



# Instrumentos de Gestão Previsional

## 2019 – 2021





Reunião do C. A. de 26 / 11 / 2018

Deliberado Aprovas

*Handwritten initials and signature:*  
H  
Helena

## Instrumentos de Gestão Previsional 2019 – 2021

### 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 2018.

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 quinto ano consecutivo), que o endividamento bancário será reduzido em pelo menos 10%, sendo cumpridas as metas estabelecidas no contrato programa vigente no ano.

A decisão de proceder ao descongelamento das carreiras e categorias com efeitos a julho de 2017 (em 50% do valor) e a janeiro de 2018 (em 100% do valor) terá um impacto negativo no resultado do período de cerca de €136.000.

Considerando o resultado estimado para o ano de 2018, antes de impostos, de €11.655,79, e ganhos de eficiência entretanto obtidos, estima-se que o resultado antes de impostos venham a ser de cerca de -€95.000.

Os Instrumentos de Gestão Previsional da GesLoures, E.M. para o triénio 2019-2021 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.

Os Instrumentos de Gestão Previsional refletem também o reforço da orientação estratégica relativa à redução de preços aplicáveis a grupos ou estratos da população mais vulneráveis e/ou para quem a utilização dos equipamentos administrados constitua um especial benefício, mantendo reduções nos preços de 50% para utentes portadores de deficiência cujo grau de incapacidade seja igual ou superior a 60%, de 15% para utentes com idade entre 37 meses e 12 anos, e de 40% para utentes que integrem um agregado familiar em que pelo menos um dos membros se encontre em situação de desemprego, estimando-se que aquelas reduções beneficiem mais de 3000 utentes.

O ano de 2019 apresenta assim acrescidos desafios de gestão, pela maior relevância que se pretende atribuir à melhoria das condições de acessibilidade e frequência dos equipamentos através da manutenção de reduções de preços muito relevantes.



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, face ao aumento continuado da utilização dos equipamentos sob gestão da empresa, aumento este que continua a ser a melhor evidência do cumprimento da missão da GesLoures.

A esta atenção aos recursos humanos da empresa mantém-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, balizados por elevados padrões de qualidade.

Em síntese, o ano de 2019 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 2019 - 2021 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, sincronizada e adaptada, registando-se que está já agendada para o concelho de Loures a realização de mais uma grande competição de âmbito nacional, o Campeonato de Verão de Natação Artística, que decorrerá em julho de 2019 em Santo António dos Cavaleiros.

A par dos campeonatos nacionais de Verão, os Festivais de Natação 2019, 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

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 o contrato da Exploração da Cafeteria de Pirescoxe, no primeiro semestre de 2019, será necessário que com brevidade seja avaliado o modelo de exploração e seja iniciado novo procedimento concursal.

Estão em funcionamento todos os equipamentos geridos através de concessão, conforme lista anexa.

## III. Demonstração de resultados previsual

O exercício económico do ano de 2019 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 continuar a obrigar a empresa a um exercício de grande eficiência de gestão.

No plano dos custos pespetiva-se um aumento muito significativo dos custos relativos a energia (gás e eletricidade).

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:

- o Manutenção das reduções, nos termos constantes das orientações estratégicas definidas para a empresa, de preços e tarifas vigentes;
- o Ligeira redução dos proveitos originados pelas prestações de serviço em resultado das reduções tarifárias associadas a benefícios sociais nomeadamente para pessoas com

deficiência, desempregados e utentes entre os 3 e os 15 anos.

- Celebração de contrato programa com a entidade pública participante com o valor de 930.000,00€;
- Celebração de contrato de prestação de serviços com o Município de Loures para o desenvolvimento do projeto de hidrocinesioterapia;
- Manutenção dos proveitos originados pelas concessões.

**Gastos:**

- Orçamentação de custos com pessoal considerando o aumento do salário mínimo nacional, as progressões na carreira que ocorram no ano 2019, pela aplicação do Acordo de Empresa, reforço das diferentes equipas de trabalho em que a empresa se organiza e eventuais alterações remuneratórias.
- 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:

- 2019: 930.000,00€;
- 2020: 930.000,00€;
- 2021: 930.000,00€.

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

O plano de investimento plurianual integra valores de 89.300,00€ (2019), 34.850,00€ (2020), e 12.850,00€ (2021), e será financiado por receitas próprias.

