



INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

2016 – 2018





5
H

Instrumentos de Gestão Previsional 2016 - 2018

I. Apresentação e enquadramento

O processo de elaboração dos instrumentos de gestão previsional da GesLoures, E.M. para o ano de 2015 acontece quando ainda decorre o período de atividade da empresa comumente designado por *início de época*, e cujo resultado é muito importante para avaliar a evolução da atividade da empresa, e, por maioria de razão, para fundamentar a elaboração dos instrumentos de gestão previsional para os anos seguintes.

De todo o modo, e sem prejuízo daquela contingência, é possível perspetivar que o ano de 2015 cumprirá na generalidade as orientações estratégicas definidas pela entidade pública participante e os objetivos enunciados nos instrumentos de gestão previsional para 2015, considerada já a revisão operada, em virtude da aprovação pelos órgãos municipais, do contrato programa para o ano de 2015.

A GesLoures apresenta pela primeira os seus documentos previsionais elaborados com um horizonte de três anos (2016-2018), o que certamente contribuirá para uma maior capacidade de planeamento da empresa, e também da entidade pública participante, o Município de Loures.

II. Plano de atividades

O plano de atividades da GesLoures para o triénio 2016 - 2018 continua a assumir como objetivo central a melhoria da sustentabilidade da atividade da empresa, mantendo e reforçando a qualidade do serviço público prestado à comunidade.

Sendo concluída em 2015 a revisão de todos os contratos de fornecimento, e estando a ser alcançadas reduções significativas nos respetivos custos, sem prejuízo de ser continuada uma política de análise permanente do mercado com vista à obtenção das melhores condições, no ano de 2016 deverá ser dada prioridade à consolidação da organização interna e à inovação na oferta de serviços à comunidade.

1. A atividade técnico-pedagógica

O cumprimento do objetivo de serviço público de promover a frequência dos equipamentos públicos pelo maior número de munícipes depende de uma aposta constante na inovação e na qualidade, respondendo em cada momento aos interesses e disponibilidade da comunidade na prática da atividade física e desportiva.



Piscinas Municipais
Loures • Portela • Santa Iria de Azóia
Santo António dos Cavaleiros



5

dt

Neste contexto, no ano de 2016 serão criadas novas atividades e modalidades de frequência, e deverá ser intensificada, na medida das capacidades da empresa, a tendência já iniciada em 2014 e em 2015, de redução dos preços da frequência das Piscinas Municipais.

No plano desportivo, o ano de 2016 será marcado pelos Jogos Olímpicos e Paralímpicos a realizar no Rio de Janeiro, continuando a GesLoures a perspetivar contribuir para a representação portuguesa nos Jogos Paralímpicos, cumprindo uma tradição de duas décadas.

Internamente, constituirá objetivo e motivação lutar pela revalidação do título de campeã nacional de natação sincronizada, e, na área da natação pura, continuar o esforço de reconstrução de uma equipa que espelhe a dimensão e a qualidade da Escola de Natação da GesLoures.

A GesLoures prevê realizar e/ou participar nas atividades constantes do anexo II – calendário de atividades desportivas.

A par dos campeonatos nacionais de Verão, os Festivais de Natação 2016 constituirão um momento importante da atividade da empresa, na perspetiva de partilha com a comunidade do trabalho realizado durante a época.

2. Atividades de suporte

2.1. Área administrativa e financeira

Os objetivos principais a prosseguir nesta área continuam a ser os de garantir a continuidade, fiabilidade e integridade das operações e registos, e contribuir para a eficácia e para a eficiência operacional da empresa, quer através da modernização de circuitos e procedimentos internos quer através da prossecução de uma adequada política de compras.

2.2. Área de atendimento e serviço a clientes

Constitui objetivo muito importante nesta área continuar o trabalho que vem sendo realizado de alteração da visão do serviço, fazendo-a evoluir de uma perspetiva eminentemente administrativa para uma perspetiva de serviço e atenção ao cliente, através de formação e disponibilização de novas ferramentas, designadamente informáticas, de trabalho.

2.3. Marketing e comunicação

Depois do grande investimento feito nesta área nos anos de 2014 e 2015, constitui objetivo para 2016 otimizar os meios entretanto criados, com vista a um aumento de eficiência na comunicação interna e externa.



2.4. Concessões

Na sequência da avaliação de todas as concessões sob gestão da GesLoures, encontram-se em pleno funcionamento todas os equipamentos sob gestão da GesLoures, constantes do anexo I.

No triénio perspectiva-se continuar a acompanhar, monitorizar, e avaliar as explorações, procurando garantir o seu normal funcionamento.

III. Demonstração de resultados previsional

A situação económica e financeira do País e o quadro de referência das famílias e empresas, em matéria de emprego, rendimentos e carga fiscal, não apresenta alterações significativas face ao ano anterior.

Mantém-se portanto válido o enquadramento feito em sede de instrumentos previsionais para 2015, de manutenção de fatores que continuarão a ser fortemente penalizadores para a atividade da empresa, designadamente em matéria de desemprego, de reduções remuneratórias para todo o universo da Administração Pública e dos setores empresariais públicos, de cortes nas pensões e reformas, a par de uma carga fiscal muito elevada, constituindo este quadro uma fortíssima contingência sobre o objetivo de aumento de receitas.

Neste quadro, manter em 2016 o nível de frequência dos equipamentos e de receita associada constituirá, desde logo, um enorme desafio.

No planos dos custos perspectiva-se a obtenção de reduções marginais em fornecimentos já renegociados (eletricidade, gás, serviços de internet, fornecimento de produtos químicos, etc), e uma redução mais significativa nos custos com comunicações fixas e móveis, decorrente da execução do contrato trianual recentemente adjudicado em agrupamento de entidades adjudicantes (com o Município de Loures, os SIMAR Loures e Odivelas e a Loures Parque).

Assim, na elaboração do orçamento da GesLoures para o triénio foram considerados os recursos necessários para que a empresa possa prosseguir os objectivos que se propõe atingir, segundo critérios de prudência, e que assenta nos seguintes pressupostos:

Rendimentos:

- Celebração de contratos programa com a entidade pública participante:
 - 2016: 585.000,00€
 - 2017: 580.000,00€
 - 2018: 575.000,00€
- Aumento residual dos proveitos originados pelas prestações de serviço;



- Manutenção, na generalidade, dos preços e tarifas vigentes, sem prejuízo de continuarem a ser promovidos ajustamentos em baixa de alguns preços, à semelhança do ocorrido em 2014 e em 2015;
- Celebração de contrato de prestação de serviços com o Município de Loures, para o desenvolvimento do projeto de hidrocinesioterapia;
- Aumento dos proveitos originados pelas concessões, conforme previsto nos respetivos contratos.

