



## Instrumentos de Gestão Previsional

2020 – 2022





Reunião do C. A. de 28/10/2019

Deliberado Aprovar

## Instrumentos de Gestão Previsional 2020 – 2022

### I. Apresentação e enquadramento

A atividade da empresa municipal GesLoures decorre no ano em curso dentro das previsões estabelecidas no início do período e constantes dos Instrumentos de Gestão Previsional para 2019.

As previsões atualizadas na presente data permitem estimar que o número de utilizadores dos quatro equipamentos sob gestão da empresa municipal aumentará em linha com as metas aprovadas (pelo sexto ano consecutivo), que o endividamento bancário será reduzido em pelo menos 10%, sendo cumpridas as metas estabelecidas no contrato programa vigente no ano.

Os Instrumentos de Gestão Previsional da GesLoures, E.M. para o triénio 2020-2022 mantêm como objetivo o cumprimento das orientações estratégicas e das metas definidas pelo Município para a empresa municipal, aumentando a utilização dos equipamentos municipais, mantendo uma gestão equilibrada que sustente um resultado líquido do exercício positivo, e continuando a reduzir o endividamento bancário a um ritmo igual ou superior ao consignado nas orientações estratégicas vigentes.

O ano de 2020 apresenta igualmente um enorme desafio de gestão, não só pela decisão de manter uma política de preços sociais para um conjunto alargado de utentes, mas também um reforço da qualificação das diferentes equipas de trabalho em que a empresa se organiza e o reforço das condições de trabalho, desde logo pela negociação em curso da Revisão ao Acordo de Empresa.

Consideramos que, o ano de 2020 se constituirá como um período de consolidação e reforço de uma gestão sustentada, dirigida às pessoas, e no respeito pelos direitos dos trabalhadores, mantendo-se o foco na adoção de processos de inovação e qualidade, no sentido de aprofundar a qualidade e o rigor do desempenho individual e da gestão, com vista à prestação à comunidade de serviços de qualidade superior.



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

## II. Plano de atividades

O plano de atividades da GesLoures para o triénio 2020-22 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 plano desportivo, a GesLoures participará nos calendários regulares das competições de natação pura, artística, masters e adaptada.

A par da Taça GesLoures, os Festivais de Natação 2020, 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 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

A GesLoures pretende continuar a consolidar a vocação do serviço para uma efetiva e próxima gestão de clientes, mantendo 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

Encontram-se em funcionamento todos os equipamentos geridos através de concessão, conforme lista anexa.

### III. Demonstração de resultados previsional

O cumprimento das orientações estratégicas definidas para a empresa vai continuar a obrigar a empresa a um exercício de grande eficiência de gestão.

No plano dos custos pespetiva-se um aumento significativo dos custos relativos a custos com pessoal.

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:

- Manutenção das reduções, nos termos constantes das orientações estratégicas definidas para a empresa, de preços e tarifas vigentes;
- Celebração de contrato programa com a entidade pública participante com o valor de 1.050.000,00€;
- Celebração de contrato de prestação de serviços com o Município de Loures para o desenvolvimento dos projetos de hidrocinesioterapia, adaptação ao meio aquático e desporto sénior;
- Manutenção dos proveitos originados pelas concessões.

Gastos:

- Orçamentação de custos com pessoal considerando a proposta de alteração ao Acordo de Empresa atualmente em negociação e que mereceu, até à data de fecho da preparação do presente documento, o acordo de princípio das quatro estruturas sindicais envolvidas no processo.
- Redução dos gastos de financiamento relativos à manutenção da conta corrente caucionada;

### 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:

- 2020: 1.050.000,00€;
- 2021: 1.050.000,00€;
- 2022: 1.050.000,00€;



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

O plano de investimento plurianual integra valores de 188.650,00€ (2020), 42.050,00€ (2021), e 15.050,00€ (2022), e será financiado por receitas próprias.

Santo António dos Cavaleiros, 28 de outubro de 2019

O Conselho de Administração

Regina Célia Gonçalves Agostinho Janeiro

Carlos Manoel Viana da Cunha Luz

Sérgio Manuel Pratas



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

## 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 de Loures<sup>6</sup>.

---

1 Contrato de exploração com vigência até 30-09-2025

2 Contrato de exploração com vigência até 31-10-2022

3 Sem contrato de exploração na presente data. Em fase de procedimento.

4 Contrato de exploração com vigência até 04-11-2022

5 Contrato de exploração com vigência até 16-09-2023

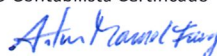
6 Contrato de exploração com vigência até 31-08-2022

**BALANÇO**  
**Instrumentos de Gestão Previsional 2020 - 2022**

(Unid. Euros)