Santo António dos Cavaleiros, 26 de novembro de 2018

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 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 Contrato de exploração com vigência até 02-09-2022

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

5 Contrato de exploração com vigência até 31-03-2019

6 Contrato de exploração com vigência até 21-09-2022

**BALANÇO**  
**Instrumentos de Gestão Previsional 2019 - 2021**

RUBRICAS	(Unid. Euros)			
	2021	2020	2019	2018 (IGP)
<b>ACTIVO</b>				
<b>Activo Não Corrente</b>				
Activos Fixos Tangíveis	3,032,517.57	3,009,824.98	3,082,081.94	3,092,163.14
Activos Intangíveis	10,790.00	10,665.00	10,540.00	0.00
Outros Activos Financeiros	5,793.18	2,909.18	2,525.18	1,969.46
Activos por Impostos Diferidos	12,608.24	15,108.24	17,608.24	17,608.24
Sub-Total	<b>3,061,708.99</b>	<b>3,038,507.40</b>	<b>3,112,755.36</b>	<b>3,111,740.84</b>
<b>Activo Corrente</b>				
Inventários	28,581.41	18,581.41	24,081.41	17,617.78
Clientes	22,102.23	8,094.68	13,206.11	15,206.11
Adiantamentos a Fornecedores	0.00	0.00	0.00	0.00
Estado e Outros Entes Públicos	40,792.77	31,792.77	30,292.77	33,792.77
Outras Contas a Receber	100,910.22	65,910.22	80,910.22	89,910.22
Diferimentos	19,118.81	14,036.81	11,536.81	16,536.81
Outros Activos Financeiros	0.00	0.00	0.00	0.00
Caixa e Depósitos Bancários	74,417.27	263,818.36	156,404.49	57,766.36
Sub-Total	<b>285,922.71</b>	<b>402,234.25</b>	<b>316,431.81</b>	<b>230,830.05</b>
<b>Total do Activo</b>	<b>3,347,631.70</b>	<b>3,440,741.65</b>	<b>3,429,187.17</b>	<b>3,342,570.89</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	-1,093,110.11	-1,096,594.60	-1,100,652.93	-1,103,058.72
Sub-Total	<b>2,525,995.78</b>	<b>2,522,511.29</b>	<b>2,518,452.96</b>	<b>2,516,047.17</b>
Resultado Líquido do Período	2,220.07	3,484.49	4,058.33	2,405.79
<b>Total do Capital Próprio</b>	<b>2,528,215.85</b>	<b>2,525,995.78</b>	<b>2,522,511.29</b>	<b>2,518,452.96</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	44,769.61	99,769.61	100,269.61	85,289.27
Adiantamentos de Clientes	0.00	0.00	0.00	0.00
Estado e Outros Entes Públicos	123,212.82	122,962.82	105,462.82	90,462.82
Financiamentos Obtidos	131,500.00	156,500.00	206,500.00	235,000.00
Outras Contas a Pagar	506,234.57	501,234.57	451,234.57	375,656.96
Diferimentos	6,738.45	26,738.45	35,088.45	29,588.45
Outros Passivos Financeiros	0.00	0.00	0.00	0.00
Sub-Total	<b>812,455.45</b>	<b>907,205.45</b>	<b>898,555.45</b>	<b>815,997.50</b>
<b>Total do Passivo</b>	<b>819,415.86</b>	<b>914,745.87</b>	<b>906,675.88</b>	<b>824,117.93</b>
<b>TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>	<b>3,347,631.70</b>	<b>3,440,741.65</b>	<b>3,429,187.17</b>	<b>3,342,570.89</b>

