



## **Instrumentos de Gestão Previsional**

### **2018 – 2020**







Por outro lado, impõe-se também um reforço da qualificação das diferentes equipas de trabalho em que a empresa se organiza e o reforço das condições de trabalho, até atento o facto da frequência dos equipamentos ser hoje superior em 12% à verificada em 2013 e as diferentes equipas de trabalho se manterem qualitativa e quantitativamente inalteradas.

A esta atenção aos recursos humanos da empresa associa-se também como prioridade o investimento no reforço das condições técnicas, operacionais e de segurança de frequência, disponibilizando à comunidade serviços ajustados às suas necessidades e interesses e balizados por elevados padrões de qualidade.

Em síntese, o ano de 2018 apresenta-se como um período de consolidação e reforço de uma gestão sustentada, dirigida às pessoas, e no respeito pelos direitos dos trabalhadores, ao mesmo tempo que se pretende, através da adoção de processos de inovação e qualidade, aprofundar a qualidade e o rigor do desempenho individual e da gestão, com vista à prestação à comunidade de serviços de qualidade superior.

## II. Plano de atividades

O plano de atividades da GesLoures para o triénio 2018 - 2020 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.

### 1. A atividade técnico-pedagógica

A permanente qualificação das atividades disponibilizadas à comunidade continuará a ser o principal suporte do aumento da frequência dos equipamentos.

No ano de 2018, não apenas mas também pelas alterações tarifárias a adotar em cumprimento das orientações estratégicas definidas para a empresa, constituirá prioridade proceder a uma reorganização técnica dos diferentes tarifários, ajustando a oferta de serviços à realidade sempre em mutação, e acentuando a melhoria da acessibilidade aos serviços a grupos ou estratos da população mais vulneráveis e/ou para quem a utilização dos equipamentos administrados constitua um especial benefício.

No plano desportivo, a GesLoures participará nos calendários regulares das competições de natação pura, sincronizada e adaptada.

A par dos campeonatos nacionais de Verão, os Festivais de Natação 2018, cuja organização poderá ser objeto de alterações substantivas, constituirão como sempre 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.

Em particular no ano de 2018 será da responsabilidade desta área o acompanhamento dos processos de regularização de vínculos precários que se prevê venha a ocorrer, e da aplicação efetiva do sistema de avaliação de desempenho.

Igualmente deverá ser colocado uma ênfase especial na adaptação de procedimentos em sede de contratação pública, face à alteração do respetivo Código que entrará em vigor no início do ano, na perspetiva de obter a máxima eficiência nos processos aquisitivos.

### 2.2. Área de atendimento e serviço a clientes

Estando os serviços desta área a funcionar, na presente data, estavelmente no que respeita ao cumprimento das suas atribuições de gestão corrente, pretende-se continuar a consolidar a vocação do serviço para uma mais efetiva e próxima gestão de clientes, reforçando a articulação de iniciativas e procedimentos com a área de marketing e comunicação.

### 2.3. Marketing e comunicação

A comunicação externa, com os utentes e com a comunidade em geral, e a comunicação interna, continuam a constituir uma necessidade e uma prioridade para a GesLoures, na perspetiva de divulgação de iniciativas e atividades e de prestação de informação.

### 2.4. Concessões

Estando em funcionamento todos equipamentos sob concessão da GesLoures, constantes do anexo I, e terminando, com exceção de dois, todos os contratos no primeiro semestre de 2018, o que corresponde a uma orientação geral seguida no mandato anterior deste Conselho de Administração, será necessário que com brevidade sejam avaliados os modelos de exploração e sejam iniciados novos procedimentos concursais.



### III. Demonstração de resultados previsional

O exercício económico do ano de 2018 apresenta dificuldades e constrangimentos relevantes, mas também oportunidades que se pretendem sejam exploradas e valorizadas.

O cumprimento das orientações estratégicas definidas para a empresa vai obrigar a um exercício de alcançar simultaneamente uma redução tarifária e o reforço da qualidade das instalações e serviços disponibilizados à comunidade.

No plano dos custos pespetiva-se aumento significativo dos encargos com pessoal, um aumento dos custos relativos ao fornecimento de gás também significativos, mantendo-se sem variação significativa os restantes principais custos correntes.

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, assentando nos seguintes pressupostos:

#### Rendimentos:

- Redução, nos termos constantes das orientações estratégicas definidas para a empresa, de preços e tarifas vigentes;
- Redução dos proveitos originados pelas prestações de serviço em cerca de 0.45% (o aumento estimado para o ano de 2017 é de cerca de 4%);
- Celebração de contrato programa com a entidade pública participante com o valor de 800.000,00€ e, previsionalmente, para os anos de 2019 e 2020, de 930.000,00€ em cada um dos anos;
- Celebração de contrato de prestação de serviços com o Município de Loures para o desenvolvimento do projeto de hidrocinesioterapia;
- Manutenção ou aumento residual dos proveitos originados pelas concessões.

#### Gastos:

- Orçamentação de custos com pessoal considerando o previsível descongelamento de progressões e promoções a partir de janeiro de 2018, a regularização de vínculos precários e o reforço da qualificação das diferentes equipas de trabalho em que a empresa se organiza e o reforço das condições de trabalho, estimando-se um acréscimo de custos em cerca de €175.000 (+11,5%);
- Redução dos gastos de financiamento relativos à manutenção da conta corrente caucionada;
- Aumento dos custos relativos a fornecimento de gás natural, em virtude do aumento significativo do respetivo preço nos mercados internacionais face à data de celebração do último contrato, em 2016 (cerca de 35%), contingência apenas parcialmente compensada pela redução de consumo, e manutenção, na generalidade, dos restantes gastos com fornecimentos e serviços externos.





