



**EXTRATO DA ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA DA CÂMARA MUNICIPAL DE ESPOSENDE, REALIZADA EM 13 DE FEVEREIRO DE 2020**

**ASSUNTO**

**PONTO 06.01 - RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA ESPOSENDE 2000 - 3º TRIMESTRE 2019 – PARA CONHECIMENTO.**-----

**DELIBERAÇÃO**

A CÂMARA MUNICIPAL TOMOU CONHECIMENTO.-----  
MAIS DELIBEROU REMETER OS DOCUMENTOS 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.

A Técnica Superior do Serviço de Apoio aos Órgãos Autárquicos  
13 de fevereiro de 2020

(Mafalda Ferreira, dr.ª)



MUNICÍPIO DE ESPOSENDE  
Praça do Município, 4740-223 Esposende

✉ [municipio.esposende@cm-esposende.pt](mailto:municipio.esposende@cm-esposende.pt)  
☎ +351 253 960 100

[www.municipio.esposende.pt](http://www.municipio.esposende.pt)



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



Esposende, 10 de fevereiro de 2020.

N. Ref.º 010|SAF|2020

Assunto: **Relatório de Execução Orçamental – 3º 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 3º 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

Conselho de Administração

Esposende 2000

Act. Desp. Recreativas, E.M.

Localidade Não Quotada

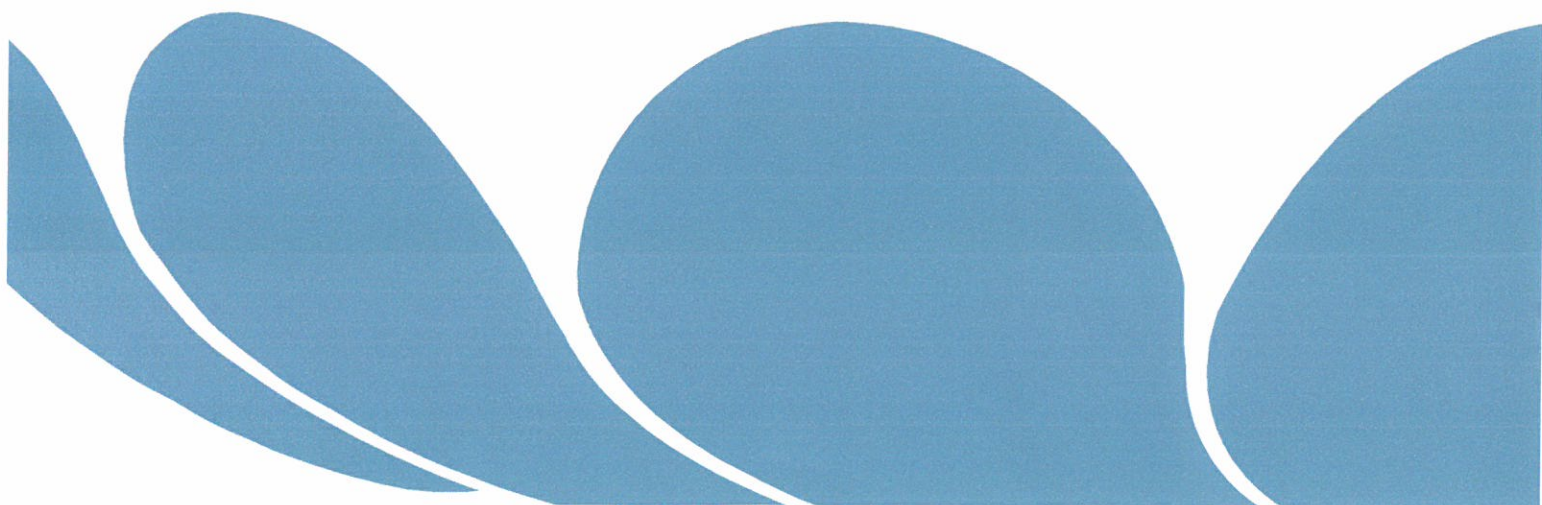
*António Maranhão Peixoto*  
(António Maranhão Peixoto, Dr.)

*62027.10  
à reunião de C.M.-R.  
[Signature]*

# 2019

RELATÓRIO DE  
EXECUÇÃO ORÇAMENTAL  
3º TRIMESTRE 2019

**ESPOSENDE  
2000 EM**





## 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](http://www.esposende2000.pt)

[esposende2000@esposende2000.pt](mailto:esposende2000@esposende2000.pt)

CAE Principal Ver. 3.: 93110 – Gestão de Instalações Desportivas

CAE Secundário 90040: Exploração de Salas de Espetáculos e atividades conexas

CAE Secundário 86906: Outras atividades de saúde humana, n.e.