Gastos:

- Custos com pessoal com aplicação de redução remuneratória, a partir dos rendimentos iguais ou superiores a € 1.500,00, em 60% da redução vigente nesta data;
- Valor do subsídio de refeição considerado: €6.32 para trabalhadores admitidos até julho de 2011 e € 4.27 para os restantes;
- Implementação de medidas pontuais de reorganização e reafetação de recursos humanos;
- Redução global nos gastos com Fornecimentos e Serviços Externos, com particular incidência na redução nas rubricas de comunicações, eletricidade e gás.

IV. Estimativa das operações financeiras com o Estado e as Autarquias Locais

Os Instrumentos de Gestão Previsional prevêem a celebração de contratos programas no triénio de:

- 2016: 585.000,00€;
- 2017: 580.000,00€;
- 2018: 575.000,00€.

V. Planos de investimento anuais e plurianuais e respetivas fontes de financiamento

O plano de investimento plurianual integra valores de 22.102,00€ (2016), 18.130,00€ (2017), e 8.750,00€ (2018), e será financiado por receitas próprias.

Santo António dos Cavaleiros, 13 de outubro de 2015

O Conselho de Administração

Paulo Jorge Piteira Leão

Carlos Manoel Viana da Cunha Luz

Paula Cristina Florência Nobre Pontes



ANEXO I

Lista dos equipamentos sob gestão da GesLoures, com a referência, em rodapé, aos que não estão em gestão direta:

- Piscina Municipal de Loures;
- Piscina Municipal de Santo António dos Cavaleiros;
- Piscina Municipal de Santa Iria de Azóia;
- Piscina Municipal da Portela;
- Parque Desportivo de Sacavém¹;
- Cafetaria da Piscina Municipal de Loures²;
- Cafetaria da Piscina Municipal de Santa Iria de Azóia³;
- Cafetaria da Piscina Municipal de Santo António dos Cavaleiros⁴;
- Cafetaria do Castelo de Pirescoxe⁵;
- Cafetaria do Museu Municipal da Quinta do Conventinho⁶.

1 Contrato de exploração com vigência até 30-09-2018

2 Contrato de exploração com vigência até 01-06-2018

3 Contrato de exploração com vigência até 04-06-2018

4 Contrato de exploração com vigência até 14-04-2018

5 Contrato de exploração com vigência até 31-05-2018

6 Contrato de exploração com vigência até 31-07-2016

ANEXO II

Calendário de atividades desportivas

Natação Pura

janeiro

- Torneio preparação (17 janeiro);
- Festival de janeiro da Associação de Natação de Lisboa - (23 e 24 de janeiro);
- Festival Regional de Clubes de Cadetes - (30 e 31 janeiro).

fevereiro

- Meeting Internacional de Lisboa - (6 e 7 de fevereiro);
- Festival de fevereiro da GesLoures - (14 de fevereiro);
- Torregi - Torneio de Cadetes 2B - (20 e 21 de fevereiro);
- Campeonato de Inverno de Lisboa – (26, 27 e 28 fevereiro);
- Festival de fevereiro da GesLoures - (14 de fevereiro);
- Campeonato Nacional de Longa Distância, fase apuramento - (28 de fevereiro).

março

- Campeonato Regional de Infantis - (4, 5, e 6 de março);
- Campeonato Nacional Juvenis Junior e Sénior - (11, 12 e 13 de março);
- Campeonato Zonal de Infantis - (18, 19 e 20 de março).

abril

- Campeonato Nacional de Longa Distância (Fase final) - (10 de abril);
- Torneio Regional de Clubes de Infantis - (16 e 17 de abril);
- Torneio Nadador Completo de Cadetes - (23 e 24 de abril).

maio

- Festival de maio - (1 de maio);
- Torneio Nadador Completo de Infantis e Juvenis - (7 e 8 maio);
- Regional Fundo e meio Fundo Cadetes – (14 e 15 maio);
- Torneio de Preparação de Absolutos - (21 e 22 de maio);
- Torneio do Clube de Futebol “Os Belenenses” - (a definir);
- Campeonato Nacional de Águas Abertas - (29 de maio);
- Meeting de Coimbra - (28 e 29 de maio).

junho

- Torregi - Torneio de Cadetes 3A - (4 e 5 de junho);
- Festival de junho- (10 de junho);
- Meeting de Xira - (11 e 12 de junho);
- Torneio do Sport Algés e Dafundo - (a definir);
- Campeonato Regional de Infantis / absolutos - (30 de Junho, 1,2,3 julho).

julho

- Festival Regional de Verão de Cadetes - (9 e 10 de julho);
- Campeonatos Nacionais de Infantis - (15, 16 e 17 julho);
- Campeonatos Nacionais de Juvenis e Absolutos - (21, 22, 23 e 24 de julho).

agosto

- Campeonato Nacional de Águas Abertas 5 Km - (a definir).

outubro

- Festival de Abertura de Absolutos - (a definir);
- Festival de Abertura de Infantis - (a definir).

novembro

- Festival de Abertura de Cadetes - (a definir);
- Festival de novembro - (a definir);
- Torneio de Fundo de Infantis e Juvenis - (a definir);
- Campeonato Regional de Juvenis e Absolutos de Piscina Curta - (a definir).

dezembro

- Torregi - Torneio de Cadetes 1 - (a definir);
- Campeonatos Zonais de Juvenis - (a definir);
- Campeonatos Nacionais de Absolutos - (a definir);
- Campeonato Nacioanal de Clubes – (a definir).

Natação Sincronizada

janeiro

- Campeonato Zonal de Figuras de Natação Sincronizada - (a definir).

março

- Lisboa Sincro - (a definir).

abril

- Campeonato Nacional de Inverno de Natação Sincronizada - (10, 11 e 12 de abril).

junho

- Campeonato Zonal de Natação Sincronizada - (a definir).

julho

- Campeonato nacional de verão de natação sincronizada - (10, 11 e 12 de julho).

