



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

2020/11. TS
À reunião de C.M.F.

Esposende, 12 de novembro de 2020.

N. Ref.º 038|SAF|2020

Assunto: **Relatório de Execução Orçamental – 3º Trimestre 2020.**

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 2020.

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. Desportivas e Recreativas

António Maranhão Peixoto
(António Maranhão Peixoto, Dr.)

2020

RELATÓRIO DE
EXECUÇÃO
ORÇAMENTAL
3º TRIMESTRE





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

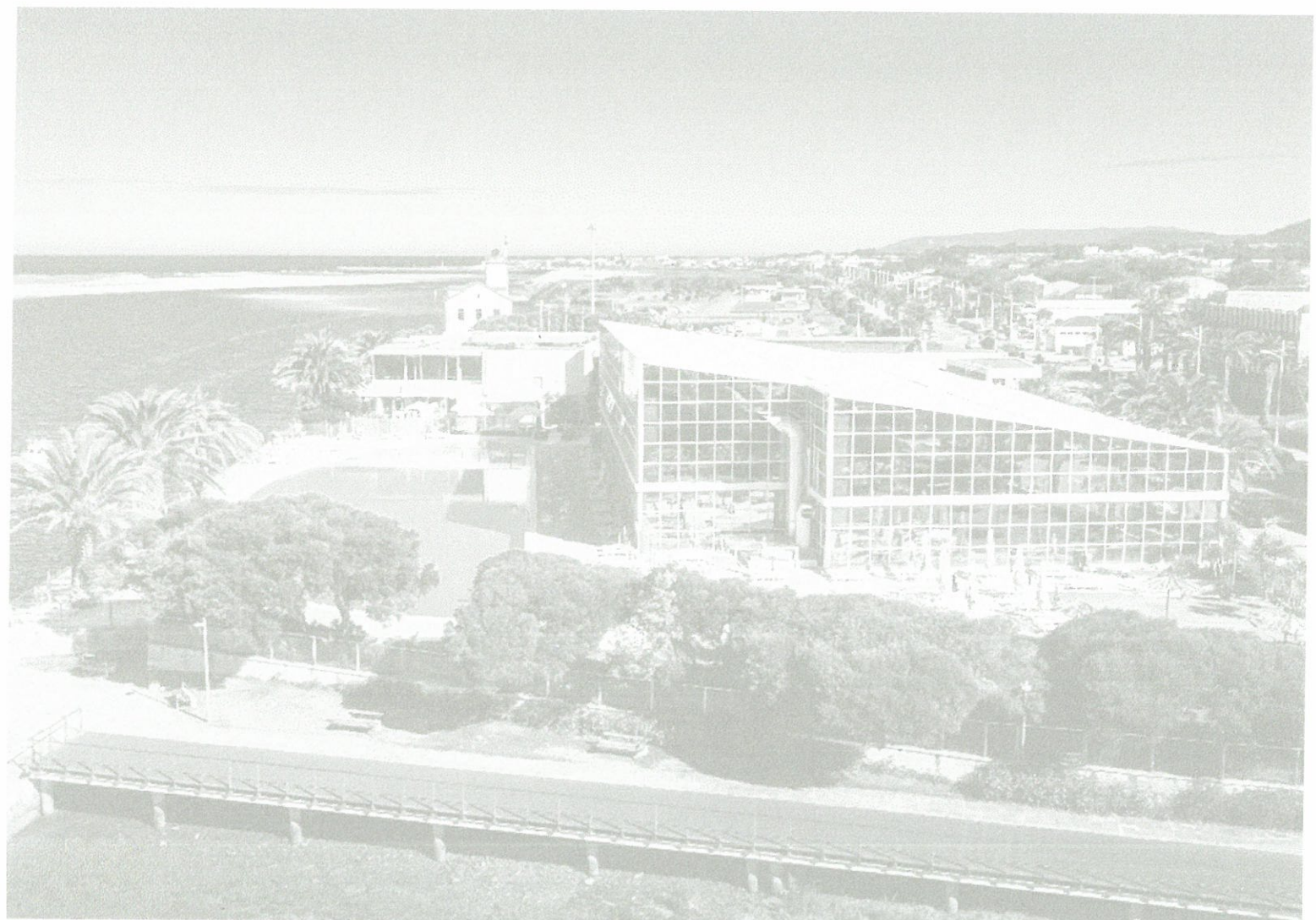
Dr. Carlos de Jesus Pinto de Carvalho, ROC n.º 622

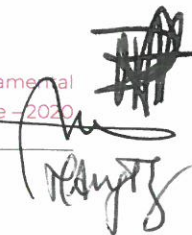
Conselho de Administração

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

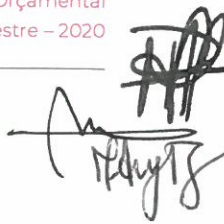
esposende2000@esposende2000.pt

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

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

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



Índice:

CAP. 1 - Exploração	5
RENDIMENTOS.....	6
Prestação de serviços.....	7
Subsídios à exploração.....	7
Outros rendimentos.....	8
GASTOS E PERDAS.....	9
Fornecimentos e serviços externos (FSE).....	10
Evolução das principais rubricas de (FSE).....	11
Gastos com o pessoal.....	11
Distribuição do pessoal por vinculo e 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).....	14
CAP. 2 - Execução do Plano anual de investimento	15
CAP. 3 - Considerações finais	16
CAP. 4 - Demonstrações financeiras	19