#### 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:

- 2018: 800.000,00€;
- 2019: 930.000,00€;
- 2020: 930.000,00€.

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

O plano de investimento plurianual integra valores de 100.600,00€ (2018), 15.250,00€ (2019), e 12.550,00€ (2020), e será financiado por receitas próprias.

Santo António dos Cavaleiros, 28 de novembro de 2017

O Conselho de Administração

  
Paulo Jorge Piteira Leão

  
Carlos Manoel Viana da Cunha Luz

  
Helena Cristina Inácio Candeias





## 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 Sacavém<sup>1</sup>;
- Cafeteria da Piscina Municipal de Loures<sup>2</sup>;
- Cafeteria da Piscina Municipal de Santa Iria de Azóia<sup>3</sup>;
- Cafeteria da Piscina Municipal de Santo António dos Cavaleiros<sup>4</sup>;
- Cafeteria do Castelo de Pirescoxe<sup>5</sup>;
- Cafeteria do Museu Municipal da Quinta do Conventinho<sup>6</sup>.

---

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 15-07-2018



**BALANÇO**  
**Instrumentos de Gestão Previsional 2018 - 2020**

(Unid. Euros)

RUBRICAS				
	2020	2019	2018	2017 (IGP)
<b>ACTIVO</b>				
<b>Activo Não Corrente</b>				
Activos Fixos Tangíveis	2,937,365.90	2,967,700.02	3,092,163.14	3,092,972.63
Activos Intangíveis	0.00	0.00	0.00	0.00
Outros Activos Financeiros	2,737.46	2,353.46	1,969.46	1,413.74
Activos por Impostos Diferidos	12,608.24	15,108.24	17,608.24	17,019.52
<b>Sub-Total</b>	<b>2,952,711.60</b>	<b>2,985,161.72</b>	<b>3,111,740.84</b>	<b>3,111,405.89</b>
<b>Activo Corrente</b>				
Inventários	14,117.78	12,117.78	17,617.78	13,617.78
Clientes	13,569.61	10,094.68	15,206.11	17,206.11
Adiantamentos a Fornecedores	0.00	0.00	0.00	0.00
Estado e Outros Entes Públicos	37,879.77	35,292.77	33,792.77	30,292.77
Outras Contas a Receber	77,410.22	74,910.22	89,910.22	179,910.22
Diferimentos	22,118.81	19,036.81	16,536.81	21,536.81
Outros Activos Financeiros	0.00	0.00	0.00	0.00
Caixa e Depósitos Bancários	206,772.61	293,816.09	57,766.36	16,900.81
<b>Sub-Total</b>	<b>371,868.80</b>	<b>445,268.35</b>	<b>230,830.05</b>	<b>279,464.50</b>
<b>Total do Activo</b>	<b>3,324,580.40</b>	<b>3,430,430.07</b>	<b>3,342,570.89</b>	<b>3,390,870.39</b>
<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>				
<b>Capital Próprio</b>				
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	-1,073,526.84	-1,100,652.93	-1,103,058.72	-1,106,483.54
<b>Sub-Total</b>	<b>2,545,579.05</b>	<b>2,518,452.96</b>	<b>2,516,047.17</b>	<b>2,512,622.35</b>
<b>Resultado Líquido do Período</b>	17,478.62	27,126.09	2,405.79	3,424.82
<b>Total do Capital Próprio</b>	<b>2,563,057.67</b>	<b>2,545,579.05</b>	<b>2,518,452.96</b>	<b>2,516,047.17</b>
<b>PASSIVO</b>				
<b>Passivo não Corrente</b>				
Provisões	6,960.42	7,540.42	8,120.42	4,398.45
<b>Sub-Total</b>	<b>6,960.42</b>	<b>7,540.42</b>	<b>8,120.42</b>	<b>4,398.45</b>
<b>Passivo Corrente</b>				
Fornecedores	85,217.90	80,885.17	85,289.27	87,752.90
Adiantamentos de Clientes	0.00	0.00	0.00	0.00
Estado e Outros Entes Públicos	115,962.82	125,962.82	90,462.82	75,462.82
Financiamentos Obtidos	135,000.00	185,000.00	235,000.00	390,000.00
Outras Contas a Pagar	378,793.16	440,374.16	375,656.96	295,120.59
Diferimentos	39,588.45	45,088.45	29,588.45	22,088.45
Outros Passivos Financeiros	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Sub-Total</b>	<b>754,562.33</b>	<b>877,310.60</b>	<b>815,997.50</b>	<b>870,424.76</b>
<b>Total do Passivo</b>	<b>761,522.74</b>	<b>884,851.02</b>	<b>824,117.93</b>	<b>874,823.22</b>
<b>TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>	<b>3,324,580.40</b>	<b>3,430,430.07</b>	<b>3,342,570.89</b>	<b>3,390,870.39</b>

