



## Instrumentos de Gestão Previsional 2021 – 2023



## Instrumentos de Gestão Previsional 2021 – 2023

### I. Apresentação e enquadramento

A elaboração do orçamento para o período 2021 – 2023, face à situação pandémica que o mundo atravessa, constituiu um difícil exercício de previsão, pois, em nenhum momento da vida da empresa vivemos um período similar.

De facto, a situação atual introduz na vida da empresa dificuldades e desafios diferenciados.

Muito para além da crise sanitária, não podemos afastar a crise económica e de confiança que é sentida pela comunidade em geral e consequentemente afeta o normal funcionamento.

Ainda assim, acreditamos que o processo de retoma mais acentuada ocorrerá no ano de 2021, particularmente a partir de abril, após o início dos programas de vacinação e o início da Primavera.

Ainda assim, os Instrumentos de Gestão Previsional da GesLoures, E.M. para o triénio 2021-2023 mantêm como objetivo o cumprimento das orientações estratégicas e das metas definidas pelo Município para a empresa municipal, aumentando a utilização dos equipamentos municipais, face ao ano de 2020, 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.

Continuamos a perseguir o esforço no reforço da qualificação das diferentes equipas de trabalho em que a empresa se organiza e o reforço das condições de trabalho, desde logo pela conclusão da negociação da Revisão ao Acordo de Empresa.

## II. Plano de atividades

O plano de atividades da GesLoures para o triénio 2021-23 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.

De todos os momentos, a empresa procura encontrar as suas oportunidades, pelo que o ano de 2020 foi um ano em que revimos todos os manuais técnicos e pedagógicos de suporte às nossas atividades, e que terão o ano de 2021 de aplicação plena.

Igualmente iremos procurar solidificar a oferta iniciada durante a pandemia, das atividades online, e que mantemos disponível para os nossos alunos.

No plano desportivo, a GesLoures participará nos calendários regulares das competições de natação pura, artística, masters e adaptada, de acordo com os calendários, que sejam definidos.

### 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.



### III. Demonstração de resultados previsual

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, nomeadamente com aqueles que se estimam para o fecho de contas de 2020.

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 1.350.000,00€;
- 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;

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 Previsual prevêem a celebração de contratos programas no triénio de:

- 2021: 1.350.000,00€;
- 2022: 1.250.000,00€;
- 2023: 1.170.000,00€.

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

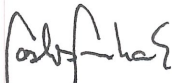
O plano de investimento plurianual integra valores será financiado por receitas próprias.

Santo António dos Cavaleiros, 03 de dezembro de 2020

O Conselho de Administração



Regina Célia Gonçalves Agostinho Janeiro



Carlos Manoel Viana da Cunha Luz



Sérgio Manuel Pratas

**BALANÇO**  
**Instrumentos de Gestão Previsional 2021 - 2023**

(Unid. Euros)