**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

## Relatório de Execução Orçamental 3.º Trimestre 2019



Índice:

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



# 01

## Cap. 1 - Exploração

## 1. RENDIMENTOS

No cômputo geral, os rendimentos reportados a 30 de setembro de 2019 ascenderam a € 880.765. Atente-se a variação homóloga registada face a 2018 e face aos valores estimados para o período em análise:

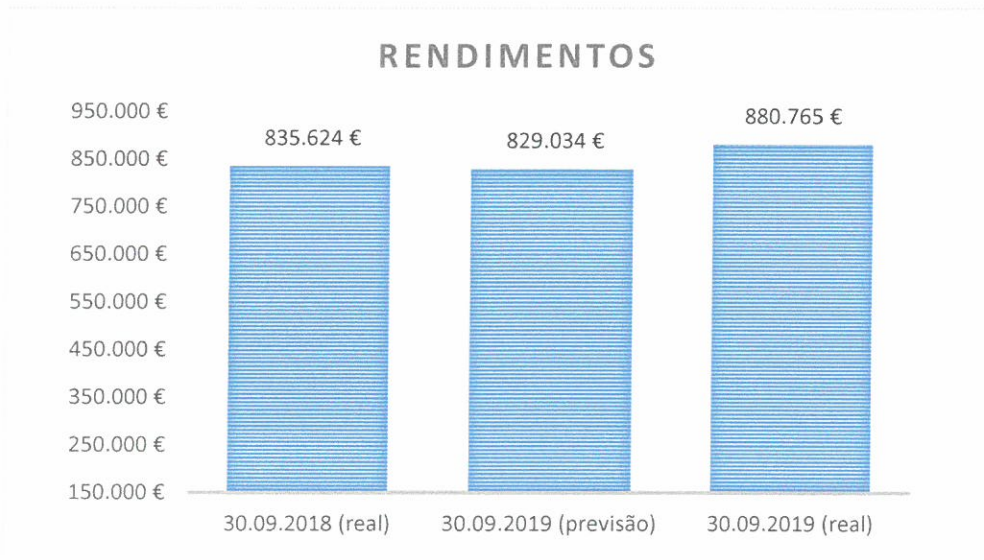


Fig. 1

### (a) 1.1 Variação dos Rendimentos por naturezas:

Rubricas	30.09.2019 (real)	30.09.2019 (previsão)	Var % face previsão	30.09.2018 (real)	Var% face 30.09.2018
Vendas	761 €	9.732 €	-92,2%	9.933 €	-92,3%
Prestações de Serviços	654.530 €	590.707 €	10,8%	614.899 €	6,4%
Subsídios à Exploração	165.000 €	165.000 €	0,0%	157.500 €	4,8%
Outros Rendimentos e Ganhos	60.415 €	63.595 €	-5,0%	53.292 €	13,4%
Juros, div. e outros rendimentos similares	58 €	- €	100,0%	- €	0,0%
<b>TOTAL</b>	<b>880.765 €</b>	<b>829.034 €</b>	<b>6,2%</b>	<b>835.624 €</b>	<b>5,4%</b>

Quadro 1

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

Segmento de atividade	30.09.2019 (real)	30.09.2019 (previsão)	Var % face previsão	30.09.2018 (real)	Var% face 30.09.2018
Piscinas Foz do Cávado	578.308 €	505.338 €	14,4%	509.231 €	13,6%
Clube de Saúde	124.062 €	124.956 €	-0,7%	127.288 €	-2,5%
Piscinas Municipais de Forjães	114.682 €	116.307 €	-1,4%	117.094 €	-2,1%
Auditório Municipal de Esposende	27.032 €	34.659 €	-22,0%	24.693 €	9,5%
Animação/Outros	19.373 €	30.525 €	-36,5%	47.569 €	-59,3%
Projeto Desporto nas Freguesias	17.250 €	17.250 €	0,0%	9.750 €	76,9%
<b>TOTAL</b>	<b>880.707 €</b>	<b>829.034 €</b>	<b>6,2%</b>	<b>835.624 €</b>	<b>5,4%</b>

Quadro 2





## 1.2 Prestação de serviços

Como se pode aferir do quadro 1, a prestação de serviços ascendeu a € 654 530, representando cerca de 74.3% do total dos rendimentos obtidos no período. Atente-se a evolução registada nos principais segmentos/valências da empresa.

Segmento de atividade	30.09.2019 (real)	30.09.2019 (previsão)	Var % face previsão	30.09.2018 (real)	Var% face 30.09.2018
Piscinas Foz do Cávado	432.224 €	373.879 €	15,6%	389.161 €	11,1%
Clube de Saúde	119.800 €	120.694 €	-0,7%	122.213 €	-2,0%
Piscinas Municipais de Forjães	63.782 €	64.896 €	-1,7%	65.392 €	-2,5%
Auditório Municipal de Esposende	2.351 €	9.978 €	-76,4%	12 €	100,0%
Animação/Outros	36.373 €	21.260 €	71,1%	38.122 €	-4,6%
<b>TOTAL</b>	<b>654.530 €</b>	<b>590.707 €</b>	<b>10,8%</b>	<b>614.899 €</b>	<b>6,4%</b>

Quadro 3

No cômputo geral, os serviços prestados pela Esposende 2000 registaram um crescimento de 6.4% face ao período homólogo de 2018 e um desvio favorável face às previsões para o período de 10.8%.

