esposende 2000

Actividades Desportivas e Recreativas, E.M.

Instrumentos de Gestão Previsional 2016

Esposende 2000 – Actividades Desportivas e Recreativas, E.M

Sociedade Unipessoal, Lda

NIPC 503 879 614

Sede: Avenida Eng.º Arantes e Oliveira, 4740 – 204 Esposende

www.esposende2000.pt

esposende2000@esposende2000.pt

CAE Principal Ver. 3.: 9311 – Gestão de Instalações Desportivas

CAE Secundário: Gestão de Salas de Espetáculos

e atividades conexas

Objeto social: Gestão, manutenção, exploração e concessão dos equipamentos sociais que, para esses fins, lhe sejam destinados pela CME, bem como a promoção e realização de atividades de animação desportiva, recreativa e cultural, iniciativas de caráter socioeconómico, cientifico e turístico

2016

Instrumentos de Gestão Previsional

ORGÃOS SOCIAIS:

Mesa da Assembleia Assembleia-Geral
Dr. Rui Manuel Martins Pereira – Presidente
Dr. Manuel António Barbosa Gomes - Secretário

Fiscal Único
Patrício, Moreira, Valente & Associados representada por
Dr. José Carlos Nogueira Faria e Matos, ROC

Conselho de Administração
Arq. Manuel Miranda Losa - Presidente
Dr. António Maranhão Peixoto – 1º Vogal
Dr.ª Jaquelina Casado Afonso Areias – 2º Vogal

Índice:

Preâmbulo 5
CAP.1 - Plano de Atividades para 2016 6
PISCINAS 9
Vendas de artigos....9
Prestação de Serviços 9
Lazer....9
Aprendizagem Geral....11
Projetos Sociais 12
Protocolos 15
Hidroginástica 15
CLUBE DE SAÚDE....16
AUDITÓRIO MUNICIPAL 17
ANIMAÇÃO 18
ÁREA COMERCIAL 22
CAP. 2 Plano Plurianual de Investimentos e Financiamento 23
Enquadramento do Plano Plurianual de Investimentos....27
CAP. 3 Orçamento Anual de Exploração 2016....28
CAP. 4 Considerações Finais....35
CAP. 4 Anexos 37
1. Propostas de Tarifário para 2016. 38
2.1 Mapas de gestão previsional da Esposende 2000 (Geral) 42
2.1.1 Rendimentos (Geral) 42
2.1.2 Gastos (Geral) 43
2.2 Mapa de gestão previsional das Piscinas Foz do Cávado 44
2.2.1 Rendimentos....44
2.2.2 Gastos 45
2.3 Mapa de gestão previsional Clube de Saúde....46
2.3.1 Rendimentos....46
2.4 Mapa de gestão previsional Piscinas Municipais de Forjães 48
2.4.1 Rendimentos....48
2.4.2 Gastos e Perdas....49
2.5 Mapa de gestão previsional Auditório Municipal de Esposende....50
2.5.1 Rendimentos....50
2.5.2 Gastos e Perdas....50
2.6 Mapa de gestão previsional - Animação 51
2.6.1 Rendimentos....51
2.6.2 Gastos 51
2.7 Mapa de gestão previsional – Projeto Desporto nas Freguesias....52
2.7.1 Rendimentos....52
2.7.2 Gastos 52
3.1 Balanço Previsional em 31 de Dezembro de 2016 53
3.2 Demonstração Previsional dos Resultados em 31 de Dezembro de 2016:....55
3.3 Orçamento anual de Tesouraria....56
Cap. 6 - Parecer do Fiscal Único 57

Preâmbulo.

O Conselho de Administração vem submeter à apreciação da Assembleia Geral, nos termos da Lei 50/2012 e dos Estatutos da Esposende 2000, os Instrumentos de Gestão Previsional para o exercício económico de 2016.

Fazem parte do presente documento os seguintes instrumentos de gestão previsional:

1. Plano de Atividades para o exercício de 2016;
2. Plano Plurianual de Investimentos e Orçamento anual de Investimento;
3. Orçamento de Exploração desdobrado em Orçamento de Gastos e Rendimentos;
4. Balanço e Demonstração dos resultados
5. Orçamento anual de Tesouraria;

Estrutura do documento:

Capitulo 1 – Plano de Atividades 2016
Capitulo 2 – Plano Anual de Investimentos e Orçamento Anual de Investimento
Capitulo 3 – Orçamento de Exploração para 2016
Capitulo 4 – Considerações Finais
Capitulo 5 – Anexos (Proposta de tarifário, Orçamento de Exploração, Orçamento de tesouraria, Demonstrações financeiras previsionais)
Capitulo 6 – Parecer do Fiscal Único

01

CAP.1 - Plano de Atividades para 2016

Os Instrumentos de Gestão Previsional da Esposende 2000 EM, para o ano de 2016, foram elaborados numa perspetiva de continuidade do trabalho que tem vindo a ser desenvolvido, permitindo a estruturação da empresa de acordo com a evolução da situação socioeconómica e financeira do país, mesmo estando esta imbuída de um elevado grau de incerteza.

Nestas condições, projetamos um orçamento que cumpre à partida os requisitos de solvência vertidos na Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, acreditando na racionalidade e sustentabilidade económicas de todas as atividades e valências atualmente desenvolvidas pela empresa. Os equipamentos e serviços sob gestão da Esposende 2000, assumem hoje um papel determinante no quotidiano da população local, respondendo diariamente a centenas de pessoas que os procuram, seja na vertente de aprendizagem, manutenção ou lazer.

A Esposende 2000 é hoje também uma empresa de referência para centenas de crianças e jovens que apostam na formação e educação física e desportiva como fator de crescimento e desenvolvimento holístico. Também a população adulta tomou consciência das vantagens da prática desportiva regular e da mais-valia da adoção de hábitos de vida saudáveis que contribuem sobremaneira para a melhoria da sua qualidade de vida.

Por sua vez, a população mais idosa há muito que sentiu o profissionalismo com que trabalhamos a atividade física e funcional, de forma diferenciada, personalizada, com intensidade, tornando-se num fator de prevenção para uma extensa lista de doenças, perspetivando assim o prolongamento da sua vida com qualidade, ou seja “Dando Vida aos Anos”.

Nos pressupostos assumidos para a elaboração do presente orçamento, o plano de investimento previsto para 2016 considera sobretudo as necessidades de curto prazo como a intervenção e requalificação de alguns espaços dos Complexos Piscinas Foz do Cávado e Piscinas Municipais de Forjães, tendo em vista a melhorar a qualidade, conforto e funcionalidade das instalações.

Um fator não menos importante para a estratégia da empresa, tem sido a aposta na eficiência energética que tem vindo a ser cimentada ao longo dos últimos anos, esperando-se que 2016 e 2017 sejam os anos da mudança de paradigma em relação à dependência do fator energia.

Tendo por base o resultado de uma auditoria energética preliminar, concluiu-se que a requalificação da estrutura de cobertura da nave, da caixilharia e do sistema de bombagem do Complexo Piscinas Foz do Cávado, permitiriam à empresa uma redução de 30% a 40% da fatura energética. Esta é, de resto, das poucas rubricas onde a empresa ainda terá alguma margem para reduzir gastos, permitindo-lhe canalizar a poupança obtida para benefício direto do utilizador, seja por via da criação de melhores condições de utilização seja por via da redução das tarifas.

Considerando o volume de investimento em causa, a implementação das medidas preconizadas deverá ser articulada com o município, enquanto dono da obra, procurando uma solução financeira que permita realizar os investimentos necessários à prossecução dos objetivos de eficiência indicados, que deverá passar pela materialização de uma candidatura ao novo Quadro Comunitário de Apoio - Portugal 2020.

No plano da exploração, apesar das adversidades decorrentes do atual contexto económico-financeiro, em 2016 tencionamos manter todos os serviços e programas iniciados anteriormente, desde os serviços de utilização geral aos projetos sociais, reforçando a componente técnica, com novas propostas de avaliação física e funcional da nossa população sénior. Desta forma, continuaremos a fomentar a democratização do acesso aos serviços aos cidadãos com maiores fragilidades socio económicas que, de outro modo, teriam maior dificuldade em beneficiar deles.

Em 2016 pretendemos manter o estabelecimento de protocolos com associações, instituições e empresas, normalmente ligadas ao setor hoteleiro, visando, por um lado, cumprir o objetivo geral de colaboração da empresa com a rede social e empresarial local e, por outro lado, otimizar a utilização dos equipamentos nos períodos de menor afluência.