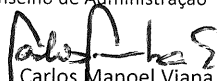
RUBRICAS	2023	2022	2021	2020 (IGP)
	<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo Não Corrente</b>				
Activos Fixos Tangíveis	3,040,842.15	3,024,578.08	3,062,578.08	3,242,081.94
Activos Intangíveis	6,103.23	5,978.23	6,500.00	28,650.00
Outros Activos Financeiros	7,957.77	7,093.77	6,229.77	6,126.35
Activos por Impostos Diferidos	7,036.91	9,536.91	12,036.91	14,536.91
<b>Sub-Total</b>	<b>3,061,940.06</b>	<b>3,047,186.99</b>	<b>3,087,344.76</b>	<b>3,291,395.20</b>
<b>Activo Corrente</b>				
Inventários	31,581.41	16,581.41	21,581.41	19,081.41
Clientes	34,713.66	20,706.11	30,706.11	33,206.11
Estado e Outros Entes Públicos	35,292.77	25,292.77	30,292.77	26,792.77
Outras Contas a Receber	81,910.22	61,910.22	96,910.22	71,910.22
Diferimentos	21,065.96	13,983.96	19,483.96	16,536.81
Outros Activos Financeiros	0.00	0.00	0.00	0.00
Caixa e Depósitos Bancários	237,805.94	470,062.22	252,732.99	105,140.04
<b>Sub-Total</b>	<b>442,369.96</b>	<b>608,536.69</b>	<b>451,707.46</b>	<b>272,667.36</b>
<b>Total do Activo</b>	<b>3,504,310.02</b>	<b>3,655,723.68</b>	<b>3,539,052.22</b>	<b>3,564,062.56</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
Acções (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	-1,043,339.74	-1,058,766.70	-1,065,361.36	-1,096,594.60
<b>Sub-Total</b>	<b>2,575,766.15</b>	<b>2,560,339.19</b>	<b>2,553,744.53</b>	<b>2,522,511.29</b>
<b>Resultado Líquido do Período</b>	14,541.40	15,426.97	6,594.66	31,233.24
<b>Total do Capital Próprio</b>	<b>2,590,307.54</b>	<b>2,575,766.15</b>	<b>2,560,339.19</b>	<b>2,553,744.53</b>
<b>PASSIVO</b>				
<b>Passivo não Corrente</b>				
Provisões	8,706.07	7,540.42	8,120.42	8,120.42
<b>Sub-Total</b>	<b>8,706.07</b>	<b>7,540.42</b>	<b>8,120.42</b>	<b>8,120.42</b>
<b>Passivo Corrente</b>				
Fornecedores	78,583.30	120,249.97	115,249.97	130,249.97
Adiantamentos de Clientes	0.00	0.00	0.00	0.00
Estado e Outros Entes Públicos	124,462.82	139,462.82	115,462.82	120,462.82
Financiamentos Obtidos	143,000.00	158,900.00	176,500.00	176,500.00
Outras Contas a Pagar	516,661.85	561,215.87	496,291.36	513,896.37
Diferimentos	42,588.45	92,588.45	67,088.45	61,088.45
Outros Passivos Financeiros	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Sub-Total</b>	<b>905,296.42</b>	<b>1,072,417.11</b>	<b>970,592.60</b>	<b>1,002,197.61</b>
<b>Total do Passivo</b>	<b>914,002.48</b>	<b>1,079,957.53</b>	<b>978,713.03</b>	<b>1,010,318.03</b>
<b>TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>	<b>3,504,310.01</b>	<b>3,655,723.68</b>	<b>3,539,052.22</b>	<b>3,564,062.56</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 2021 - 2023

(unidade euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	2023	2022	2021	2020 (conforme IGP)
Descrição				
Vendas	9,900.00		2,136.00	9,014.31
Prestação de Serviços	2,190,527.86		1,747,916.01	2,559,919.48
Subsídios à Exploração	1,170,000.00		1,350,000.00	1,050,000.00
Custos das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	-15,681.60		-14,400.00	-19,670.00
Fornecimentos e Serviços Externos	-1,117,603.79	-1,067,603.79	-1,004,090.68	-1,313,335.49
Gastos com o Pessoal	-43,437.28	-43,437.28	-43,437.28	-45,784.32
Remunerações dos Órgãos Sociais	-1,677,365.23	-1,677,365.23	-1,577,365.23	-1,674,604.20
Remunerações do Pessoal	-398,374.24	-386,493.24	-351,405.66	-369,208.29
Encargos sobre Remunerações	-18,881.18	-15,568.00	-13,200.00	-13,200.00
Seguros de Acidentes de Trabalho e de Doenças Profissionais	-12,000.00	-12,000.00	-10,200.00	-21,200.00
Outros Gastos com o Pessoal	-2,150,057.94	-2,084,869.76	-1,995,608.18	-2,123,996.82
Imparidade de Inventários (perdas / reversões)	0.00	0.00	0.00	0.00
Imparidade de Dívidas a receber (perdas / reversões)	630.00		610.00	610.00
Provisões (aumentos / reduções)	0.00		0.00	0.00
Imparidade de investimentos não depreciáveis / amortizáveis (perdas / reversões)	0.00		0.00	0.00
Aumentos / Reduções de Justo Valor	0.00		0.00	0.00
Outros Rendimentos e Ganhos	71,263.20	67,645.24	66,559.84	86,219.67
Outros Gastos e Perdas	-45,240.00	-47,840.00	-43,340.00	-68,037.00
<b>Resultados antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos</b>	<b>113,737.73</b>	<b>119,877.71</b>	<b>109,783.00</b>	<b>180,724.15</b>
Gastos / Reversões de Depreciação e de Amortização	-86,108.34	-90,658.34	-88,658.34	-129,463.31
Imparidade de Investimentos Depreciáveis / Amortizáveis (perdas/reversões)	0.00		0.00	0.00
<b>Resultados Operacional (antes de Gastos de Financiamento e Impostos)</b>	<b>27,629.39</b>	<b>29,219.37</b>	<b>21,124.66</b>	<b>51,260.84</b>
Juros e Rendimentos Similares Obtidos	0.00	0.00	0.00	0.00
Juros e Gastos similares suportados	-3,837.99	-4,542.40	-5,280.00	-10,777.60
<b>Resultados antes de Impostos</b>	<b>23,791.40</b>	<b>24,676.97</b>	<b>15,844.66</b>	<b>40,483.24</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>14,541.40</b>	<b>15,426.97</b>	<b>6,594.66</b>	<b>31,233.24</b>