A melhor performance registou-se no segmento do Complexo Piscinas Foz do Cávado que registou um crescimento de 15.4% face ao período homólogo de 2018 e uma variação positiva de 20.2% face aos valores inscritos no mapa de gestão previsional. Para este incremento contribuiu, também, a exploração do bar de apoio às Piscinas Foz do Cávado, cuja exploração passou para a gestão da Esposende 2000 após negociação levada a cabo com o cessionário da Fração A1

Os serviços do Clube de Saúde registaram um recuo de 2% face a igual período de 2018 e um hiato negativo de 7.2% face às previsões para o período. O hiato registado no Auditório Municipal ficou a dever-se ao facto de não ter sido iniciada a exploração do cinema comercial tal como estava previsto no Plano de Atividades e Orçamento para 2020.

O hiato positivo assinalado no segmento *Animação* ficou a dever-se à obtenção de uma receita eventual de €17.000 euros alusiva a publicidade.

## 1.4 Subsídios à Exploração

Os subsídios à exploração ascenderam a € 165.000, representando cerca de 18,7% dos rendimentos obtidos no 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.

Segmento de atividade	30.09.2019 (real)	30.09.2019 (previsão)	Var % face previsão	30.09.2018 (real)	Var% face 30.09.2018
Projetos sociais - Esposende	84.375 €	84.375 €	0,0%	84.375 €	0,0%
Projetos sociais - Forjães	44.250 €	44.250 €	0,0%	44.250 €	0,0%
Auditório de Esposende	19.125 €	19.125 €	0,0%	19.125 €	0,0%
Projeto Desporto nas Freguesias	17.250 €	17.250 €	0,0%	9.750 €	76,9%
<b>TOTAL</b>	<b>165.000 €</b>	<b>165.000 €</b>	<b>0,0%</b>	<b>157.500 €</b>	<b>4,8%</b>

Quadro 9

### 1.4 Outros Rendimentos

O valor contabilizado nesta rubrica ascendeu a € 60.415, representando cerca de 6.9% do total dos rendimentos obtidos do período. Nesta rubrica estão englobadas as rendas dos diversos espaços comerciais afetos à exploração da entidade, e a imputação dos subsídios para investimentos na parte correspondente às respetivas amortizações efetuadas da empreitada de construção Clube de Saúde (1999), da empreitada de remodelação do Complexo Piscinas Foz do Cávado e Piscinas Municipais de Forjães (2011), da empreitada de implementação de medidas de eficiência energética nas Piscinas Municipais de Forjães (2019) e da implementação de ações de modernização administrativa (2019).

Atente-se a evolução desta rubrica, face aos respetivos indicadores homólogos:

Segmento de atividade	30.09.2019 (real)	30.09.2019 (previsão)	Var % face previsão	30.09.2018 (real)	Var% face 30.09.2018
<b>Piscinas Foz do Cávado</b>	<b>44.164 €</b>	<b>46.829 €</b>	-5,7%	<b>35.420 €</b>	24,7%
Rendas	29.579 €	34.896 €	-15,2%	29.154 €	1,5%
Subsídios p/ investimentos/outros	14.585 €	11.933 €	22,2%	6.267 €	132,7%
<b>Clube de Saúde</b>	<b>4.262 €</b>	<b>4.262 €</b>	0,0%	<b>5.075 €</b>	-16,0%
Subsídios p/ investimentos/outros	4.262 €	4.262 €	0,0%	5.075 €	-16,0%
<b>Piscinas Municipais de Forjães</b>	<b>6.433 €</b>	<b>6.949 €</b>	-7,4%	<b>7.240 €</b>	-11,1%
Rendas	0 €	0 €	-	1.234 €	-100,0%
Subsídios p/ investimentos/outros	6.433 €	6.949 €	-7,4%	6.007 €	7,1%
<b>Auditório Municipal de Esposende</b>	<b>5.556 €</b>	<b>5.556 €</b>	0,0%	<b>5.556 €</b>	0,0%
Rendas	5.556 €	5.556 €	0,0%	5.556 €	0,0%
Outros	0 €	0 €	100,0%	0 €	100,0%
<b>TOTAL</b>	<b>60.415 €</b>	<b>63.595 €</b>	-5,0%	<b>53.292 €</b>	13,4%

Quadro 10

## 2. GASTOS E PERDAS

Os Gastos do período ascenderam a € 843 000, posicionando-se, face aos indicadores homólogos, conforme se demonstra graficamente:

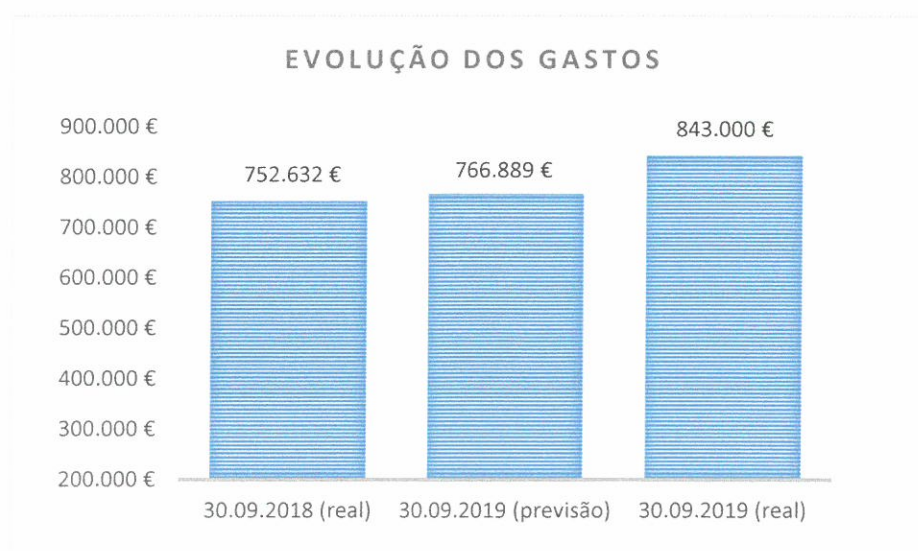


Fig. 2

Atente-se a evolução dos Gastos por Naturezas:

Gastos e Perdas	30.09.2019 (real)	30.09.2019 (previsão)	Var % face previsão	30.09.2018 (real)	Var% face 30.09.2018
CMVMC*	169 €	7.461 €	-	0 €	-
Fornecimentos e Serviços Externos	331.303 €	317.032 €	4,5%	316.462 €	4,7%
Gastos com o Pessoal	456.510 €	380.488 €	20,0%	385.238 €	18,5%
Gastos de Depreciação e Amortização	52.856 €	55.470 €	-4,7%	44.106 €	19,8%
Outros Gastos e Perdas	1.908 €	5.403 €	-64,7%	6.155 €	-69,0%
Gastos de Financiamento	254 €	1.035 €	-75,4%	671 €	-62,1%
<b>TOTAL</b>	<b>843.000 €</b>	<b>766.889 €</b>	<b>9,9%</b>	<b>752.632 €</b>	<b>12,0%</b>

Quadro 11

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

Segmento de Atividade	30.09.2019 (real)	30.09.2019 (previsão)	Var % face previsão	30.09.2018 (real)	Var% face 30.09.2018
Piscinas Foz do Cávado	512.044 €	448.644 €	14,1%	449.707 €	13,9%
Clube de Saúde	121.348 €	112.568 €	7,8%	92.207 €	31,6%
Piscinas Municipais de Forjães	118.292 €	112.114 €	5,5%	116.648 €	1,4%
Auditório Municipal de Esposende	25.094 €	34.875 €	-28,0%	23.591 €	6,4%
Animação/Outros	53.830 €	40.239 €	33,8%	55.158 €	-2,4%
Projeto Desporto nas Freguesias	12.139 €	17.413 €	-30,3%	14.649 €	-17,1%
<b>TOTAL</b>	<b>842.746 €</b>	<b>765.854 €</b>	<b>10,0%</b>	<b>751.961 €</b>	<b>12,1%</b>