01

Exploração

1. RENDIMENTOS

No cômputo geral, os rendimentos reportados a 30 de setembro de 2020 ascenderam a € 570 039. Atente-se a variação homóloga registada face a 2019 e face aos valores estimados para o período em análise:

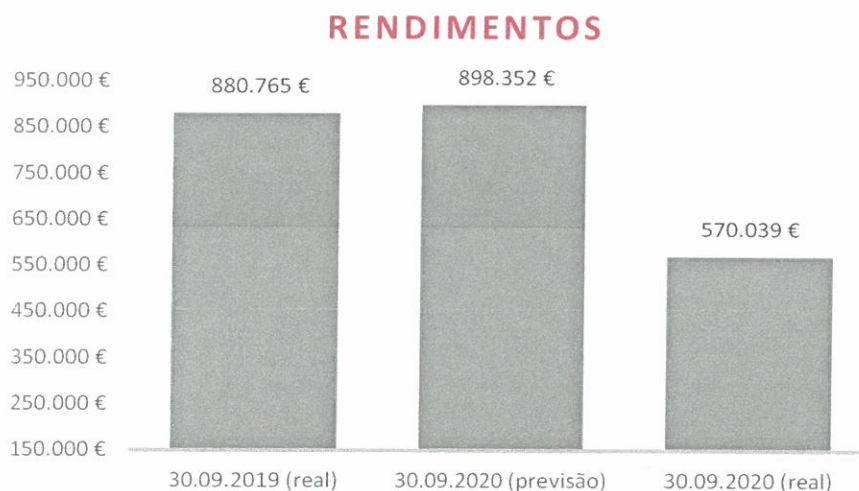


Fig. 1

Variação dos Rendimentos por naturezas:

Rubricas	30.09.2020 (real)	30.09.2020 (previsão)	Var % face previsão	30.09.2019 (real)	Var% face 30.09.2019
Vendas	12.556 €	10.048 €	25,0%	761 €	1550,1%
Prestações de Serviços	261.022 €	640.417 €	-59,2%	654.530 €	-60,1%
Subsídios à Exploração	240.973 €	187.500 €	28,5%	165.000 €	46,0%
Outros Rendimentos e Ganhos	1.019 €	- €		- €	
Juros, div. e outros rendimentos similares	54.468 €	60.387 €	-9,8%	60.415 €	-9,8%
TOTAL	570.039 €	898.352 €	-36,5%	880.765 €	-35,3%

Quadro 1

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

Segmento de atividade	30.09.2020 (real)	30.09.2020 (previsão)	Var % face previsão	30.09.2019 (real)	Var% face 30.09.2019
Piscinas Foz do Cávado	319.453 €	540.345 €	-40,9%	578.308 €	-44,8%
Clube de Saúde	77.085 €	123.137 €	-37,4%	124.062 €	-37,9%
Piscinas Municipais de Forjães	84.419 €	117.662 €	-28,3%	114.682 €	-26,4%
Auditório Municipal de Esposende	30.519 €	35.613 €	-14,3%	27.032 €	12,9%
Animação/Outros	12.468 €	31.635 €	-60,6%	19.373 €	-35,6%
Projeto Desporto nas Freguesias	18.278 €	17.250 €	6,0%	17.250 €	6,0%
TOTAL	570.039 €	898.352 €	-36,5%	880.707 €	-35,3%

Quadro 2

1.1 Prestação de serviços

Como de pode extrair do quadro 1, a prestação de serviços ascendeu a € 261 022, representando cerca de 46% do total dos rendimentos obtidos no período. Atente-se a evolução registada nos principais segmentos/valências da empresa.

Segmento de atividade	30.09.2020 (real)	30.09.2020 (previsão)	Var % face previsão	30.09.2019 (real)	Var% face 30.09.2019
Piscinas Foz do Cávado	155.295 €	408.912 €	-62,0%	449.224 €	-65,4%
Clube de Saúde	67.825 €	122.312 €	-44,5%	119.800 €	-43,4%
Piscinas Municipais de Forjães	26.069 €	65.979 €	-60,5%	63.782 €	-59,1%
Auditório Municipal de Esposende	2.802 €	9.057 €	-69,1%	2.351 €	19,2%
Animação/Outros	4.348 €	22.071 €	-80,3%	19.373 €	-77,6%
Pavilhão Gimnodesportivo de Fão	4.684 €	12.086 €	-61,2%	0 €	-
TOTAL	261.022 €	640.417 €	-59,2%	654.530 €	-60,1%

Quadro 3

Globalmente, o volume de negócios (vendas e prestações de serviços) da Esposende 2000 registaram uma quebra na ordem dos 60% que ficou a dever-se ao impacto da crise epidemiológica da COVID-19. Face às previsões para o período, regista-se um hiato próximo dos 60%.