O Contabilista Certificado

*Artur Fung*

Artur Fung

O Conselho de Administração

*Paulo Jorge Piteira Leão*

Paulo Jorge Piteira Leão

*Carlos Manoel Viana da Cunha Luz*

Carlos Manoel Viana da Cunha Luz

*Helena Cristina Inácio Candeias*

Helena Cristina Inácio Candeias



**DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA**  
Instrumentos de Gestão Previsional 2018 - 2020

RENDIMENTOS E GASTOS	(unidade euros)			
	2020	2019	2018	2017 (conforme IGP)
Descrição				
Vendas	9.900,00	9.850,00	8.807,61	9.643,66
Prestação de Serviços	2.141.522,98	2.136.182,53	2.127.182,53	2.136.838,31
Subsídios à Exploração	930.000,00	930.000,00	800.000,00	580.000,00
Custos das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	-14.786,12	-14.712,56	-14.639,36	-15.377,51
Fornecimentos e Serviços Externos	-1.164.479,75	-1.169.479,75	-1.174.479,75	-1.131.860,03
Gastos com o Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00
Remunerações dos Órgãos Sociais	-1.513.166,70	-1.492.732,11	-1.373.120,27	-1.228.470,14
Encargos sobre Remunerações	-302.747,06	-296.708,58	-294.971,15	-262.689,65
Seguros de Acidentes de Trabalho e de Doenças Profissionais	-16.343,14	-15.023,42	-12.649,92	-12.649,92
Outros Gastos com o Pessoal	-9.200,00	-9.200,00	-9.200,00	-12.090,00
Imparidade de Inventários (perdas / reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00
Imparidade de Dívidas a receber (perdas / reversões)	830,00	830,00	1.217,90	1.725,00
Provisões (aumentos / reduções)	0,00	0,00	0,00	0,00
Imparidade 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 Ganhos	107.534,66	105.663,20	103.846,22	93.056,80
Outros Gastos e Perdas	-39.549,39	-46.149,39	-51.149,39	-44.836,09
<b>Resultados antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos</b>	<b>129.515,50</b>	<b>138.519,91</b>	<b>110.844,41</b>	<b>113.340,83</b>
Gastos / Reversões de Depreciação e de Amortização	-95.770,62	-93.220,62	-89.220,62	-82.617,61
Imparidade de Investimentos Depreciáveis / Amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Resultados Operacional (antes de Gastos de Financiamento e Impostos)</b>	<b>33.744,88</b>	<b>45.299,29</b>	<b>22.623,79</b>	<b>30.723,22</b>
Juros e Rendimentos Similares Obtidos	120,00	120,00	72,00	72,00
Juros e Gastos similares Suportados	-7.136,26	-9.043,20	-11.040,00	-19.920,00
<b>Resultados antes de impostos</b>	<b>26.728,62</b>	<b>36.376,09</b>	<b>11.655,79</b>	<b>10.875,22</b>
Imposto sobre o Rendimento do Período	-9.250,00	-9.250,00	-9.250,00	-7.450,00
<b>Resultado Líquido do Período</b>	<b>17.478,62</b>	<b>27.126,09</b>	<b>2.405,79</b>	<b>3.425,22</b>

O Contabilista Certificado

*Arthur Munt Fy*  
Arthur Fung

O Conselho de Administração

*Paulo Jorge Pereira Leão* Paulo Jorge Pereira Leão  
*Helena Cristina Inácio Candeias* Helena Cristina Inácio Candeias

Paulo Jorge Pereira Leão Cardeiros Manuel Viana da Cunha Luz Helena Cristina Inácio Candeias

**PLANO DE INVESTIMENTOS**  
Instrumentos de Gestão Previsional 2018 - 2020

(Unid. Euros)

DESCRIÇÃO	LOCAL DE INVESTIMENTO	ANOS			
		2018	2019	2020	TOTAL
<b>Ativos Intangíveis</b>					
Licenças de Computador	L/SAC/SIA/PTL	12,100.00	2,200.00	3,900.00	18,200.00
		12,100.00	2,200.00	3,900.00	18,200.00
<b>Ativos Tangíveis</b>					
<b>Edifícios e Outras Construções</b>					
Requalificação Exterior da Piscina	SAC	45,000.00	0.00	0.00	45,000.00
		45,000.00	0.00	0.00	45,000.00
<b>Equipamento Básico</b>					
Equipamento de Som	L/SAC/SIA/PTL	4,000.00	0.00	0.00	4,000.00
Pistas de Treino	SIA/PTL	1,300.00	0.00	0.00	1,300.00
Areias de Filtros	SIA	8,000.00	0.00	0.00	8,000.00
Aspirador	SIA	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00
Controlador de PH	LRS	7,000.00	0.00	0.00	7,000.00
Bombas Circuladoras e de Caldeira	SAC/SIA	5,200.00	4,500.00	4,500.00	14,200.00
		28,500.00	4,500.00	4,500.00	37,500.00
<b>Equipamento Administrativo</b>					
Computadores	L/SAC/SIA/PTL	6,000.00	4,800.00	2,400.00	13,200.00
Mobiliário	L/SAC/SIA/PTL	8,000.00	3,000.00	1,000.00	12,000.00
		14,000.00	7,800.00	3,400.00	25,200.00
<b>Outros</b>					
Diversos	LRS/SAC/STIA/PTL	1,000.00	750.00	750.00	2,500.00
		1,000.00	750.00	750.00	2,500.00
<b>TOTAL</b>		<b>100,600.00</b>	<b>15,250.00</b>	<b>12,550.00</b>	<b>128,400.00</b>