Natação Adaptada

Março

- Campeonato Nacional de Inverno de Natação Adaptada - (a definir).

junho

- Campeonato Nacional de verão de natação adaptada - (a definir).

BALANÇO
Instrumentos de Gestão Previsional 2016 - 2018

(Unid. Euros)

RUBRICAS	2018	2017	2016	2015 (Revisão)
	ACTIVO			
Activo Não Corrente				
Activos Fixos Tangíveis	2,955,693.26	3,026,864.02	3,088,471.74	3,145,751.78
Activos Intangíveis	0.00	0.00	433.04	1,471.76
Outros Activos Financeiros	1,036.16	777.12	518.08	259.04
Activos por Impostos Diferidos	15,251.96	17,586.45	19,519.52	21,250.24
Sub-Total	2,971,981.38	3,045,227.59	3,108,942.38	3,168,732.82
Activo Corrente				
Inventários	23,862.96	20,362.96	12,862.96	16,362.96
Clientes	35,584.61	31,538.66	29,538.66	24,538.66
Adiantamentos a Fornecedores	0.00	0.00	0.00	0.00
Estado e Outros Entes Públicos	38,604.31	37,104.31	34,604.31	33,104.31
Outras Contas a Receber	205,107.54	223,107.54	243,107.54	271,494.20
Diferimentos	21,536.81	16,536.81	11,536.81	11,588.81
Outros Activos Financeiros	0.00	0.00	0.00	0.00
Caixa e Depósitos Bancários	14,378.97	10,840.22	37,209.34	33,471.27
Sub-Total	339,075.20	339,490.50	368,859.62	390,560.21
Total do Activo	3,311,056.58	3,384,718.09	3,477,802.00	3,559,293.02
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO				
Capital Próprio				
Capital realizado	3,562,000.00	3,562,000.00	3,562,000.00	3,562,000.00
Ações (Quotas) Próprias	0.00	0.00	0.00	0.00
Outras Variações de Capital Próprio	30,767.05	30,767.05	30,767.05	30,767.05
Reservas Legais	23,566.05	23,566.05	23,566.05	23,566.05
Outras Reservas	2,772.79	2,772.79	2,772.79	2,772.79
Resultados Transitados	-1,102,345.24	-1,106,483.54	-1,109,220.35	-1,116,841.97
Sub-Total	2,516,760.65	2,512,622.35	2,509,885.54	2,502,263.92
Resultado Líquido do Período	6,918.48	4,138.30	2,736.81	7,621.62
Total do Capital Próprio	2,523,679.14	2,516,760.65	2,512,622.35	2,509,885.54
PASSIVO				
Passivo não Corrente				
Provisões	3,817.90	4,397.90	4,977.90	5,567.90
Sub-Total	3,817.90	4,397.90	4,977.90	5,567.90
Passivo Corrente				
Fornecedores	124,580.92	139,580.92	149,580.92	167,739.32
Adiantamentos de Clientes	0.00	0.00	0.00	0.00
Estado e Outros Entes Públicos	61,962.82	70,462.82	72,962.82	77,962.82
Financiamentos Obtidos	345,000.00	395,000.00	445,000.00	495,000.00
Outras Contas a Pagar	238,590.13	248,590.13	274,090.13	277,590.13
Diferimentos	13,425.67	9,925.67	18,567.88	25,547.31
Outros Passivos Financeiros	0.00	0.00	0.00	0.00
Sub-Total	783,559.54	863,559.54	960,201.75	1,043,839.58
Total do Passivo	787,377.44	867,957.44	965,179.65	1,049,407.48
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO	3,311,056.58	3,384,718.09	3,477,802.00	3,559,293.02

O Técnico Oficial de Contas

Artur Jung

Artur Jung

O Conselho de Administração

Paulo Jorge Piteira Leão

Paulo Jorge Piteira Leão

Carlos Manoel Viana da Cunha Luz

Carlos Manoel Viana da Cunha Luz

Paula Cristina Florência Nobre Pontes

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA
Instrumentos de Gestão Previsional 2016 - 2018

(em Reais mil)

RENDIMENTOS E GASTOS	2018	2017	2016	2015 (Revisão TGP)
Descrição				
Vendas	6.900,00		6.850,00	7.264,34
Prestação de Serviços	2.037,612.50		2.023.424,25	1.975.814,41
Subsídios e Exploração	575.000,00		580.000,00	590.312,00
Custos das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	-17.934,87		-17.756,86	-18.301,62
Fornecimentos e Serviços Externos	-1.102.901,90	-1.107.901,90	-1.113.001,90	-1.158.644,49
Gastos com o Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00
Remunerações dos Órgãos Sociais	-1.190.004,86	-1.179.390,34	-1.171.492,00	-1.153.004,98
Remunerações do Pessoal	-238.332,08	-217.500,82	-236.908,55	-219.823,76
Encargos sobre Remunerações	-12.270,67	-12.419,71	-12.545,16	-12.699,87
Seguros de Acidentes de Trabalho e de Doenças Profissionais	0,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.437,50
Outros Gastos com o Pessoal	-1.440.607,61	-1.431.310,84	-1.422.643,71	-1.407.966,11
Impunidade de Investições (perdas / reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00
Impunidade de Dívidas a receber (perdas / reversões)	830,00	830,00	830,00	1.171,15
Provisões (aumentos / reduções)	0,00	0,00	0,00	0,00
Impunidade de Investimentos não depreciáveis / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumentos / Reduções de Justo Valor	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Rendimentos e Custos	85.234,75	83.473,97	81.768,42	168.669,28
Outros Gastos e Perdas	-29.034,34	-31.634,34	-30.384,34	-32.077,05
Resultados antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos	115.098,54	113.981,17	114.891,06	126.271,91
Gastos / Reversões de Depreciação e de Amortização	-79.920,76	-80.170,76	-80.420,76	-80.786,23
Impunidade de Investimentos Depreciáveis / Amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados Operacional (antes de Gastos de Financiamento e Impostos)	35.177,78	33.810,41	33.670,30	45.485,68
Juros e Rendimentos Similares Obtidos	120,00	120,00	120,00	226,46
Juros e Gastos similares Suporados	-21.463,79	-22.475,17	-23.514,71	-31.939,33
Resultados antes de Impostos	13,993,99	11.455,23	10.256,09	13.772,75
Imposto sobre o Resultado do Período	-6.913,51	-7.319,93	-7.519,29	-6.151,13
Resultado Líquido do Período	6.918,48	4.135,30	2.736,81	7.621,62

O Titular Oficial de Contas

Anna Penha
Anna Fung

O Conselho de Administração

Carlos F. L. S.