1.2 Subsídios à Exploração

Os subsídios à exploração ascenderam a € 240 973, representando cerca de 42% dos rendimentos obtidos no período. Este montante engloba as verbas decorrentes da execução do Contrato Programa celebrado com o Município de Esposende para o ano de 2020 e as verbas recebidas da Segurança Social e IEFP, no âmbito das medidas extraordinárias de apoio à Economia, no contexto da Pandemia por COVID-19. Atente-se a sua distribuição por segmento de atividade:

Segmento de atividade	30.09.2020 (real)	30.09.2020 (previsão)	Var % face previsão	30.09.2019 (real)	Var% face 30.09.2019
Piscinas Foz do Cávado	114.245 €	84.375 €	35,4%	84.375 €	35,4%
Clube de Saúde	8.388 €	- €	-	- €	-
Piscinas Municipais de Forjães	52.103 €	44.250 €	17,7%	44.250 €	17,7%
Auditório de Esposende	22.121 €	21.000 €	5,3%	19.125 €	15,7%
Animação	2.705 €	- €	-	- €	-
Projeto Desporto nas Freguesias	18.278 €	17.250 €	6,0%	17.250 €	6,0%
Pavilhão Gimnodesportivo de Fão	23.134 €	20.625 €	12,2%	- €	-
TOTAL	240.973 €	187.500 €	28,5%	165.000 €	46,0%

Quadro 4

Atente-se a respetiva distribuição em função da origem:

SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO POR ORIGEM

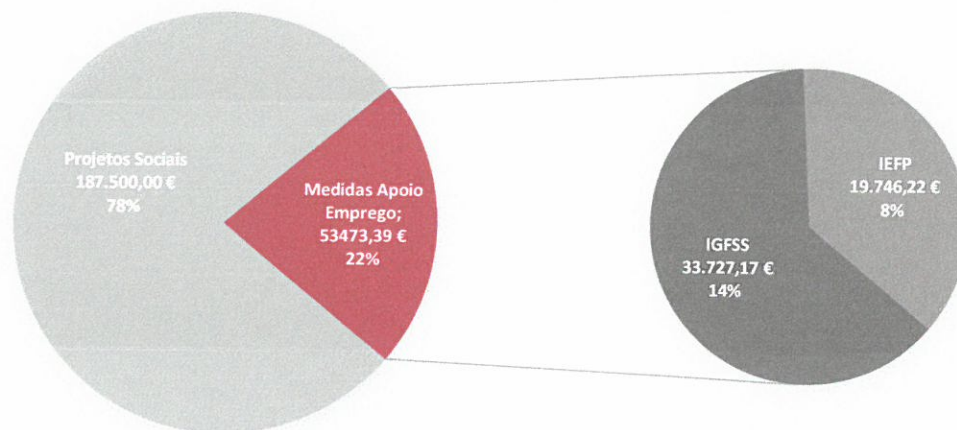


Fig. 2

1.3 Outros Rendimentos

O valor contabilizado nesta rubrica ascendeu a € 54 468, representando cerca de 10% 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	30.09.2020 (real)	30.09.2020 (previsão)	Var % face previsão	30.09.2019 (real)	Var% face 30.09.2019
Piscinas Foz do Cávado	41.841 €	46.803 €	-10,6%	35.420 €	18,1%
Rendas	30.477 €	34.896 €	-12,7%	29.154 €	4,5%
Subsídios p/ investimentos/outros	11.364 €	11.907 €	-4,6%	6.267 €	81,3%
Clube de Saúde	825 €	825 €	0,0%	5.075 €	-83,7%
Subsídios p/ investimentos/outros	825 €	825 €	0,0%	5.075 €	-83,7%
Piscinas Municipais de Forjães	6.206 €	7.204 €	-13,9%	7.240 €	-14,3%
Rendas	525 €	525 €	0,0%	1.234 €	-57,4%
Subsídios p/ investimentos/outros	5.681 €	6.679 €	-14,9%	6.007 €	-5,4%
Auditório Municipal de Esposende	5.596 €	5.556 €	0,7%	5.556 €	0,7%
Rendas	5.556 €	5.556 €	0,0%	5.556 €	0,0%
Outros	40 €	0 €		0 €	
TOTAL	54.468 €	60.387 €	-9,8%	53.292 €	2,2%

Quadro 5

2. GASTOS E PERDAS

Os Gastos do período totalizaram € 725 325, posicionando-se, face aos indicadores homólogos, conforme se demonstra graficamente:

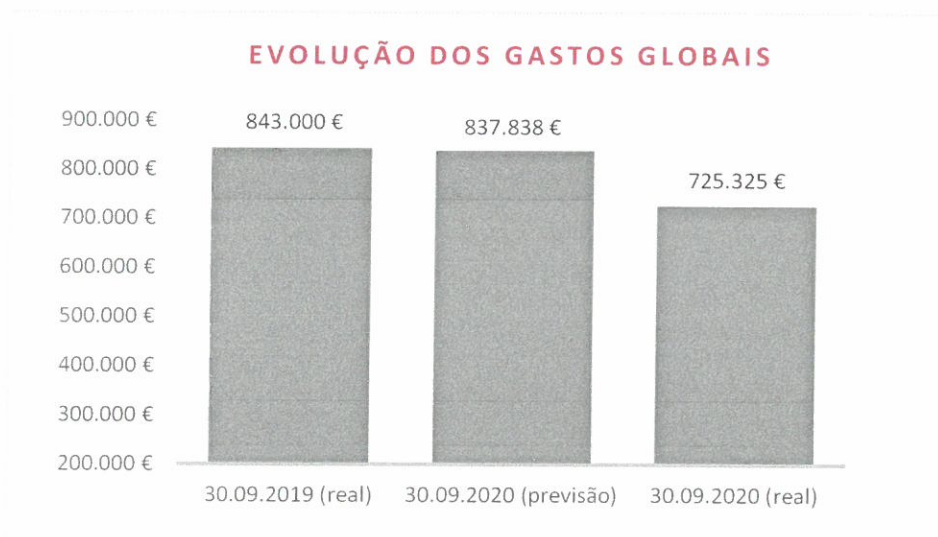


Fig. 3

Atente-se a evolução dos Gastos por Naturezas:

Gastos e Perdas	30.09.2020 (real)	30.09.2020 (previsão)	Var % face previsão	30.09.2020 (real)	Var% face 30.09.2020
CMVMC*	0 €	14.047 €	-100,0%	169 €	-100,0%
Fornecimentos e Serviços Externos	193.919 €	314.349 €	-38,3%	331.303 €	-41,5%
Gastos com o Pessoal	460.453 €	441.493 €	4,3%	456.510 €	0,9%
Gastos de Depreciação e Amortização	50.104 €	61.510 €	-18,5%	52.856 €	-5,2%
Outros Gastos e Perdas	20.693 €	5.403 €	283,0%	1.908 €	984,8%
Gastos de Financiamento	156 €	1.035 €	-85,0%	254 €	-38,7%
TOTAL	725.325 €	837.838 €	-13,4%	843.000 €	-14,0%

Quadro 6

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

Segmento de Atividade	30.09.2020 (real)	30.09.2020 (previsão)	Var % face previsão	30.09.2020 (real)	Var% face 30.09.2020
Piscinas Foz do Cávado	419.137 €	477.492 €	-12,2%	512.044 €	-18,1%
Clube de Saúde	106.150 €	120.223 €	-11,7%	121.348 €	-12,5%
Piscinas Municipais de Forjães	114.530 €	114.242 €	0,3%	118.292 €	-3,2%
Auditório Municipal de Esposende	23.470 €	36.718 €	-36,1%	25.094 €	-6,5%
Animação/Outros	22.860 €	38.553 €	-40,7%	53.830 €	-57,5%
Projeto Desporto nas Freguesias	11.161 €	16.602 €	-32,8%	12.139 €	-8,1%
Pavilhão Gimnodesportivo de Fão	27.861 €	32.972 €	-15,5%	- €	-
TOTAL	725.169 €	836.803 €	-13,3%	842.746 €	-14,0%

Quadro 7

DISTRIBUIÇÃO DOS GASTOS OPERACIONAIS POR SEGMENTO DE ATIVIDADE

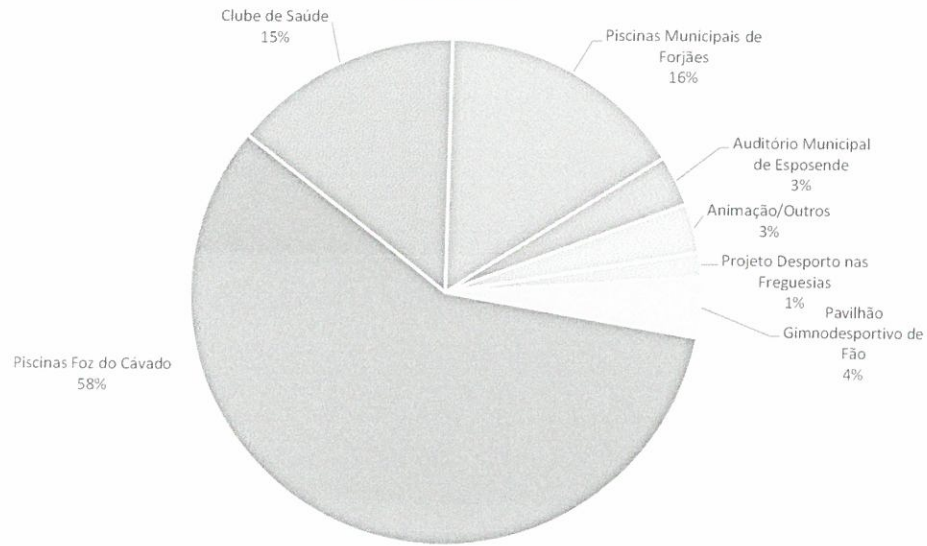


Fig. 4

2.1 Fornecimentos e Serviços Externos (FSE's)

Os FSE's ascenderam a € 193 919, registando um desagravamento de 41.7% comparativamente ao período homólogo de 2019. Face aos valores inscritos nos mapas de gestão previsional, registou-se um hiato favorável de 38.3%. Atente-se a sua distribuição por segmento de atividade:

DISTRIBUIÇÃO DOS FSE'S POR SEGMENTO

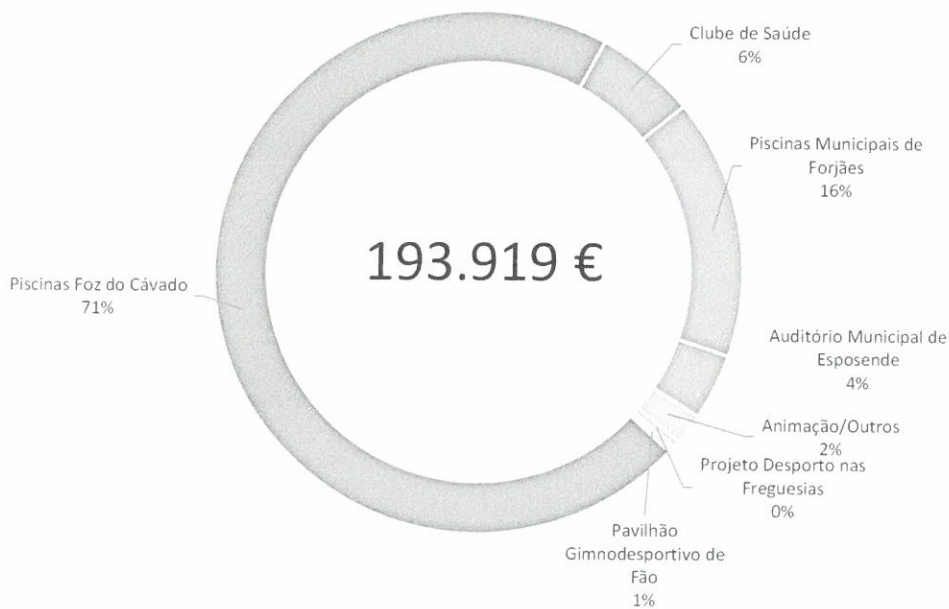


Fig. 5



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

FSE'S	30.09.2020 (real)	30.09.2020 (previsão)	Var % face previsão	30.09.2019 (real)	Var% face 3T 2019
SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	47.609 €	83.459 €	-43,0%	91.715 €	-48,1%
Publicidade	1.053 €	6.615 €	-84,1%	3.287 €	-68,0%
Trabalhos especializados	13.067 €	11.610 €	12,5%	9.633 €	35,6%
Honorários	26.529 €	50.000 €	-46,9%	72.442 €	-63,4%
Conservação e reparação ¹	6.147 €	9.660 €	-36,4%	3.588 €	71,3%
Outros	813 €	5.574 €	-85,4%	2.765 €	-70,6%
MATERIAIS:	25.851 €	33.666 €	-23,2%	44.854 €	-42,4%
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	818 €	4.485 €	-81,8%	1.218 €	-32,9%
Material de Escritório	1.876 €	1.831 €	2,4%	3.508 €	-46,5%
Produtos químicos	5.406 €	9.085 €	-40,5%	9.001 €	-39,9%
Conservação e reparação (materiais)	13.776 €	9.030 €	52,6%	22.356 €	-38,4%
Outros ...	3.977 €	9.235 €	-56,9%	8.771 €	-54,7%
ENERGIA E FLUÍDOS:	88.629 €	156.421 €	-43,3%	152.419 €	-41,9%
Eletricidade	41.544 €	68.253 €	-39,1%	63.072 €	-34,1%
Combustíveis	36.143 €	66.083 €	-45,3%	69.098 €	-47,7%
Água	10.942 €	22.085 €	-50,5%	20.249 €	-46,0%
DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	277 €	517 €	-46,4%	6.170 €	-95,5%
Deslocações e Estadas	263 €	405 €	-35,1%	6.170 €	-95,7%
Transporte de mercadorias	14 €	112 €	-87,1%	0 €	#DIV/0!
FORN. E SERVIÇOS DIVERSOS:	31.552 €	40.285 €	-21,7%	36.145 €	-12,7%
Rendas e Alugueres	3.316 €	5.800 €	-42,8%	1.582 €	109,6%
Comunicação	3.873 €	3.634 €	6,6%	3.343 €	15,9%
Seguros	8.853 €	8.328 €	6,3%	10.410 €	-15,0%
Limpeza, Higiene e Conforto	6.976 €	7.689 €	-9,3%	7.726 €	-9,7%
Outros...	8.533 €	14.835 €	-42,5%	13.083 €	-34,8%
TOTAL	193.919 €	314.349 €	-38,3%	331.303 €	-41,5%

Quadro 8

O desvio assinalado na rubrica de Fornecimentos e Serviços Externos (FSE's) face aos períodos homólogos de base comparativa, derivou do encerramento geral da atividade da empresa, durante 3 meses e da necessidade de ajustamento de alguns gastos em função da menor procura, nomeadamente do trabalho independente (Honorários). De igual modo, tendo em conta a situação económica difícil, foi estabelecido um rigoroso plano de redução de gastos, que se cingiram ao estritamente necessário e inadiável.

2.2 Gastos com o pessoal

Os gastos com o pessoal ascenderam a € 460 453. 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 36 trabalhadores, dos quais 4 em regime de contrato a termo resolutivo certo.