Quadro 12

### DISTRIBUIÇÃO DOS GASTOS OPERACIONAIS POR SEGMENTO DE ATIVIDADE

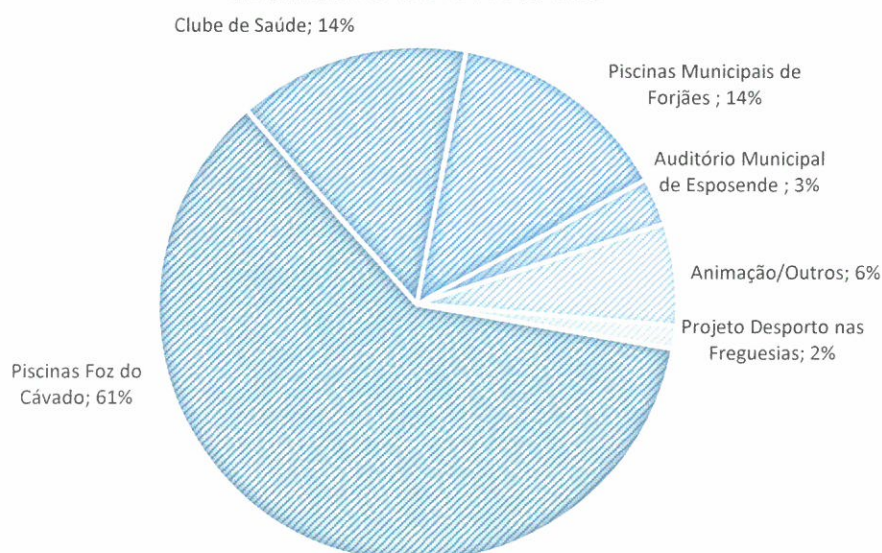


Fig. 3

*[Handwritten signature]*

2.1 Fornecimentos e Serviços Externos (FSE's)

Os FSE's ascenderam a € 331.303, registando um agravamento de 4.7% comparativamente ao período homólogo de 2018. Face aos valores inscritos nos mapas de gestão previsional, registou-se um hiato desfavorável de 4.5%. 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	30.09.2019 (real)	30.09.2019 (previsão)	Var % face previsão	30.09.2018 (real)	Var% face 30.09.2018
<b>SERVIÇOS ESPECIALIZADOS</b>	<b>91.715 €</b>	<b>84.526 €</b>	<b>8,5%</b>	<b>76.419 €</b>	<b>20,0%</b>
Publicidade	3.287 €	6.480 €	-49,3%	14.436 €	-77,2%
Trabalhos especializados	9.633 €	11.385 €	-15,4%	11.810 €	-18,4%
Honorários	72.442 €	51.697 €	40,1%	45.768 €	58,3%
Conservação e reparação <sup>1</sup>	3.588 €	9.660 €	-62,9%	1.913 €	87,6%
Outros	2.765 €	5.304 €	-47,9%	2.492 €	10,9%
<b>MATERIAIS:</b>	<b>52.581 €</b>	<b>39.305 €</b>	<b>33,8%</b>	<b>43.641 €</b>	<b>20,5%</b>
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1.218 €	4.500 €	-72,9%	4.193 €	-70,9%
Material de Escritório	3.508 €	1.751 €	100,3%	2.149 €	63,2%
Produtos químicos	9.001 €	9.085 €	-0,9%	8.014 €	12,3%
Limpeza, Higiene e Conforto	7.726 €	6.289 €	22,9%	5.997 €	28,8%
Conservação e reparação (materiais)	22.356 €	8.670 €	157,9%	4.491 €	397,8%
Outros ...	8.771 €	9.010 €	-2,7%	18.797 €	-53,3%
<b>ENERGIA E FLUÍDOS:</b>	<b>152.419 €</b>	<b>156.990 €</b>	<b>-2,9%</b>	<b>160.780 €</b>	<b>-5,2%</b>
Eletricidade	63.072 €	66.962 €	-5,8%	73.015 €	-13,6%
Combustíveis	69.098 €	69.008 €	0,1%	66.196 €	4,4%
Água	20.249 €	21.020 €	-3,7%	21.569 €	-6,1%
<b>DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES</b>	<b>6.170 €</b>	<b>517 €</b>	<b>1093,4%</b>	<b>3.230 €</b>	<b>91,0%</b>
Deslocações e Estadas	6.170 €	405 €	1423,4%	2.752 €	124,2%
Transporte de mercadorias	0 €	112 €	-100,0%	477 €	-100,0%
<b>FORN. E SERVIÇOS DIVERSOS:</b>	<b>28.419 €</b>	<b>35.693 €</b>	<b>-20,4%</b>	<b>32.392 €</b>	<b>-12,3%</b>
Rendas e Alugueres	1.582 €	8.500 €	-81,4%	903 €	75,2%
Comunicação	3.343 €	3.526 €	-5,2%	2.997 €	11,5%
Seguros	10.410 €	7.608 €	36,8%	11.993 €	-13,2%
Outros...	13.083 €	16.060 €	-18,5%	16.499 €	-20,7%
<b>TOTAL</b>	<b>331.303 €</b>	<b>317.032 €</b>	<b>4,5%</b>	<b>316.462 €</b>	<b>4,7%</b>

Quadro 13

No cômputo global os *Fornecimentos e Serviços Externos* assinalaram um agravamento de 4.7% (€ 14 841) face a 2018 e um hiato (desfavorável) de 4.5 % (€ 14 271) face aos valores inscritos no mapa de gestão previsional para o período em apreço.

As rubricas que, em valor absoluto mais contribuíram para o agravamento verificado foram:

- i) *Honorários*, com um agravamento de cerca de 26.674 (58.3%) euros, face a 2018, e que ficou a dever-se à necessidade de contratação de serviços diversos, entre os quais, serviços de técnicos de exercício físico, de prestação de serviços de coordenação, de prestação e serviços de bar, e de prestação de serviços diversos relacionados com o evento desportivo “Transcávado 2019”. Refira-se que o aumento do volume de prestação de serviços está correlacionado com o aumento dos rendimentos da entidade.
- ii) *Conservação e reparação* – No computo dos serviços especializados e dos materiais, esta rubrica registou um agravamento de mais de 300% (€ 19 540) face a 2018 e um desvio face às projeções na ordem dos 42% (€ 7 614). Esta evolução ficou a dever-se à grande aposta da empresa na conservação de equipamentos, nomeadamente dos mecanismos que compõem o sistema de ondulação, dos equipamentos de desumidificação e das máquinas do ginásio. Foi efetuada também um conjunto alargado de intervenções ao nível da manutenção preventiva e preditiva dos quadros dos equipamentos de controlo.

Em sentido contrário evoluíram as rubricas de energia, em especial no Complexo Piscinas Municipais de Forjães, em resultado do investimento realizado durante o ano em eficiência energética.

## 2.2 Gastos com o pessoal

Os gastos com o pessoal ascenderam a € 456.510. Neste montante estão englobadas remunerações, encargos sobre as remunerações, os duodécimos das férias, subsídio de férias e subsídio de 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 34 trabalhadores, dos quais 4 em regime de contrato a termo resolutivo certo.