A Esposende 2000 pretende igualmente continuar a assumir o seu papel na promoção do desporto outdoor, em especial do desporto de natureza que é hoje, indubitavelmente, uma imagem de marca de Esposende. Entre outros, destacamos o projeto "Esposende em Movimento", que muito tem contribuído para projetar o concelho de Esposende na região.

Atentos às dificuldades que as famílias atravessam, propomos manter o tarifário vigente para 2016, que não regista qualquer aumento desde há quatro anos consecutivos. De referir também que a estabilização do tarifário levará à necessidade de uma maior eficiência do lado da despesa. Assim, continuaremos a envidar esforços na racionalização dos gastos, em especial os gastos energéticos que representam, juntamente com o pessoal, as rubricas com maior peso na exploração. Será necessário direcionar os gastos para o estritamente essencial, sem comprometer naturalmente a qualidade dos serviços prestados.

Os rendimentos estimados para 2016 deverão ascender a € 871 700, sendo que no plano do Investimento a empresa considerou um volume de € 63.000, encontrando-se a apresentação destas ações com maior detalhe, adiante, no capítulo de investimento.

Relativamente ao plano de atividades, passamos a apresentá-lo, de forma mais discriminada:

PISCINAS

1.1 Vendas de artigos

Propomos manter a venda de artigos relacionados com a atividade principal da entidade. Os valores indicados nos mapas de gestão previsional (€ 14 222) correspondem à previsão das *Vendas de artigos* para o próximo exercício, nas seguintes áreas:

- Artigos desportivos – entre outros, chinelos, toucas e fraldas de água;
- *Merchandising* – artigos diversos relacionados com a piscina e com o Centro de Informação Turística.
- Artigos alimentares: água, refrigerantes e gelados (em complemento à atividade Outdoor desenvolvida a partir do quiosque instalado no Parque Radical.)

1.2 Prestação de serviços

Na área de Piscina propomos manter todos os serviços e modalidades de utilização em vigor. Pretendemos estimular a adesão aos cartões *Active +* e *Active Total,* aproveitando desta forma as sinergias da exploração conjunta da Piscina e do clube de Saúde.

Fig.1

1.2.1 Lazer

À semelhança dos anos anteriores, o *Lazer* deverá funcionar, durante todo o ano nas piscinas cobertas e de Junho a Setembro nas piscinas exteriores (descobertas). Quanto aos modelos de utilização, manteremos os atuais, ou seja, as entradas esporádicas, as mensalidades (*Lazer Livre, Cartão Active+ e Cartão Active total*) e os cartões pré pagos (*Pacotes de 10 utilizações*) com uma validade de até 1 ano. Ao nível dos cartões de débito de entradas (cartões pré-recarregados) iremos manter a oferta de pacotes de 10 utilizações. Propomos a este nível estimular a venda destes cartões (temáticos) para ofertas, durante a época natalícia e também durante o ano para aniversariantes ou outros.

Continuaremos também a postar nos cartões pré pagos direcionados a empresas e outras instituições - Cartão ***Empresa + Ativa***, com pacotes de 25 e 50 utilizações.

No concernente à atividade de *lazer livre* será importante manter a estratégia de aos fins-de-semana e feriados, durante a época baixa, manter os pacotes promocionais de utilização da piscina, em especial para as famílias. Para além da redução das tarifas, a título promocional, iremos promover a inclusão de novos serviços, como a oferta de saunas para os adultos o novos atrativos para as crianças (novo insuflável aquático). Manteremos também a aposta na tarifa de utilização até 2 horas, para os utilizadores que visam apenas a manutenção.

Continuaremos a apostar no que nos diferencia das demais piscinas que são as ondas, promovendo o slogan " Faça Praia o Ano Inteiro".

Fig.2

No âmbito do Lazer, perspetivam-se os seguintes indicadores:

Modalidades	QTD	Valor líquido
Lazer Livre – entradas esporádicas		
Entradas Lazer Livre	**37 050**	154 327 €
Outros serviços	-	2 010 €
Lazer Regular - mensalidades		
Utilização Regular Piscina	**1 005**	25 530 €
Cartão Active + e Active Total (Piscinas)	**845**	18 683 €
Cartão de Débito		
Venda e recarga de cartões de débito	**205**	8 115 €
TOTAL		**208 665 €**

Quadro 1.

Ainda no âmbito do *lazer/ outros serviços*, propomos manter os serviços do ***Party Club Ondinhas***, nomeadamente as festas de aniversário, serviço que pretendemos incrementar com novos atrativos, já referidos, e também novos menus.

Fig.3

No segmento Piscinas Municipais de Forjães, por razões de racionalidade económica, tendo em conta a proximidade entre as duas piscinas públicas e o facto de a oferta ser suficiente, propomos manter a oferta do Lazer apenas durante a época balnear, nos meses de julho e agosto.

Utilização Livre – Forjães	QTD	Valor líquido
Entrada Lazer Livre (esporádicas)	**4 925**	16 800 €
Entrada Lazer Livre (regular)	**10**	510 €
Cartão Débito - (Pré -Pago)	**85**	2 980 €
TOTAL		**20 290 €**

Quadro 2

1.2.2 - Aprendizagem Geral- Escolas de Natação "O Ondinhas" e "A Boguinha"

Em 2016, continuaremos a apostar no ensino da natação, dando continuidade aos projetos pedagógicos das Escolas "O Ondinhas" e "A Boguinha" e enfatizando a ideia de que ***Aprender a Nadar é um investimento para toda a vida***.

Esta ideia ganha especial importância de atendermos à localização geográfica do concelho de Esposende, com cerca de 18 km de costa, atravessado por dois cursos de água e à existência de um grande número de piscinas privadas.

Fig.4

Em linha com os anos anteriores, a modalidade de *Aprendizagem Geral* decorrerá durante 10 meses, interrompendo em Agosto e Setembro para férias. Em Agosto propomos 2 cursos intensivos de Verão para os Utentes que se encontrem de férias e queiram aprender/aperfeiçoar as técnicas de natação.

De forma a democratizar o acesso à prática da modalidade fora do contexto dos projetos sociais, propomos manter em 2016 as mensalidades sociais, as quais terão um enquadramento no Contrato Programa a celebrar com o Município de Esposende. Trata-se da atribuição de descontos de 25% e 50% no acesso à aprendizagem geral para alunos do concelho de Esposende com escalão B e A, respetivamente.

Continuaremos a apostar fortemente na adaptação ao meio aquático e ensino da natação para bebés como estratégia de desenvolvimento e promoção da modalidade e de sustentabilidade das Escolas de Natação a médio prazo.

Ao longo do ano (ano letivo 2015/2016 e 2016/2017) serão organizadas atividades envolvendo ambas as Escolas de Natação, entre outros, os seguintes:

- Março – "II Torneio da Primavera";
- Junho - "XVI Festival das Escolas de Natação";
- Dezembro – "VIII Festival de Natal".

Os alunos que se destaquem nestes eventos serão convidados a representar as Escolas de Natação " O Ondinhas" e " A Boguinha" em torneios de âmbito regional, em regime não federado, visando promover a imagem das Escolas e estimular os alunos para um melhor desempenho.

Ao nível dos recursos humanos, procuraremos melhorar as competências dos nossos técnicos através da promoção de ações de formação especializadas sempre que possível no âmbito do Projecto *Esposende Academy.* Serão ainda promovidas ao longo do ano tertúlias técnicas com vista a aprofundar conhecimentos sobre os temas propostos e partilhar e uniformizar procedimentos de ensino.

Será dada continuidade à metodologia de avaliação de alunos e professores em vigor, como instrumento de garantia de qualidade do ensino nas Escolas de Natação. A aprendizagem na ESCOLA de Natação "O Ondinhas" está organizada em 3 momentos (Branco, Amarelo e Verde) encontrando-se, por sua vez, cada um dos momentos, subdividido em níveis. A distribuição dos conteúdos de aprendizagem está assim organizada de uma forma gradual, pelos vários níveis e momentos de modo a possibilitar uma progressão contínua do ensino. A progressão dos alunos é certificada com a atribuição de diplomas no final de cada momento, sendo efetuada uma avaliação contínua formalizada no final de cada trimestre letivo (dezembro, março e maio).