Atente-se a estrutura dos gastos com o pessoal:

ESTRUTURA DOS GASTOS COM O PESSOAL

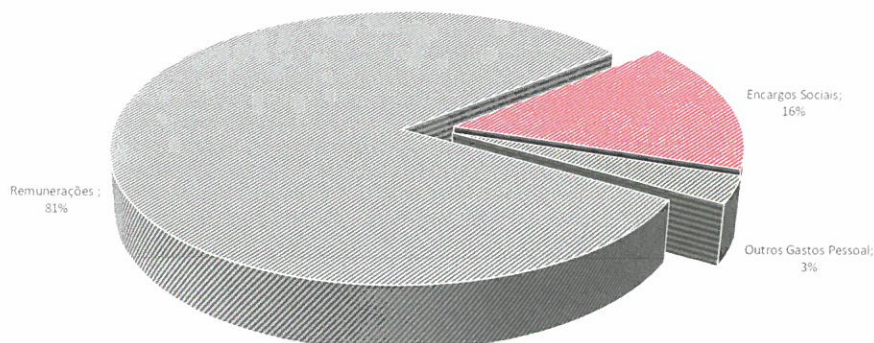


Fig. 6

Distribuição do pessoal por vínculo e segmento de atividade:

Segmento	Efetivo	Em regime de cedência	Contratado	Pessoal ao serviço em 30.09.2020
Piscinas Foz do Cávado	21	-1	2	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
Pavilhão Gimnodesportivo de Fão	1	-	1	2
TOTAL	35	-3	4	36

Quadro 9

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

Gastos com o Pessoal- Segmento de atividade	30.09.2020 (real)	30.09.2020 (previsão)	Var % face previsão	30.09.2019 (real)	Var% face 3T 2019
Piscinas Foz do Cávado	254.458 €	236.388 €	7,6%	282.310 €	-9,9%
Clube de Saúde	78.350 €	71.666 €	9,3%	68.768 €	13,9%
Piscinas Municipais Forjães	56.141 €	54.773 €	2,5%	61.065 €	-8,1%
Auditório Municipal Esposende	15.179 €	22.245 €	-31,8%	13.486 €	12,6%
Animação	18.874 €	22.635 €	-16,6%	20.348 €	-7,2%
Projeto Desporto nas Freguesias	10.388 €	9.577 €	8,5%	10.535 €	-1,4%
Pavilhão Gimnodesportivo de Fão	27.063 €	24.208 €	11,8%	- €	-
TOTAL	460.453 €	441.493 €	4,3%	456.510 €	0,9%

Quadro 10

Comparativamente ao período homólogo de 2019, os gastos com o pessoal registaram um aumento de 0.9 % que derivou das seguintes situações:

- i) **A crescer** - atualização anual da massa salarial em cerca de 2.43% (média) no início do ano;
- ii) **A crescer** – contratação de um técnico de exercício físico/diretor técnico para prestar serviços no Pavilhão Gimnodesportivo de Fão, em janeiro de 2020;
- iii) **A diminuir** – Adesão da empresa ao mecanismo de lay-off simplificado, nos termos do artigo 5.º do Decreto-Lei n.º 10-G/2020, de 26 de março, a partir do dia 11 de abril de 2020, com impacto nos salários acima dos 635 euros. (Neste regime, a remuneração devida ao trabalhador correspondia a dois terços do ordenado base, com o limite mínimo de 635.00, sendo 70% pago pela Segurança Social e 30% pela empresa).
- iv) **A diminuir** – Suspensão da atividade de bôcia com impacto direto nos gastos com o pessoal, nomeadamente trabalho extraordinário e deslocações)

Face às projeções para o período assinalou-se um hiato desfavorável) de 4.6% que deriva do facto de no valor real a 30.09.2020, estarem englobados 9 duodécimos do valor respeitante a férias, subsídio de férias e subsídio de natal, ao passo que na estimativa orçamental apenas estão refletidos os duodécimos correspondentes aos subsídios de férias e de natal. Efetuados os devidos ajustamentos, o desvio a considerar, entre remunerações e encargos, seria de € 34.575, pelo que, o desvio assinalado passaria de +4.3% para -3.5%.

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 € 50 104, representando cerca de 7% 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 3º trimestre do exercício.

Segmentos	30.09.2020 (real)	30.09.2020 (previsão)	Var % face previsão	30.09.2019 (real)	Var% 3T2019
Piscinas Foz do Cávado	26.829 €	32.292 €	-16,9%	27.524 €	-2,5%
Clube de saúde	15.772 €	19.703 €	-20,0%	18.337 €	-14,0%
Piscinas Municipais Forjães	7.117 €	8.196 €	-13,2%	6.650 €	7,0%
Auditório Municipal Esposende	107 €	124 €	-13,4%	106 €	1,6%
Animação	279 €	984 €	-71,6%	218 €	28,1%
Projeto Desporto nas Freguesias	- €	- €	-	22 €	-100,0%
Pavilhão Gimnodesportivo de Fão	- €	211 €	-100,0%	-	-
TOTAL	50.104 €	61.510 €	-18,5%	52.856 €	-5,2%

Quadro 11

2.4 – Gastos de financiamento

Os encargos financeiros suportados no período em apreço totalizaram € 156. Este montante refere-se, exclusivamente, a juros vencidos 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 2020 ascenderam a -€ 155 130, assinalando uma deterioração, comparativamente ao período homólogo de 2019, na ordem dos 508% (€ 193 091). Atente-se a sua origem por segmento de atividade/valência:



Fig. 7



02

Execução do Plano Anual de Investimento

No Plano de Investimentos para o exercício em curso foram inscritas ações no valor global de € 160 000. Até 30 de setembro de 2020 foram concretizados investimentos na ordem dos € 23 641, correspondendo a um grau de execução global na ordem dos 14.8%.