Paulo Jorge Pereira Leão - Carlos Manoel Viana de Cunha Lira - Paulo Cristina Florêncio Nobre Pavesi

15

PLANO DE INVESTIMENTOS
Instrumentos de Gestão Previsional 2016 - 2018

(Unid. Euros)

DESCRIÇÃO	LOCAL DE INVESTIMENTO				
		2016	2017	2018	TOTAL
1. Equipamento Básico					
Equipamentos					
Bombas	L/SAC/SIA/PTL	5,000.00	5,000.00	5,000.00	15,000.00
Controlador de Cloro e PH	SIA	3,852.00	0.00	0.00	3,852.00
Aspirador	PTL/SIA	3,000.00	3,000.00	0.00	6,000.00
Equipamento de Ginásio	SAC	8,000.00	5,000.00	0.00	13,000.00
Sub- total		19,852.00	13,000.00	5,000.00	37,852.00
2. Ferramentas e Utensílios					
Diversas		1,500.00	750.00	750.00	3,000.00
Sub- total		1,500.00	750.00	750.00	3,000.00
3. Equipamento Administrativo					
Mobiliário	L/SAC/SIA/PTL	750.00	4,380.00	3,000.00	8,130.00
Sub- total		750.00	4,380.00	3,000.00	8,130.00
4. Outros					
Sub- total		0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL		22,102.00	18,130.00	8,750.00	48,982.00

O Conselho de Administração


Paulo Jorge Pereira Leão


Carlos Manoel Viana da Cunha Luz

Paula Cristina Florência Nobre Pontes

Demonstração de Capital Próprio
Instrumentos de Gestão Previsional 2016 - 2018

DESCRIÇÃO	Notas	Capital Próprio atribuído aos detentores do capital da empresa-mãe										Total do Capital Próprio
		Capital realizado	Ações (Quotas) Próprias	Outros Instrumentos de Capital Próprio	Prêmios de Emissão	Reservas Legais	Outras Reservas	Resultados Transferidos	Excedentes de Revalorização	Outras Variações de Capital Próprio	Resultado Líquido do Período	
1	Posição no início do Período 2015	3.582.000,00	0,00	0,00	0,00	23.566,05	2.772,79	-1.133.843,08	0,00	30.787,05	-243.335,12	2.241.927,69
	Alterações no Período											
	Primeira adoção de novo referencial contábilístico											
	Diferenças de Políticas Contábilísticas											
	Diferenças de Conversão de Demonstrações Financeiras											
	Realização do Excedente de Revalorização de Ativos Tangíveis e Intangíveis							24.349,11			243.335,12	0,00
	Excedentes de Revalorização de Ativos Tangíveis e Intangíveis e respectivas variações							-243.335,12				
	Ajustamentos por impostos diferidos											
	Outras Alterações reconhecidas no Capital Próprio											
2	Resultado Líquido no Período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	243.335,12	24.349,11
3	Resultado Integral											7.621,62
4=2+3												7.621,62
	Operações com Detentores de Capital no Período											
	Realizações de Capital											
	Realização de Prêmios de Emissão											
	Distribuições											
	Entradas para Cobertura de Perdas											
	Outras Operações											
5	Posição no fim do Período 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235.087,12	0,00	0,00	0,00	0,00
6=1+2+3+5		3.582.000,00	0,00	0,00	0,00	23.566,05	2.772,79	-1.118.541,97	0,00	30.787,05	7.621,62	2.509.885,54

DESCRIÇÃO	Notas	Capital Próprio atribuído aos detentores do capital da empresa-mãe										Total do Capital Próprio
		Capital realizado	Ações (Quotas) Próprias	Outros Instrumentos de Capital Próprio	Prêmios de Emissão	Reservas Legais	Outras Reservas	Resultados Transferidos	Excedentes de Revalorização	Outras Variações de Capital Próprio	Resultado Líquido do Período	
6	Posição no início do Período 2016	3.582.000,00	0,00	0,00	0,00	23.566,05	2.772,79	-1.118.841,97	0,00	30.787,05	7.621,62	2.509.885,54
	Alterações no Período											
	Primeira adoção de novo referencial contábilístico											
	Diferenças de Políticas Contábilísticas											
	Diferenças de Conversão de Demonstrações Financeiras											
	Realização do Excedente de Revalorização de Ativos Tangíveis e Intangíveis											
	Excedentes de Revalorização de Ativos Tangíveis e Intangíveis e respectivas variações											
	Ajustamentos por impostos diferidos											
	Outras Alterações reconhecidas no Capital Próprio											
7	Resultado Líquido no Período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.621,62	0,00	0,00	-7.621,62	0,00
8	Resultado Integral											2.736,81
9=7+8												2.736,81
	Operações com Detentores de Capital no Período											
	Realizações de Capital											
	Realização de Prêmios de Emissão											
	Distribuições											
	Entradas para Cobertura de Perdas											
	Outras Operações											
10	Posição no fim do Período 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6+7+8+10		3.582.000,00	0,00	0,00	0,00	23.566,05	2.772,79	-1.109.220,35	0,00	30.787,05	2.736,81	2.512.622,35

Demonstração de Capital Próprio
Instrumentos de Gestão Previsional 2016 - 2018

DESCRIÇÃO	Notas	Capital Próprio atribuído aos detentores do capital da empresa-mãe										Interesses Minoritários	Total do Capital Próprio
		Capital realizado	Acções (Quotas) Próprias	Outros Instrumentos de Capital Próprio	Prêmios de Emissão	Reservas Legais	Outras Reservas	Resultados Transferidos	Excedentes de Revalorização	Outras Variações de Capital Próprio	Resultado Líquido do Período		
Posição no Início do Período 2017	6	3.552,000.00	0.00	0.00	0.00	23,566.05	2,772.79	-1,109,220.35	0.00	30,767.05	2,736.81	2,512,822.35	
Alterações no Período													
Primeira adopção de novo referencial contabilístico													
Diferenças de Políticas Contabilísticas													
Diferença de Convénio de Demonstrações Financeiras													
Realização do Excedente de Revalorização de Activos Fijos Tangíveis e Intangíveis								2,736.81	0.00	0.00	-2,736.81	0.00	
Excedentes de Revalorização de Activos Fijos Tangíveis e Intangíveis e respectivas variações								2,736.81	0.00	0.00	-2,736.81	0.00	
Ajustamentos por impostos diferidos													
Outras Alterações reconhecidas no Capital Próprio													
Resultado Líquido no Período	7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,736.81	0.00	
Resultado Integral	8										4,136.30	0.00	
Operações com Detentores de Capital no Período	9-7-8										1,401.50	0.00	
Realizações de Capital													
Realização de Prêmios de Emissão													
Distribuições													
Entradas para Cobertura de Perdas													
Outras Operações													
Posição no Fim do Período 2017	9-7-8-10	3,552,000.00	0.00	0.00	0.00	23,566.05	2,772.79	-1,106,483.54	0.00	30,767.05	4,136.30	2,518,760.85	

