0%
Animação	0 €	0 €	0,0%	0 €	0,0%
Outros...	0 €	0 €	0,0%	0 €	0,0%
TOTAL	21.496 €	21.198 €	1,4%	18.059 €	19,0%

Quadro 5

2. GASTOS E PERDAS

Os Gastos do período ascenderam a € 259 368, posicionando-se, face aos indicadores de base comparativa, conforme se demonstra graficamente:

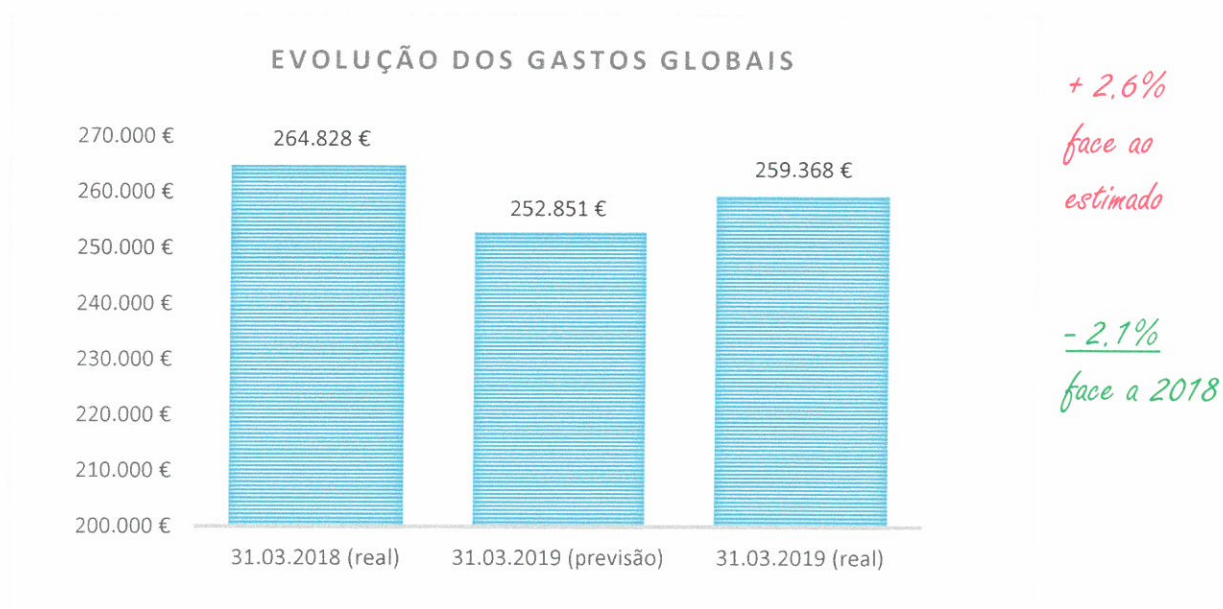


Fig. 2

Atente-se a evolução dos Gastos por Naturezas:

GASTOS POR NATUREZAS	31.mar.2019 (REAL)	31.mar.2018 (PREV)	Var % (PREV)	31.mar.2018 (REAL)	Var% 1ºT2018
CMVMC	10 €	0 €	0,0%	-	-
Fornecimentos e Serviços Externos	106 675 €	107 225 €	-0,5%	114 569 €	-6,9%
Gastos com o Pessoal	135 496 €	124 484 €	8,8%	132 589 €	2,2%
Depreciações e Amortizações	15 394 €	18 490 €	-16,7%	14 464 €	6,4%
Outros Gastos e Perdas	1 709 €	2 307 €	-25,9%	2 886 €	-40,8%
Gastos de Financiamento	84 €	345 €	-75,6%	320 €	-73,7%
TOTAL	259 368 €	252 851 €	2,6%	264 828 €	-2,1%

Quadro 6

Evolução dos Gastos (exceto financeiros) por segmento de atividade/valência:

GASTOS E PERDAS OPERACIONAIS	31.mar.2019 (REAL)	31.mar.2018 (PREV)	Var % (PREV)	31.mar.2018 (REAL)	Var% 1ºT2018
Piscinas Foz do Cávado	162 786 €	152 067 €	7,0%	154 300 €	5,5%
Clube de Saúde	30 001 €	38 197 €	-21,5%	31 700 €	-5,4%
Piscinas Municipais Forjães	41 797 €	40 624 €	2,9%	42 724 €	-2,2%
Auditório Municipal de Esposende	9 602 €	9 395 €	2,2%	9 585 €	0,2%
Animação/Outros	10 787 €	5 810 €	85,7%	22 524 €	-52,1%
Projeto Desporto nas Freguesias	4 311 €	6 413 €	-32,8%	3 675 €	17,3%
TOTAL	259 284 €	252 506 €	2,7%	264 508 €	-2,0%

Quadro 7

Distribuição dos Gastos Operacionais por segmento de atividade/valência

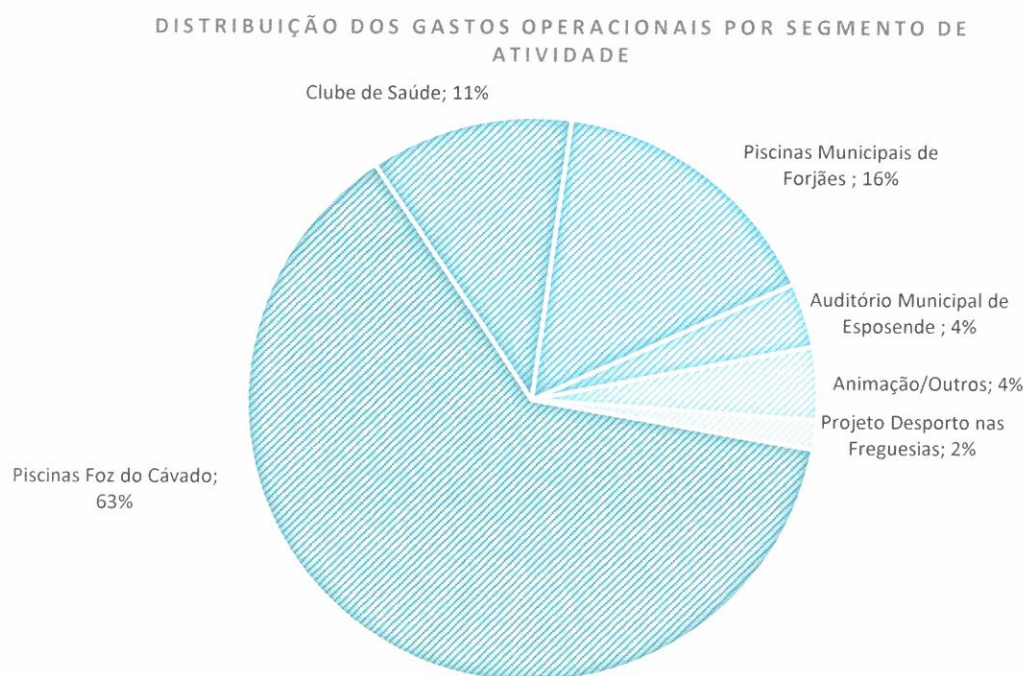


Fig. 3

2.1 Fornecimentos e Serviços Externos (FSE's)

Os FSE's ascenderam a € 106 675, registando um desagravamento de 2.0% face a igual período de 2018. Face aos valores inscritos nos mapas de gestão previsional, registou-se um hiato desfavorável de 2.7%. Atente-se a sua distribuição por segmento de atividade:

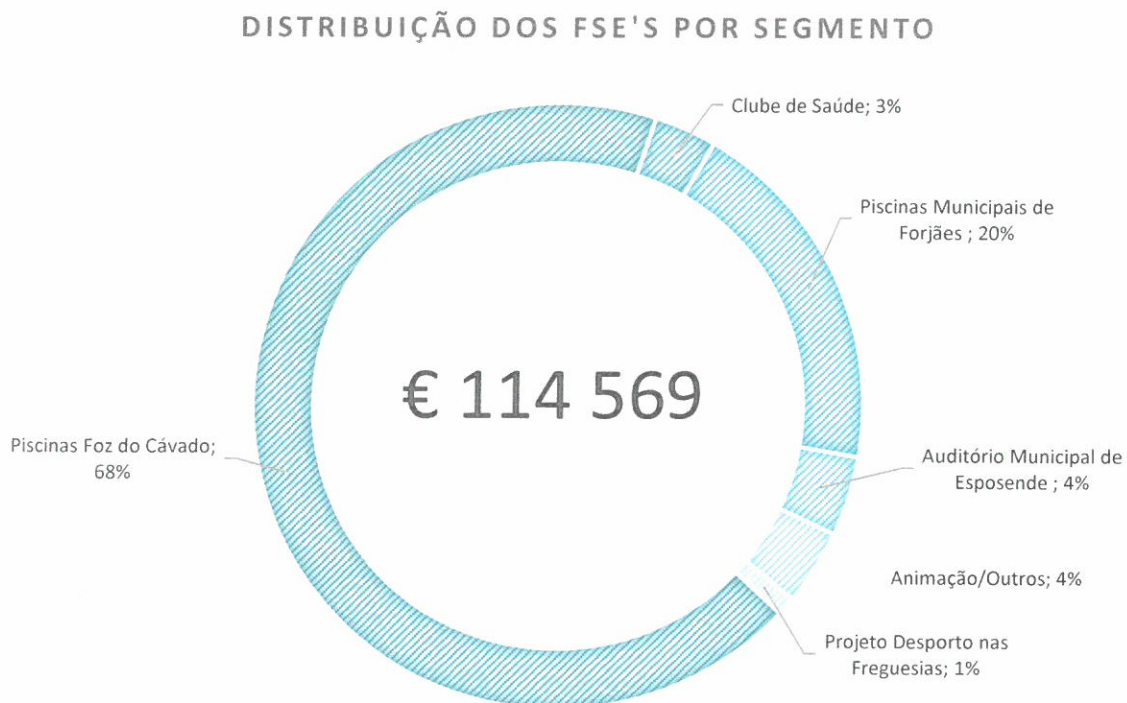


Fig.4



2.1.1 Evolução das principais rubricas de F.S.E.'s:

FSE 'S	31.03.2019 (REAL)	31.03.2018 (PREV)	Var % (PREV)	31.03.2018 (REAL)	Var% 1ºT 2018
SERVIÇOS ESPECIALIZADOS:	23 512 €	28 752 €	-18,2%	26 549 €	28,6%
Publicidade e propaganda	163 €	2.160 €	-92,5%	7.951 €	-98,0%
Trabalhos especializados	2.377 €	3.795 €	-37,4%	1.793 €	32,6%
Honorários	18.970 €	17.943 €	5,7%	14.035 €	35,2%
Conservação e reparação ¹	1.016 €	2.490 €	-59,2%	834 €	21,8%
Outros	987 €	2.364 €	-58,3%	1.936 €	-49,0%
MATERIAIS:	14 973 €	13 334 €	12,3%	13 268 €	12,8%
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	929 €	1.865 €	-50,2%	542 €	71,3%
Material de Escritório	1.258 €	586 €	114,6%	707 €	77,9%
Produtos químicos	2.553 €	2.835 €	-9,9%	1.840 €	38,8%
Conservação e reparação (materiais)	6.377 €	2.865 €	122,6%	1.419 €	349,4%
Limpeza, Higiene e Conforto	1.951 €	1.863 €	4,7%	1.905 €	2,4%
Outros ...	1.904 €	3.320 €	-42,6%	6.855 €	-72,2%
ENERGIA E FLUÍDOS:	57 274 €	58 074 €	-1,4%	60 486 €	-5,3%
Eletricidade	20.379 €	22.554 €	-9,6%	23.060 €	-11,6%
Combustíveis	31.087 €	29.285 €	6,2%	31.808 €	-2,3%
Água	5.808 €	6.235 €	-6,8%	5.619 €	3,4%
DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES:	795 €	159 €	400,2%	33 €	2295,6%
Deslocações e estadas	295 €	135 €	118,8%	19 €	1485,3%
Transporte de mercadorias / Pessoal	500 €	24 €	1983,3%	15 €	3331,7%
SERVIÇOS DIVERSOS:	10 119 €	6 906 €	46,5%	14 233 €	-28,9%
Comunicação	989 €	1.175 €	-15,9%	1.517 €	-34,8%
Seguros	8.288 €	2.536 €	226,8%	5.065 €	63,6%
Outros...	843 €	3.195 €	-73,6%	7.651 €	-89,0%
TOTAL	106.675 €	107.225 €	-0,5%	114.569 €	-6,9%