EXECUÇÃO DO INVESTIMENTO

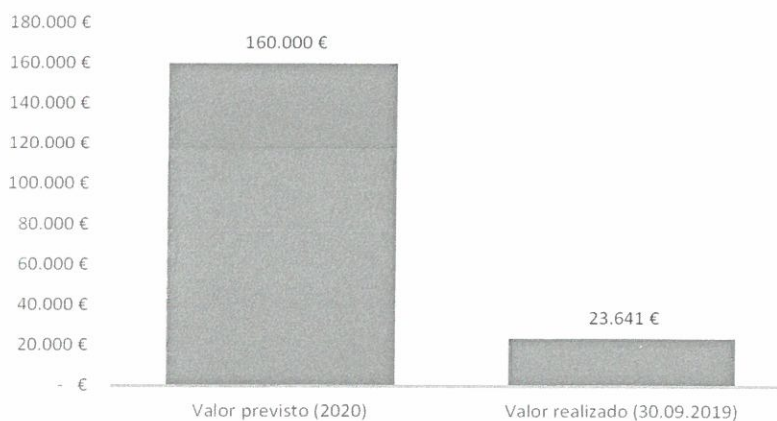


Fig. 8

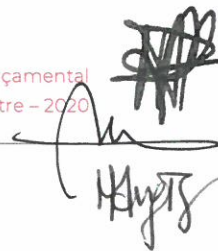
Registaram-se aumentos nas seguintes rubricas de imobilizado.

Imobilizado por naturezas	30.09.2020 (real)	% do valor realizado	Plano 2020	Grau de execução
ACTIVOS TANGÍVEIS	23.641 €	100,0%	160.000 €	14,8%
Edifícios e outras construções	13.276 €	56,2%	107.500 €	12,3%
Equipamento básico	10.000 €	42,3%	41.500 €	24,1%
Equipamento de transporte	-	-	5.000 €	100,0%
Equipamento Administrativo	-	-	1.500 €	-
Outros Ativos fixos tangíveis	366 €	1,5%	4.500 €	100,0%
ACTIVOS INTANGÍVEIS	-€	-	-€	-
Programas de Computador	-	-	- €	-
TOTAL	23.641 €	14,8%	160.000 €	14,8%

Quadro 12

Imobilizado por segmento/valência	30.09.2020 (real)	%	Previsto 2019	% de execução
ACTIVOS TANGÍVEIS	23.641 €	100,0%	160.000 €	14,8%
Edifícios e outras construções	13.276 €	56,2%	107.500 €	12,3%
Equipamento básico	10.000 €	42,3%	41.500 €	24,1%
Equipamento de transporte	-	-	5.000 €	-
Equipamento Administrativo	-	-	1.500 €	-
Outros Ativos fixos tangíveis	366 €	1,5%	4.500 €	8,1%
ACTIVOS INTANGÍVEIS	-€	-	-€	-
Programas de Computador	-	-	-	-
TOTAL	23.641 €	14,8%	160.000 €	14,8%

Quadro 13



Handwritten signature and stamp in the top right corner.

03

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 2020 ficou bastante aquém das previsões para o período, facto totalmente relacionado com a atual conjuntura epidemiológica vivida que tem fustigado totalmente algumas atividades económicas, como é o caso dos espaços de lazer e da prática de exercício físico.

Apesar de no início do ano de 2020 a empresa ter registado um crescimento do seu volume de negócios de dois dígitos, o confinamento geral obrigatório e a suspensão de toda a sua atividade entre março e junho tiveram um impacto muito significativo nas contas, que nem o verão conseguiu atenuar, uma vez que, mesmo de portas abertas, os constrangimentos, nomeadamente a lotação e a interdição dos serviços mais atrativos, mantiveram-se. A Esposende 2000 fez de tudo, dentro e fora de portas, para incutir novas dinâmicas nos serviços prestados e garantir segurança e confiança aos utilizadores.

No final do trimestre em apreço, face aos valores inscritos nos mapas de gestão previsional, os rendimentos operacionais assinalavam um desvio negativo de 328 313 euros (36.5%) contra um desvio favorável dos gastos na ordem dos 111 633 euros (-13.3%). Já comparativamente ao período homólogo do exercício transato, os rendimentos operacionais registaram um decréscimo de 35.3% (310 668 euros) ao passo que os gastos operacionais se desagravaram em cerca de 14% (117 577 euros). Os resultados operacionais (antes de impostos) ascenderam a € - 155 130,15, assinalando uma forte deterioração face a igual período de 2019. Esta situação tenderá ainda a agravar-se à data de balanço com o acerto do valor do Contrato Programa, de acordo com a métrica definida.


No que concerne ao Investimento, até 30.09.2019, a entidade concretizou ações no valor de € 23.641, correspondendo a um grau de execução de 14.8%. O baixo grau de execução está associado à estagnação da atividade operacional, que teve, entre outros, o efeito de a empresa não conseguir libertar recursos financeiros da atividade operacional para o investimento. Aliás, a empresa teve mesmo de se socorrer da banca para constituir uma almofada de impacto que lhe permita cumprir as suas obrigações até à data de aprovação das contas.

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

Esposende, 2 de novembro de 2020.

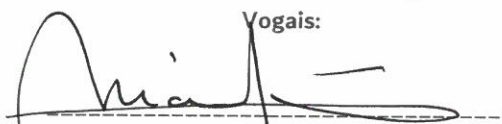
O Conselho de Administração

Presidente:



(António Maranhão Peixoto, Dr.)