O Contabilista Certificado

*Artur Fung*  
Artur Fung

O Conselho de Administração

*Regina Cella*  
Regina Cella Agostinho Gonçalves Janeiro

*Carlos Manoel*  
Carlos Manoel Viana da Cunha Luz

*Sérgio Manuel Pratas*  
Sérgio Manuel Pratas

Handwritten initials and a circled '5' in the top right corner.

**PLANO DE INVESTIMENTOS**  
Instrumentos de Gestão Previsional 2021 - 2023

(Unid. Euros)

DESCRIÇÃO	LOCAL DE INVESTIMENTO	ANOS			
		2021	2022	2023	TOTAL
<b>Ativos Intangíveis</b>					
Certificação Energética dos Edifícios	L/SAC/SIA/PTL	6,500.00	0.00	0.00	6,500.00
		<b>6,500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6,500.00</b>
<b>Ativos Tangíveis</b>					
<b>Equipamento Básico</b>					
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	0.00	22,000.00	0.00	22,000.00
Outros Equipamentos Básicos	L/SAC/SIA/PTL	7,500.00	2,500.00	2,500.00	12,500.00
		<b>15,500.00</b>	<b>24,500.00</b>	<b>2,500.00</b>	<b>42,500.00</b>
<b>Equipamento Administrativo</b>					
Computadores	L/SAC/SIA/PTL	2,500.00	2,500.00	2,500.00	7,500.00
		<b>2,500.00</b>	<b>2,500.00</b>	<b>2,500.00</b>	<b>7,500.00</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>25,500.00</b>	<b>27,750.00</b>	<b>5,750.00</b>	<b>59,000.00</b>

O Conselho de Administração

  
Regina Célia Agostinho Gonçalves Janeiro

  
Carlos Manuel Viana da Cunha Luz

  
Sérgio Manuel Pratas



**Demonstração de Capital Próprio  
Instrumentos de Gestão Previsional 2021 - 2023**

DESCRÇÃO	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 Transítidos	Excedentes de Revalorização	Outras Variações no Capital Próprio	Resultado Líquido do Período	
Posição no Início do Período 2021 (conforme IGP)	1	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
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												
<b>Resultado Líquido no Período</b>	2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,233.24	0.00	0.00	-31,233.24	0.00
<b>Resultado Integral</b>	3							31,233.24			-31,233.24	0.00
Operações com Detentores de Capital no Período	4-2+3											
Realizações de Capital												
Distribuições												
Entradas para Cobertura de Perdas												
Outras Operações												
<b>Posição no fim do Período 2021</b>	6-1+2+3+5	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	6,594.66	2,560,339.19

DESCRÇÃO	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 Transítidos	Excedentes de Revalorização	Outras Variações no Capital Próprio	Resultado Líquido do Período	
Posição no Início do Período 2022	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	6,594.66	2,560,339.19
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												
Ajustamentos por impostos diferidos												
Outras Alterações reconhecidas no Capital Próprio												
<b>Resultado Líquido no Período</b>	7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,594.66	0.00	0.00	-6,594.66	0.00
<b>Resultado Integral</b>	8							6,594.66			-6,594.66	0.00
Operações com Detentores de Capital no Período	9=7+8											
Realizações de Capital												
Distribuições												
Entradas para Cobertura de Perdas												
Outras Operações												
<b>Posição no fim do Período 2022</b>	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	15,426.97	2,575,766.16