Perspetivamos, para esta modalidade, os seguintes indicadores (mensalidades) /valores:

Aprendizagem Geral – Piscinas Foz do Cávado	QTD (mensalidades)	Valor líquido
Aprendizagem Geral individual	**3 790**	61 135 €
Aprendizagem Geral (Esc. A)	**50**	470 €
Aprendizagem Geral (Esc. B)	**140**	1 504 €
Curso Intensivo de Verão	**30**	776 €
TOTAL	**4 010**	**63 885 €**

Quadro 3.

Aprendizagem Geral – Piscinas Municipais Forjães	QTD	Valor líquido
Aprendizagem Geral	**1 925**	32 985 €
Aprendizagem Geral (Esc. A)	**70**	620 €
Aprendizagem Geral (Esc. B)	**130**	1 728 €
TOTAL	**2 030**	**35 333 €**

Quadro 4.

1.2.3 – Projetos Sociais

Englobam atualmente os Projetos da "Natação no Ensino Pré-Escolar e 1º CEB", Programa "Dar Vida Aos Anos" e Programa "Desporto nas Freguesias". Estes projetos têm contribuído de forma consistente para a democratização

do acesso à prática desportiva, proporcionando aos participantes o acesso aos serviços e equipamentos a título gracioso ou com tarifas reduzidas.

1.2.3.1 Projeto "A Natação no Ensino Pré-escolar e 1º CEB"

Este projeto seguirá a linha de orientação dos anos anteriores focada em duas áreas de intervenção: O Programa de natação no Pré-escolar e o Programa de Enriquecimento Curricular (PEC), destinado aos alunos do 1º CEB. Em termos de organização e funcionamento manteremos a estrutura já definida que passa pela distribuição dos alunos pelos três períodos de utilização. No ensino pré-escolar a utilização poderá ser efetuada ao longo de todo o ano letivo. As sessões serão orientadas por técnicos licenciados na área de educação física. No Programa de Enriquecimento Curricular, as aulas serão assegurados pelos professores titulares das respetivas turmas.

Mantém-se atualizados os objetivos dos projetos, a saber:

- Contribuir para a redução das desigualdades existentes ao nível das possibilidades e oportunidades de acesso à prática desportiva;
- Contribuir para a aquisição de hábitos desportivos através da prática da natação;
- Contribuir para a criação de condições que permitam à criança revelar capacidades e estruturar atitudes, conducentes a um desenvolvimento harmonioso.
- A adaptação da criança ao meio aquático;
- Elevar o nível funcional das capacidades motoras e coordenativas gerais básicas;

O financiamento dos Projetos sociais será assegurado da seguinte forma:

- Comparticipação do Município de Esposende conforme estabelecido no Contrato programa estabelecido para o exercício de 2016;
- Comparticipação do Utente de € 0.60 por utilização (c/ IVA Incluído), exceto a utilização no âmbito do Programa de Enriquecimento Curricular (AEC's), que está isenta;
- Os alunos carenciados ficam igualmente isentos do pagamento na proporção do respetivo escalão em que estão inseridos;

1.2.3.2 – Projeto " Dar Vida aos Anos"

Uma das formas de promover o envelhecimento ativo é criar as condições para que a população sénior melhore o seu bem estar e condição física**.** A Esposende 2000 e o Município de Esposende, atentos à evolução demográfica no concelho, têm vindo, desde há alguns anos a esta parte, a criar condições para elevar a qualidade de vida da população sénior através da implementação do Projeto "Dar Vida Aos Anos". Este é um projeto verdadeiramente mobilizador e integrador que tem vindo a registar níveis de procura interessantes.

O "Desporto nas Freguesias" inserido "Projeto Dar Vida aos Anos", tem igualmente registado uma boa adesão e um nível de satisfação crescente entre os participantes, pelo que se justifica a sua manutenção nos atuais moldes.

Quanto aos requisitos de adesão manter-se-ão os seguintes, que terão de ser cumulativos:

- Ter idade igual ou superior a 65 anos, ou pelo menos um dos elementos do casal ter essa idade;
- Pertencer ao concelho de Esposende, confirmado através de atestado de residência;
- Inscrição na Junta de freguesia da área de residência ou em instituição aderente do Concelho.

Fig.5

O modelo de financiamento do projeto será assegurado através das mensalidades sociais suportadas pelo Utente aderente, no valor de € 10.50 (Iva incluído), e pelo Município de Esposende nos moldes vertidos no respetivo Contrato Programa. Em casos devidamente justificados será autorizado o pagamento de € 0.60 por cada entrada esporádica. No âmbito deste projeto admite-se ainda a adesão de munícipes que, não cumprindo os critérios de adesão supra indicados, necessitem praticar natação/hidroginástica/hidroterapia e não tenham condições económicas para custear a mensalidade por inteiro. Neste caso a inclusão destes utilizadores terá lugar depois de efetuada, pelos serviços de ação social do Município, uma avaliação socioeconómica do seu agregado familiar que confirme a situação de carência.

No âmbito dos Projetos Sociais dirigidos à população sénior, a Esposende 2000 dará continuidade ao Programa de Avaliações instituído desde há cinco anos. Certos da necessidade de inverter alguns hábitos de vida e comportamentos menos salutares e de promover um estilo de vida mais saudável dando **Mais Vida aos Anos**, o programa de avaliações permitirá não só realizar o despiste de eventuais condições menos saudáveis ao nível cardiorrespiratório, do perfil lipo proteico, glicémico e da composição corporal, como também estimular e informar os participantes sobre as orientações a seguirem.

Nesta perspetiva o Programa de Avaliações tem os seguintes objetivos principais;

- Avaliar e analisar a capacidade funcional e motora, os parâmetros hemodinâmicos e o perfil lipídico e glicémico no início e fim do período do programa de exercício físico e após o período de destreino.
- Verificar se o período de destreino afetou alguma das capacidades funcionais e motoras, parâmetros hemodinâmicos, e perfil lipídico e glicémico;
- Analisar as alterações que ocorrem na capacidade cardiorrespiratória no idoso que participa em programas de atividade física após um período de destreino;
- Identificar a relação entre a aptidão física funcional e a ocorrência de quedas em idosos nos últimos 12 meses, tendo em conta a idade, a aptidão e o nível de atividade física;
- Serão realizadas as seguintes avaliações: Avaliação antropométrica, bioquímica, hemodinâmica, da aptidão física funcional, equilíbrio e questionário sobre quedas.

No programa de atividades para 2016 será incluído um encontro anual seguido de almoço de Natal e um piquenique que deverá juntar todos os utentes aderentes, promovendo a criação de laços sociais e o convívio entre os participantes.

1.2.4- Protocolos

Tendo em vista apoiar as associações, instituições e empresas, mormente as ligadas ao setor hoteleiro e por outro lado a maximizar da utilização dos equipamentos desportivos, especialmente nos horários menos concorridos, no próximo ano manteremos os protocolos com estas entidades.

Manteremos o horário de utilização ao abrigo destes protocolos, situação que será analisada casuisticamente com cada uma das entidades protocoladas de molde a ir ao encontro das expectativas dos seus associados sem comprometer o normal funcionamento e a rentabilidade dos serviços.

Mantemos o propósito de alargar os protocolos aos serviços do Clube de Saúde, em especial do ginásio, estimulando a procura nos horários menos concorridos.

Para 2016 são esperados os seguintes indicadores/valores:

Piscinas Foz do Cávado – Protocolos	QTD	Valor líquido
Protocolo Entrada Lazer Livre	**2 950**	7 475 €
TOTAL	**2 950**	**7 475 €**

Quadro 5.

Piscinas Municipais de Forjães – Protocolos	QTD	Valor líquido
Protocolo Entrada Lazer Livre	**1 070**	2 042 €
TOTAL	**1 070**	**2 042 €**

Quadro 6.

1.2.5 – Hidroginástica e Hidroterapia

No que respeita às modalidades de Hidroginástica e Hidroterapia manteremos a estrutura dos anos anteriores que se encontra estabilizada e tem satisfeito plenamente a procura. Durantes os meses de agosto e setembro manteremos em funcionamento duas turmas de hidroginástica, ajustando assim a oferta à procura.

No que concerne à modalidade de *Hidroterapia*, já anteriormente referimos que a oferta contínua deste serviço extravasa a vertente económica, devendo ser entendida no âmbito da responsabilidade social da empresa, na medida em que a Esposende 2000 gere as duas piscinas públicas do concelho onde é possível oferecer o serviço.