Atente-se a estrutura dos gastos com o pessoal:

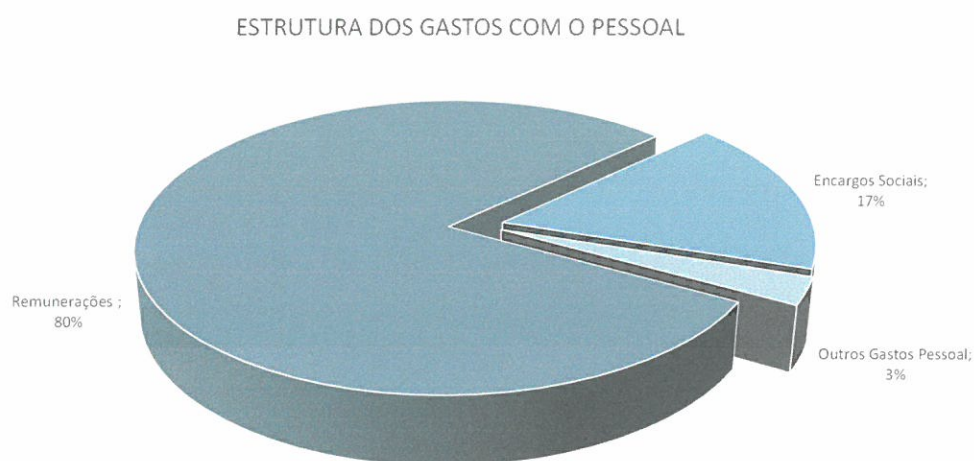


Fig.4

Distribuição do pessoal por vínculo e segmento de atividade:

Segmento	Efetivo	Ausentes (licença, cedência interesse público)	Contratado	Pessoal ao serviço em 30.09.2018
Piscinas Foz do Cávado	19	-	3	22
Clube de Saúde	5	-	-	5
Piscinas Municipais Forjães	4	-	-	4
Projeto Desporto Freguesias	1	-	-	1
Auditório Municipal de Esposende	-	-	1	1
Animação/outros	3	-2	-	1
<b>Total</b>	<b>32</b>	<b>-2</b>	<b>4</b>	<b>34</b>

Quadro 14



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

Gastos com o Pessoal	30.09.2019 (real)	30.09.2019 (previsão)	Var % face previsão	30.09.2018 (real)	Var% face 3T 2018
Piscinas Foz do Cávado	282.310 €	219.354 €	28,7%	228.951 €	23,3%
Clube de Saúde	68.768 €	64.914 €	5,9%	59.718 €	15,2%
Piscinas Municipais Forjães	61.065 €	48.739 €	25,3%	48.142 €	26,8%
Auditório Municipal Esposende	13.486 €	17.586 €	-23,3%	12.136 €	11,1%
Animação	20.348 €	21.104 €	-3,6%	27.817 €	-26,9%
Projeto Desporto nas Freguesias	10.535 €	8.791 €	19,8%	8.473 €	24,3%
<b>Total</b>	<b>456.510 €</b>	<b>380.488 €</b>	<b>20,0%</b>	<b>385.238 €</b>	<b>18,5%</b>

Quadro 15

Face ao período homólogo de 2018, os gastos com o pessoal registaram um agravamento de 18.5%, que ficou a dever-se aos seguintes acontecimentos:

1. Atualização das remunerações em janeiro de 2019;
2. Contratação de um contabilista certificado em fevereiro de 2019;
3. Atribuição de ajudas de custo relacionadas com a deslocação de técnicos (projeto de bóccia)
4. Contratação de uma rececionista (tempo parcial) para auxiliar o processo de transição de software.

Refira-se que, comparativamente às projeções para o período, assinalou-se um desvio negativo de 20.0% que derivou do facto de nos gastos reais estarem refletidos 9 duodécimos dos montantes estimados de férias, subsídio de férias e subsídio de natal, enquanto que na estimativa orçamental apenas estão considerados 9 duodécimos dos subsídios de férias e de natal. Efetuadas as devidas regularizações, o desvio assinalado face aos valores inscritos no mapa de gestão previsional seria de cerca de metade (10%).

### 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 € 52.856, representando cerca de 6.3% 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 depreciables, adquiridos ou colocados em funcionamento até final do primeiro trimestre do exercício.

Segmentos	30.09.2019 (real)	30.09.2019 (previsão)	Var % face previsão	30.09.2018 (real)	Var% 30.09.2018
Piscinas Foz do Cávado	27.524 €	29.391 €	-6,4%	20.763 €	32,6%
Clube de saúde	18.337 €	18.440 €	-0,6%	18.048 €	1,6%
Piscinas Municipais Forjães	6.650 €	7.045 €	-5,6%	4.770 €	39,4%
Auditório Municipal Esposende	106 €	232 €	-54,4%	232 €	-54,4%
Animação	218 €	362 €	-39,7%	264 €	0,0%
Projeto Desporto nas Freguesias	22 €	0 €	100,0%	28 €	-22,2%
<b>TOTAL</b>	<b>52.856 €</b>	<b>55.470 €</b>	<b>-4,7%</b>	<b>44.106 €</b>	<b>19,8%</b>

Quadro 16

## 2.4 – Gastos de financiamento

Os encargos financeiros suportados no período em apreço totalizaram € 325. Neste montante estão englobados, entre outros de menor expressão, € 254 de 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 seus direitos de crédito em Portugal.