O Contabilista Certificado

Artur Fung

*Artur Manuel 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 2019 - 2021

RENDIMENTOS E GASTOS	(unidade euros)			
	2021	2020	2019	2018 (conforme GP)
Descrição				
Vendas	9.900,00	9.850,00	9.236,86	8.807,61
Prestação de Serviços	2.135.593,03	2.124.545,40	2.113.545,40	2.117.182,53
Subsídios à Exploração	930.000,00	930.000,00	930.000,00	800.000,00
Custos das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	-14.803,96	-14.730,31	-14.657,02	-14.639,36
Fornecimentos e Serviços Externos	-1.193.084,08	-1.199.084,08	-1.203.084,08	-1.174.479,75
Gastos com o Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00
Remunerações dos Órgãos Sociais	-1.473.656,80	-1.453.574,63	-1.439.182,80	-1.373.120,27
Encargos do Pessoal	-325.905,67	-319.786,42	-315.419,57	-294.974,15
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	-9.200,00
Imparidade de inventários (perdas / reversões)	-1.825.105,61	-1.797.584,47	-1.776.452,29	-1.689.944,35
Imparidade de Dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00
Imparidade de Dívidas a receber (perdas / reversões)	830,00	830,00	600,00	1.217,90
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	102.049,50	97.773,70	96.049,62	103.846,22
Outros Gastos e Perdas	-38.479,74	-45.079,74	-50.079,74	-51.149,39
<b>Resultados antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos</b>	<b>106.899,15</b>	<b>107.520,51</b>	<b>105.160,75</b>	<b>110.841,41</b>
Gastos / Reversões de Depreciação e de Amortização	-88.412,82	-85.862,82	-80.862,82	-88.220,62
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>18.486,33</b>	<b>21.657,69</b>	<b>24.297,93</b>	<b>22.620,79</b>
Juros e Rendimentos Similares Obtidos	120,00	120,00	50,40	72,00
Juros e Gastos Similares Suportados	-7.136,26	-9.043,20	-11.040,00	-11.040,00
<b>Resultados antes de Impostos</b>	<b>11.470,07</b>	<b>12.734,49</b>	<b>13.308,33</b>	<b>11.652,79</b>
Imposto sobre o Rendimento do Período	-9.250,00	-9.250,00	-9.250,00	-9.250,00
<b>Resultado Líquido do Período</b>	<b>2.220,07</b>	<b>3.484,49</b>	<b>4.058,33</b>	<b>2.402,79</b>

O Contabilista Certificado

*Artur Fung*  
Artur Fung

O Conselho de Administração

*Carlos Jorge Pereira Leão*  
Carlos Manuel Viana da Cunha Luz  
*Helena Cristina Inácio Candeias*  
Helena Cristina Inácio Candeias



8

**PLANO DE INVESTIMENTOS**  
Instrumentos de Gestão Previsional 2019 - 2021

(Unid. Euros)

DESCRIÇÃO	LOCAL DE INVESTIMENTO	ANOS			TOTAL
		2019	2020	2021	
<b>Ativos Intangíveis</b>					
Licenças de software	L/SAC/SIA/PTL	11,500.00	3,300.00	3,300.00	18,100.00
		<b>11,500.00</b>	<b>3,300.00</b>	<b>3,300.00</b>	<b>18,100.00</b>
<b>Ativos Tangíveis</b>					
<b>Edifícios e Outras Construções</b>					
		0.00	0.00	0.00	0.00
		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Equipamento Básico</b>					
Equipamento de Som	L/SAC/SIA/PTL	6,000.00	0.00	0.00	6,000.00
Cadeira Elevatória	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
GTC	L/SAC/SIA/PTL	20,000.00	20,000.00	0.00	40,000.00
Outros Equipamentos Básicos	L/SAC/SIA/PTL	12,000.00	5,000.00	5,000.00	22,000.00
		<b>59,000.00</b>	<b>25,000.00</b>	<b>5,000.00</b>	<b>89,000.00</b>
<b>Equipamento Administrativo</b>					
Computadores	L/SAC/SIA/PTL	2,800.00	2,800.00	2,800.00	8,400.00
Mobiliário	L/SAC/SIA/PTL	15,000.00	3,000.00	1,000.00	19,000.00
		<b>17,800.00</b>	<b>5,800.00</b>	<b>3,800.00</b>	<b>27,400.00</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>89,300.00</b>	<b>34,850.00</b>	<b>12,850.00</b>	<b>137,000.00</b>

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 Capital Próprio  
Instrumentos de Gestão Previsional 2019 - 2021**

DESCRICÃO	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 2018 (conforme IGP)	1	3.552.000,00	0,00	0,00	0,00	23.556,05	2.772,79	-1.156.483,54	0,00	30.767,05	3.424,82	2.516.047,17
Alterações no Período												
Primeira adoção de novo referencial contabilístico												
Alterações 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	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.424,82	0,00	0,00	-3.424,82	0,00
Resultado Integral	3							3.424,82			-3.424,82	0,00
Operações com Detentores de Capital no Período	4=2+3										2.405,79	2.405,79
Realizações de Capital												
Realização de Prêmios de Emissão												
Distribuições												
Entradas para Cobertura de Perdas												
Outras Operações												
Posição no Fim do Período 2018	6=1-2+3+5	3.552.000,00	0,00	0,00	0,00	23.556,05	2.772,79	-1.103.058,72	0,00	30.767,05	2.405,79	2.518.452,96