RUBRICAS	2022	2021	2020	2019 (IGP)
	<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo Não Corrente</b>				
Activos Fixos Tangíveis	3,258,880.04	3,282,081.94	3,242,081.94	3,082,081.94
Activos Intangíveis	28,900.00	28,775.00	28,650.00	10,540.00
Outros Activos Financeiros	9,394.35	6,510.35	6,126.35	2,525.18
Activos por Impostos Diferidos	9,536.91	12,036.91	14,536.91	17,608.24
Sub-Total	<b>3,306,711.30</b>	<b>3,329,404.20</b>	<b>3,291,395.20</b>	<b>3,112,755.36</b>
<b>Activo Corrente</b>				
Inventários	23,581.44	13,581.40	19,081.41	24,081.41
Clientes	42,102.23	28,094.68	33,206.11	13,206.11
Estado e Outros Entes Públicos	37,292.77	28,292.77	26,792.77	30,292.77
Outras Contas a Receber	91,910.24	56,910.22	71,910.22	80,910.22
Diferimentos	24,118.81	19,036.81	16,536.81	11,536.81
Outros Activos Financeiros	0.00	0.00	0.00	0.00
Caixa e Depósitos Bancários	18,997.72	50,389.52	105,140.04	156,404.49
Sub-Total	<b>238,003.21</b>	<b>196,305.40</b>	<b>272,667.36</b>	<b>316,431.81</b>
<b>Total do Activo</b>	<b>3,544,714.51</b>	<b>3,525,709.60</b>	<b>3,564,062.56</b>	<b>3,429,187.17</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	-1,036,603.74	-1,065,361.36	-1,096,594.60	-1,100,652.93
Sub-Total	<b>2,582,502.15</b>	<b>2,553,744.53</b>	<b>2,522,511.29</b>	<b>2,518,452.96</b>
<b>Resultado Líquido do Período</b>	24,512.06	28,757.62	31,233.24	4,058.33
<b>Total do Capital Próprio</b>	<b>2,607,014.21</b>	<b>2,582,502.15</b>	<b>2,553,744.53</b>	<b>2,522,511.29</b>
<b>PASSIVO</b>				
<b>Passivo não Corrente</b>				
Provisões	6,960.42	7,540.42	8,120.42	8,120.42
Sub-Total	<b>6,960.42</b>	<b>7,540.42</b>	<b>8,120.42</b>	<b>8,120.42</b>
<b>Passivo Corrente</b>				
Fornecedores	79,249.99	90,249.97	130,249.97	100,269.61
Adiantamentos de Clientes	0.00	0.00	0.00	0.00
Estado e Outros Entes Públicos	113,462.82	108,462.82	120,462.82	105,462.82
Financiamentos Obtidos	136,500.00	156,500.00	176,500.00	206,500.00
Outras Contas a Pagar	543,865.81	525,865.82	513,896.37	451,234.57
Diferimentos	57,661.26	54,588.45	61,088.45	35,088.45
Outros Passivos Financeiros	0.00	0.00	0.00	0.00
Sub-Total	<b>930,739.88</b>	<b>935,667.06</b>	<b>1,002,197.61</b>	<b>898,555.45</b>
<b>Total do Passivo</b>	<b>937,700.30</b>	<b>943,207.45</b>	<b>1,010,318.03</b>	<b>906,675.88</b>
<b>TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>	<b>3,544,714.51</b>	<b>3,525,709.60</b>	<b>3,564,062.56</b>	<b>3,429,187.17</b>

O Contabilista Certificado



Artur Fung

O Conselho de Administração



Regina Célia Agostinho Gonçalves Janeiro



Carlos Manoel Viana da Cunha Luz



Sérgio Manuel Pratas

**DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA**  
Instrumentos de Gestão Previsional 2020 - 2022

(unidade euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	2022	2021	2020	2019 (conforme IGP)
Descrição				
Vendas	9.900,00		9.850,00	9.014,31
Prestação de Serviços	2.584.288,26	2.570.919,48	2.559.919,48	2.113.545,40
Subsídios à Exploração	1.050.000,00	1.050.000,00	1.050.000,00	930.000,00
Custos das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	-20.057,50	-20.260,10	-19.670,00	-14.657,02
Fornecimentos e Serviços Externos	-1.333.335,49	-1.328.335,49	-1.313.335,49	-1.203.084,08
Gastos com o Pessoal	-45.784,32	-45.784,32	-45.784,32	0,00
Remunerações dos Órgãos Sociais	-1.698.392,11	-1.682.977,22	-1.674.604,20	-1.439.182,79
Remunerações do Pessoal	-376.550,88	-370.254,99	-369.208,29	-315.419,57
Encargos sobre Remunerações	-16.881,18	-15.568,00	-13.200,00	-12.649,92
Seguros de Acidentes de Trabalho e de Doenças Profissionais	-12.000,00	-12.000,00	-21.200,00	-9.200,00
Outros Gastos com o Pessoal	-2.149.608,49	-2.126.584,53	-2.123.996,81	-1.776.452,29
Imparidade de Inventários (perdas / reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00
Imparidade de Dívidas a receber (perdas / reversões)	830,00	830,00	610,00	600,00
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	92.092,54	87.881,18	86.219,67	96.049,62
Outros Rendimentos e Ganhos	-56.437,00	-63.037,00	-68.037,00	-50.079,74
Outros Gastos e Perdas	177.672,31	181.263,54	180.724,15	105.160,75
<b>Resultados antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos</b>	-137.013,31	-134.463,31	-129.463,31	-80.862,82
Gastos / Reversões de Depreciação e de Amortização	0,00	0,00	0,00	0,00
Imparidade de Investimentos Depreciáveis / Amortizáveis (perdas/reversões)	40.659,00	46.800,23	51.260,84	24.297,93
<b>Resultados Operacional (antes de Gastos de Financiamento e Impostos)</b>	0,00	0,00	0,00	50,40
Juros e Rendimentos Similares Obtidos	-6.896,94	-8.792,61	-10.777,60	-11.040,00
Juros e Gastos similares Suportados	33.762,06	38.007,62	40.483,24	13.308,33
<b>Resultados antes de Impostos</b>	-9.250,00	-9.250,00	-9.250,00	-9.250,00
Imposto sobre o Rendimento do Período	24.512,06	28.757,62	31.233,24	4.058,33
<b>Resultado Líquido do Período</b>				