Atente-se os indicadores (n.º mensalidades) esperados para o próximo ano:

Piscinas Foz do Cávado	QTD	Valor líquido
Hidroginástica	**1 320**	35 703 €
Hidroterapia	**295**	8 231 €
TOTAL	**1 615**	**43 934 €**

Quadro 7.

Piscinas Municipais de Forjães	QTD	Valor líquido
Hidroginástica	**235**	6 155 €
Hidroterapia	**170**	4 608 €
TOTAL	**405**	**10 763 €**

Quadro 8.

2 -CLUBE DE SAÚDE

Ao nível do Clube de Saúde, consideramos, para o próximo exercício, a manutenção dos atuais modelos de utilização. Pretendemos melhorar a qualidade dos equipamentos de treino e aumentar o n.º de postos de exercício já a partir de Janeiro. As instalações do ginásio também serão objeto de remodelação, de molde a tornar a ligação entre o ginásio e as salas de aulas de grupo mais funcional.

É nossa intenção continuar a promover o serviço de *Personal Training* (PT), criando condições mais apelativas para os utilizadores finais que poderão associar-se diluindo o preço do serviço (*PT One, PT Duo, PT Trio*), e, por outro lado, criando condições mais vantajosas para os Treinadores Pessoais (*freelancers*) que neste momento não utilizam os nossos serviços, visando a angariar novos utilizadores.

Fig.6

Ao nível do tarifário, a estratégia de agregação de serviços deverá manter-se, por ser mais vantajosa e apelativa para o utilizador. Continuaremos a oferecer os pacotes de modalidades *Active+* e Active total aproveitando deste modo as sinergias da exploração conjunta dos serviços de piscina e clube de Saúde. Manteremos também o *Cartão Empresa + Activa* que aproveitará todos os serviços do clube de saúde exceto do Day SPA.

Ao nível das modalidades de academia, propomos manter a oferta introduzida na segunda metade do exercício de 2015, introduzindo novas modalidades, sempre que a procura e/ou a necessidade de maior dinâmica o justifiquem.

Fig.7

Na valência de *Day Spa*, propomos manter os atuais serviços de estética. Neste segmento ponderamos efetuar uma alteração dos espaços tornando-os mais consentâneos com as novas abordagens do setor.

Para o Clube de Saúde, perspetiva-se, para 2016, os seguintes indicadores relativamente aos principais serviços:

	QTD	Valor líquido
Clube de Saúde – Utilização Livre		
Entradas esporádicas (Ginásio + Sauna)	**1 380**	7 100 €
Clube de Saúde - Utilização Regular - Mensalidades	**Mensalidades**	
Utilização Regular (Sauna + Ginásio)	**1 915**	52 882 €
Cartão Active + e Active Total (imputação CS)	**1 865**	42 888 €
Aulas de academia	**400**	7 745 €
Modalidades pré-pagas	**Pacotes 10 Entradas**	
Venda e recarga de cartões de débito	**26**	1 046 €
Serviços Day SPA/Reservas		
Massagens e outros serviços de estética	**945**	17 244 €
TOTAL		**128 905 €**

Quadro 9.

3 – AUDITÓRIO MUNICIPAL

Desde a interrupção da exibição do cinema comercial, em 2013, o Auditório Municipal tem vindo a ser utilizado para outros fins culturais, tendo registado uma procura em crescendo por parte de associações, escolas e outras instituições locais. A remodelação levado a cabo em 2013, guarneceu o espaço de meios técnicos que lhe permite receber praticamente todo o tipo de espetáculos.

Apesar de não considerarmos no orçamento nenhuma verba para a exibição de cinema, não afastamos definitivamente a ideia de poder vir a exibir novamente filmes comerciais, se vier a ser possível, no futuro próximo, instalar uma máquina de cinema digital, no âmbito da candidatura a um eventual cofinanciamento comunitário. Julgamos que seria uma mais-valia para este espaço uma vez que é a única sala no concelho com condições para absorver essa valência.

Para 2016 pretendemos manter a articulação com os serviços do Município de Esposende para a promoção de agenda cultural diversificada e eclética, que vá ao encontro de vários públicos.

Durante o ano de 2015, não foi possível executar, de forma regular, o projeto de cinema direcionado às crianças e jovens do ensino pré-escolar e 1º ciclo do concelho de Esposende, pelo que mantemos este propósito para o próximo ano.

Recordamos os principais objetivos:

- ✓ Proporcionar às crianças e jovens do concelho a ida a uma sessão de cinema quinzenal/mensal;
- ✓ Promover o cinema, incutindo nas crianças e jovens o gosto por esta arte;
- ✓ Criar o hábito de ir ao cinema de molde a consolidar o cinema como atividade comercial futura;
- ✓ Ocupar as crianças e jovens das instituições de ensino concelhias, de uma forma divertida e pedagógica;
- ✓ Colaborar com a rede de instituições escolares do concelho;
- ✓ Fazer uso dos equipamentos sociais do Município.

A ideia será promover sessões de cinema/vídeo de animação para alunos das escolas e outras instituições concelhias, garantindo um n.º mínimo aproximado de 100 espectadores por sessão. Inicialmente será proposta 1 sessão quinzenal para cada instituição. Os alunos efetuarão o pagamento de uma tarifa social de € 0.60 por criança que englobará um saco de pipocas. Numa fase inicial os filmes serão exibidos através do videoprojector. Propomos ainda exibir durante o ano de 2016 duas ou três películas de filmes clássicos portugueses para os utentes seniores do Programa Dar Vida aos Anos, e público em geral.

Manteremos o propósito de ceder o Auditório Municipal para outros fins, nomeadamente para seminários, palestras, apresentações. Neste caso o tarifário a aplicar dependerá das datas e do tempo de utilização. A tabela seguinte apresenta a proposta de valores para a cedência do espaço, que inclui a presença de técnicos de iluminação e sonoplastia.

Dias	Reserva	Valor
Dias úteis	Até 3 horas	86.00 €
	Até 4 horas	112.00 €
	Dia todo	215.50 €
Fim-de-Semana / Feriado	Até 3 horas	103.50 €
	Até 4 horas	130.00 €
	Dia Todo	236.00 €

Quadro 10.

4 – ANIMAÇÃO RECREATIVA, DESPORTIVA E TURÍSTICA

A Esposende 2000 interpreta o desenvolvimento do Plano de Animação, para além do enquadramento dos desígnios estatutários, como um investimento na área da promoção dos serviços prestados quer na vertente *indoor* quer na vertente *outdoor.* Assumimos perfeitamente o défice de exploração deste segmento como um investimento em prol da promoção do desporto, de hábitos de vida saudáveis e da promoção dos nossos serviços. Esta forma de promoção da empresa, pela visibilidade que lhe traz no panorama municipal, mas também regional, tem sido um excelente veículo promocional, que pretendemos manter.

Neste sentido, no plano interno, manteremos a aposta da animação dos espaços aos fins-de-semana e feriados nas Piscinas Foz do Cávado, como fator de atratividade e de diferenciação dos serviços. Além do insuflável aquático, mantemos o propósito de manter as sessões animadas de *hidroginástica* e *aqua zumba* ao longo do ano. Nos meses de Julho e Agosto este complemento será diário. Propomos ainda a realização de alguns eventos de caracter lúdico, associados à piscina, nomeadamente uma "*Pool Party"* e um "*Sunset".*

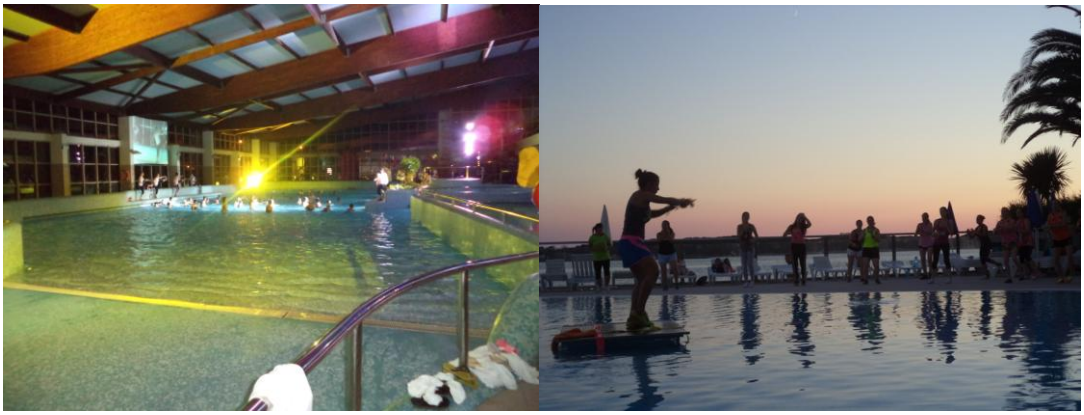


Fig.8

Durante a época balnear consideramos criar no recinto da piscina exterior uma área destinada a jogos (matraquilhos, ping pong e mini-golf) e um espaço de lazer e diversão para crianças.