O Conselho de Administração

  
Paulo Jorge Piteira Leão

  
Carlos Manuel Viana da Cunha Luz

  
Helena Cristina Inácio Candeias

**Demonstração de Capital Próprio  
Instrumentos de Gestão Previsional 2018 - 2020**

DESCRICO	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 Transitórios	Excedentes de Revalorização	Outras Variações no Capital Próprio	Resultado Líquido do Período		Total
1		3.562.000,00	0,00	0,00	0,00	23.566,05	2.772,79	-3.109.220,35	0,00	30.767,05	2.736,81	2.517.822,35	
Alterações no Período													
Primeira adoção de novo referencial contábilístico													
Aterações de Políticas Contábilísticas													
Diferenças de Conversão 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													
Resultado Integral													
Operações com Detentores de Capital no Período													
Realização de Capital													
Realização de Prêmios de Emissão													
Distribuições													
Entradas para Cobertura de Perdas													
Outras Operações													
6+1+2+3+5		3.562.000,00	0,00	0,00	0,00	23.566,05	2.772,79	-3.106.483,54	0,00	30.767,05	3.424,82	2.516.047,17	

DESCRICO	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 Transitórios	Excedentes de Revalorização	Outras Variações no Capital Próprio	Resultado Líquido do Período		Total
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	3.424,82	2.516.047,17	
Alterações no Período													
Primeira adoção de novo referencial contábilístico													
Aterações de Políticas Contábilísticas													
Diferenças de Conversão 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													
Resultado Integral													
Operações com Detentores de Capital no Período													
Realização de Capital													
Realização de Prêmios de Emissão													
Distribuições													
Entradas para Cobertura de Perdas													
Outras Operações													
6+7+8+9		3.562.000,00	0,00	0,00	0,00	23.566,05	2.772,79	-1.103.058,72	0,00	30.767,05	2.405,79	2.518.452,96	

**Demonstração de Capital Próprio  
Instrumentos de Gestão Previsional 2018 - 2020**

DESCRÇÃO	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 Transfidos	Excedentes de Revalorização	Outras Variações no Capital Próprio	Resultado Líquido do Período	
Posição no Início do Período 2019	6	3.562.000,00	0,00	0,00	23.566,05	2.772,79	-1.103,098.72	0,00	30.767,05	2.405,79	2.518.452,94	
Alterações no Período												
Primeira adoção de novo referencial contábilístico												
Aterações de Políticas Contábilísticas												
Diferenças de Conversão 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	2.405,79	0,00	0,00	-2.405,79	0,00	
Resultado Integral	8											
Operações com Detentores de Capital no Período	9+7+8											
Realização de Capital												
Realização de Prêmios de Emissão												
Distribuições												
Entradas para Cobertura de Perdas												
Outras Operações												
Posição no fim do Período 2019	6+7+8+10	3.562.000,00	0,00	0,00	23.566,05	2.772,79	-1.100.652,93	0,00	30.767,05	27.126,09	2.545.579,05	

DESCRÇÃO	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 Transfidos	Excedentes de Revalorização	Outras Variações no Capital Próprio	Resultado Líquido do Período	
Posição no Início do Período 2020	6	3.562.000,00	0,00	0,00	23.566,05	2.772,79	-1.100.652,93	0,00	30.767,05	27.126,09	2.545.579,05	
Alterações no Período												
Primeira adoção de novo referencial contábilístico												
Aterações de Políticas Contábilísticas												
Diferenças de Conversão 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	27.126,09	0,00	0,00	-27.126,09	0,00	
Resultado Integral	8											
Operações com Detentores de Capital no Período	9+7+8											
Realização de Capital												
Realização de Prêmios de Emissão												
Distribuições												
Entradas para Cobertura de Perdas												
Outras Operações												
Posição no fim do Período 2020	6+7+8+10	3.562.000,00	0,00	0,00	23.566,05	2.772,79	-1.073.526,84	0,00	30.767,05	17.478,62	2.563.057,67	

O Contabilista Certificado

*Artur Fung*  
Artur Fung

O Conselho de Administração

*Paulo Jorge Pereira Leão*  
Paulo Jorge Pereira Leão  
*Helena Cristina Inácio Candeias*  
Helena Cristina Inácio Candeias

Instrumentos de Gestão Previsional 2018 - 2020  
Orçamento de Tesouraria

2018

(unid. Euros)