O Contabilista Certificado

*Artur Fung*  
Artur Fung

O Conselho de Administração

*Regina Célia*  
Regina Célia Agostinho Gonçalves Janeiro

*Carlos Manuel Viana*  
Carlos Manuel Viana da Cunha Luz

*Sérgio Manuel Pratas*  
Sérgio Manuel Pratas



PLANO DE INVESTIMENTOS  
Instrumentos de Gestão Previsional 2020 - 2022

(Unid. Euros)

DESCRIÇÃO	LOCAL DE INVESTIMENTO	ANOS			
		2020	2021	2022	TOTAL
<b>Ativos Intangíveis</b>					
Certificação Energética dos Edifícios	L/SAC/SIA/PTL	24,000.00	0.00	0.00	24,000.00
Licenças de software	L/SAC/SIA/PTL	4,650.00	3,300.00	3,300.00	11,250.00
		<b>28,650.00</b>	<b>3,300.00</b>	<b>3,300.00</b>	<b>35,250.00</b>
<b>Ativos Tangíveis</b>					
<b>Edifícios e Outras Construções</b>					
Requalificação da Piscina de Santa Iria	SIA	30,000.00	0.00	0.00	30,000.00
Requalificação da Piscina de Portela / Cobertura	PTL	40,000.00	0.00	0.00	40,000.00
Requalificação da Piscina de Loures	LRS	0.00	25,000.00	0.00	25,000.00
		<b>70,000.00</b>	<b>25,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>95,000.00</b>
<b>Equipamento Básico</b>					
Equipamento de Som	L/SAC/SIA/PTL	6,000.00	0.00	0.00	6,000.00
Equipamento de Ginásio	SAC	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00
Caleiras	L/SAC/SIA/PTL	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
Areias dos Filtros, Coletores e crepinas	SIA	8,000.00	0.00	0.00	8,000.00
Tratamento Dióxido de Cloro	L/SAC/SIA/PTL	22,000.00	0.00	0.00	22,000.00
Portas Fenólicas / Alumínio	PTL/S.IA	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00
Outros Equipamentos Básicos	L/SAC/SIA/PTL	13,000.00	5,000.00	5,000.00	23,000.00
		<b>74,000.00</b>	<b>5,000.00</b>	<b>5,000.00</b>	<b>84,000.00</b>
<b>Equipamento Administrativo</b>					
Computadores	L/SAC/SIA/PTL	5,000.00	5,000.00	5,000.00	15,000.00
Mobiliário	L/SAC/SIA/PTL	10,000.00	3,000.00	1,000.00	14,000.00
		<b>15,000.00</b>	<b>8,000.00</b>	<b>6,000.00</b>	<b>29,000.00</b>
<b>Outros</b>					
Diversos	LRS/SAC/STIA/PTL	1,000.00	750.00	750.00	2,500.00
		<b>1,000.00</b>	<b>750.00</b>	<b>750.00</b>	<b>2,500.00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>188,650.00</b>	<b>42,050.00</b>	<b>15,050.00</b>	<b>245,750.00</b>

O Conselho de Administração

Regina Célia Agostinho Gonçalves Janeiro

Carlos Manoel Viana da Cunha Luz

Sérgio Manuel Pratas

**Demonstração de Capital Próprio**  
**Instrumentos de Gestão Previsional 2020 - 2022**

DESCRICÃO	Notas	Capital Próprio atribuído aos detentores do capital da empresa-mãe										Total	Interesses Minoritários	Total do Capital Próprio
		Capital realizado	Acções (Quotas) Próprias	Outros Instrumentos de Capital Próprio	Prémios de Emissão	Reservas Legais	Outras Reservas	Resultados Transfidos	Excedentes de Revalorização	Outras Variações no Capital Próprio	Resultado Líquido do Período			
1		3.562,000.00	0.00	0.00	0.00	23.566.05	2.772.79	-1,109,058.72	0.00	30,767.05	2,405.79	2,518,452.96		
Alterações no Período														
Primeira adopção de novo referencial contabilístico														
Alterações de Políticas Contabilísticas														
Diferenças de Conversão de Demonstrações Financeiras														
Resultado do Escadente de Revalorização de Activos Fixos Tangíveis e Intangíveis														
Excedentes de Revalorização de Activos Fixos 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														
Realizações de Capital														
Realização de Prémios 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	-1,100,652.93	0.00	30,767.05	4,058.33	2,522,511.29		
Posição no Fim do Período 2019														