**Demonstração de Capital Próprio  
Instrumentos de Gestão Previsional 2021 - 2023**

DESCRIÇÃO	Notas	Capital Próprio atribuído aos detentores do capital da empresa-mãe										Total do Capital Próprio	
		Capital realizado	Ações (Quotas) Proprias	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		Total
Posição no Início do Período 2023	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	15,426.97	2,575,766.16	
Alterações no Período													
Primeira adopção de novo referencial contabilístico													
Alterações de Políticas Contabilísticas													
Diferença 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													
<b>Resultado Líquido no Período</b>	7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,426.97	0.00	0.00	-15,426.97	0.00	
<b>Resultado Integral</b>	8												
Operações com Detentores de Capital no Período	9=7+8												
Realizações de Capital													
Realização de Prêmios de Emissão													
Distribuições													
Entradas para Cobertura de Perdas													
Outras Operações													
<b>Posição no Fim do Período 2023</b>	6+7+8+10	3.562,000.00	0.00	0.00	0.00	23,566.05	2,772.79	-1,049,934.39	0.00	30,767.05	14,541.40	2,590,307.55	

Contabilista Certificado

*Artur Fung*  
Artur Fung

O Conselho de Administração

*Regina Célia Augusto Gonçalves Janeiro*  
Regina Célia Augusto Gonçalves Janeiro

Carlos Manoel Lima da Cunha Luz

Sérgio Manuel Pratas

**Instrumentos de Gestão Previsional 2021 - 2023**

2021

**Orçamento de Tesouraria**

(unid. Euros)