Quadro 8

No cômputo global os *Fornecimentos e Serviços Externos* assinalaram um desagravamento de 6.9% (€ 7 894) face a 2018 e um hiato positivo de 0.5 % (€ 550) face aos valores inscritos nos mapas de gestão previsional para o período em apreço.

Ao nível das rubricas de publicidade e propaganda, trabalhos especializados, serviços de conservação e reparação, ferramentas e utensílios de desgaste rápido, produtos químicos, eletricidade e comunicações assinalou-se um desvio positivo face a 2018. Em sentido contrário evoluíram as rubricas de honorários, material de escritório, materiais de conservação e reparação, deslocações e seguros.

Tal como referidos anteriormente, em 2018, estão contabilizados na rubrica *FSE's* os gastos relacionados com o evento "Corrida de Ano Novo", no montante aproximado de € 13.750 euros. Naturalmente, se expurgado este valor, o comparativo com o período homólogo registaria um hiato (negativo) de 5.8%.

De destacar o acréscimo dos gastos com "conservação e reparação (materiais)" onde se registou um aumento de aproximadamente 5.000 euros face a 2018. Este acréscimo derivou da necessidade pontual de intervenção em alguns equipamentos técnicos, com vista a garantir o seu pleno funcionamento.

2.2 Gastos com o pessoal

Os gastos com o pessoal ascenderam a € 135 496. Neste montante estão englobadas remunerações, encargos sobre as remunerações, proporcionais de férias, subsídios de férias e Natal, seguros e outras despesas com a estrutura de recursos humanos ao serviço da Esposende 2000.

No último dia do trimestre esta estrutura era composta, para além do Conselho de Administração, por 37 trabalhadores, dos quais 5 em regime de contrato a termo resolutivo certo.

Da estrutura de recursos humanos, 4 encontravam-se ausentes: 3 em regime de cedência de interesse público e 1 em licença s/ vencimento de longa duração.

Atente-se a estrutura dos gastos com o pessoal:



Fig.5

Distribuição do pessoal por vínculo e segmento de atividade:

Pessoal (31.03.2019)	Mandato	Efetivo	Contratado	Total
Piscinas Foz Cávado e Clube Saúde	1	17	4	22
Clube de Saúde	-	6	-	6
Projeto Dar Vida aos Anos (PFC)	-	1	-	1
Piscinas Municipais Forjães	-	4	-	4
Auditório	-	-	1	1
Animação	-	1	-	1
Casa Juventude	-	3	-	3
TOTAL	1	32	5	38

Quadro 9

Distribuição dos Gastos com o pessoal por segmento de atividade/valência

GASTOS COM O PESSOAL	31.mar.2019 (REAL)	31.mar.2018 (PREV)	Var % (PREV)	31.mar.2018 (REAL)	Var% 1ºT2018
Piscinas Foz do Cávado	81 942 €	73 118 €	12,1%	78 809 €	4,0%
Clube de Saúde	19 979 €	21 638 €	-7,7%	19 633 €	1,8%
Piscinas Municipais Forjães	19 301 €	16 246 €	18,8%	17 666 €	9,3%
Auditório Municipal Esposende	4 667 €	5 862 €	-20,4%	4 676 €	-0,2%
Projeto Desporto nas Freguesias	6 355 €	4 689 €	35,5%	8 682 €	-26,8%
Animação/outros	3 253 €	2 930 €	0,0%	3 123 €	4,1%
TOTAL	135 496 €	124 484 €	8,8%	132 589 €	2,2%

Quadro 10

Face ao período homólogo de 2018, os gastos com o pessoal registaram um agravamento de 2.2%, que ficou a dever-se, essencialmente, aos seguintes acontecimentos:

1. Atualização das remunerações base em janeiro de 2019.

Face aos valores inscritos no mapa de gestão previsional, o hiato registado de 8.8% ficou a dever-se ao facto de na estimativa estarem refletidos três doze avos do subsídio de férias e de natal, ao passo que no valor real se encontram refletidos, além destes subsídios, também as férias.