DESCRICÃO	Notas	Capital Próprio atribuído aos detentores do capital da empresa-mãe										Total	Interesses Minoritários	Total do Capital Próprio
		Capital realizado	Acções (Quotas) Próprias	Outros Instrumentos de Capital Próprio	Prémios de Emissão	Reservas Legais	Outras Reservas	Resultados Transfidos	Excedentes de Revalorização	Outras Variações no Capital Próprio	Resultado Líquido do Período			
6		3.562,000.00	0.00	0.00	0.00	23.566.05	2.772.79	-1,100,652.93	0.00	30,767.05	4,058.33	2,522,511.29		
Alterações no Período														
Primeira adopção de novo referencial contabilístico														
Alterações de Políticas Contabilísticas														
Diferenças de Conversão de Demonstrações Financeiras														
Resultado do Excedente de Revalorização de Activos Fixos Tangíveis e Intangíveis														
Excedentes de Revalorização de Activos Fixos 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														
Realizações de Capital														
Realização de Prémios de Emissão														
Distribuições														
Entradas para Cobertura de Perdas														
Outras Operações														
6=7+8+10		3.562,000.00	0.00	0.00	0.00	23.566.05	2.772.79	-1,096,594.60	0.00	30,767.05	31,233.24	2,553,744.53		
Posição no Fim do Período 2020														

**Demonstração de Capital Próprio  
Instrumentos de Gestão Previsional 2020 - 2022**

DESCRICÃO	Notas	Capital Próprio atribuído aos detentores do capital da empresa-mãe										Total do Capital Próprio
		Capital realizado	Acções (Quotas) Próprias	Outros Instrumentos de Capital Próprio	Prémios de Emissão	Reservas Legais	Outras Reservas	Resultados Transitados	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	0,00	23 566,05	2 772,79	-1 096 594,60	0,00	30 767,05	31 233,24	2 593 744,53
Alterações no Período												
Primeira adopção de novo referencial contabilístico												
Alterações de Políticas Contabilísticas												
Diferenças de Conversão de Demonstrações Financeiras												
Realização do Excedente de Revalorização de Activos Fixos Tangíveis e Intangíveis												
Excedentes de Revalorização de Activos Fixos 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	31 233,24	0,00	0,00	-31 233,24	0,00
Resultado Integral	8											
Operações com Detentores de Capital no Período	9-7-48											
Realizações de Capital												
Realização de Prémios 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	0,00	23 566,05	2 772,79	-1 065 361,36	0,00	30 767,05	28 757,62	2 592 502,15

DESCRICÃO	Notas	Capital Próprio atribuído aos detentores do capital da empresa-mãe										Total do Capital Próprio
		Capital realizado	Acções (Quotas) Próprias	Outros Instrumentos de Capital Próprio	Prémios de Emissão	Reservas Legais	Outras Reservas	Resultados Transitados	Excedentes de Revalorização	Outras Variações no Capital Próprio	Resultado Líquido do Período	
Posição no Início do Período 2021	6	3 562 000,00	0,00	0,00	0,00	23 566,05	2 772,79	-1 065 361,36	0,00	30 767,05	28 757,62	2 592 502,15
Alterações no Período												
Primeira adopção de novo referencial contabilístico												
Alterações de Políticas Contabilísticas												
Diferenças de Conversão de Demonstrações Financeiras												
Realização do Excedente de Revalorização de Activos Fixos Tangíveis e Intangíveis												
Excedentes de Revalorização de Activos Fixos 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	28 757,62	0,00	0,00	-28 757,62	0,00
Resultado Integral	8											
Operações com Detentores de Capital no Período	9-7-48											
Realizações de Capital												
Realização de Prémios de Emissão												
Distribuições												
Entradas para Cobertura de Perdas												
Outras Operações												
Posição no fim do Período 2021	6-7-8-10	3 562 000,00	0,00	0,00	0,00	23 566,05	2 772,79	-1 036 603,74	0,00	30 767,05	24 512,06	2 607 014,21

O Contabilista Certificado

*Artur Manuel Fung*  
Artur Fung

O Conselho de Administração

*Regina Célia Agostinho Gonçalves Janeiro*  
Regina Célia Agostinho Gonçalves Janeiro