No plano *outdoor*, iremos manter os programas desenvolvidos nos últimos anos, a saber:

- ***Esposende em Movimento – Volta ao Concelho*** programa de atividades mensais direcionadas ao público em geral que têm por missão, para além da promoção da prática desportiva, dar a conhecer aos participantes os recantos do concelho de Esposende, divulgando o seu património cultural e paisagístico. Visa também criar ou aprofundar laços sociais entre os participantes. Normalmente compreende atividades mais descontraídas, menos exigentes do ponto de vista físico, e por isso acessível a qualquer participante. No próximo ano haverá uma maior aposta na promoção dos percursos já marcados pelo Município de Esposende.

- ***Trail Running / Corridas d' Aventura –*** Atividades destinadas a amantes do desporto na natureza, que englobam, entre outras, corridas por trilhos técnicos, normalmente inacessíveis.

- ***Ginástica na praça*** – atividade a desenvolver entre Maio e Setembro, nas principais praças do concelho visando a promoção do desporto e de hábitos de vida saudáveis e a divulgação das modalidades de academia ministradas no Complexo Piscinas Foz do Cávado;

- ***Férias Desportivas 2016 –*** programa de atividades a levar a efeito durante os interregnos letivos (páscoa, férias de verão e natal) que tem por objetivo a ocupação das crianças e jovens durante esses períodos de uma forma instrutiva e saudável.

- ***Animação do Parque radical –*** atividades de animação a levar a efeito no parque radical, entre outras, o aluguer de quadriciclos, aulas experimentais, insufláveis, jogos.

- ***Colaboração com o Município na execução das suas políticas desportivas e turísticas –*** nomeadamente através da coorganização de eventos como o BTT *Luso Galaico* e o *Esposende Eco Emotions*, entre outros.

Fig.9

Calendário de Iniciativas

Janeiro
31 - Caminhada - 1.ª Etapa Volta ao Concelho "Esposende / Apúlia

Fevereiro
06 - BTT Rota das Praias e Azenhas do Neiva
13 – Caminhada 2ª Etapa volta ao Concelho " Apúlia/Fonte Boa/Rio Tinto"

Março
06 – II Trail "Esposende, um privilégio da natureza"
13 - Btt – Rota dos Miradouros
19 – "Vamos de Férias - Páscoa 2016"
29 – Caminhada 3ª Etapa volta ao Concelho " Rio Tinto - Fão"

Abril
06 – Trail
10 - Descida do Rio Neiva em Kayak
23 – BTT Luso Galaico – Passeio Junior
24 – BTT Luso Galaico
24 – Caminhada - Caminho dos Mareantes – Aula de Zumba
25 – Dia da liberdade - Atelier de Papagaios

Maio
08 – Ginástica na Praça + Caminhada Solidária APPACDM – (Zona Ribeirinha de Esposende)
15 – Corrida da Praia – Apúlia > Fão
29 – Caminhada – "Cávado, o Rio que nos Úne"

Junho
19 – Ginástica na Praça + Caminhada Solidária Cruz Vermelha
20 – Arranque das "Férias Desportivas 2016"
26 – Caminhada 5ª Etapa Volta ao Concelho "Gemeses/Gandra/Palmeira Faro

Julho
17 – Ginástica na Praça + Caminhada Solidária Paramiloidose
23 – Caminhada "Trilhos Galaicos" - Galaicofolia
31 – Caminhada – 6ª Etapa Volta ao Concelho "Palmeira/Curvos/Vila Chã"

Agosto
06 - Kayak Descida Noturna do Rio Cávado (Festa da Barca do Lago - Gemeses)
12 – Caminhada " Do nascer ao pôr-do-sol – "Festa Marisco Fão"
28 - Caminhada – 7ª Etapa Volta ao Concelho "Vila-Chã/Marinhas

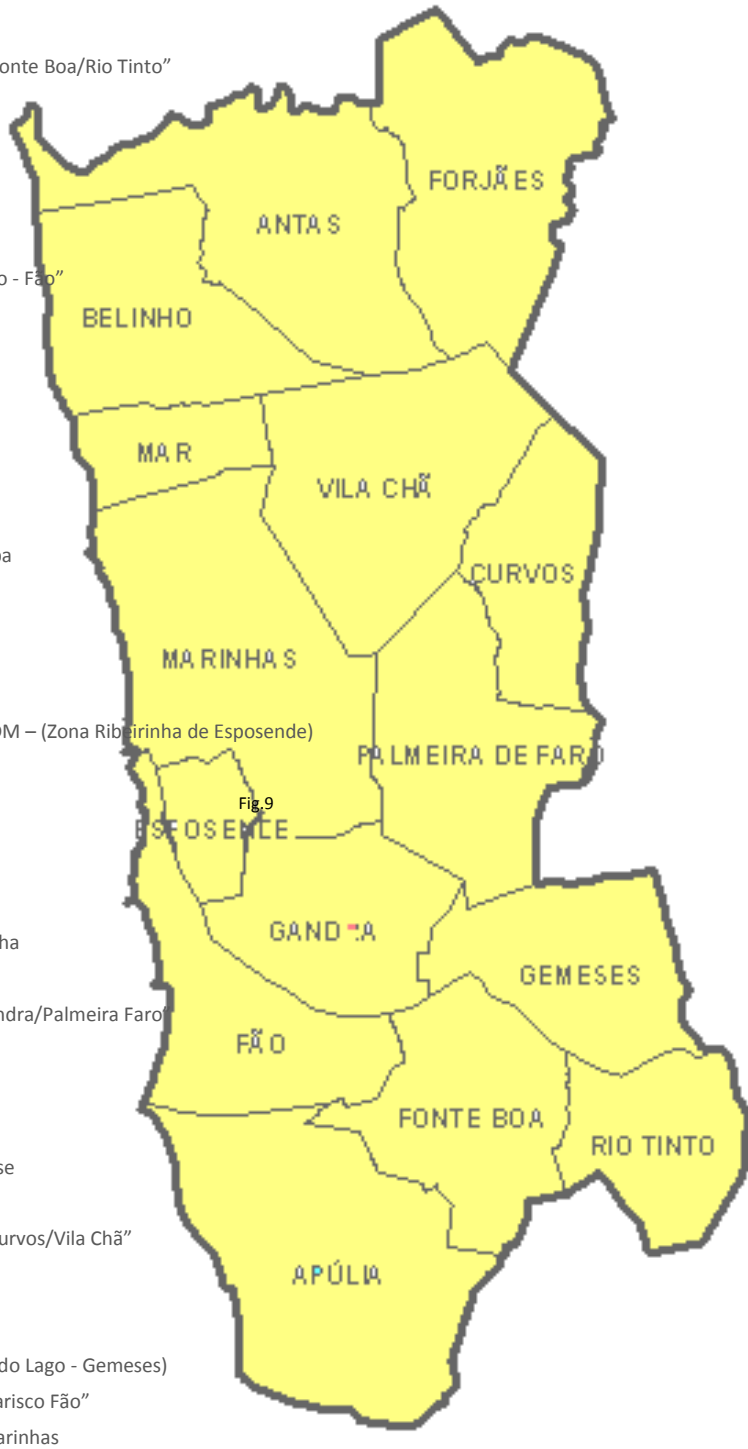


Fig.9

Fig.10

Setembro

06 - Proriver

25 – Caminhada "Entre Campos e masseiras"

Outubro

01 – Comemorações do "Dia Internacional do Idoso" – Caminhada

15 – BTT – Transcávado – Da Foz à nascente do Rio Cávado – Esposende - Montalegre

23 – Descida de Kayak - Rio Neiva

30 – Caminhada – 8ª Etapa da Volta ao Concelho "Marinhas/Antas/Forjães"

Novembro

13 - BTT – "Rota das Margens do Cávado"

27 – Caminhada – 9ª Etapa Volta ao Concelho "Forjães/Belinho"

Dezembro

21 - "Vamos de Férias – Natal 2016"

15 – Aniversário Piscinas Foz do Cávado

27 - Caminhada – 10ª Etapa Volta ao Concelho "Belinho/Esposende"

No concernente à animação do parque radical propomos manter durante a continuar a renovar a frota dos pedal-go-karts, de molde tornar este serviço mais atrativo e, desta forma dinamizar a exploração. A exploração destes equipamentos deverá ocorrer a partir de maio aos fins-de-semana e diariamente nos meses de verão (julho e agosto). Aos fins-de-semana faremos sessões de ginástica direcionadas ao público em geral.