2.3 Gastos de depreciação e de amortização

Os gastos de depreciação e amortização dos bens do ativo com benefícios económicos futuros, ascenderam, conforme se pode extrair do quadro seguinte, a € 15 394, representando cerca de 5.9% dos gastos operacionais do período. Na linha do que aconteceu nos exercícios anteriores, a empresa utilizou como critério de amortização o método das quotas constantes, adotando para o efeito quotas iguais a metade das máximas legalmente aceites em termos fiscais.

Foram considerados no período seis duodécimos do valor das amortizações anuais incidentes sobre os bens do ativo depreciáveis, adquiridos ou colocados em funcionamento até final do primeiro trimestre do exercício.

GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	31.mar.2019 (REAL)	31.mar.2018 (PREV)	Var % (PREV)	31.mar.2018 (REAL)	Var% 1ºT2018
Piscinas Foz do Cávado	7 700 €	9 797 €	-21,4%	6 832 €	12,7%
Clube de saúde	5 982 €	6 147 €	-2,7%	5 871 €	1,9%
Piscinas Municipais Forjães	1 590 €	2 348 €	-32,3%	1 590 €	0,0%
Auditório Municipal Esposende	28 €	77 €	-63,4%	77 €	-63,4%
Animação/outros	93 €	121 €	-22,5%	93 €	0,0%
TOTAL	15 394 €	18 490 €	-16,7%	14 463 €	6,4%

Quadro 11

2.4 – Gastos e perdas de financiamento

Os encargos financeiros suportados no período em apreço totalizaram € 84. Neste montante estão englobados, entre outros de menor expressão, os juros referentes ao empréstimo de longo prazo destinado financiar a empreitada de remodelação e ampliação do Ginásio do Clube de Saúde, contratado originalmente com o Barclays, e mais tarde transferido para o Bankinter no âmbito do processo de sub-rogação dos direitos de crédito em Portugal.

3 – Análise dos resultados operacionais

Os resultados operacionais reportados ao 1º trimestre de 2019 ascenderam a € -31 989, assinalando uma deterioração comparativamente ao período homólogo de 2018, na ordem dos € 5 994. Atente-se a sua origem por segmento de atividade/valência:

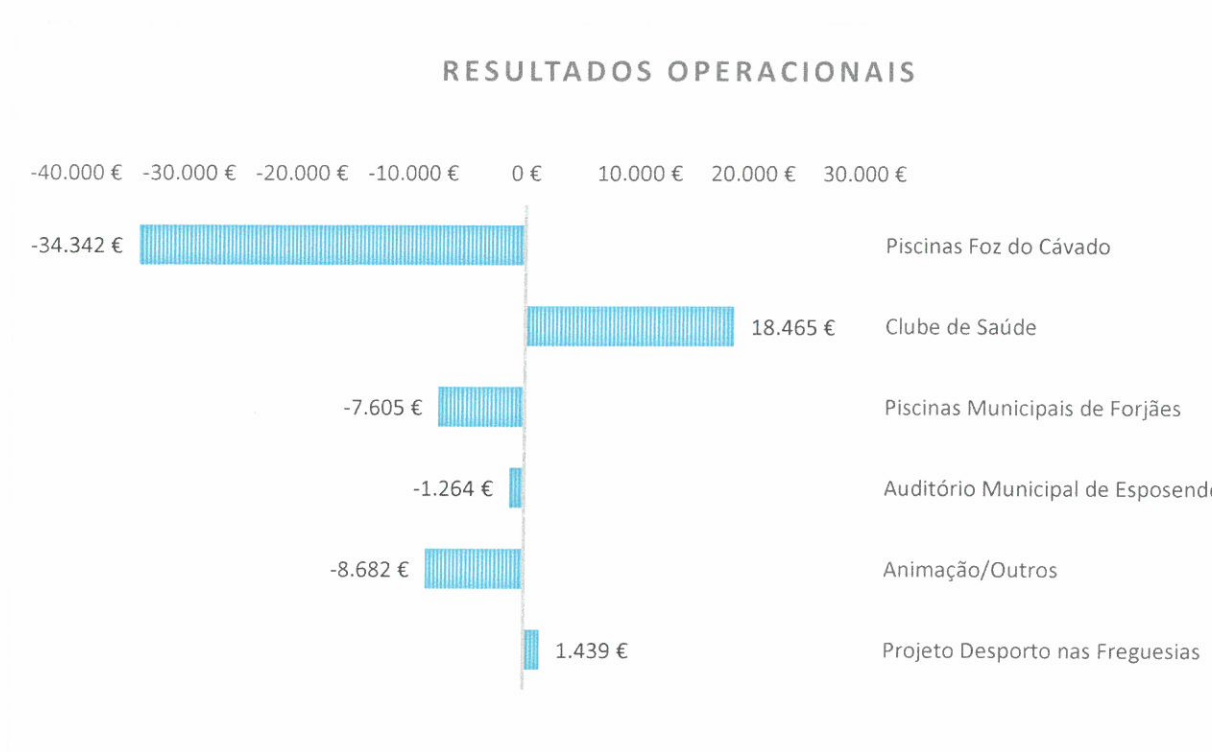
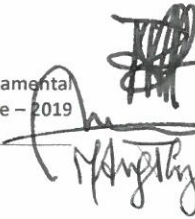


Fig.6



02

Cap. 2 – Execução do Plano Anual de Investimento

No Plano de Investimentos para o exercício em curso foram inscritas ações no valor global de € 145 991. Até 31 de março de 2019 foram realizados investimentos na ordem dos € 23 456 correspondendo a um grau de execução na ordem dos 16.1%.

EXECUÇÃO DO INVESTIMENTO

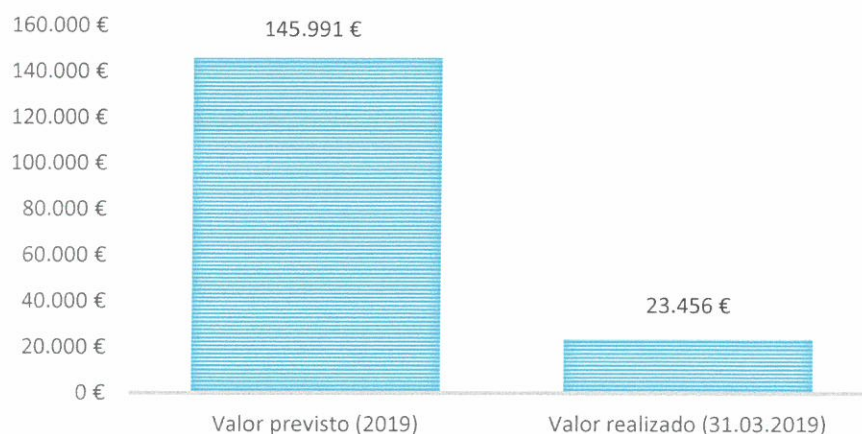


Fig.7


Registaram-se aumentos nas seguintes rubricas de imobilizado.