DESCRICÃO	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	5	3.552.000,00	0,00	0,00	0,00	23.556,05	2.772,79	-1.103.058,72	0,00	30.767,05	2.405,79	2.518.452,96
Alterações no Período												
Primeira adoção de novo referencial contabilístico												
Alterações 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	0,00	2.405,79	0,00	0,00	-2.405,79	0,00
Resultado Integral	8							2.405,79			-2.405,79	0,00
Operações com Detentores de Capital no Período	9=7+8										4.058,33	4.058,33
Realizações de Capital												
Distribuições												
Entradas para Cobertura de Perdas												
Outras Operações												
Posição no Fim do Período 2019	6=7+8+10	3.552.000,00	0,00	0,00	0,00	23.556,05	2.772,79	-1.100.652,93	0,00	30.767,05	4.058,33	2.522.511,29

*[Handwritten signatures and initials]*

**Demonstração de Capital Próprio**  
**Instrumentos de Gestão Previsional 2019 - 2021**

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 Transmidos	Excedentes de Revalorização	Outras Variações no Capital Próprio	Resultado Líquido do Período	
Posição no início do Período 2020		3.552.000,00	0,00	0,00	0,00	23.556,05	2.772,79	-1.100.652,93	0,00	30.767,05	4.058,33	2.532.514,79
Alterações no Período												
Primeira adoção de novo referencial contábilístico												
Alterações de Políticas Contábilísticas												
Diferenças de Conversão de Demonstrações Financeiras												
Realização do Excedente de Revalorização de Ativos Fixos Tangíveis e Intangíveis								4.058,33			-4.058,33	0,00
Excedentes de Revalorização de Ativos Fixos Tangíveis e Intangíveis e respectivas variações								4.058,33			-4.058,33	0,00
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												
Posição no fim do Período 2020	6-7-8-10	3.552.000,00	0,00	0,00	0,00	23.556,05	2.772,79	-1.096.594,60	0,00	30.767,05	3.484,49	2.525.995,78

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 Transmidos	Excedentes de Revalorização	Outras Variações no Capital Próprio	Resultado Líquido do Período	
Posição no início do Período 2021		3.552.000,00	0,00	0,00	0,00	23.556,05	2.772,79	-1.096.594,60	0,00	30.767,05	3.484,49	2.525.995,78
Alterações no Período												
Primeira adoção de novo referencial contábilístico												
Alterações de Políticas Contábilísticas												
Diferenças de Conversão de Demonstrações Financeiras												
Realização do Excedente de Revalorização de Ativos Fixos Tangíveis e Intangíveis												
Excedentes de Revalorização de Ativos 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 Prêmios de Emissão												
Distribuições												
Entradas para Cobertura de Perdas												
Outras Operações												
Posição no fim do Período 2021	6-7-8-10	3.552.000,00	0,00	0,00	0,00	23.556,05	2.772,79	-1.099.410,11	0,00	30.767,05	2.220,07	2.528.215,85