6– ÁREA COMERCIAL

Como já expendemos anteriormente sobre o assunto, o comércio em geral, e o comércio integrado em pequenas áreas comerciais em particular, atravessa tempos difíceis em razão da conjuntura económica desfavorável que o país atravessa e da alteração, desde há uns anos a esta parte, dos hábitos dos consumidores que preferem espaços comerciais âncora em detrimento das pequenas superfícies comerciais.

Nos últimos anos, a Esposende 2000 tem vindo a melhorar consideravelmente as condições da Área Comercial, nomeadamente ao nível das acessibilidades, requalificação de espaços e a renovação integral dos sanitários. Apesar de constatar uma ligeira melhoria das condições de utilização e funcionamento, verifica-se também que as dificuldades se mantêm para maioria dos lojistas.

Desta forma, consideramos para 2016, manter as seguintes medidas de apoio aos lojistas:

- A redução do valor das rendas em 10% para valores até 500 euros e 12.5% para valores superiores, aplicável aos lojistas que tenham a sua situação em dia;
- Assunção integral das despesas com publicidade no painel eletrónico instalado no *hall* de entrada das piscinas;
- Implementação de pacotes promocionais de utilização das piscinas aos domingos à tarde, de molde a trazer mais gente ao edifício nesse período;
- Definição de um plano de ação para atrair mais utilizadores à Área Comercial. Neste plano de ação deverão ser considerados alguns eventos conjuntos com as piscinas e clube de saúde.

Caso a conjuntura económica se venha mesmo a gravar, admitimos novas medidas de apoio aos lojistas, entre outras, a possibilidade de redução das rendas até ao limite de 25% do valor atual.

Como referimos anteriormente o objetivo é manter todos os lojistas, pois numa galeria tão pequena como esta, o efeito da saída um lojista pode ter um efeito de contágio que queremos evitar. Por esta razão, acompanharemos de perto a evolução da situação mantendo reuniões regulares com os lojistas.

02

CAP. 2 - Plano Plurianual de Investimentos e Financiamento

Plano Plurianual de Investimentos (2016-2018)

Local/Segmento	Ref.ª	Acção	Tipo	Contab	Desc	Forma Realização	Datas		% Financiamento			2016	2017	2018	TOTAL
	Acção			SNC			Início	Fim	AF	FE	FC				
Clube de Saúde	2016/01	Equipamento de Ginásio	AFT	433	Equipamento Básico	Aquis bens serviços	2016	2018	100.0%			12,500.00 €	10,000.00 €	7,500.00 €	30,000.00 €
Clube de Saúde	2016/02	Instalação de Sauna (Banho turco)	AFT	432	Edifícios e outras construções	Aquis bens serviços	2016	2016	100.0%			12,500.00 €			12,500.00 €
Clube de Saúde	2016/03	Ligação do Ginásio à sala de aulas de grupo	AFT	432	Edifícios e outras construções	Aquis bens serviços	2016	2016	100.0%			2,400.00 €			2,400.00 €
Piscinas Foz Cávado	2016/04	Aquisição Material Informático	AFT	435	Equipamento Administrativo	Aquis bens serviços	2016	2016	100.0%			1,000.00 €			1,000.00 €
Piscinas Foz Cávado	2016/05	Aquisição de quadros elétricos/softstarter	AFT	432	Edifícios e outras construções	Aquis bens serviços	2016	2016	100.0%			8,000.00 €			8,000.00 €
Piscinas Foz Cávado	2016/06	Aquisição de bombas diversas	AFT	432	Edifícios e outras construções	Aquis bens serviços	2016	2016	100.0%			1,800.00 €			1,800.00 €
Piscinas Foz Cávado	2016/07	Aquisição de software	AI	443	Programas de computador	Aquis bens serviços	2016	2016	100.0%			3,400.00 €			3,400.00 €
Piscinas Foz Cávado	2016/08	Aquisição equip. limpeza	AFT	437	Outros ativos fixos tangíveis	Aquis bens serviços	2016	2016	100.0%			1,500.00 €			1,500.00 €
Piscinas Foz Cávado	2016/09	Aqusição de secadores de cabelo/mãos	AFT	437	Outros ativos fixos tangíveis	Aquis bens serviços	2016	2016	100.0%			500.00 €			500.00 €
Piscinas Foz Cávado	2016/10	Aquisição de equipamento ludico	AFT	437	Outros ativos fixos tangíveis	Aquis bens serviços	2016	2016	100.0%			2,500.00 €			2,500.00 €
Piscinas Foz Cávado	2016/11	Aquisição de mobiliário exterior	AFT	437	Outros ativos fixos tangíveis	Aquis bens serviços	2016	2016	100.0%			600.00 €			600.00 €
Piscinas Municipais Forjães	2016/12	Remodelação dos balneários e Bar	AFT	432	Edifícios e outras construções	Empreitada	2016	2016	100.0%			12,500.00 €			12,500.00 €
Piscinas Municipais Forjães	2016/13	Remodelação Piscinas Exteriores (Envolvente)	AFT	432	Edifícios e outras construções	Aquis bens serviços	2016	2016	100.0%			2,000.00 €			2,000.00 €
Animação	2016/14	Aquisição de Pedal Go Karts	AFT	433	Equipamento básico	Aquis bens serviços	2016	2016	100.0%			1,800.00 €			1,800.00 €
Piscinas Foz Cávado	2017/01	Promoção medidas eficiência energética	AFT	432	Edifícios e Outras Construções	Empreitada	2017	2018	0.0%	20.0%	80.0%		120,000.00 €	380,000.00 €	500,000.00 €
Piscinas Municipais Forjães	2017/02	Promoção medidas eficiência energética	AFT	432	Edifícios e Outras Construções	Empreitada	2017	2018	0.0%	20.0%	80.0%		30,000.00 €	30,000.00 €	60,000.00 €
Piscinas Foz Cávado	2017/03	Viatura comercial	AFT	434	Equipamentos de transporte	Aquis bens serviços	2017	2018	100.0%				10,000.00 €		10,000.00 €
												63,000.00 €	170,000.00 €	417,500.00 €	650,500.00 €

FC - Financiamento Comunitário
FE - Financiamento Externo (Banca)
AF - Auto financiamento

Quadro 11.

ANO	2016

Orçamento Anual de Investimento - PREVISIONAL

Financiamento	Valores		Investimento	Valores	
Interno					
			43 Activos fixos tangíveis		
Resultado liquido do Exercício	€ 2,179.24		431 Terrenos e recursos naturais	€ 0.00	
Amortizações	€ 52,903.53		432 Edificios e Outras Construções	€ 39,200.00	
Variação das Provisões	€ 0.00		433 Equipamento Básico	€ 14,300.00	
		€ 55,082.77	434 Equipamento de transporte	€ 0.00	
Externo			435 Equipamento administrativo	€ 1,000.00	
Subsídios para Investimento	€ 0.00		437 Outros activos fixos tangiveis	€ 5,100.00	
					€ 59,600.00
		€ 0.00			
			44 Activos Intangíveis		
Exterior			443 Programas de computador	€ 3,400.00	
Aumento de capital					€ 3,400.00
Empréstimo de Médio e Longo Prazo					
		€ 0.00			
			45 Investimentos em curso		
	€ 7,917.23		431 Terrenos e recursos naturais		
Variação de Fundos Circulantes		€ 7,917.23	432 Edificios e Outras Construções		
			433 Equipamento Básico		
			434 Equipamento de transporte		
			435 Equipamento administrativo		
			437 Outros activos fixos tangiveis		
					€ 0.00
Total geral		**€ 63,000.00**	Total geral		**€ 63,000.00**

Quadro 12

Justificação/Enquadramento do Plano Plurianual de Investimentos

O Plano Anual de Investimentos para o exercício de 2016 contempla um orçamento de € 63 000 distribuídos por catorze ações, sendo que algumas destas ações transitaram dos anos anteriores por razões estratégicas ou de oportunidade financeira. As ações consideradas para o próximo ano respondem, em princípio, às necessidades mais prementes da entidade para os diversos segmentos de atividade, e visam dotar a exploração dos meios necessários para apoiar a prestação de um serviço público de qualidade.