*Sérgio Manuel Pratas*  
Sérgio Manuel Pratas

## Instrumentos de Gestão Previsional 2020 - 2022

## Orçamento de Tesouraria

2020

DESCRICHÃO	JAN.	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
<b>Disponib. Inicial (Cx + Dep. Ordem)</b>	<b>389.541,30</b>	<b>410011,60</b>	<b>371751,14</b>	<b>358851,85</b>	<b>349513,95</b>	<b>340460,73</b>	<b>335708,11</b>	<b>308084,84</b>	<b>261967,04</b>	<b>254454,42</b>	<b>162197,90</b>	<b>135627,68</b>	
1.Recebimentos de Exploração													
Venda Mercadorias e Materiais	895,45	942,92	1257,02	1001,33	785,58	612,49	783,17	578,86	1022,20	1140,15	903,53	1164,90	11087,60
Clientes (Instituições)	9803,74	9492,23	9303,07	9255,41	9240,71	8032,99	50,43	1638,46	818,66	8548,50	8548,50	8548,50	83281,20
Inscrições/Renovações (Instituições)	210,00	210,00	300,00	120,00	180,00	30,00	0,00	0,00	1371,45	13530,00	7380,00	300,00	12147,43
Inscrições/Renovações (Aulas Individuais)	7873,80	6845,86	6459,41	3598,80	3445,05	4433,85	4560,35	807,255	19065,00	13530,00	7380,00	4182,00	89446,66
Mensalidades Aulas Individuais	141771,37	123582,56	12650,06	124105,60	139126,80	120567,20	106893,48	91584,72	117770,47	127491,11	129233,83	129233,83	1478011,04
Cursos Intensivos Verão	0,00	0,00	0,00	292,47	44,94	2704,01	6046,84	1584,92	0,00	0,00	0,00	0,00	10673,18
Utilização Livre de Inverno	11335,46	9319,46	9923,17	9596,98	10300,03	10234,30	10632,50	8636,91	8908,49	8753,69	9050,00	9050,00	115741,00
Aluguer de Pistas	2814,57	1402,79	1597,08	576,26	1498,66	505,52	40,01	40,01	1239,67	1239,67	1239,67	876,82	11871,06
Tratamentos	73646,00	56726,57	47341,89	46910,61	47310,22	45785,54	33442,30	31805,24	34650,03	35606,75	35606,75	35606,75	524438,66
Ginásio	18176,39	17327,96	18044,81	18572,80	19594,39	19438,58	16497,03	15922,40	17342,04	17773,50	17896,50	17896,50	214482,89
2.Recebimentos Extra-Exploração													
Subsidio de Exploração	87500,00	87500,00	87500,00	87500,00	87500,00	87500,00	87500,00	87500,00	87500,00	87500,00	87500,00	87500,00	1050000,00
Recib. C. Exploração	5696,54	5696,54	5696,54	5696,54	5696,54	5696,54	5696,83	5676,83	5676,83	5676,83	5676,83	5676,83	68240,19
Subsidio PPN	159,90	159,90	159,90	159,90	159,90	1389,59	159,90	159,90	159,90	18917,40	159,90	159,90	24406,30
Publicidade/OUTROS	359883,21	319206,78	314237,95	309886,68	324887,81	306950,92	272827,84	239200,79	294325,09	335033,59	303765,51	300156,03	3693827,21
<b>TOTAL (1)</b>	<b>359883,21</b>	<b>319206,78</b>	<b>314237,95</b>	<b>309886,68</b>	<b>324887,81</b>	<b>306950,92</b>	<b>272827,84</b>	<b>239200,79</b>	<b>294325,09</b>	<b>335033,59</b>	<b>303765,51</b>	<b>300156,03</b>	<b>3693827,21</b>
2.Pagamentos de Exploração													
Pessoal	156294,12	146414,12	148914,12	146414,12	148914,12	141414,12	151294,12	146414,12	147697,96	148874,12	148914,12	142414,12	1773973,26