DESCRICO	JAN.	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
<b>Disponib. Inicial (Cx + Dep. Ordem)</b>	<b>178.779,60</b>	<b>141810,41</b>	<b>89279,90</b>	<b>30240,68</b>	<b>114279,78</b>	<b>56316,84</b>	<b>162304,47</b>	<b>89120,97</b>	<b>283,04</b>	<b>116105,58</b>	<b>77731,04</b>	<b>1431,28</b>	
1. Recbimentos de Explorao													
Venda Mercadorias e Materiais	1423,63	674,21	744,66	869,93	814,14	762,64	721,43	532,12	970,47	1303,66	846,79	1169,67	10833,36
Clientes (Instituiões)	8518,69	8124,09	8021,05	8008,06	7988,59	7792,49	50,43	1638,46	818,00	818,00	8118,00	8118,00	75314,53
Inscriões/Renovaoes (Instituiões)	210,00	180,00	180,00	210,00	150,00	60,00	210,00	0,00	1371,45	8856,00	569,99	300,00	12097,43
Inscriões/Renovaoes (Aulas Individuais)	3792,74	5245,80	5951,40	4402,65	5002,19	3840,60	4560,35	8413,20	22140,00	13530,00	7390,00	4305,00	88563,94
Mensalidades Aulas Individuais	144840,12	141349,44	139007,69	133832,07	133506,15	125518,67	107574,48	91517,00	118761,95	127520,05	129262,77	129262,77	1523953,08
Cursos Intensivos Verão	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2583,60	6046,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10215,36
Utilizao Livre de Inverno	9944,41	10385,01	10035,81	10004,99	9498,79	8443,70	10861,19	8824,61	8741,26	8735,80	9032,11	9032,11	114340,80
Aluguer de Pistas	1985,53	1724,26	1196,69	1196,69	1749,82	1349,67	40,00	40,00	40,00	1491,50	1491,50	1128,65	13958,85
Tratamentos	67423,67	46566,13	48491,66	45955,46	47628,23	30568,38	37846,21	32846,21	35819,67	36516,25	36736,25	36666,25	516187,13
Ginásio	11119,22	10785,98	11614,44	11562,66	10343,70	12617,59	10684,53	9576,61	10463,28	10928,55	11174,55	11174,55	131985,08
2. Recbimentos Extra Explorao													
Subsidio Explorao	0,00	0,00	0,00	20000,00	0,00	20000,00	0,00	0,00	20000,00	0,00	0,00	20000,00	80000,00
Recb. C. Explorao	6208,00	6208,00	6208,00	6208,00	6208,00	6208,00	6208,00	6208,00	6208,00	6208,00	6208,00	6208,00	74496,06
Subsidio PPI	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	627,30	627,30	3127,30	3127,30	621,15	1845,00	615,00	615,00	621,15	19384,80	627,30	627,30	29965,90
<b>TOTAL (1)</b>	<b>256093,32</b>	<b>231871,24</b>	<b>232601,25</b>	<b>425377,76</b>	<b>223560,77</b>	<b>418860,90</b>	<b>181850,65</b>	<b>163595,54</b>	<b>405955,90</b>	<b>242697,60</b>	<b>211427,27</b>	<b>407997,30</b>	<b>3401881,51</b>
2. Pagamentos de Explorao													
Pessoal	133593,63	128996,46	129760,65	124495,50	128626,07	125952,54	125686,32	119086,11	132056,80	131155,61	131029,06	141330,99	1551769,75
Impostos / Taxas													
IRS / IRC	18848,59	19855,53	18391,19	17762,01	24977,67	19427,43	17842,79	17114,87	18871,47	20422,39	18902,79	20956,77	233373,50
IVA	19098,82	18975,26	16337,25	18913,95	18231,39	18509,26	7480,00	18088,23	16273,66	16075,20	12599,43	13179,66	189754,13
Segurana Social	33467,45	32399,53	31612,12	32152,06	31172,14	31858,67	31759,72	31731,74	36779,31	36566,98	36835,82	43504,05	410941,58
Caixa Geral de Aposentaoes	964,40	964,40	964,40	964,40	964,40	964,40	964,40	964,40	964,40	964,40	964,40	964,40	11527,60
Imposto de Selo	462,93	316,39	477,79	311,66	323,05	498,86	239,32	315,00	315,00	315,00	315,00	315,00	4205,00
Materiais Primas	1565,96	1433,07	1633,16	1388,67	1526,76	1531,15	1444,04	1790,50	1489,05	1568,03	1568,03	1568,03	18006,41
Fornecimentos e Servios Externos	67774,70	64612,51	75968,38	56286,05	58161,46	55999,30	55615,89	47545,97	47650,33	58611,99	63940,45	78627,99	730775,01
Trabalhos Especializados	8881,04	8881,04	8881,04	8881,04	8881,04	8881,04	8881,04	8881,04	8881,04	8881,04	8881,04	8881,04	106572,55
Despesas Investimentos	0,00	0,00	0,00	20296,00	0,00	40350,00	0,00	0,00	20796,00	0,00	0,00	34796,00	116238,00
Outros	7490,98	7053,62	6702,49	8993,33	7745,72	7986,61	5206,62	4507,60	5142,30	5492,50	6777,00	6619,25	79218,02
<b>TOTAL (2)</b>	<b>292148,51</b>	<b>283487,26</b>	<b>290228,47</b>	<b>290424,66</b>	<b>280609,71</b>	<b>311959,27</b>	<b>255120,14</b>	<b>250519,47</b>	<b>282193,36</b>	<b>280153,13</b>	<b>286813,01</b>	<b>357437,27</b>	<b>3463926,25</b>
3. Saldo de Explorao (1-2)	-36055,19	-51616,57	-58124,22	-14953,10	-57048,94	-106901,63	-73789,50	-86233,93	-116736,54	-17460,54	-75385,75	-5749,07	-60035,21
4. Financeiros (Entradas)	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	72,00
Financiamento Bancário curto prazo/outras	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	0,00
<b>TOTAL (4)</b>	<b>6,00</b>	<b>6,00</b>	<b>6,00</b>	<b>6,00</b>	<b>6,00</b>	<b>6,00</b>	<b>6,00</b>	<b>6,00</b>	<b>6,00</b>	<b>6,00</b>	<b>6,00</b>	<b>6,00</b>	<b>72,00</b>
5. Financeiros (Saídas)													
Outros	920,00	920,00	920,00	920,00	920,00	920,00	920,00	920,00	920,00	920,00	920,00	920,00	11040,00
Financiamento Bancário Curto Prazo	0,00	0,00	0,00	50000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50000,00
<b>TOTAL (5)</b>	<b>920,00</b>	<b>920,00</b>	<b>920,00</b>	<b>50920,00</b>	<b>920,00</b>	<b>920,00</b>	<b>920,00</b>	<b>920,00</b>	<b>920,00</b>	<b>920,00</b>	<b>920,00</b>	<b>920,00</b>	<b>61040,00</b>
<b>Saldo Financeiro (4-5)</b>	<b>-914,00</b>	<b>-914,00</b>	<b>-914,00</b>	<b>-50914,00</b>	<b>-914,00</b>	<b>-914,00</b>	<b>-914,00</b>	<b>-914,00</b>	<b>-914,00</b>	<b>-914,00</b>	<b>-914,00</b>	<b>-914,00</b>	<b>-60968,00</b>
7. Saldo Capital de Tesouraria (3+6)	141810,41	89279,90	30240,68	14279,78	56168,84	163104,27	88120,97	289,04	116105,58	77711,04	131128,04	57166,36	12