DESCRIÇÃO	JAN.	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
<b>Dispon. Inicial (Cx + Dep. Ordem)</b>	<b>359.541,30</b>	<b>363154,34</b>	<b>358140,29</b>	<b>360795,84</b>	<b>355131,78</b>	<b>338887,73</b>	<b>334079,91</b>	<b>296715,23</b>	<b>260739,58</b>	<b>241828,66</b>	<b>317720,10</b>	<b>233619,04</b>	<b>359541,30</b>
1.Recebimentos de Exploração	218,94	83198,00	83198,00	218,94	83198,00	83198,00	218,94	218,94	218,94	218,94	83198,00	218,94	2627,28
Venda Mercadorias e Materiais	83198,00	83198,00	83198,00	83198,00	83198,00	83198,00	83198,00	83198,00	83198,00	83198,00	83198,00	83198,00	748782,00
Clientes (Instituições)	123,00	123,00	123,00	123,00	123,00	123,00	123,00	123,00	123,00	123,00	123,00	123,00	4182,00
Inscrições/Renovações (Instituições)	553,50	553,50	553,50	553,50	553,50	553,50	553,50	553,50	553,50	553,50	553,50	553,50	33763,50
Inscrições/Renovações (Alias Individuais)	66010,02	66010,02	66010,02	66010,02	66010,02	66010,02	66010,02	66010,02	66010,02	66010,02	66010,02	66010,02	946731,20
Mensalidades Aulas Individuais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cursos Intensivos Verão	3198,00	3198,00	3198,00	3198,00	3198,00	3198,00	3198,00	3198,00	3198,00	3198,00	3198,00	3198,00	38376,00
Utilização Livre de Inverno	553,50	553,50	553,50	553,50	553,50	553,50	553,50	553,50	553,50	553,50	553,50	553,50	4428,00
Aluguer de Pistas	23088,00	23088,00	23088,00	23088,00	23088,00	23088,00	23088,00	23088,00	23088,00	23088,00	23088,00	23088,00	257456,00
Tratamentos	4920,00	4920,00	4920,00	4920,00	4920,00	4920,00	4920,00	4920,00	4920,00	4920,00	4920,00	4920,00	59040,00
Ginásio	112500,00	112500,00	112500,00	112500,00	112500,00	112500,00	112500,00	112500,00	112500,00	112500,00	112500,00	112500,00	1350000,00
2.Recebimentos Extra-Exploração	3708,45	3708,45	3708,45	3708,45	3708,45	3708,45	3708,45	3708,45	3708,45	3708,45	3708,45	3708,45	44501,40
Subsídio à 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
Receb. C. Exploração	123,00	123,00	123,00	123,00	123,00	123,00	123,00	123,00	123,00	123,00	123,00	123,00	23963,50
Subsídio FPN	298194,41	298194,41	298194,41	308074,41	305451,41	303867,91	210239,91	210239,91	243007,91	370569,91	334038,91	333977,41	3513850,83
Publicidade/ OUTROS	132132,31	135354,96	135354,96	155354,96	155354,96	144398,72	126027,35	114658,31	120753,59	131584,96	220354,96	130354,96	1701684,97
2.Pagamentos de Exploração	19857,12	21283,32	19783,32	19783,32	26533,32	20858,27	17813,80	18238,85	18238,85	21283,32	19783,32	19783,32	242815,08
Pessoal	17950,18	17950,18	18225,57	20313,68	20290,68	21127,68	-1987,54	9173,46	6164,96	24170,48	25162,48	24454,98	202996,77
Impostos / Taxas	44747,18	44679,53	44679,53	44679,53	44679,53	44534,58	40910,80	40910,80	41055,75	44679,53	44679,53	59679,53	539915,84
IRS / IRC	0,00	120,00	320,00	120,00	120,00	280,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	1960,00
IVA	1476,00	1476,00	1476,00	1476,00	1476,00	1476,00	1476,00	1476,00	1476,00	1476,00	1476,00	1476,00	17712,00
Segurança Social	62561,39	61927,29	60082,29	56593,79	52903,79	49977,29	47580,99	45735,99	49012,49	55946,99	59681,49	63477,49	665481,34
Caixa Geral de Aposentações	10375,53	10375,53	10375,53	10375,53	10375,53	10621,53	10621,53	10375,53	10375,53	10375,53	10375,53	10375,53	124998,40
Imposto de Selo	0,00	5000,00	0,00	0,00	0,00	10000,00	0,00	0,00	10000,00	0,00	6965,00	0,00	31365,00
Materias Primas	4801,65	4641,65	4841,65	4641,65	9561,65	4801,65	4641,65	5551,65	4921,65	4641,65	4741,65	4741,65	61929,80
Fornecimentos e Serviços Externos	294181,36	302808,46	295188,85	313338,46	321295,46	308075,72	247204,59	245815,55	261518,83	294278,46	392739,96	314463,46	3590859,19
Trabalhos Especializados	4013,04	-4614,06	3055,55	-5264,06	-15844,06	-4407,82	-36964,65	-35575,65	-18510,93	76291,44	-58701,06	19513,94	-77008,31
Despesas Investimentos	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	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 (1-2)</b>	<b>4013,04</b>	<b>-4614,06</b>	<b>3055,55</b>	<b>-5264,06</b>	<b>-15844,06</b>	<b>-4407,82</b>	<b>-36964,65</b>	<b>-35575,65</b>	<b>-18510,93</b>	<b>76291,44</b>	<b>-58701,06</b>	<b>19513,94</b>	<b>-77008,31</b>
3.Saldo de Exploração(1-2)	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
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)	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	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	4800,00
Financiamento Bancário Curto Prazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25000,00	0,00	25000,00
<b>TOTAL (5)</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	<b>25400,00</b>	<b>400,00</b>	<b>29800,00</b>
<b>6.Saldo Financeiro (4-5)</b>	<b>-400,00</b>	<b>-400,00</b>	<b>-400,00</b>	<b>-400,00</b>	<b>-400,00</b>	<b>-400,00</b>	<b>-400,00</b>	<b>-400,00</b>	<b>-400,00</b>	<b>-400,00</b>	<b>-25400,00</b>	<b>-400,00</b>	<b>-29800,00</b>
7.Saldo Global de Tesouraria(3+6)	363154,34	358140,29	360795,84	355131,78	338887,73	334079,91	296715,23	260739,58	241828,66	317720,10	233619,04	252732,99	3590859,19