IMOBILIZADO POR NATUREZAS	31.mar.2019 (REAL)	%	Previsto	%
ACTIVOS TANGÍVEIS	5 929 €	25,3%	125 861 €	4,7%
Edifícios e outras construções*	970 €	4,1%	81 161 €	1,2%
Equipamento básico	2 343 €	10,0%	42 200 €	5,6%
Equipamento de transporte	0 €	0,0%	0 €	0,0%
Equipamento Administrativo e utensílios	2 616 €	11,2%	2 500 €	104,6%
Outros Ativos fixos tangíveis	0 €	0,0%	0 €	0,0%
ACTIVOS INTANGÍVEIS	17 528 €	0,0%	20 130 €	87,1%
Programas de Computador	17 528 €	87,1%	20 130 €	87,1%
TOTAL	23 456 €	16,1%	145 991 €	16,1%

Quadro 12

IMOBILIZADO POR SEGMENTO DE ATIVIDADE	31.mar.2019 (REAL)	%	Previsto	%
Piscinas Foz do Cávado	21 113 €	90,0%	66 130 €	31,9%
Clube de Saúde	2 343 €	10,0%	7 500 €	31,2%
Piscinas Municipais Forjães	0 €	0,0%	71 161 €	0,0%
Auditório Municipal Esposende	0 €	0,0%	0 €	0,0%
Animação	0 €	0,0%	1 200 €	0,0%
TOTAL	23 456 €	100,0%	145 991 €	16,1%

Quadro 13



No decurso do primeiro trimestre foram realizados investimentos no montante € 23.456 no âmbito da Medida de modernização administrativa, assim como, foi lançada a empreitada de remodelação das Piscinas Municipais de Forjães no montante de € 71.343.

Conforme se pode extrair dos mapas de indicadores e das demonstrações financeiras em anexo, a execução orçamental reportada a 31.03.2019 está em linha com as previsões para o período, havendo a registar um hiato positivo dos rendimentos na ordem dos 2 904 euros e um hiato negativo dos gastos na ordem dos 6.517 euros.

Comparativamente ao período homólogo do exercício transato os rendimentos operacionais registaram um decréscimo de 4.7% ao passo que os gastos operacionais se agravaram cerca de 2,0%. Os resultados operacionais (antes de impostos) ascenderam a € -32 074.64, registando um agravamento de € 5 758.19 (21,9%) face a igual período de 2018.

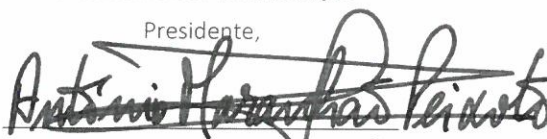
Tendo em conta os resultados obtidos no final do 1º trimestre e a linha de tendência anual da atividade de exploração, o Conselho de Administração não afasta a necessidade de adoção de medidas extraordinárias de correção orçamental com vista à reposição do equilíbrio económico anual.

Por último acrescenta-se que o Conselho de Administração se encontra disponível para a prestação dos esclarecimentos que a tutela entenda oportunos.

Esposende, 30 de maio de 2019

O Conselho de Administração

Presidente,



(António Maranhão Peixoto, Dr.)

Vogais:



(Mário Rui Pereira Ferreira Neiva Losa, Dr.)



(Maria Angélica Barros Tomé da Cruz, Dr.ª)

03

CAP. 3 Considerações Finais



04

Cap. 4 – Demonstrações Financeiras

1. Balanço em 31.03.2019

Rubricas	NOTAS	DATAS		
		31.MAR.2019	31.DEZ.2018	Var%
ATIVO				
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis	7, 8	561.249,63 €	569.800,02 €	-1,5%
Propriedades de Investimento				
Goodwill				
Ativos Intangíveis	6	32.386,05 €	15.773,74 €	105,3%
Ativos biológicos				
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial				
Outros investimentos financeiros		3.194,92 €	2.938,81 €	8,7%
Créditos a receber				
Ativos por impostos diferidos				
		596.830,60 €	588.512,57 €	1,4%
Ativo corrente				
Inventários	10	550,16 €	560,51 €	-1,8%
Ativos biológicos				
Clientes		13.302,95 €	322,00 €	4031,4%
Estado e outros entes públicos		17.340,25 €	16.008,07 €	8,3%
Capital Subscrito e não realizado				
Outros créditos a receber		50.289,87 €	43.633,21 €	15,3%
Diferimentos			7.364,43 €	-100,0%
Ativos financeiros detidos para negociação				
Outros ativos financeiros				
Ativos não correntes detidos para venda				
Caixa e depósitos bancários	4	76.660,53 €	70.970,41 €	8,0%
		158.143,76 €	138.858,63 €	13,9%
Total do ativo		754.974,36 €	727.371,20 €	3,8%