DESCRIÇÃO	Notas	Capital Próprio atribuído aos detentores do capital da empresa-mãe										Interesses Minoritários	Total do Capital Próprio
		Capital realizado	Acções (Quotas) Próprias	Outros Instrumentos de Capital Próprio	Prêmios de Emissão	Reservas Legais	Outras Reservas	Resultados Transferidos	Excedentes de Revalorização	Outras Variações de Capital Próprio	Resultado Líquido do Período		
Posição no Início do Período 2018	6	3,562,000.00	0.00	0.00	0.00	23,566.05	2,772.79	-1,106,483.54	0.00	30,767.05	4,136.30	2,518,760.85	
Alterações no Período													
Primeira adopção de novo referencial contabilístico													
Diferenças de Políticas Contabilísticas													
Diferença de Convénio de Demonstrações Financeiras													
Realização do Excedente de Revalorização de Activos Fijos Tangíveis e Intangíveis													
Excedentes de Revalorização de Activos Fijos Tangíveis e Intangíveis e respectivas variações													
Ajustamentos por impostos diferidos													
Outras Alterações reconhecidas no Capital Próprio													
Resultado Líquido no Período	7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,136.30	0.00	
Resultado Integral	8										6,918.48	0.00	
Operações com Detentores de Capital no Período	9-7-8										2,780.18	0.00	
Realizações de Capital													
Realização de Prêmios de Emissão													
Distribuições													
Entradas para Cobertura de Perdas													
Outras Operações													
Posição no Fim do Período 2018	6-7-8-10	3,562,000.00	0.00	0.00	0.00	23,566.05	2,772.79	-1,102,345.24	0.00	30,767.05	6,918.48	2,523,879.14	

O Técnico Oficial de Contas

Amor Fung
Amor Fung

O Conselho de Administração

Paulo Jorge Pereira Leão
Paulo Jorge Pereira Leão

Carlos Manuel Viana da Cunha Lusa Paulo Cristina Florência Sobrer Pontes

Instrumentos de Gestão Previsional 2016 - 2018
Orçamento de Tesouraria

2016

(unid. Euros)

DESCRICOÃO	JAN.	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
Disponib. Inicial (Cx + Dep. Ordem)	33.471,27	57059,95	118396,80	93505,28	43669,98	32206,18	13563,00	8926,86	27817,79	37425,99	15517,37	26210,65	
1. Mecanismos de Exploracão													
Venda Mercadorias e Materias	1110,51	522,42	719,61	699,76	820,09	572,60	709,48	410,64	599,63	1045,81	672,75	551,06	8434,35
Clientes (financiacões)	10944,96	10022,70	10038,90	10453,16	10497,47	10186,54	2648,12	1041,21	430,56	9840,00	9840,00	9840,00	90383,55
Inscricões/Removicões (financiacões)	403,80	240,00	584,73	719,70	847,20	277,55	1933,88	1933,88	1933,88	9594,00	1287,81	153,75	16417,82
Inscricões/Removicões (Ajudas Individuais)	5543,12	4506,30	5231,10	2522,09	3771,60	2300,00	3703,53	8683,76	18757,50	17835,00	6186,90	3198,00	82240,90
Mensalidades Ajudas Individuais	126955,36	126274,26	128038,83	124386,78	126861,95	120675,53	105982,16	89060,11	121446,13	132403,58	134107,63	130595,61	1406087,93
Acesso a Mensalidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cursos, Inscricões Verbo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2399,00	5425,85	2467,06	0,00	0,00	0,00	0,00	10191,92
Utilizacão Livre de Inverno	9754,11	9592,89	10897,05	10359,98	10331,26	9607,74	9514,59	8192,89	9013,44	10858,44	10710,94	10343,94	110351,28
Aluguer de Pistas	2233,40	1960,73	1499,19	1803,20	1967,56	668,37	165,37	24,01	69,33	1637,68	1790,88	1372,26	15146,09
Custo de Inscricão	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tratamiento	31735,34	66404,27	34083,68	32104,69	33361,43	75121,35	30776,83	27423,23	31892,75	34008,25	34154,25	10320,44	464186,83
Gasóleo	1242,86	8790,03	8960,56	8523,11	11157,11	8688,42	6902,96	5580,77	9174,57	10766,19	10750,69	10320,44	112145,72
2. Mecanismos Extra-Exploracão													
Subsidio a Exploracão	7500,00	7500,00	7598,20	0,00	5000,00	0,00	7500,00	10000,00	5000,00	0,00	5000,00	6902,80	62000,00
Recib. C. Exploracão	5834,14	5834,14	5834,14	5834,14	5834,14	5834,14	5834,14	5834,14	5834,14	5834,14	5834,14	5834,14	70009,63
Subsidio IPN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Publicidade/OUTROS	2004,35	2004,35	2596,85	2289,35	6488,20	1975,70	1668,20	1360,70	1668,20	2381,20	2281,20	2281,20	30015,20
TOTAL (1)	36363,34	113604,09	285071,84	194205,96	201636,01	238876,81	248642,77	239918,53	238880,08	236108,29	246028,18	273540,34	112102,44
2. Pagamentos de Exploracão													
Personal	99576,29	96510,36	101483,61	98490,27	112907,06	109588,66	110051,23	98365,99	97346,87	99364,57	99275,57	100272,05	1223232,52
Impostos / Taxas													
IRS / IRC	16100,00	17600,00	16100,00	16100,00	25419,28	19000,00	17900,00	17900,00	16100,00	17600,00	16100,00	16100,00	212419,28
IVA	18786,04	19103,03	18869,03	18880,36	22762,58	19930,27	15941,19	15186,26	20268,85	23208,08	20788,32	16751,77	232470,71
Segurancas Social	28453,97	28471,38	28478,02	28453,42	30233,89	30033,42	29986,64	30101,27	28140,37	28465,22	28465,22	34244,19	334214,19
Cassa Geral de Aposentacões	865,77	865,77	865,77	865,77	865,77	865,77	865,77	865,77	865,77	865,77	865,77	865,77	10389,24
Imposto de Selo	2298,28	2117,50	2458,33	2169,50	2503,87	2384,71	2657,00	1975,00	2584,00	2072,50	1975,00	1975,00	26970,69
Materias Primas	1968,02	1359,54	2073,99	1427,33	1808,22	1804,14	2551,82	1763,07	1771,20	1771,20	1771,20	1771,20	21840,94
Fornecimento e Servicos Externos	78041,25	69815,52	74298,07	65661,34	61649,62	58205,34	57559,53	50173,49	58568,03	67731,53	73389,53	82768,28	797861,53
Trabalhos Especializados	6422,31	6455,20	6422,31	6419,84	6422,31	6365,46	6408,10	6429,37	6422,31	6422,31	6422,31	6422,31	77034,13
Despesas Investimentos	2265,48	2265,48	2265,48	2265,48	2265,48	2265,48	2265,48	2265,48	2265,48	2265,48	2265,48	2265,48	27185,76
Outros	4564,08	4299,46	4745,21	6643,35	4827,72	4626,71	5182,16	4134,89	4720,00	4318,25	4697,50	4769,50	56968,72
TOTAL (2)	260143,20	248791,23	258033,94	242201,27	211602,81	255589,99	241248,92	229164,50	219261,88	246042,71	246042,71	268305,50	1805871,71
3. Saldo de Exploracão (2)	35518,68	6326,83	20848,48	20848,48	3431,80	10711,18	2061,15	30620,93	11438,30	19978,62	12621,20	745,30	21512,74
4. Financiamentos (Entradas)	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	120,00
Financiamento Bancario curto prazo/ outros													
TOTAL (3)	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	120,00
5. Financiamentos (Saídas)													
Financiamento Bancario Curto Prazo													
TOTAL (4)	1940,00	1940,00	1940,00	1940,00	1940,00	1940,00	1940,00	1940,00	1940,00	1940,00	1940,00	1940,00	23280,00
6. Saldo Financiamento (L5)	1940,00	1940,00	1940,00	1940,00	1940,00	1940,00	1940,00	1940,00	1940,00	1940,00	1940,00	1940,00	23280,00
7. Saldo Global de Tesouraria (3+4)	50509,68	11708,80	93089,26	43669,98	32306,18	11361,04	8926,86	27817,79	37425,99	35117,33	26210,65	31826,01	14