O Contabilista Certificado

*Artur Figueiredo*  
Artur Figue

O Conselho de Administração

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

Instrumentos de Gestão Previsional 2019 - 2021  
Orçamento de Tesouraria

2019

DESCRIÇÃO	JAN.	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
<b>Dispon. Inicial (Cx + Dep. Ordem)</b>	<b>163.646,40</b>	<b>192506,77</b>	<b>184099,35</b>	<b>176900,00</b>	<b>228482,74</b>	<b>244196,03</b>	<b>226782,18</b>	<b>228040,91</b>	<b>183050,83</b>	<b>187433,42</b>	<b>183091,94</b>	<b>183296,72</b>	
1.Recebimentos de Exploração	1053,10	876,08	846,58	1070,57	980,08	941,58	783,17	578,86	1022,20	1140,15	903,53	1164,90	11883,30
Venda Mercadorias e Materiais	8897,17	8684,29	8911,26	8809,74	8962,72	7980,46	50,43	1638,46	818,66	8241,00	8241,00	8241,00	78990,19
Clientes (Instituições)	370,00	130,00	150,00	270,00	5381,24	60,00	0,00	0,00	1371,43	8856,00	569,98	500,00	22479,03
Inscrições/Renovações (Instituições)	5274,09	4956,80	13317,52	2976,60	135613,40	127173,73	4560,35	8072,55	19065,00	13530,00	7380,00	4182,00	82795,03
Mensalidades Aulas Individuais	137477,15	132095,70	133175,62	140887,01	135613,40	127173,73	109600,09	94162,75	119334,88	128450,93	130230,56	130230,56	1518432,59
Curso Intensivo Verão	0,00	0,00	0,00	156,00	0,00	1613,11	6046,84	1584,92	0,00	0,00	0,00	0,00	9400,87
Utilização Livre de Inverno	9286,81	9384,88	9601,76	10075,86	9783,58	9477,20	10632,50	8636,91	8753,56	8748,10	9044,41	9044,41	112469,97
Aluguer de Pistas	1823,34	1577,62	2086,71	1397,24	1771,61	1110,53	35,01	35,01	35,01	1486,50	1486,50	1486,50	13970,73
Tratamentos	6754,18	4524,18	47127,95	44151,06	45875,36	45093,15	34779,88	32910,57	35585,18	36295,72	36536,75	36306,75	507823,50
Ginásio	10243,79	10771,29	11417,54	12557,44	12737,09	11952,98	11194,93	9822,01	10893,78	11351,05	11665,05	11665,05	136166,03
2.Recebimentos Extra-Exploração	77500,00	77500,00	77500,00	177500,00	77500,00	77500,00	77500,00	77500,00	77500,00	77500,00	77500,00	77500,00	0,00
Subsídio à Exploração	5890,60	5890,60	5890,60	5890,60	5890,60	5890,60	5890,60	5890,60	5890,60	5890,60	5890,60	5890,60	103000,00
Receb. 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	70687,24
Subsídio FPN	590,40	590,40	590,40	3090,40	590,40	1820,40	590,40	590,40	590,40	19347,90	590,40	590,40	29577,30
Publicidade/ OUTROS	32522,61	29842,58	301170,72	408832,52	304606,07	294188,07	261664,19	241423,06	280860,71	320806,98	289798,81	268179,32	3613478,68