Instrumentos de Gestão Previsional 2018 - 2020  
Orçamento de Tesouraria

2019

DESCRICAO	(unid. Euros)												
	JAN.	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
<b>Disponib. Inicial (Cr + Dep. Ordem)</b>	<b>57,766.36</b>	<b>30933.92</b>	<b>686.06</b>	<b>118499.59</b>	<b>61260.64</b>	<b>9627.37</b>	<b>184068.57</b>	<b>94559.29</b>	<b>10212.63</b>	<b>188574.01</b>	<b>152060.77</b>	<b>107422.23</b>	
1. Recebimentos de Exploração													
Venda Mercadorias e Materiais	1903.01	764.44	812.23	901.63	905.43	791.05	811.31	532.34	1025.16	1446.72	891.50	1330.68	12115.50
Clientes (Instituições)	10944.96	10022.70	10636.90	10453.16	10497.47	10186.54	2648.12	1041.21	430.50	9840.00	9840.00	9840.00	96383.55
Inscrições/Renovações (Instituições)	403.80	240.00	584.73	445.70	719.70	227.55	227.55	0.00	1913.88	9594.00	1287.81	153.75	16417.82
Inscrições/Renovações (Aulas Individuais)	5543.12	5200.00	6350.00	6300.00	4500.00	2600.00	4800.00	10000.00	20000.00	17835.00	8000.00	4500.00	95628.12
Mensalidades Aulas Individuais	13552.25	13484.49	13569.64	13517.78	13417.78	12943.89	108418.50	92469.15	128812.67	13629.44	140275.35	140336.85	1552004.19
Curso Intensivos Veículo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2499.00	5425.85	2567.06	0.00	0.00	0.00	0.00	10491.92
Utilização Livre de Inverno	9754.11	9592.89	10897.05	30359.98	10331.26	9607.74	9518.59	8192.89	9013.44	10858.44	10919.94	10304.94	119331.28
Atuagem de Pistas	2233.40	1960.73	1495.19	1803.20	1967.56	668.37	24.01	24.01	69.35	1637.68	1790.88	1327.26	15146.99
Tratamentos	60000.00	45000.00	44860.00	46464.25	46265.53	45361.31	33057.95	31098.05	31892.75	36003.25	3754.25	37519.75	495543.10
Ginásio	12442.86	8798.03	8960.56	8323.11	11157.11	8688.42	6982.96	5580.77	7637.07	10766.19	19950.69	10130.44	110660.22
2. Recebimentos Extra Exploração													
Subsidio à Exploração	0.00	0.00	225000.00	0.00	0.00	225000.00	0.00	0.00	225000.00	0.00	0.00	255000.00	930000.00
Recib. C. Exploração	6020.38	6020.38	6020.38	6020.38	6020.38	6020.38	6020.38	6020.38	6020.38	6020.38	6020.38	6020.38	72244.56
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	2904.35	2904.35	2596.83	2289.35	6348.20	1975.20	1668.20	1360.70	1668.20	2281.20	2281.20	2281.20	30805.50
<b>TOTAL (1)</b>	<b>247672.23</b>	<b>225818.02</b>	<b>453919.52</b>	<b>228809.94</b>	<b>232556.92</b>	<b>443678.82</b>	<b>179744.77</b>	<b>158896.56</b>	<b>433483.40</b>	<b>243219.30</b>	<b>230014.00</b>	<b>478937.25</b>	<b>4556740.24</b>
2. Pagamentos de Exploração													
Personal	114818.18	107452.25	129225.51	126222.17	128648.96	124830.56	125793.13	113607.89	115088.77	117106.47	117017.47	118014.14	1437815.49
Impostos / Taxas													
IRS / IRC	16100.00	17600.00	16100.00	16100.00	21793.02	19400.00	17900.00	17900.00	16100.00	17600.00	16100.00	16100.00	208792.02
IVA	18818.89	19134.96	18900.98	18912.31	19134.96	19962.22	15973.13	15218.21	20513.30	25240.63	20820.27	20763.70	236566.54
Seguranga Social	31103.97	31121.38	31128.02	32873.89	31121.38	30183.42	30136.64	30251.27	28290.37	31115.22	31104.22	19104.22	377514.19
Caixa Geral de Aposentações	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	2189.50	2503.87	2504.71	2637.00	1975.00	2284.00	2072.50	1975.00	1975.00	26970.69
Materias Primas	2056.80	1359.54	2073.99	1427.33	1808.22	1804.14	2551.82	1763.07	1771.20	1771.20	1771.20	1771.20	21879.77
Fornecimentos e Serviços Externos	73041.25	64815.52	69398.07	65236.34	61224.62	57780.34	57134.53	50173.49	58143.03	67306.53	72964.53	82343.28	779461.52
Trabalhos Especializados	6422.31	6422.31	6422.31	6419.84	6422.31	6365.46	6408.10	6429.37	6422.31	6422.31	6422.31	6422.31	77034.13
Despesas Investimentos	3500.00	4000.00	4000.00	10000.00			3757.50			5000.00			28257.50
Outros	4564.95	4279.46	4745.21	6643.35	4827.77	4626.73	5182.16	4134.89	4729.00	4318.25	4697.50	4219.50	50968.72
<b>TOTAL (2)</b>	<b>273590.40</b>	<b>255151.60</b>	<b>285191.72</b>	<b>285134.63</b>	<b>283275.91</b>	<b>268323.35</b>	<b>268339.78</b>	<b>242318.95</b>	<b>254207.74</b>	<b>278818.26</b>	<b>277138.27</b>	<b>291829.11</b>	<b>3259719.77</b>
3. Saldo de Exploração (1-2)	-25918.17	-29333.59	168727.80	-56324.69	-50718.99	175355.47	-88595.01	-83432.39	179275.66	35598.97	-41744.17	187308.12	291020.97
4. Financeiros (Entradas)	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	72.00
Financiamento Bancário curto prazo/outros													
<b>TOTAL (4)</b>	<b>6.00</b>	<b>6.00</b>	<b>6.00</b>	<b>6.00</b>	<b>6.00</b>	<b>6.00</b>	<b>6.00</b>	<b>6.00</b>	<b>6.00</b>	<b>6.00</b>	<b>6.00</b>	<b>6.00</b>	<b>72.00</b>
5. Financeiros (Saídas)													
Comissões 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	920.27	920.27	920.27	920.27	920.27	920.27	920.27	920.27	920.27	920.27	920.27	920.27	11043.24
Financiamento Bancário Curto Prazo	0.00	0.00	500000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500000.00
<b>TOTAL (5)</b>	<b>920.27</b>	<b>920.27</b>	<b>50920.27</b>	<b>920.27</b>	<b>920.27</b>	<b>920.27</b>	<b>920.27</b>	<b>920.27</b>	<b>920.27</b>	<b>920.27</b>	<b>920.27</b>	<b>920.27</b>	<b>61043.24</b>
6. Saldo Financeiro (4-5)	-914.27	-914.27	-50914.27	-914.27	-914.27	-914.27	-914.27	-914.27	-914.27	-914.27	-914.27	-914.27	-60971.24
7. Saldo Global da Tesouraria (1+4)	-20933.92	666.06	118499.59	61260.64	9627.37	184068.57	94559.29	10212.63	188574.01	152060.77	107422.23	293816.09	