Instrumentos de Gestão Previsional 2016 - 2018
Orçamento de Tesouraria

2017

DESCRICO	JAN.	FEV	MAR	ABR	MAJ	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
Disponib. Inicial (Cx + Dep. Ordem)	31826,01	57788,04	128625,58	76247,54	27912,92	41577,06	24434,56	700,63	21092,24	30951,13	10543,19	22737,15	
1 Recebimentos de Exploracao													
Venda Mercadorias e Materiais	1110,51	522,42	719,61	699,76	820,09	572,60	709,48	410,64	599,63	1045,81	672,75	551,06	8434,35
Clientes (Instituicoes)	10944,96	10022,70	10638,90	10453,16	10497,47	10186,51	2648,12	1141,21	430,50	9840,00	9840,00	9840,00	96383,55
Instituicoes/Renovacoes (Instituicoes)	403,80	240,00	584,73	719,70	447,41	847,41	227,55	0,00	1913,88	9594,00	1287,81	153,75	16417,82
Instituicoes/Renovacoes (Ativas Individuais)	5543,12	4506,30	5231,10	2522,09	2300,00	3771,60	17835,00	8685,76	18757,50	17835,00	6186,90	3198,10	82240,90
Mensalidades Adtas Individuais	127784,45	127703,35	128667,92	125215,87	127691,04	121504,62	106481,25	89889,20	122275,22	133232,67	134936,72	131424,70	1476737,01
Acrescimo de Mensalidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Projetos AEC's + Despejo Senar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Curso Intensivo Verão	9754,11	9592,89	10897,05	10359,98	9607,71	9518,59	5425,85	2367,06	9013,44	10858,44	10191,92	10304,94	119351,28
Utilizacao Livre de Inverno	2233,40	1960,73	1499,19	1803,20	1967,56	165,37	21,01	668,37	69,35	1791,88	1791,88	1327,26	15146,99
Aluguer de Pistas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tratamentos	31735,34	66404,27	34083,68	32104,69	33361,43	75121,35	30776,83	27424,24	31892,75	34208,25	34754,25	32519,75	464186,83
Giulio	12442,86	8798,03	8964,56	8123,11	11157,11	8688,42	6982,96	5580,77	7637,07	10766,19	10950,69	10320,44	110608,22
2 Recebimentos Extra-Exploracao													
Subsidio à Exploracao	75000,00	75000,00	55000,00	0,00	70000,00	0,00	75000,00	100000,00	50000,00	0,00	50000,00	55000,00	645000,00
Recib. C. Exploracao	6009,16	6009,16	6009,16	6009,16	6009,16	6009,16	6009,16	6009,16	6009,16	6009,16	6009,16	6009,16	72109,97
Conta Corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Publicidade/OUTROS	2904,15	2904,35	2596,85	2289,35	6588,20	1975,70	1668,20	1360,70	1668,20	2283,20	2283,20	2283,20	30805,50
TOTAL (1)	265866,06	313064,21	265488,76	240580,88	282640,12	249888,92	249846,89	250785,64	250266,70	257110,41	269832,30	262932,26	3107614,34
2 Pagamentos de Exploracao													
Personal	99818,10	96752,25	101725,51	98732,17	113148,96	109930,56	110293,13	98607,89	97588,77	99606,47	99517,47	100514,14	1226135,89
Impostos / Taxas	16100,00	17600,00	16100,00	16100,00	21792,02	19400,00	17900,00	17900,00	16400,00	17900,00	16100,00	16400,00	208792,02
IRS / IRC	18818,89	19134,98	18901,98	18912,31	22508,53	19962,22	15973,13	15318,21	2513,30	35240,03	20820,27	16763,70	232566,50
IVA	28603,97	28621,36	28601,56	28628,02	30373,89	30136,64	30251,27	30290,37	28204,22	28615,22	28644,22	35104,22	336014,19
Segurancas Sociais	865,77	865,77	865,77	865,77	865,77	865,77	865,77	865,77	865,77	865,77	865,77	865,77	10389,24
Conta Geral de Apuracoes	2298,28	2117,50	2458,33	2169,50	2503,87	2504,71	2637,00	1975,00	2284,00	2072,50	1975,00	1975,00	26700,69
Imposto de Selo	2056,80	1359,54	2073,99	1427,33	1808,22	1804,14	2551,82	1763,07	1771,20	1771,20	1771,20	1771,20	21929,72
Materiais Primas	77616,25	69390,52	73873,07	65236,34	61224,62	57780,34	57134,53	49748,49	58143,03	67300,53	72964,53	82343,28	792761,52
Fornecimentos e Servicos Externos	6422,31	6455,20	6422,31	6419,84	6422,31	6365,46	6408,10	6429,37	6422,31	6422,31	6422,31	6422,31	77034,11
Trabalhos Especializados	896,88	1858,33	1858,33	1858,33	1858,33	1858,33	1858,33	1858,33	1858,33	1858,33	1858,33	1858,33	21338,51
Despesas Investimentos	4564,95	4259,46	4745,71	6643,35	4827,73	4626,73	5182,16	4134,89	4729,00	4318,25	4697,50	4269,50	56968,72
Outros	258062,28	248384,93	257625,05	240992,96	267134,24	255181,68	250940,61	228752,28	238566,07	255676,61	255596,60	267987,45	3030000,71
TOTAL (2)	27803,78	64679,27	7463,70	-6492,88	15805,88	13300,76	1293,73	22213,35	11700,62	-18566,20	14035,70	-5055,19	76713,30
3 Saldo de Exploracao(L2)													
4 Financiamentos	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	120,00
Financiamento Bancario curto prazo (outras)													
TOTAL(4)	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	120,00
5 Financiamentos (Saldo)													
Comissao Multibanco	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	1851,74	1851,74	1851,74	1851,74	1851,74	1851,74	1851,74	1851,74	1851,74	1851,74	1851,74	1851,74	22220,88
Financiamento Bancario Curto Prazo	0,00	0,00	5000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5000,00
TOTAL (5)	1851,74	1851,74	5185,74	1851,74	1851,74	1851,74	1851,74	1851,74	1851,74	1851,74	1851,74	1851,74	72220,88
6 Saldo Financeiro (L5)													
Saldo Global de Tesouraria(L4+6)	57788,14	136625,58	76247,54	27012,92	41577,06	24434,56	21299,10	21092,24	30951,13	10543,19	27737,15	15840,22	15