Instrumentos de Gestão Previsional 2021 - 2023

2022

Orçamento de Tesouraria

DESCRÇÃO	JAN.	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
Disponib. Inicial (Cx + Dep. Ordem)	252.732,99	311575,71	352914,45	343087,82	351215,37	372365,40	399227,73	410231,02	421823,22	466509,07	520006,63	454019,90	470062,22
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	847.41	445.20	227.55	0.00	1913.88	9594.00	1287.81	153.75	16417.82
Inscrições/Renovações (Instituições)	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
Inscrições/Renovações (Aulas Individuais)	135522.25	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10491.92
Cursos Intensivos Verão	9754.11	9592.89	10897.05	10359.98	10331.26	9607.74	9518.59	8192.89	9013.44	10858.44	10919.94	10304.94	119351.28
Utilização Livre de Inverno	2233.40	1960.73	1499.19	1803.20	1967.56	668.37	165.37	24.01	69.35	1637.68	1790.88	1327.26	15146.99
Aluguer de Pistas	60000.00	45500.00	44860.00	46464.25	46026.53	45361.31	33057.95	31098.05	31892.75	36008.25	37754.25	37519.75	495543.10
Tratamentos	12442.86	8798.03	8960.56	8323.11	11157.11	8688.42	6982.96	5580.77	7637.07	10766.19	10950.69	10320.44	110608.22
Ginásio	104,166.67	104,166.67	104,166.67	104,166.67	104,166.67	104,166.67	104,166.67	104,166.67	104,166.67	104,166.67	104,166.67	104,166.67	1250000.00
Subsídio à Exploração	5945.39	5945.39	5945.39	5945.39	5945.39	5945.39	5945.39	5945.39	5945.39	5945.39	5945.39	5945.39	71344.72
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	0.00
Conta Corrente	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	351763.91	329909.70	333011.20	332901.62	336648.60	322770.50	283836.45	262978.24	312575.08	347310.98	334105.68	328028.93	3875840.90
<b>TOTAL (1)</b>													
2. Pagamentos de Exploração	136298.97	139521.62	139521.62	159521.62	159521.62	148565.38	130194.01	118824.97	124920.25	135751.62	224521.62	134521.62	1751684.89
Pessoal	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
Impostos / Taxas	18818.89	19134.98	18900.98	18912.31	22308.53	19962.22	15973.13	15218.21	20513.30	25240.03	20820.27	20763.70	236566.54
IRS / IRC	32103.97	32121.38	32101.56	32128.02	33873.89	33683.42	33636.64	33751.27	31790.37	32115.22	32104.22	42604.22	402014.19
IVA	865.77	865.77	865.77	865.77	865.77	865.77	865.77	865.77	865.77	865.77	865.77	865.77	10389.24
Segurança Social	2298.28	2117.50	2458.33	2169.50	2503.87	2504.71	2637.00	1975.00	2284.00	2072.50	1975.00	1975.00	26970.69
Caixa Geral de Aposentações	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
Imposto de Selo	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
Materias Primas	6422.31	6455.20	6422.31	6419.84	6422.31	6365.46	6408.10	6429.37	6422.31	6422.31	6422.31	6422.31	77034.13
Fornecimentos e Serviços Externos	4564.95	4729.46	4745.21	6643.35	4827.72	4626.73	5182.16	4134.89	4729.00	4318.25	4697.50	4769.50	56968.72
Trabalhos Especializados	292571.19	288220.96	297487.83	324424.08	315148.57	295558.17	272483.16	251036.04	267539.23	293463.43	382242.41	311636.60	3586811.66
Despesas Investimentos	59192.73	41688.73	40523.38	8477.55	21500.03	27212.33	11353.29	11942.20	45035.85	53847.56	-48136.73	16392.32	289029.24
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 (2)</b>													
3.Saldo de Exploração(1-2)	59192.73	41688.73	40523.38	8477.55	21500.03	27212.33	11353.29	11942.20	45035.85	53847.56	-48136.73	16392.32	289029.24
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>													
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	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	4200.00
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	0.00
Financiamento Bancário Curto Prazo	0.00	0.00	50000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17500.00	0.00	67500.00
<b>TOTAL (5)</b>													
6.Saldo Financeiro (4-5)	350.00	350.00	50350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	17850.00	350.00	71700.00
7.Saldo Global de Tesouraria(3+6)	311575.71	352914.45	343087.82	351215.37	372365.40	399227.73	410231.02	421823.22	466509.07	520006.63	454019.90	470062.22	470062.22