Instrumentos de Gestão Previsional 2018 - 2020  
Orçamento de Tesouraria

2020

(unid. Euros)

DESCRICO	JAN.	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
<b>Disponib. Inicial (Cx + Dep. Ordem)</b>	<b>293.816,09</b>	<b>254.696,83</b>	<b>245.774,81</b>	<b>378.577,04</b>	<b>342.531,94</b>	<b>297.369,08</b>	<b>486.532,68</b>	<b>1.808,023</b>	<b>2.968,120</b>	<b>1.060,532,27</b>	<b>717,40,40</b>	<b>252,90,77</b>	<b>12.177,00</b>
1. Recbimentos de Explorao	1.903,01	764,44	812,23	901,63	905,43	791,05	811,31	532,24	1.025,16	1.446,72	941,50	1.342,18	12.177,00
Venda Mercadorias e Materiais	1.094,96	1.002,70	1.063,90	1.045,16	1.049,47	1.018,65	2.648,17	1.041,21	430,50	984,00	984,00	984,00	9.840,00
Clientes (Instituiões)	403,60	240,00	584,73	719,70	445,20	584,73	227,55	0,00	1.913,88	959,40	1.287,81	153,75	16.417,82
Inscries/Renovaoes (Instituiões)	554,12	4.506,30	5.231,10	25.222,09	2.522,09	23.000,00	37.035,30	3.771,60	18.757,50	17.835,00	61.066,90	3.198,00	82.240,90
Mensalidades/Aulas Individuais	133.408,76	13.277,66	13.492,23	13.080,18	13.315,35	12.712,83	11.243,56	8.685,76	17.789,53	13.856,98	14.055,03	13.704,01	154.428,73
Cursos Intensivos Verbo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	239,00	542,85	2.867,06	0,00	0,00	0,00	0,00	10.919,92
Utilizao Livre de Inveno	975,41	952,89	1.089,05	1.035,98	1.031,26	960,74	951,85	819,89	901,44	1.085,44	1.019,94	1.030,94	11.935,28
Aluguer de Pistas	2.233,40	1.960,73	1.893,19	1.803,20	1.967,56	1.668,37	1.65,37	24,01	69,35	163,68	179,08	1.327,26	15.146,99
Tratamentos	51.735,34	66.404,27	44.083,68	42.104,69	43.361,43	55.121,35	40.776,83	27.424,24	31.892,75	34.008,25	34.754,25	32.519,75	504.186,83
Ginásio	11.442,86	10.798,03	9.960,56	9.323,11	11.157,11	8.688,42	6.982,96	5.980,77	7.637,07	10.766,19	10.950,69	10.320,44	113.608,22
2. Recbimentos Extra-Explorao	0,00	0,00	225.000,00	0,00	0,00	225.000,00	0,00	100.000,00	125.000,00	0,00	0,00	25.500,00	0,00
Subsidio à Explorao	6.212,21	6.212,21	6.212,21	6.212,21	6.212,21	6.212,21	6.212,21	6.212,21	6.212,21	6.212,21	6.212,21	6.212,21	74.500,00
Recb. C. Explorao	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	2.904,35	2.904,35	2.904,35	2.904,35	2.904,35	2.904,35	2.904,35	2.904,35	2.904,35	2.904,35	2.904,35	2.904,35	32.000,00
<b>TOTAL (1)</b>	<b>236.485,91</b>	<b>246.133,56</b>	<b>452.008,73</b>	<b>217.529,30</b>	<b>2.282.552,82</b>	<b>450.926,73</b>	<b>1.905.76,07</b>	<b>25.693,47</b>	<b>33.151,93</b>	<b>243.338,68</b>	<b>225.728,40</b>	<b>4.695,50,73</b>	<b>154.929,23</b>
2. Pagamentos de Explorao	11.809,43	10.502,50	11.000,76	10.700,42	12.142,21	11.105,81	11.856,38	11.688,14	11.586,40	11.781,72	11.779,72	11.829,39	138.493,49
Pessoal	16.100,00	17.600,00	16.100,00	16.100,00	21.792,02	19.400,00	17.900,00	17.900,00	16.100,00	17.600,00	16.100,00	16.100,00	208.792,02
Impostos / Taxas	1.881,89	1.913,98	1.890,98	1.891,31	2.230,85	1.996,22	1.597,13	1.521,81	2.051,30	2.524,03	2.082,07	1.676,70	33.256,54
IVA	2.860,97	2.862,38	2.860,56	2.862,02	3.013,89	3.013,89	3.013,89	3.013,89	2.829,30	2.861,22	2.860,42	3.910,21	36.004,19
Segurana Social	865,77	865,77	865,77	865,77	865,77	865,77	865,77	865,77	865,77	865,77	865,77	865,77	10.389,24
Caixa Geral de Aposentaoes	2.298,28	2.117,50	2.458,33	2.169,50	2.503,87	2.504,71	2.637,00	1.975,00	2.284,00	2.072,50	1.975,00	1.975,00	26.970,69