Rubricas	NOTAS	DATAS		Var.%
		31.MAR.2019	31.DEZ.2018	
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO				
Capital Próprio				
Capital subscrito		100.000,00 €	100.000,00 €	0,0%
Ações (quotas) próprias				
Outros instrumentos de capital próprio				
Prémios de emissão				
Reservas legais		43.886,20 €	43.275,74 €	1,4%
Outras reservas		175.312,11 €	169.818,00 €	
Resultados transitados		9.837,94 €	10.592,47 €	-7,1%
Excedentes de revalorização				
Ajustamentos /outras variações no capital próprio		186.805,30 €	174.270,59 €	7,2%
Resultado líquido do período		- 31.318,11 €	6.104,57 €	-613,0%
Interesses que não controlam		- €	- €	
Total do Capital Próprio		484.523,44 €	504.061,37 €	-3,9%
PASSIVO				
Passivo não corrente				
Provisões				
Financiamentos obtidos	9	8.349,05 €	8.349,05 €	0,0%
Responsabilidade por benefícios pós-emprego				
Passivos por impostos diferidos		32.198,16 €	32.952,69 €	100,0%
Outras dívidas a pagar				
		40.547,21 €	41.301,74 €	-1,8%
Passivo Corrente				
Fornecedores		34.714,79 €	34.791,82 €	-0,2%
Adiantamentos de clientes				
Estado e outros entes públicos		18.889,02 €	14.489,98 €	30,4%
Financiamentos obtidos	9	6.208,32 €	8.349,05 €	
Outras dívidas a pagar		160.911,35 €	113.570,96 €	41,7%
Diferimentos		9.180,23 €	10.806,28 €	-15,0%
Passivos financeiros detidos para negociação				
Outros passivos financeiros				
Passivos não correntes detidos para venda				
		229.903,71 €	182.008,09 €	26,3%
Total do Passivo		270.450,92 €	223.309,83 €	21,1%
Total do Capital Próprio e do Passivo		754.974,36 €	727.371,20 €	3,8%

2. Demonstração dos Resultados por Naturezas em 31.03.2019

	NOTAS:	PERÍODO		Var. %
		31.03.2019	31.03.2018	
Vendas e serviços prestados		150.799,59 €	167.954,63 €	-10,2%
Subsídios à exploração		55.000,00 €	52.500,00 €	4,8%
Ganhos/perdas imputados a subsidiárias, associadas e empreend. conjun				
Variação nos inventários de produção				
Trabalhos para a própria entidade				
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		- 10,35 €	- €	-100,0%
Fornecimentos e serviços externos		- 106.674,51 €	- 114.569,29 €	-6,9%
Gastos com o pessoal	11	- 135.495,79 €	- 132.588,91 €	2,2%
Imparidade de inventários (perdas/reversões)				
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)				
Provisões (aumentos/reduções)				
Imparidades de ativos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)				
Aumentos / reduções de justo valor				
Outros rendimentos		21.496,26 €	18.059,15 €	19,0%
Outros gastos		- 1.709,16 €	- 2.886,22 €	-40,8%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		- 16.593,96 €	- 11.530,64 €	43,9%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		- 15.394,45 €	- 14.463,75 €	6,4%
Imparidade de ativos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)				
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		- 31.988,41 €	- 25.994,39 €	23,1%
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00 €	0,00 €	0,0%
Juros e gastos similares suportados		- 84,23 €	-320,06 €	-73,7%
Resultado antes de Impostos		- 32.072,64 €	- 26.314,45 €	21,9%
Imposto sobre o rendimento do período		754,53 €	764,49 €	-1,3%
Resultado Líquido do período		- 31.318,11 €	- 25.549,96 €	22,6%
Resultado das atividades descontinuadas (líquido de impostos) incluído no resultado líquido do período		-	-	-
Resultado líquido do período atribuível a: (2)				
Detentores do capital da empresa-mãe				
Interesses que não controlam				
Resultado por ação básico				