Instrumentos de Gestão Previsional 2016 - 2018
Orçamento de Tesouraria

2018

DESCRICO	JAN.	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
1. Disponib. Inicial (Cx + Dep. Ordem)	15,840.22	27,645.04	77,197.58	39,621.78	23,093.39	43,561.77	28,223.50	15,186.26	17,382.11	29,045.23	10,441.52	24,439.72	(unid. Euros)
1.1. Recebimentos de Exploração	1110.51	522.42	719.61	699.76	820.09	572.60	709.48	410.64	599.63	1045.81	672.75	551.06	8434.35
Venda Mercadorias e Materiais	10944.96	10022.70	10638.90	10453.16	10497.47	10497.47	10497.47	10497.47	10497.47	10497.47	10497.47	10497.47	96383.55
Clientes (Instalações)	403.80	240.00	584.73	719.70	445.20	847.41	227.55	0.00	1913.88	9594.00	1287.81	153.75	16417.82
Inscrições/Reinvoções (Instalações)	5543.12	4506.30	5231.10	2522.69	2300.00	2300.00	3771.60	8685.76	18757.50	17835.00	6186.90	3198.00	82240.90
Inscrições/Reinvoções (Ativa Individual)	128408.76	127727.66	129492.23	123840.18	128315.35	122128.91	107435.56	96513.51	122899.53	133856.98	135513.03	132494.01	1484228.73
Mensalidades Anual Individuais	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Acréscimo de Mensalidades	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Projetos AEC4 + Despeito Sénior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cursos Intensivo Verbo	9754.11	9592.89	10877.05	10359.98	10331.26	10331.26	10331.26	10331.26	10331.26	10331.26	10331.26	10331.26	10331.26
Utilização Livre de Invenio	2233.40	1960.73	1499.19	1803.20	1967.56	1637.37	1637.37	24.01	668.37	1637.68	10919.94	10344.94	119351.28
Aluguer de Pistas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15146.99
Tratamentos	31735.34	66404.27	34083.68	32104.69	33361.43	75121.35	30776.83	27424.24	31892.75	34008.25	34754.25	32519.75	464186.83
Cuidado	12412.86	8798.03	8960.56	8323.11	11157.11	8688.42	6982.96	5580.77	7637.07	10766.19	10950.69	10320.44	110608.22
2. Recebimentos Extra-Exploração	60000.00	60000.00	60000.00	30000.00	75000.00	0.00	75000.00	60000.00	60000.00	0.00	50000.00	55000.00	595000.00
Subsidios à Exploração	6189.44	6189.44	6189.44	6189.44	6189.44	6189.44	6189.44	6189.44	6189.44	6189.44	6189.44	6189.44	74273.27
Recet. C. Exploração	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Publicidade / OUTROS	2904.35	2904.35	2596.85	2289.35	6588.20	1975.70	1668.20	1360.70	1668.20	2283.20	2283.20	2283.20	30805.50
TOTAL (1)	271670.64	298868.79	270893.34	211304.66	288444.71	240685.51	254051.47	231790.22	251071.28	237914.99	270436.88	263736.83	3107269.30
2. Pagamentos de Exploração	100593.43	97527.50	102590.76	99507.42	113924.21	110605.81	111068.38	99383.14	98364.02	100381.72	100292.72	101289.39	1235438.49
Pessoal	16100.00	17000.00	16100.00	16100.00	31792.02	19400.00	17900.00	17900.00	16100.00	17600.00	16100.00	16100.00	218792.02
Impostos / Taxas	18818.89	19134.98	18900.98	18912.31	22308.53	19962.22	19973.13	15218.21	30513.30	25240.00	23820.27	16763.70	232566.54
IRS / IRC	28603.97	28603.97	28603.97	28603.97	28603.97	28603.97	28603.97	28603.97	28603.97	28603.97	28603.97	28603.97	35014.19
IVA	865.77	865.77	865.77	865.77	865.77	865.77	865.77	865.77	865.77	865.77	865.77	865.77	10389.24
Segurança Social	2298.28	2117.50	2458.33	2169.50	2503.87	2544.71	2637.00	1975.00	2284.00	2072.50	1975.00	1975.00	26970.69
Casa Geral de Aposentados	2056.80	1448.77	2073.99	1427.33	1808.22	1804.14	2551.82	1763.07	1771.20	1771.20	1771.20	1771.20	22018.95
Imposto de Selo	77103.75	68878.02	73360.57	64723.84	60712.12	57267.84	56622.03	49235.99	57620.53	66794.03	72452.03	81830.78	786611.52
Materiais Primas	6422.31	6455.20	6422.31	6419.84	6422.31	6365.46	6408.10	6429.37	6422.31	6422.31	6422.31	6422.31	77044.11
Fornecimentos e Serviços Externos	896.88	896.88	896.88	896.88	896.88	896.88	896.88	896.88	896.88	896.88	896.88	896.88	10762.56
Trabalhos Especializados	4348.20	4012.79	4528.54	6426.68	4611.05	4410.06	4965.49	3918.22	4512.31	4101.58	4180.83	4052.88	54368.68
Despesas Investimentos	258108.36	217538.79	256709.68	246077.59	266218.87	254266.31	250025.24	227816.91	237650.70	254761.24	254681.23	267072.08	3029967.02
TOTAL (2)	33862.28	5110.00	14183.66	-14772.93	22225.84	-13580.80	-426.23	3953.31	13420.58	-16846.24	15755.66	3335.24	86302.34
3. Saldo de Exploração (1-2)	10100.00	10100.00	10100.00	10100.00	10100.00	10100.00	10100.00	10100.00	10100.00	10100.00	10100.00	10100.00	12000.00
4. Financiamentos (Entrada)	10100.00	10100.00	10100.00	10100.00	10100.00	10100.00	10100.00	10100.00	10100.00	10100.00	10100.00	10100.00	12000.00
Financiamento Bancário curto prazo/curtos	10100.00	10100.00	10100.00	10100.00	10100.00	10100.00	10100.00	10100.00	10100.00	10100.00	10100.00	10100.00	12000.00
TOTAL (4)	10100.00	10100.00	10100.00	10100.00	10100.00	10100.00	10100.00	10100.00	10100.00	10100.00	10100.00	10100.00	12000.00
5. Financiamentos (Saída)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Comissões Multibanco	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	21209.52
Outros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50000.00
Financiamento Bancário Curto Prazo	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	21209.52
TOTAL (5)	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	21209.52
6. Saldo Financeiro (4-5)	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	21209.52
TOTAL (6)	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	1767.46	21209.52
7. Saldo Global de Tesouraria (3+6)	27645.04	27645.04	27645.04	27645.04	27645.04	27645.04	27645.04	27645.04	27645.04	27645.04	27645.04	27645.04	27645.04