Instrumentos de Gestão Previsional 2021 - 2023

2023

Orçamento de Tesouraria

DESCRICÃO	JAN.	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
Disponib. Inicial (Cx + Dep. Ordem)	470.062,22	535.128,16	614.897,95	656.839,05	697.602,66	738.483,09	798.097,05	9173,46	62010,02	12.999,59	21.2501,50	165.451,76	23.7805,94
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	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	847,41	227,55	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
Inscrições/ Renovações (Aulas Individuais)	151022,25	150314,49	161199,64	150675,18	151617,78	144932,89	123918,50	117969,15	144312,67	162429,44	155775,35	158836,85	1773004,19
Mensalidades Aulas Individuais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5425,85	2367,06	0,00	0,00	0,00	0,00	10191,92
Curso Intensivo Verão	9754,11	9592,89	10897,05	10359,98	10331,26	9607,74	9518,59	8192,89	9013,44	10858,44	10919,94	10304,94	11951,28
Aluguer de Pistas	2233,40	1960,73	1499,19	1803,20	1967,56	1668,37	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	66719,75	548386,83
Ginásio	13942,86	13942,86	13942,86	13942,86	13942,86	13942,86	13942,86	13942,86	13942,86	13942,86	13942,86	13942,86	167314,37
Subsídio à Exploração	97.500,00	97.500,00	97.500,00	97.500,00	97.500,00	97.500,00	97.500,00	97.500,00	97.500,00	97.500,00	97.500,00	97.500,00	1170000,00
Receb. C. Exploração	6059,98	6059,98	6059,98	6059,98	6059,98	6059,98	6059,98	6059,98	6059,98	6059,98	6059,98	6059,98	72719,82
Publicidade/ OUTROS	2904,35	2904,35	2596,85	2289,35	6588,20	1975,70	1668,20	1360,70	1668,20	2283,20	2283,20	2283,20	30805,50
TOTAL (1)	353947,18	364213,02	355046,22	339331,83	346988,78	346332,90	306366,70	295100,21	376586,30	367435,58	341282,68	371508,78	4114140,17
2. Pagamentos de Exploração	137798,97	141021,62	141021,62	161021,62	161021,62	150065,38	131694,01	120934,97	126420,25	137251,62	226021,62	136021,62	1769684,89
Pessoal	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
Impostos / Taxas	18818,89	19134,98	18900,98	18912,31	22308,53	19962,22	15973,13	15218,21	20513,30	26240,03	20820,27	16763,70	232566,54
IRS / IRC	28603,97	28621,38	28601,56	28628,02	30373,89	30183,42	30136,64	30251,27	28290,37	28615,22	28604,22	39104,22	360014,19
IVA	865,77	865,77	865,77	865,77	865,77	865,77	865,77	865,77	865,77	865,77	865,77	865,77	10389,24
Segurança Social	2298,28	2117,50	2458,33	2169,50	2503,87	2504,71	2637,00	1975,00	2284,00	2072,50	1975,00	1975,00	26970,69
Caixa Geral de Aposentações	2056,80	1448,77	2073,99	1427,33	1808,22	1804,14	2551,82	1763,07	1771,20	1771,20	1771,20	1771,20	22018,95
Imposto de Selo	73116,25	64378,02	68860,57	60223,84	56212,12	52767,84	52122,03	44735,99	53130,53	62294,03	67952,03	77330,78	733124,02
Materias Primas	6422,31	6455,20	6422,31	6419,84	6422,31	6365,46	6408,10	6429,37	6422,31	6422,31	6422,31	6422,31	77034,13
Fornecedores e Serviços Externos	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
Trabalhos Especializados	288581,24	284143,23	287805,12	298268,23	305808,35	286418,94	262788,50	241963,65	258297,73	284632,68	373032,41	298854,60	3470594,67
Despesas Investimentos	65365,94	80069,79	67241,10	41063,61	41180,43	59913,96	43578,19	53136,56	68288,57	82802,91	-31749,73	72654,17	643545,50
TOTAL (2)	288581,24	284143,23	287805,12	298268,23	305808,35	286418,94	262788,50	241963,65	258297,73	284632,68	373032,41	298854,60	3470594,67
3. Saldo de Exploração (1-2)	65365,94	80069,79	67241,10	41063,61	41180,43	59913,96	43578,19	53136,56	68288,57	82802,91	-31749,73	72654,17	643545,50
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
TOTAL (4)	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	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	3600,00
Outros	0,00	0,00	25000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15000,00	0,00	40000,00
Financiamento Bancário Curto Prazo	300,00	300,00	25300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	15300,00	300,00	43600,00
TOTAL (5)	300,00	300,00	25300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	15300,00	300,00	43600,00
6. Saldo Financeiro (4-5)	-300,00	-300,00	-25300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-15300,00	-300,00	-43600,00
7. Saldo Global de Tesouraria (3+6)	535128,16	614897,95	656839,05	697602,66	738483,09	798097,05	841375,24	841375,24	129998,59	212501,50	165451,76	237805,94	237805,94

O Contabilista Certificado

Artur Fung

Regina Célia Agostinho Gonçalves Janeiro  
 Carlos Manoel Viana da Cunha Luz  
 Sérgio Manuel Pratas  
 GesLours, Gestão de Equipamentos Sociais, E. M., Unipessoal, Lda.