Impostos / Taxas	22105,48	23605,48	22105,48	22105,48	28855,48	23605,48	22105,48	22105,48	21917,18	23605,48	22105,48	22105,48	276327,50
IRS / IRC	28884,54	24238,87	26492,56	26322,25	29727,59	27148,03	6850,83	15142,81	13070,71	23925,32	25616,95	24714,88	271680,33
IVA	43403,34	43403,34	43403,34	43403,34	43403,34	43403,34	43403,34	43403,34	42858,03	43403,34	43403,34	49903,34	526534,76
Seguranca Social	260,00	260,00	260,00	260,00	260,00	260,00	260,00	260,00	260,00	260,00	260,00	260,00	3380,00
Caixa Geral de Aposentações	280,00	120,00	320,00	120,00	120,00	280,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	1960,00
Imposto de Selo													
Materias Primas	1783,50	1783,50	1783,50	1783,50	1783,50	4575,60	1783,50	1783,50	1783,50	1783,50	1783,50	1783,50	24194,10
Fornecimentos e Serviços Externos	67615,04	68922,91	65076,80	60072,66	55215,15	51884,59	54794,06	49795,56	55981,56	66139,56	68858,56	70086,56	734445,02
Trabalhos Especializados	10107,38	10107,38	10107,38	10107,38	10107,38	10353,38	10353,38	10107,38	10107,38	10107,38	10107,38	10107,38	121780,60
Despesas Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100000,00	0,00	0,00	100000,00
Outros	80395,51	12971,64	8029,06	7995,85	15364,46	8119,00	8301,40	9546,40	7401,40	8431,40	8526,40	8546,40	111727,92
<b>TOTAL (2)</b>	<b>338772,91</b>	<b>331827,24</b>	<b>326492,25</b>	<b>318584,58</b>	<b>333296,02</b>	<b>311043,54</b>	<b>299266,11</b>	<b>298578,59</b>	<b>301197,72</b>	<b>426650,11</b>	<b>329695,73</b>	<b>330043,67</b>	<b>3945548,47</b>
3.Saldo de Exploração(1-2)	21110,30	-12620,46	-12259,29	-8697,90	-8413,21	-4112,62	-26983,27	-4547,80	-6872,62	-91616,52	-25930,22	-29847,64	-251721,26
4.Financeiros(Entradas)	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 Bancário curto prazo/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
<b>TOTAL(4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.Financeiros (Saídas)													
Outros	640,00	640,00	640,00	640,00	640,00	640,00	640,00	640,00	640,00	640,00	640,00	640,00	7680,00
Financiamento Bancário Curto Prazo	0,00	25000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25000,00
<b>TOTAL (5)</b>	<b>640,00</b>	<b>25640,00</b>	<b>640,00</b>	<b>640,00</b>	<b>640,00</b>	<b>640,00</b>	<b>640,00</b>	<b>640,00</b>	<b>640,00</b>	<b>640,00</b>	<b>640,00</b>	<b>640,00</b>	<b>32680,00</b>
<b>6.Saldo Financeiro (4-5)</b>	<b>-640,00</b>	<b>-25640,00</b>	<b>-640,00</b>	<b>-640,00</b>	<b>-640,00</b>	<b>-640,00</b>	<b>-640,00</b>	<b>-640,00</b>	<b>-640,00</b>	<b>-640,00</b>	<b>-640,00</b>	<b>-640,00</b>	<b>-32680,00</b>
<b>7.Saldo Global de Tesouraria(3+6)</b>	<b>410011,60</b>	<b>371751,14</b>	<b>358851,85</b>	<b>349513,95</b>	<b>340460,73</b>	<b>335708,11</b>	<b>308084,84</b>	<b>261967,04</b>	<b>254454,42</b>	<b>162197,90</b>	<b>135627,68</b>	<b>105140,04</b>	