Vogais:



(Mário Rui Pereira Ferreira Neiva Losa, Dr.)



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



Handwritten signature and initials in black ink, located in the top right corner of the page.

04

Demonstrações Financeiras

1. Balanço em 30.09.2020

Rubricas	NOTAS	30.09.2020	31.12.2019	Var%
ACTIVO				
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis	7, 8	612.841,07 €	636.984,64 €	-3,8%
Propriedades de Investimento				
Goodwill				
Ativos Intangíveis	6	34.521,67 €	42.778,15 €	-19,3%
Investimentos em curso			- €	
Ativos biológicos				
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial				
Outros investimentos financeiros		5.141,13 €	3.899,02 €	31,9%
Créditos a receber				
Ativos por impostos diferidos				
		652.503,87 €	683.661,81 €	-4,6%
Ativo corrente				
Inventários	10	9.581,34 €	22.253,75 €	-56,9%
Ativos biológicos				
Clientes		24.777,38 €	14.865,37 €	66,7%
Estado e outros entes públicos		5.798,73 €	6.120,62 €	-5,3%
Capital Subscrito e não realizado				
Outros créditos a receber		4.486,60 €	81.736,83 €	-94,5%
Diferimentos			155,62 €	-100,0%
Ativos financeiros detidos para negociação				
Outros ativos financeiros				
Ativos não correntes detidos para venda				
Caixa e depósitos bancários	4	19.375,37 €	183.705,55 €	-89,5%
		64.019,42 €	308.837,74 €	-79,3%
Total do ativo		716.523,29 €	992.499,55 €	-27,8%

Quadro 14

Rubricas	NOTAS	30.09.2020	31.12.2019	Var.%
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		44.490,24 €	43.886,20 €	1,4%
Outras reservas		180.748,43 €	175.312,11 €	3,1%
Resultados transitados		2.384,70 €	7.001,74 €	-65,9%
Excedentes de revalorização				
Ajustamentos /outras variações no capital próprio		212.009,18 €	231.661,68 €	-8,5%
Resultado líquido do período		- 152.056,20 €	41.355,19 €	-467,7%
Interesses que não controlam		- €	- €	
Total do Capital Próprio		387.576,35 €	599.216,92 €	-35,3%
PASSIVO				
Passivo não corrente				
Provisões				
Financiamentos obtidos	9	- €	8.349,05 €	-100,0%
Responsabilidade por benefícios pós-emprego				
Passivos por impostos diferidos		43.226,57 €	47.843,61 €	100,0%
Outras dívidas a pagar				
		43.226,57 €	56.192,66 €	-23,1%
Passivo Corrente				
Fornecedores		33.982,66 €	56.000,02 €	-39,3%
Adiantamentos de clientes				
Estado e outros entes públicos		23.161,74 €	46.299,99 €	-50,0%
Financiamentos obtidos	9	1.478,27 €	1.894,12 €	-22,0%
Outras dívidas a pagar		218.242,68 €	214.060,82 €	2,0%
Diferimentos		8.855,02 €	18.835,02 €	-53,0%
Passivos financeiros detidos para negociação				
Outros passivos financeiros				
Passivos não correntes detidos para venda				
		285.720,37 €	337.089,97 €	-15,2%
Total do Passivo		328.946,94 €	393.282,63 €	-16,4%
Total do Capital Próprio e do Passivo		716.523,29 €	992.499,55 €	-27,8%

Quadro 15

2. Demonstração dos Resultados por naturezas em 30.09.2020

	NOTAS:	PERÍODO		Var. %
		30.09.2020	30.09.2019	
Vendas e serviços prestados		273.578,79 €	655.250,24 €	-58,2%
Subsídios à exploração		240.973,39 €	165.000,00 €	46,0%
Ganhos/perdas imputados a subsidiárias, associadas e empreend. conjun				
Varição nos inventários de produção				
Trabalhos para a própria entidade				
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas			-169,00 €	-100,0%
Fornecimentos e serviços externos		-193.919,03 €	-331.302,86 €	-41,5%
Gastos com o pessoal	11	-460.453,11 €	-456.510,25 €	0,9%
Imparidade de inventários (perdas/reversões)				
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		1.019,42 €		
Provisões (aumentos/reduções)				
Imparidades de activos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)				
Aumentos / reduções de justo valor				
Outros rendimentos		54.467,54 €	60.456,49 €	-9,9%
Outros gastos		-20.693,32 €	-1.907,64 €	984,8%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-105.026,32 €	90.816,98 €	-215,6%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-50.103,83 €	-52.856,18 €	-5,2%
Imparidade de activos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			0,00 €	
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		- 155.130,15 €	37.960,80 €	-508,7%
Juros e rendimentos similares obtidos			57,90 €	0,0%
Juros e gastos similares suportados		-155,74 €	-254,24 €	-38,7%
Resultado antes de Impostos		- 155.285,89 €	37.764,46 €	-511,2%
Imposto sobre o rendimento do período		3.229,69 €	3.590,73 €	-10,1%
Resultado Líquido do período		- 152.056,20 €	41.355,19 €	-467,7%
Resultado das actividades 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				

Quadro 16