2.Pagamentos de Exploração	131720,00	131303,91	130450,00	127467,50	127390,00	123825,00	121137,92	119845,84	128892,09	131265,00	130528,91	132216,67	1536082,84
Personal	18819,32	20445,35	18819,32	18351,32	25089,32	19287,32	17486,82	17942,32	18475,57	20499,32	18825,35	19819,32	233170,69
Impostos / Taxas	1720,72	13955,57	14443,37	17644,17	18889,89	17395,42	7156,05	16596,00	13008,07	14342,61	15877,67	12683,49	179653,01
IR5 / IRC	36887,13	37002,65	36887,13	35389,38	35259,63	33888,65	33846,50	34419,88	36887,13	36997,13	36887,13	43387,13	479754,96
Segurança Social	1039,56	1039,56	1039,56	1039,56	1039,56	1039,56	1039,56	1039,56	1039,56	1039,56	1039,56	1039,56	12474,72
Caixa Geral de Aposentações	355,92	203,14	390,39	210,29	206,69	344,79	184,32	260,00	260,00	260,00	260,00	260,00	3195,54
Imposto de Selo	1624,28	1333,92	1520,34	1625,67	1563,01	1691,53	1400,99	1247,45	1446,00	1524,98	1524,98	1524,98	18028,13
Materias Primas	72489,21	81875,72	83098,29	73990,62	64032,43	61489,91	63398,91	57144,05	61327,55	68910,43	74489,50	85722,28	847876,90
Fornecimentos e Serviços Externos	8710,82	8710,82	8710,82	8710,82	8710,82	8710,82	8710,82	8710,82	8710,82	8710,82	8710,82	8710,82	104529,92
Trabalhos Especializados	0,00	0,00	5000,00	15000,00	0,00	35000,00	0,00	25000,00	0,00	29160,00	0,00	0,00	109160,00
Despesas Investimentos	7025,50	10246,56	7255,05	7104,54	5995,53	8293,14	5357,78	4091,40	5215,55	5782,80	6724,80	6991,45	80104,29
Outros	295946,46	306117,20	307854,27	306333,98	288176,99	310896,13	259699,66	285697,32	275762,34	318432,65	294878,23	312355,75	3562130,99
3.Saldo de Exploração(L-2)	29576,17	-7691,61	-6483,56	102398,54	16429,09	-16598,06	1974,54	-44774,28	5098,38	2374,33	-5079,42	-26176,43	51347,69
4.Financiosos(Entradas)	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	50,40
Financiamento Bancário curto prazo/outros	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	50,40
5.Financiosos(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
Outros	720,00	720,00	720,00	720,00	720,00	720,00	720,00	720,00	720,00	720,00	720,00	720,00	8640,00
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
6.Saldo Financeiro(L-5)	720,00	720,00	720,00	50720,00	720,00	720,00	720,00	720,00	720,00	720,00	720,00	720,00	56540,00
7.Saldo Global de Tesouraria(L-6)	192506,77	184099,35	176900,00	228482,74	244196,03	226782,18	228040,91	183050,83	183296,72	187433,42	183091,94	183296,72	1556404,98