## 3 – Análise dos resultados operacionais

Os resultados operacionais reportados ao 3º trimestre de 2019 ascenderam a € 37 961, assinalando uma deterioração, comparativamente ao período homólogo de 2018, na ordem dos 54% (€ 45 546). Atente-se a sua origem por segmento de atividade/valência:



Fig.5





# 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 30 de setembro de 2019 foram realizados investimentos na ordem dos € 147 045, correspondendo a um grau de execução global na ordem dos 100.7%.



Fig.6

Registaram-se aumentos nas seguintes rubricas de imobilizado.

Imobilizado por naturezas	30.09.2019 (real)	% do valor realizado	Plano 2019	Grau de execução
ACTIVOS TANGÍVEIS	<u>114.598 €</u>	<u>77,9%</u>	<u>125.860 €</u>	<u>91,1%</u>
Edifícios e outras construções	75.799 €	51,5%	96.660 €	78,4%
Equipamento básico	26.718 €	18,2%	26.700 €	100,1%
Equipamento de transporte	0 €	0,0%	0 €	0,0%
Equipamento Administrativo	8.504 €	5,8%	2.500 €	340,2%
Outros Ativos fixos tangíveis	3.577 €	2,4%	0 €	100,0%
ACTIVOS INTANGÍVEIS	<u>32.447 €</u>	<u>0,0%</u>	<u>20.130 €</u>	<u>0,0%</u>
Programas de Computador	32.447 €	161,2%	20.130 €	0,0%
<b>TOTAL</b>	<b>147.045 €</b>	<b>100,7%</b>	<b>145.990 €</b>	<b>100,7%</b>

Quadro 17

Imobilizado por segmento/valência	30.09.2018 (real)	%	Previsto 2018	% de execução
Piscinas Foz do Cávado	64.180 €	43,6%	66.130 €	97,1%
Clube de Saúde	9.549 €	6,5%	7.500 €	127,3%
Piscinas Municipais Forjães	71.343 €	48,5%	71.160 €	100,3%
Auditório Municipal Esposende	835 €	0,6%	0 €	0,0%
Animação	1.138 €	0,8%	1.200 €	94,9%
<b>TOTAL</b>	<b>147.045 €</b>	<b>100,0%</b>	<b>145.990 €</b>	<b>100,7%</b>

Quadro 18



# 03

## CAP. 3 - Considerações Finais

Conforme se pode extrair dos mapas de indicadores que compõem o presente Relatório e das Demonstrações Financeiras anexas, a execução orçamental reportada ao terceiro trimestre do exercício económico de 2019, apesar de assinalar um ligeiro desvio face às previsões, não deverá comprometer as contas à data do balanço, sendo expectável o encerramento do exercício com resultados positivos.

No final do trimestre em apreço, face aos valores inscritos nos mapas de gestão previsional, os rendimentos operacionais assinalaram um desvio positivo de 51.672 euros (6.2%) contra um desvio desfavorável dos gastos na ordem dos 76.112 euros (9.9 %). Já comparativamente ao período homólogo do exercício transato, os rendimentos operacionais registaram um incremento de 5.4% ao passo que os gastos operacionais se agravaram em cerca de 12 %. Os resultados operacionais (antes de impostos) ascenderam a € 37.764,46, registando ainda assim uma quebra de 54.5% face a igual período de 2018.

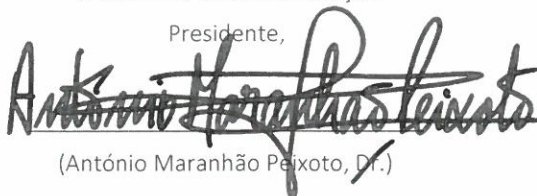
No que concerne ao Investimento, até 30.09.2019 a entidade realizou € 147.045, correspondendo a um grau de execução de 100.7%, ou seja plena realização.

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

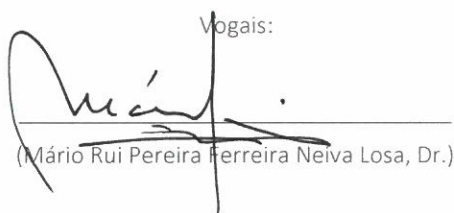
Esposende, 30 de dezembro de 2019.