Instrumentos de Gestão Previsional 2020 - 2022  
Orçamento de Tesouraria

2021

(Unid. Euros)

DESCRICÃO	JAN.	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
Disponib. Inicial (Cx + Dep. Ordem)	105.140.04	124629.99	139718.61	76141.87	93019.30	80419.21	95075.18	65620.76	30266.20	32816.73	53834.17	61597.32	
1. Recebimentos de Exploração	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
Venda Mercadorias e Materiais	10944.96	10022.70	10638.90	10453.16	10497.47	10186.54	2648.12	1041.21	430.50	9840.00	9840.00	9840.00	96383.55
Clientes (Instituições)	403.80	240.00	584.73	719.70	445.20	2600.00	227.55	0.00	847.41	9594.00	1287.81	153.75	16417.82
Inscrições/Renovações (Instituições)	5543.12	5200.00	6350.00	6300.00	4500.00	4800.00	4800.00	10000.00	20000.00	17835.00	8000.00	4500.00	95628.12
Inscrições/Renovações (Aulas Individuais)	13552.25	134814.49	135699.64	135175.18	134117.78	129432.89	108418.50	92469.15	128812.67	136929.44	140275.35	140336.85	1552004.19
Mensalidades Aulas Individuais	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
Curso Intensivo Verão	9754.11	9592.89	10897.05	10359.98	10331.26	9607.74	9518.59	8192.89	9013.44	10858.44	10819.94	10304.94	119351.28
Utilização Livre de Inverno	2233.40	1960.73	1499.19	1803.20	1499.19	668.37	165.37	24.01	69.35	1637.68	1790.88	1327.26	15146.99
Aluguer de Pistas	6000.00	45500.00	44860.00	46464.25	46026.53	45361.31	33057.95	31892.75	31892.75	37754.25	37754.25	37519.75	495543.10
Tratamentos	12442.86	8796.03	8960.56	8323.11	11157.11	8688.42	6982.96	5580.77	7637.07	10766.19	10950.69	10320.44	110608.22
Ginásio													
2. Recebimentos Extra-Exploração	87.500.00	87.500.00	87.500.00	87.500.00	87.500.00	87.500.00	87.500.00	87.500.00	87.500.00	87.500.00	87.500.00	87.500.00	1050000.00
Subsídio à Exploração	6004.44	6004.44	6004.44	6004.44	6004.44	6004.44	6004.44	6004.44	6004.44	6004.44	6004.44	6004.44	72063.34
Recib. 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
Conta Corrente	2904.35	2904.35	2596.85	2289.35	6588.20	1975.70	1668.20	1360.70	1668.20	2283.20	2283.20	2283.20	30895.50
Publicidade/ OUTROS	335156.30	313302.08	316403.59	316294.01	320240.98	306162.88	267228.84	246370.63	295967.46	330703.37	317498.07	311421.31	3676549.52
<b>TOTAL (1)</b>	158794.12	148914.12	151414.12	148914.12	151414.12	143914.12	153794.12	148914.12	150197.96	151374.12	151414.12	144914.12	1803973.26
2. Pagamentos de Exploração													
Pessoal													
Impostos / Taxas	16100.00	17600.00	16100.00	16100.00	21792.02	19400.00	17900.00	17900.00	16100.00	17600.00	16100.00	16100.00	208792.02
IRS / IRC	18818.89	19134.98	18900.98	18912.31	22308.53	19962.22	15973.13	15218.21	20513.30	20820.27	20820.27	20763.70	236566.54
IVA	32103.97	32121.38	32121.56	32128.02	33873.89	33683.64	33751.27	33751.27	31790.37	32115.22	32104.22	42604.19	402014.19
Segurança 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	10389.24
Caixa Geral de Aposentações	2298.28	2117.50	2458.33	2169.50	2503.87	2504.71	2637.00	1975.00	2284.00	2072.50	1975.00	1975.00	26970.69
Imposto de Selo													
Materiais 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	21929.72
Fornecimentos e Serviços Externos	73041.25	64815.52	69298.07	65236.34	61224.62	57780.34	57134.53	50173.49	58143.03	67306.53	72964.53	82343.28	779461.52
Trabalhos Especializados	6422.31	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			25000.00		25000.00								50000.00
Outros	4564.95	4229.46	4745.21	6643.35	4827.72	4626.73	5182.16	4134.89	4729.00	4318.25	4697.50	4269.50	56968.72
<b>TOTAL (2)</b>	315066.34	297613.47	329380.33	298816.58	332041.07	290906.91	296083.27	281125.18	292816.93	309085.93	309134.92	322029.11	3674100.03
<b>3. Saldo de Exploração(1-2)</b>	20089.96	15688.61	-12976.74	17477.43	-12000.09	15255.97	-28854.43	-34754.56	3150.53	21617.44	8363.15	-10607.80	2449.49
4. Financeiros(Entradas)	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 Bancário curto prazo/outros													
<b>TOTAL(4)</b>	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
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	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	7200.00
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													
<b>TOTAL(5)</b>	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	57200.00
<b>6. Saldo Financeiro(4-5)</b>	-600.00	-600.00	-600.00	-600.00	-600.00	-600.00	-600.00	-600.00	-600.00	-600.00	-600.00	-600.00	-57200.00
<b>7. Saldo Global de Tesouraria(3+6)</b>	124629.99	139718.61	76141.87	93019.30	80419.21	95075.18	65620.76	30266.20	32816.73	32816.73	53834.17	61597.32	50389.52