Handwritten initials and signature: "H. Lourenço" and "H. Lourenço" with a signature.

Instrumentos de Gestão Previsional 2019 - 2021  
Orçamento de Tesouraria

2020

DESCRICÃO	JAN.	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
<b>Disponib. inicial (Cx + Dep. Ordem)</b>	<b>156.404,49</b>	<b>19.600,73</b>	<b>22.730,55</b>	<b>19.160,76</b>	<b>20.585,48</b>	<b>22.120,50</b>	<b>23.463,77</b>	<b>20.918,17</b>	<b>18.926,19</b>	<b>20.911,25</b>	<b>24.158,58</b>	<b>2.659,83</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	1390,68	12115,50
Clientes (Instituições)	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
Inscrições/ Renovações (Instituições)	403,80	240,00	584,73	718,70	445,20	87,41	27,55	0,00	1913,88	17835,00	1287,81	153,75	16417,82
Inscrições/ Renovações (Aulas Individuais)	5543,12	5700,00	6350,00	6900,00	4500,00	2600,00	4800,00	10000,00	20000,00	17835,00	8000,00	4500,00	95628,12
Mensalidades Aulas Individuais	135522,25	134814,49	135699,64	135175,18	134117,78	129432,89	108418,50	92469,15	128812,67	136929,44	140275,35	140236,85	1532004,19
Cursos Intensivos Verão	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2499,00	5425,85	2567,06	0,00	0,00	0,00	0,00	10491,97
Utilização Livre de Inverno	9754,11	9892,89	10897,05	10358,98	10331,26	9607,74	9518,59	8192,89	9013,44	10858,44	10919,94	10304,94	119851,28
Aluguer de Pistas	2233,40	1960,73	1499,19	1803,20	1967,56	668,37	24,01	74,01	69,35	1370,88	1790,88	1327,26	15146,99
Tratamentos	6000,00	4550,00	4480,00	4646,25	46026,53	45361,31	39057,95	31098,05	31882,75	36008,25	37754,25	37519,75	495548,10
Ginásio	12442,86	8798,03	8960,56	8933,11	11157,11	8668,42	6982,96	5580,77	7637,07	10766,19	10950,69	10920,44	110606,22
2. Recebimentos Extra-Exploração													
Subsídio à Exploração	77.500,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00	930000,00
Receb. C. Exploração	6010,86	6010,86	6010,86	6010,86	6010,86	6010,86	6010,86	6010,86	6010,86	6010,86	6010,86	6010,86	72130,30
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	2904,35	2289,35	6588,20	1975,70	1668,20	1360,70	1668,20	2283,20	2283,20	2283,20	30865,50
<b>TOTAL (1)</b>	<b>325162,71</b>	<b>303308,49</b>	<b>306410,00</b>	<b>306300,42</b>	<b>310047,40</b>	<b>296169,29</b>	<b>257235,25</b>	<b>236377,04</b>	<b>285973,88</b>	<b>320709,78</b>	<b>307504,48</b>	<b>301427,72</b>	<b>355626,48</b>
2. Pagamentos de Exploração													
Personal	124818,18	122462,25	134225,51	131232,17	138148,56	134030,56	135293,13	123607,89	122588,77	124606,47	124517,47	125514,14	1541833,49
Impostos/ Taxas	16100,00	17800,00	16600,00	16100,00	21792,02	19400,00	17900,00	17900,00	16100,00	17600,00	16100,00	16100,00	208793,02
IRS / IRC	18818,89	1934,98	18900,98	18912,31	22308,53	19962,22	15973,13	15218,21	20513,30	25240,03	20820,27	20763,70	236665,54
IVA	32103,97	32121,38	32101,56	32128,02	33683,89	33683,89	33683,89	33751,27	33790,37	32115,22	32104,22	42604,22	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	10985,24
Caixa Geral de Aposentações	2298,28	2117,50	2458,33	2169,50	2503,87	2504,71	2697,00	1975,00	2284,00	2072,50	1975,00	1975,00	26970,69
Imposto de Selo	2056,80	1359,54	2073,99	1427,33	1808,22	1804,14	2551,82	1783,07	1771,20	1771,20	1771,20	1771,20	21929,72
Materias Primas	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
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	77094,13
Trabalhos Especializados	3500,00	4000,00	4000,00	10000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5000,00	0,00	0,00	26257,50
Despesas Investimentos	4584,95	4229,46	4745,21	6643,35	4827,72	4626,73	5182,16	4134,89	4729,00	4318,25	4697,50	4269,50	56968,72
Outros	284590,40	271151,60	291191,72	291134,63	299775,91	281823,35	287339,78	255818,95	265207,74	287318,28	282238,27	302629,12	3388219,77
<b>TOTAL (2)</b>	<b>40572,51</b>	<b>32156,89</b>	<b>15718,28</b>	<b>15165,79</b>	<b>16271,49</b>	<b>14345,94</b>	<b>-24104,53</b>	<b>-19441,92</b>	<b>20766,13</b>	<b>33391,50</b>	<b>25266,21</b>	<b>-1201,40</b>	<b>188406,71</b>
3. Saldo de Exploração (1-2)	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	50,40
4. Financeiros (Entradas)													
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>4,20</b>	<b>4,20</b>	<b>4,20</b>	<b>4,20</b>	<b>4,20</b>	<b>4,20</b>	<b>4,20</b>	<b>4,20</b>	<b>4,20</b>	<b>4,20</b>	<b>4,20</b>	<b>4,20</b>	<b>50,40</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	50000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50000,00
<b>TOTAL (5)</b>	<b>920,27</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)	-916,07	-916,07	-50916,07	-916,07	-916,07	-916,07	-916,07	-916,07	-916,07	-916,07	-916,07	-916,07	-60997,84
7. Saldo Global de Tesouraria (3+4-6)	196060,73	227301,55	191603,76	205853,48	221208,90	234638,77	209618,17	189260,19	209110,25	241585,68	265935,83	263818,36	12