Imposto de Selo	2.056,80	1.448,77	2.073,99	1.477,33	1.608,22	1.804,14	2.551,82	1.763,07	1.771,20	1.771,20	1.771,20	1.771,20	22.018,95
Materias Primas	7.710,75	6.887,80	7.336,57	6.472,64	6.071,12	5.747,84	5.662,03	4.923,99	5.763,53	6.679,40	7.242,03	8.163,08	78.661,52
Formedimentos e Servicos Externos	6.422,31	6.455,20	6.422,31	6.419,84	6.422,31	6.365,46	6.408,10	6.429,37	6.422,31	6.422,31	6.422,31	6.422,31	77.034,13
Trabalhos Especializados	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	10.393,50
Despesas Investimentos	4.348,28	4.012,79	4.528,54	4.266,68	4.611,05	4.410,06	4.965,49	3.918,22	4.512,33	4.101,58	4.480,83	4.052,83	54.368,68
Outros	2.747,14	2.516,91	2.683,12	2.568,07	2.721,99	2.608,69	2.566,28	2.444,03	2.542,53	2.767,92	2.712,84	2.871,75	31.740,97
<b>TOTAL (2)</b>	<b>-38.225,57</b>	<b>-80.28,33</b>	<b>18.369,97</b>	<b>-35.151,41</b>	<b>-44.769,17</b>	<b>19.005,79</b>	<b>-6.052,29</b>	<b>12.494,66</b>	<b>7.265,76</b>	<b>-33.419,18</b>	<b>-4.555,94</b>	<b>182.375,53</b>	<b>375.187,27</b>
3. Saldo de Explorao (1-2)	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	72,00
4. Financeiros (Entradas)	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	72,00
Financiamento Bancario curto prazo/outras	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	72,00
<b>TOTAL (4)</b>	<b>6,00</b>	<b>6,00</b>	<b>6,00</b>	<b>6,00</b>	<b>6,00</b>	<b>6,00</b>	<b>6,00</b>	<b>6,00</b>	<b>6,00</b>	<b>6,00</b>	<b>6,00</b>	<b>6,00</b>	<b>72,00</b>
5. Financeiros (Saídas)	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	899,69	899,69	899,69	899,69	899,69	899,69	899,69	899,69	899,69	899,69	899,69	899,69	10.796,28
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	0,00
Financiamento Bancario Curto Prazo	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
<b>TOTAL (5)</b>	<b>899,69</b>	<b>899,69</b>	<b>50.899,69</b>	<b>899,69</b>	<b>899,69</b>	<b>899,69</b>	<b>899,69</b>	<b>899,69</b>	<b>899,69</b>	<b>899,69</b>	<b>899,69</b>	<b>899,69</b>	<b>60.796,28</b>
6. Saldo Financeiro (4-5)	-893,69	-893,69	-50.893,69	-893,69	-893,69	-893,69	-893,69	-893,69	-893,69	-893,69	-893,69	-893,69	-60.724,28
7. Saldo Global de Tesouraria (3+6)	25.458,83	245.774,81	378.577,04	342.531,94	297.369,08	486.532,68	1.905.86,70	2.968,120	10.605,327	717,40,40	25.290,77	206.771,61	1.206.771,61

O Contabilista Certificado

Artur Munitz

Artur fung

Paulo Jorge Pereira Leão  
Carlos Manuel Vaz de Cunha Lur  
Helena Cristina Inacio Candeias

**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 2018 a 2020, da GESLOURES – Gestão de Equipamentos Sociais, E.M., Unipessoal, Lda., consistindo: no Plano de atividades, Orçamento de investimentos, Orçamento de tesouraria, Balanço e demonstração de resultados 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. Entendemos que o trabalho efetuado proporciona uma base aceitável para a emissão do presente relatório sobre os instrumentos de gestão previsional.

**PARECER**

6. 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.
7. 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, 24 de novembro de 2017

**UHY & Associados, SROC, Lda.**  
Representada por:

  
António Tavares da Costa Oliveira (ROC nº 656)