Instrumentos de Gestão Previsional 2020 - 2022  
Orçamento de Tesouraria

2022

(Unid. Euros)

DESCRIÇÃO	JAN.	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
<b>Disponib. Inicial (Cx + Dep. Ordem)</b>	<b>50,389.52</b>	<b>58679.20</b>	<b>93644.69</b>	<b>78323.45</b>	<b>90559.68</b>	<b>103779.29</b>	<b>130305.99</b>	<b>15142.81</b>	<b>-7607.64</b>	<b>-2295.84</b>	<b>23155.31</b>	<b>31326.45</b>	
1.Recebimentos de Exploração	1903.01	764.44	812.23	901.63	905.43	791.05	811.31	532.34	1025.16	1446.72	941.50	1342.18	12177.00
Venda Mercadorias e Materiais	10944.96	10022.70	10638.90	10463.16	10497.47	10186.54	2648.12	1041.21	430.50	9840.00	9840.00	9840.00	96383.55
Clientes (Instituições)	403.80	240.00	584.73	719.70	445.20	847.41	277.55	0.00	1913.88	9594.00	1287.81	153.75	16417.82
Inscrições/Renovações (Instituições)	5543.12	4506.30	5231.10	2522.09	3771.60	2300.00	3703.53	8685.76	18757.50	17835.00	6186.90	3198.00	82240.90
Mensalidades Aulas Individuais	133408.76	132727.66	134492.23	130840.18	133315.35	127128.93	112435.56	95513.51	127899.53	138856.98	140561.03	137049.01	1544728.73
Cursos Intensivos Verão	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2399.00	5425.85	2367.06	0.00	0.00	0.00	0.00	10191.92
Utilização Livre de Inverno	9754.11	9592.89	10897.05	10359.98	10331.26	9607.74	8192.89	9013.44	9013.44	10858.44	10919.94	10304.94	119351.28
Aluguer de Pistas	2233.40	1499.19	1960.73	1803.20	1967.56	668.37	165.37	24.01	69.35	1637.68	1790.88	1327.26	15146.99
Tratamentos	51735.34	66404.27	44083.68	42104.69	43361.43	55121.35	40776.83	37424.24	31892.75	34008.25	34754.25	32519.75	51486.83
Ginásio	11442.86	10798.03	9960.56	9323.11	11157.11	8688.42	6982.96	5580.77	7637.07	10766.19	10950.69	10320.44	113608.22
<b>TOTAL (1)</b>	<b>87,500.00</b>	<b>87,500.00</b>	<b>87,500.00</b>	<b>87,500.00</b>	<b>87,500.00</b>	<b>87,500.00</b>	<b>87,500.00</b>	<b>87,500.00</b>	<b>87,500.00</b>	<b>87,500.00</b>	<b>87,500.00</b>	<b>87,500.00</b>	<b>1050000.00</b>
2.Pagamentos de Exploração	6179.86	6179.86	6179.86	6179.86	6179.86	6179.86	6179.86	6179.86	6179.86	6179.86	6179.86	6179.86	74158.31
IRS / IRC	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
Receb. C. Exploração	2904.35	2904.35	2904.35	2904.35	2904.35	2904.35	2904.35	2904.35	2904.35	2904.35	2904.35	2904.35	30805.50
Publicidade/ OUTROS	32953.56	33601.23	314476.38	304996.95	316020.47	313394.38	278943.72	254402.35	293987.24	330806.33	313196.05	302018.38	3678897.05
<b>TOTAL (2)</b>	<b>160294.12</b>	<b>150414.12</b>	<b>152914.12</b>	<b>150414.12</b>	<b>152914.12</b>	<b>145414.12</b>	<b>155294.12</b>	<b>150414.12</b>	<b>151697.96</b>	<b>152874.12</b>	<b>152914.12</b>	<b>146414.12</b>	<b>1821973.26</b>
Impostos / Taxas	16100.00	17600.00	16100.00	16100.00	21792.02	19400.00	17900.00	17900.00	16100.00	17600.00	16100.00	16100.00	208794.02
IRS / IRC	18818.89	19134.98	18900.98	18912.31	22008.55	19962.22	15973.13	15218.21	20513.30	25240.03	20820.27	16763.70	232566.54
IVA	28603.97	28621.38	28621.38	28621.38	30373.89	30185.44	30136.64	30351.27	28290.37	28615.22	28604.22	39104.22	360014.19
Segurança 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	10388.24
Caixa Geral de Aposentações	2288.28	2117.50	2458.33	2169.50	2503.87	2504.71	2637.00	1975.00	2284.00	2072.50	1975.00	1975.00	26970.69
Imposto de Selo	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
Materias Primas	77103.75	68878.02	73360.57	64723.84	60712.12	57267.84	56622.03	49235.99	57630.53	66794.03	72452.03	81830.78	786611.52
Fornecimentos e Serviços 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	77034.13
Trabalhos Especializados	2500.00	2500.00	2500.00	2500.00	2500.00	2500.00	2500.00	2500.00	2500.00	2500.00	2500.00	2500.00	30000.00
Despesas Investimentos	315063.89	299035.74	304197.62	292160.73	302200.85	286267.68	290888.61	276552.79	288075.43	304755.18	304424.92	313747.11	3576370.54
<b>TOTAL (2)</b>	<b>8889.67</b>	<b>35565.50</b>	<b>10278.76</b>	<b>12886.23</b>	<b>13819.62</b>	<b>27126.70</b>	<b>-12844.88</b>	<b>-22150.45</b>	<b>5911.80</b>	<b>26051.15</b>	<b>8771.14</b>	<b>-11728.72</b>	<b>102526.51</b>
<b>3.Saldo de Exploração(1-2)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
4.Financios(Entradas)	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 Bancário curto prazo/outras	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
<b>TOTAL(4)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
5.Financios(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	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	7200.00
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	25000.00
Financiamento Bancário Curto Prazo	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	32000.00
<b>TOTAL (5)</b>	<b>-600.00</b>	<b>-600.00</b>	<b>-600.00</b>	<b>-600.00</b>	<b>-600.00</b>	<b>-600.00</b>	<b>-600.00</b>	<b>-600.00</b>	<b>-600.00</b>	<b>-600.00</b>	<b>-600.00</b>	<b>-600.00</b>	<b>-32200.00</b>
<b>6.Saldo Financeiro (4-5)</b>	<b>58679.20</b>	<b>93644.69</b>	<b>78323.45</b>	<b>90559.68</b>	<b>103779.29</b>	<b>130305.99</b>	<b>116861.11</b>	<b>-7607.64</b>	<b>-2295.84</b>	<b>23155.31</b>	<b>31326.45</b>	<b>18997.72</b>	
<b>7.Saldo Global de Tesouraria(6+6)</b>	<b>58679.20</b>	<b>93644.69</b>	<b>78323.45</b>	<b>90559.68</b>	<b>103779.29</b>	<b>130305.99</b>	<b>116861.11</b>	<b>-7607.64</b>	<b>-2295.84</b>	<b>23155.31</b>	<b>31326.45</b>	<b>18997.72</b>	

O Contabilista Certificado

*Artur Fung*  
Artur Fung

O Conselho de Administração

*Carlos Manoel Viana da Cunha Luz*  
Carlos Manoel Viana da Cunha Luz

Regina Célia Agostinho Gonçalves Janeiro

Sérgio Manuel Pratas