Instrumentos de Gestão Previsional 2019 - 2021  
Orçamento de Tesouraria

2021

DESCRIÇÃO	JAN.	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
<b>Disponib. Inicial (Cx + Dep. Ordem)</b>	263.818,36	296526,25	344095,89	338905,53	361765,98	373693,04	404745,57	4594,06	27957,34	60618,41	81128,48		
1.Recebimentos de Exploração													
Venda Mercadorias e Materiais	1893,01	764,44	812,23	901,69	905,43	791,05	811,31	532,34	1025,16	1446,72	941,50	1362,18	12377,00
Clientes (Instituições)	10944,96	1022,70	10638,90	10453,16	10497,47	10186,54	2648,12	1041,21	430,50	9840,00	9840,00	9840,00	98383,35
Inscrições/Renovações (Instituições)	405,80	240,00	584,73	719,70	445,20	847,41	227,55	0,00	1913,88	9594,00	1287,81	1373,61	15375,92
Inscrições/Renovações (Aulas Individuais)	5543,12	4506,30	5231,10	2522,09	3771,60	2300,00	3703,59	8685,76	18757,50	17835,00	6186,90	3198,00	82440,90
Mensalidades Aulas Individuais	133408,76	132727,66	134492,23	130840,18	133315,35	127128,93	112483,56	95513,51	127895,53	138856,98	140561,03	137049,01	1544228,73
Cursos Intensivos Verão	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2399,00	5425,85	2387,06	0,00	0,00	0,00	0,00	10191,92
Utilização Livre de Inverno	9754,11	9592,89	10897,05	10359,98	10381,26	9607,74	9318,59	9015,44	10858,44	10919,94	10919,94	10304,94	119351,28
Aluguer de Pistas	2233,40	1960,73	1499,19	1803,30	1987,56	1663,37	165,37	24,01	69,35	1637,68	1790,88	1327,26	15146,99
Tratamentos	51735,34	66404,27	44083,68	42004,69	43661,48	55121,35	40776,83	37424,24	31892,75	34008,25	34754,25	32519,75	514186,83
Giúndio	11442,86	10798,03	9960,36	9923,11	11157,11	8688,42	6982,96	5980,77	7637,07	10950,69	10950,69	10320,44	113608,22
2.Recebimentos Extra-Exploração													
Subsidio à Exploração	77.500,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00	990000,00
Recemb. C. Exploração	6192,88	6192,88	6192,88	6192,88	6192,88	6192,88	6192,88	6192,88	6192,88	6192,88	6192,88	6192,88	74314,53
Publicidade/ 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
	2904,35	2904,35	2596,85	2289,35	6588,20	1975,70	1680,70	1668,20	2285,20	2285,20	2285,20	2285,20	30805,50
<b>TOTAL (1)</b>	313966,58	323614,25	304489,40	295009,57	306933,49	303407,40	268056,74	244415,37	284000,26	320819,35	303209,07	292031,40	355053,27
2.Pagamentos de Exploração													
Peçonal	12559,49	127527,50	133500,76	128507,42	148924,21	130605,81	131068,38	129383,14	128364,02	130381,72	130292,72	130514,14	1569663,24
Impostos/ Taxas													
IRS / IRC	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
IVA	18818,89	19134,98	18900,98	18912,31	2208,55	18962,22	15218,21	20513,30	20513,30	25240,03	20820,27	16763,70	232566,54
Segurança Social	28603,97	28624,38	28601,56	28618,02	30373,89	30183,42	30251,27	30251,27	28390,37	28615,22	28604,22	39104,22	36004,19
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	2169,50	2503,87	2504,71	2637,00	1975,00	2284,00	2072,50	1975,00	1975,00	26970,69
Materias Primas	2056,80	1448,77	2073,59	1427,33	1808,22	1804,14	2551,82	1763,07	1771,20	1771,20	1771,20	1771,20	22018,95
Fornecimentos e Serviços Externos	77103,75	68878,02	73360,57	64723,84	60712,12	57287,84	56622,03	49235,99	57630,53	66794,03	72452,03	81830,78	786611,52
Trabalhos Especializados	6422,31	6455,20	6422,31	6419,84	6422,31	6505,46	6408,10	6429,37	6422,31	6422,31	6422,31	6422,31	77034,13
Despesas Investimentos													
Outros	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
<b>TOTAL (2)</b>	280983,20	275149,12	283784,26	271254,03	293210,94	271459,37	266662,87	255521,81	264741,49	282262,78	281803,52	297847,12	3524069,53
3.Saldo de Exploração(3-2)	33603,38	48465,13	20705,13	23755,94	12822,55	31948,02	3393,87	-11106,45	19758,79	38556,57	21405,56	-5815,72	23499,74
4.Financieiros(Entradas)	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	50,40
Financiamento Bancário curto prazo/outros													
<b>TOTAL(4)</b>	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	4,20	50,40
5.Financieiros (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	899,69	899,69	899,69	899,69	899,69	899,69	899,69	899,69	899,69	899,69	899,69	899,69	10796,28
Financiamento Bancário Curto Prazo	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
<b>TOTAL (5)</b>	899,69	899,69	899,69	899,69	899,69	899,69	899,69	899,69	899,69	899,69	899,69	899,69	35796,28
<b>Saldo Financeiro (4-5)</b>	-895,49	-895,49	-895,49	-895,49	-895,49	-895,49	-895,49	-895,49	-895,49	-895,49	-895,49	-895,49	-35745,88
<b>Saldo Global de Tesouraria(3+4-5)</b>	296526,25	344095,89	338905,53	361765,98	373693,04	404745,57	405243,95	4594,06	22957,34	60618,41	81128,48	74417,27	

O Contabilista Certificado  
*Artur Fung*  
O Conselho de Administração  
*Paulo Jorge Pitreira Leão* Carlos Manoel Viana de Gama Luz Helena Cristina Inácio Candeias