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)



*[Handwritten signature]*

# 04

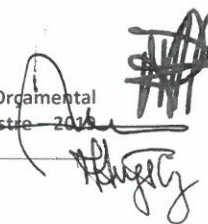
## Cap. 4 – Demonstrações Financeiras



## 1. Balanço em 30.09.2019

Rubricas	NOTAS	30.09.2019	31.12.2018	Var%
<b>ACTIVO</b>				
<b>Ativo não corrente</b>				
Ativos fixos tangíveis	7, 8	636.984,64 €	569.800,02 €	11,8%
Propriedades de Investimento				
Goodwill				
Ativos Intangíveis	6	42.778,15 €	15.773,74 €	171,2%
Investimentos em curso		- €		
Ativos biológicos				
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial				
Outros investimentos financeiros		3.899,02 €	2.938,81 €	
Créditos a receber				
Ativos por impostos diferidos				
		<b>683.661,81 €</b>	<b>588.512,57 €</b>	<b>16,2%</b>
<b>Ativo corrente</b>				
Inventários	10	22.253,75 €	560,51 €	3870,3%
Ativos biológicos				
Clientes		14.865,37 €	322,00 €	4516,6%
Estado e outros entes públicos		6.120,62 €	16.008,07 €	-61,8%
Capital Subscrito e não realizado				
Outros créditos a receber		81.736,83 €	43.633,21 €	87,3%
Diferimentos		155,62 €	7.364,43 €	-97,9%
Ativos financeiros detidos para negociação				
Outros ativos financeiros				
Ativos não correntes detidos para venda				
Caixa e depósitos bancários	4	183.705,55 €	70.970,41 €	158,8%
		<b>308.837,74 €</b>	<b>138.858,63 €</b>	<b>122,4%</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>992.499,55 €</b>	<b>727.371,20 €</b>	<b>36,5%</b>

Rubricas	NOTAS	30.09.2018	31.12.2018	Var.%
<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>				
<b>Capital Próprio</b>				
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 €	3,2%
Resultados transitados		7.001,74 €	10.592,47 €	-33,9%
Excedentes de revalorização				
Ajustamentos /outras variações no capital próprio		231.661,68 €	174.270,59 €	32,9%
Resultado líquido do período		<b>41.355,19 €</b>	<b>6.104,57 €</b>	<b>577,4%</b>
Interesses que não controlam		- €	- €	
Total do Capital Próprio		<b>599.216,92 €</b>	<b>504.061,37 €</b>	<b>18,9%</b>
<b>PASSIVO</b>				
<b>Passivo não corrente</b>				
Provisões				
Financiamentos obtidos	9	8.349,05 €	8.349,05 €	0,0%
Responsabilidade por benefícios pós-emprego				
Passivos por impostos diferidos		47.843,61 €	32.952,69 €	100,0%
Outras dívidas a pagar				
		<b>56.192,66 €</b>	<b>41.301,74 €</b>	<b>36,1%</b>
<b>Passivo Corrente</b>				
Fornecedores		56.000,02 €	34.791,82 €	61,0%
Adiantamentos de clientes				
Estado e outros entes públicos		46.299,99 €	14.489,98 €	219,5%
Financiamentos obtidos	9	1.894,12 €	8.349,05 €	-77,3%
Outras dívidas a pagar		214.060,82 €	113.570,96 €	88,5%
Diferimentos		18.835,02 €	10.806,28 €	74,3%
Passivos financeiros detidos para negociação				
Outros passivos financeiros				
Passivos não correntes detidos para venda				
		<b>337.089,97 €</b>	<b>182.008,09 €</b>	<b>85,2%</b>
Total do Passivo		<b>393.282,63 €</b>	<b>223.309,83 €</b>	<b>76,1%</b>
Total do Capital Próprio e do Passivo		<b>992.499,55 €</b>	<b>727.371,20 €</b>	<b>36,5%</b>



## 2. Demonstração dos Resultados por naturezas em 30.09.2019

	NOTAS:	PERÍODO		Var. %
		30.09.2019	30.09.2018	
Vendas e serviços prestados		655.250,24 €	624.831,90 €	4,9%
Subsídios à exploração		165.000,00 €	157.500,00 €	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		-169,00 €	0,00 €	-100,0%
Fornecimentos e serviços externos		-331.302,86 €	-316.462,20 €	4,7%
Gastos com o pessoal	11	-456.510,25 €	-385.237,65 €	18,5%
Imparidade de inventários (perdas/reversões)				
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)				
Provisões (aumentos/reduções)				
Imparidades de activos não depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)				
Aumentos / reduções de justo valor				
Outros rendimentos		60.456,49 €	53.291,72 €	13,4%
Outros gastos		-1.907,64 €	-6.310,39 €	-69,8%
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>90.816,98 €</b>	<b>127.613,38 €</b>	<b>-28,8%</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-52.856,18 €	-44.106,03 €	19,8%
Imparidade de activos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €	
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>37.960,80 €</b>	<b>83.507,35 €</b>	<b>-54,5%</b>
Juros e rendimentos similares obtidos		57,90 €	0,00 €	0,0%
Juros e gastos similares suportados		-254,24 €	-515,90 €	-50,7%
<b>Resultado antes de Impostos</b>		<b>37.764,46 €</b>	<b>82.991,45 €</b>	<b>-54,5%</b>
Imposto sobre o rendimento do período		3.590,73 €	2.263,50 €	58,6%
<b>Resultado Líquido do período</b>		<b>41.355,19 €</b>	<b>85.254,95 €</b>	<b>-51,5%</b>
-				
Resultado das actividades descontinuadas (líquido de impostos) incluído no resultado líquido do período		-	-	-
-				
<b>Resultado líquido do período atribuível a: (2)</b>				
Detentores do capital da empresa-mãe				
Interesses que não controlam				
Resultado por ação básico				