O Tesouro Oficial de Contas
Anur Fung

Paulo Jorge Pereira Leão
Carlos Manuel Viana da Cunha Luz
Gest. Coures, Gestão de Equipamentos Sociais, E.M., Unipessoal, Lda.

**PARECER DO FISCAL ÚNICO SOBRE OS INSTRUMENTOS
DE GESTÃO PREVISIONAL**

INTRODUÇÃO

1. Para os efeitos da alínea j), do artigo 25.º, da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, apresentamos o nosso Parecer sobre os instrumentos de gestão previsional para os exercícios de 2016 a 2018, da GESLOURES – Gestão de Equipamentos Sociais, E.M., Unipessoal, Lda., consistindo: no Plano de atividades, Orçamento de investimentos, Orçamento de exploração, Orçamento de tesouraria e Balanço previsional.

RESPONSABILIDADES

2. É da responsabilidade do Conselho de Administração a preparação e a apresentação da informação previsional, a qual inclui a identificação e divulgação dos pressupostos mais significativos que lhe serviram de base.
3. A nossa responsabilidade consiste em verificar a consistência e adequação dos pressupostos e estimativas contidos nos instrumentos de gestão previsional acima referidos, competindo-nos emitir um relatório profissional e independente baseado no nosso trabalho.

ÂMBITO

4. O trabalho a que procedemos teve como objetivo obter uma segurança moderada quanto a se a informação previsional contida nos instrumentos de gestão anteriormente referidos, 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 previsional;
 - a adequação das políticas contabilísticas adotadas, tendo em conta as circunstâncias e a consistência da sua aplicação;
 - a adequação da apresentação da informação previsional;
 - b) na verificação das previsões constantes dos documentos em análise, com o objetivo de obter uma segurança moderada sobre os seus pressupostos, critérios e coerência.
5. O nosso trabalho abrangeu ainda a verificação:
- a) da concordância da informação financeira constante do relatório de gestão com os restantes documentos anteriormente referidos; e
 - b) das previsões constantes dos documentos em análise, com objetivo em obter uma segurança moderada sobre os seus pressupostos.
6. Entendemos que o trabalho efetuado proporciona uma base aceitável para a emissão do presente relatório sobre os instrumentos de gestão previsional.

PARECER

7. Com base no trabalho efetuado sobre a evidência que suporta os pressupostos da informação financeira previsional dos documentos acima referidos, o qual foi executado tendo em vista a obtenção de um nível de segurança moderado, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que tais pressupostos não proporcionem uma base aceitável para aquela informação e que tal informação não tenha sido preparada e apresentada de forma consistente com as políticas e princípios contabilísticos normalmente adotados pela entidade.

5

du

8. Devemos, contudo, advertir que frequentemente os acontecimentos futuros não ocorrem da forma esperada, pelo que os resultados reais poderão vir a ser diferentes dos previstos e as variações poderão ser materialmente relevantes.

Lisboa, 8 de outubro de 2015

UHY & Associados, SROC, Lda.

Representada por:



António Tavares da Costa Oliveira (ROC nº 656)