Neste Plano, foram considerandos ações que tem natureza incremental mas também alguns investimentos de substituição. Estas últimas advêm da necessidade de renovar instalações ou equipamentos por razões de segurança ou de comodidade dos utilizadores, como é o caso da substituição do banho turco no Clube de Saúde e renovação dos balneários nas Piscinas Municipais de Forjães, tornando-os mais modernos e confortáveis.

Nos anteriores Planos Plurianuais de Investimentos, temos vindo sistematicamente a enfatizar a necessidade de reduzir a fatura energética que representa uma fatia considerável dos gastos da empresa. No Plano para 2016 foram consideradas duas medidas importantes para este desiderato – a substituição do quadro de comando do equipamento das ondas com acoplamento de um sistema de arranque suave (*softstarter*) e a substituição de um grupo de bombagem por outro mais eficiente.

Como se poderá extrair do Plano Plurianual de Investimentos, a eficiência energética será a área que merecerá mais atenção no futuro próximo. É fundamental para a empresa continuar na senda da modernização tecnológica no que concerne à eficiência energética por razões de sustentabilidade económica dos equipamentos públicos sob a sua gestão mas também por razões de ordem ambiental e do contributo para o cumprimento das metas de redução dos consumos definidas pelas instâncias nacionais e comunitárias.

Depois de uma primeira abordagem levada a cabo em 2014, com vista a preparar um Plano de Ação, está a ser concluída uma nova auditoria energética ao Complexo Piscinas Foz do Cávado, tendo em vista caracterizar o perfil de consumos e identificar um conjunto de medidas tendentes reduzir fatura energética. Este trabalho tem como principal objetivo preparar o dossier e desenvolver os projetos necessários com vista a uma eventual candidatura aos Programas Operacionais temáticos, no âmbito da sustentabilidade e Eficiência no Uso de Recursos.

Neste domínio, mantêm-se atuais as medidas já identificadas nos anteriores Planos Plurianuais de Investimento, a saber:

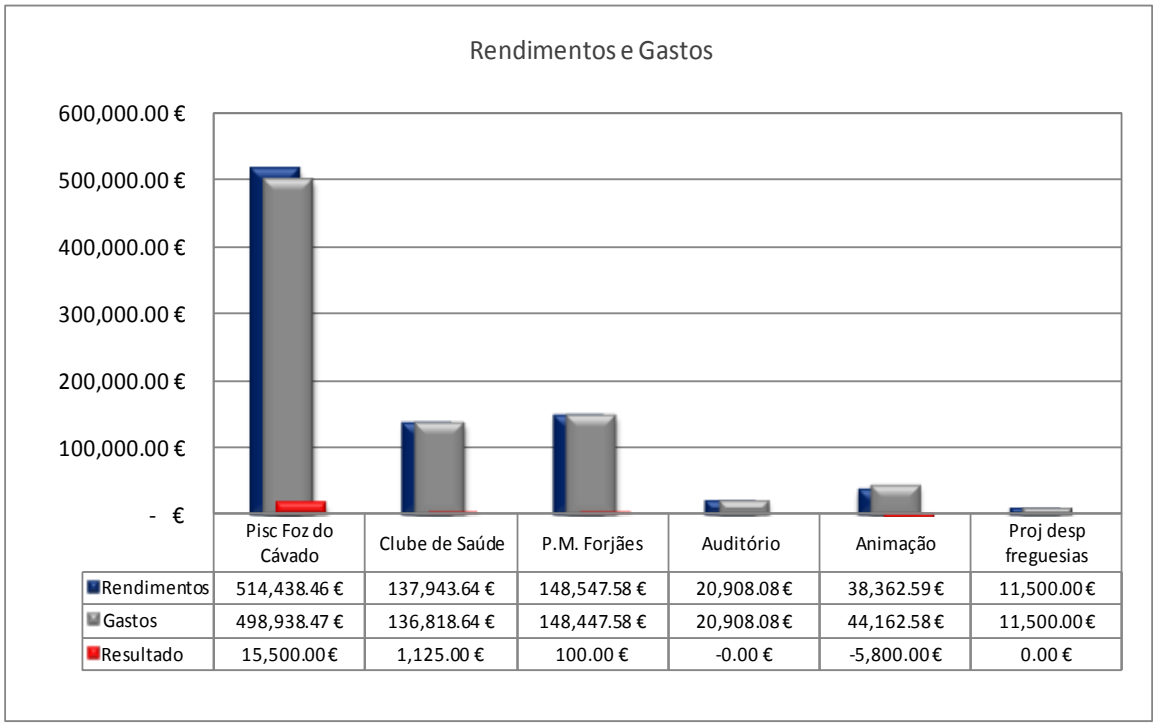
- ✓ Instalação de painéis solares térmicos e/Bomba de Calor - estas medidas serão fundamentais para aumentar a eficiência energética e reduzir a dependência dos combustíveis fósseis, levando a uma redução significativa dos gastos operacionais e das emissões de CO2+
- ✓ Instalação de novos reservatórios de Agua quente;
- ✓ Instalação de um sistema de gestão centralizada da energia;
- ✓ Instalação de uma nova cobertura da nave do Complexo Piscinas Foz do Cávado – esta medida, para além de necessária, dado o estado de degradação da mesma, permitirá obter alguns ganhos energéticos pela redução das transferências de energia, se forem instalados painéis com melhores características térmicas.
- ✓ Requalificação da estrutura e caixilharia exterior em alumínio – esta estrutura começa a dar sinais de desgaste e corrosão, pelo que deve merecer especial atenção.
- ✓ Substituição dos grupos de bombagem centrifuga por grupos mais eficientes. Os existentes têm aproximadamente 18 anos, devendo ser acautelada a sua remodelação.
- ✓ Remodelação da tubagem do todo o circuito primário e instalação de um sistema de descalcificação.
- ✓ Substituição dos permutadores de calor dos reservatórios de água quente por permutadores de baixa temperatura. Esta medida permitirá o funcionamento do sistema de aquecimento a temperaturas mais baixas, obtendo-se maior eficiência.

Atendendo ao elevado investimento em causa, algumas destas ações deverão ser analisadas conjuntamente com o Município de Esposende, enquanto dono do Edifício.

03

CAP. 3 Orçamento anual de exploração - 2016

Globalmente, os rendimentos estimados para o exercício económico de 2016 deverão ascender nos € 871 700, mais 5.6% do que a estimativa para 2015, registando um grau de cobertura dos gastos na ordem de 101.27%. Apresenta-se de seguida, graficamente, a previsão da atividade de exploração para o próximo exercício económico, por segmento de atividade/valência.



	Pisc Foz do Cávado	Clube de Saúde	P.M. Forjães	Auditório	Animação	Proj desp freguesias
Rendimentos	514,438.46 €	137,943.64 €	148,547.58 €	20,908.08 €	38,362.59 €	11,500.00 €
Gastos	498,938.47 €	136,818.64 €	148,447.58 €	20,908.08 €	44,162.58 €	11,500.00 €
Resultado	15,500.00 €	1,125.00 €	100.00 €	-0.00 €	-5,800.00 €	0.00 €

Fig. 11

Atente-se a origem dos rendimentos previsionais, por naturezas e segmento de atividade:

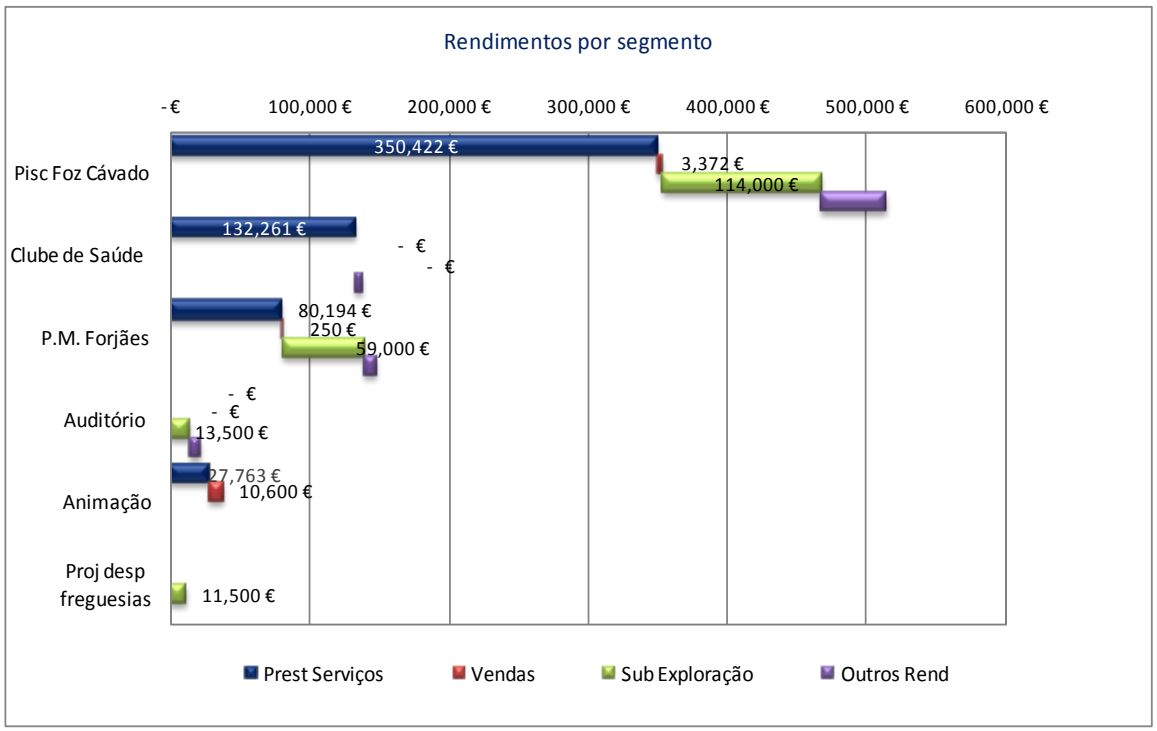
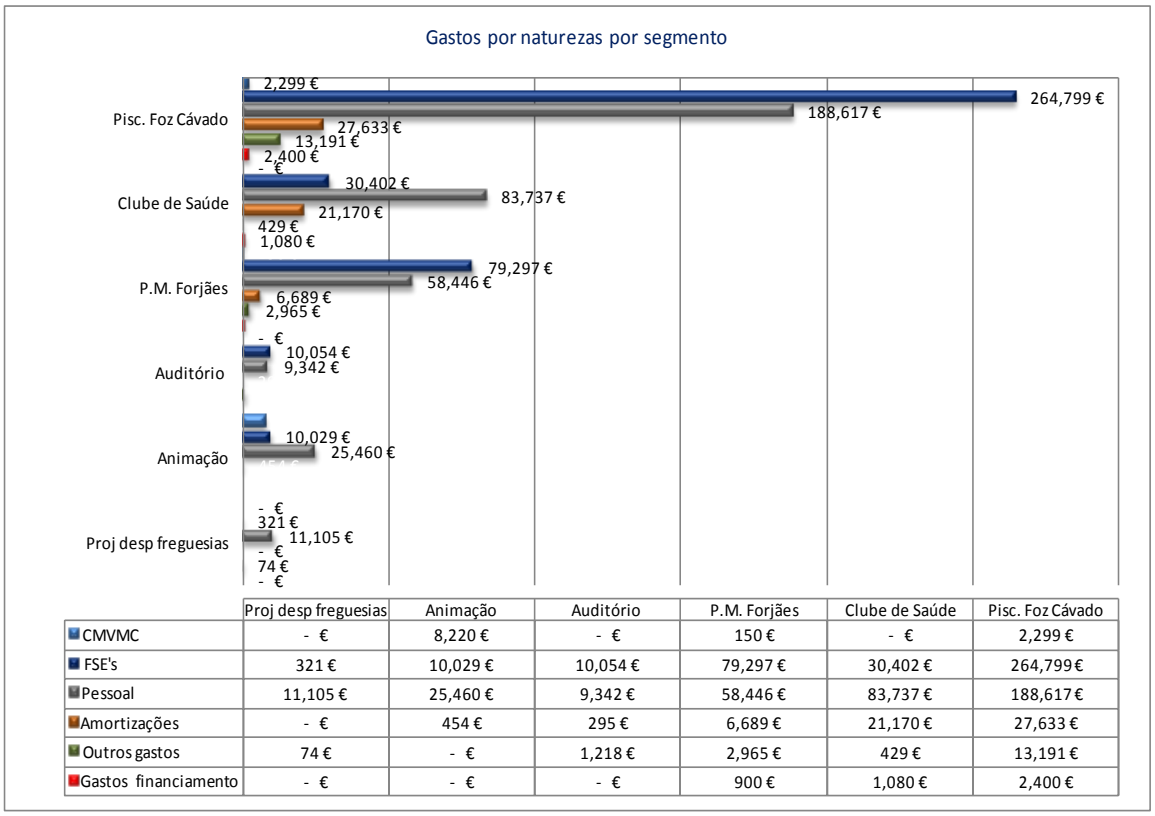


Fig. 12

Os gastos e perdas do período deverão ascender a € 860 775, distribuídos conforme se demostra graficamente, por segmento de atividade/valência.



	Proj desp freguesias	Animação	Auditório	P.M. Forjães	Clube de Saúde	Pisc. Foz Cávado
CMVMC	- €	8,220 €	- €	150 €	- €	2,299 €
FSE's	321 €	10,029 €	10,054 €	79,297 €	30,402 €	264,799 €
Pessoal	11,105 €	25,460 €	9,342 €	58,446 €	83,737 €	188,617 €
Amortizações	- €	454 €	295 €	6,689 €	21,170 €	27,633 €
Outros gastos	74 €	- €	1,218 €	2,965 €	429 €	13,191 €
Gastos financiamento	- €	- €	- €	900 €	1,080 €	2,400 €

Fig. 13

Os gastos com fornecimentos e serviços externos (FSE's) deverão situar-se nos € 394 900, representando cerca de 46% dos gastos e perdas do período. Atente-se a sua distribuição por segmento de atividade:

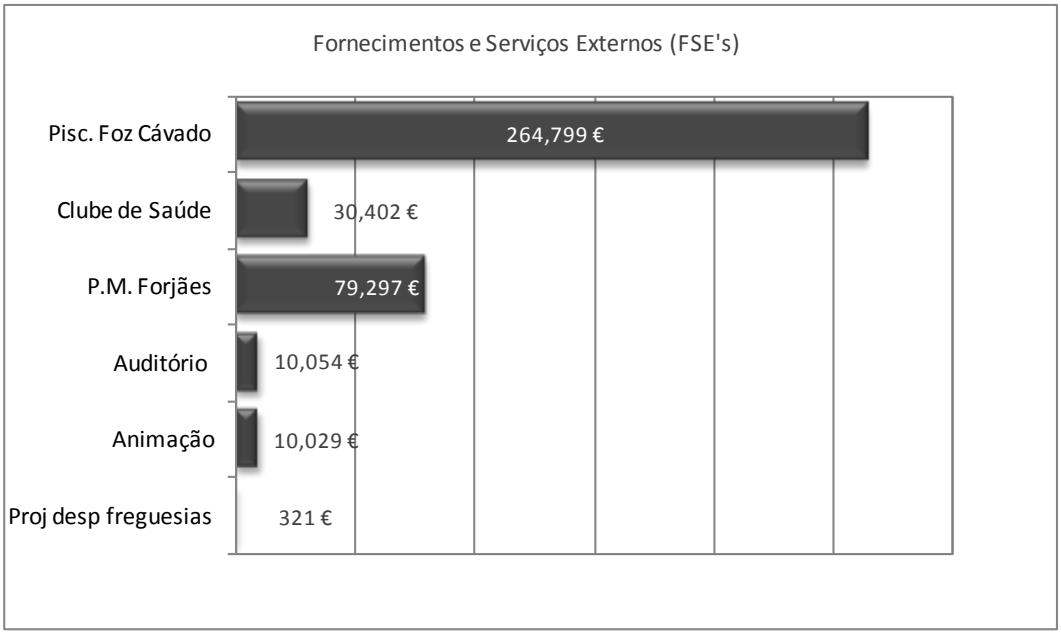


Fig. 14

Os *Gastos com o Pessoal* deverão ascender a € 376 705, representando cerca de 44% dos gastos previstos para o exercício de 2016. Neste montante estão incluídas as remunerações, encargos sobre as remunerações, seguros, e demais encargos com a estrutura de recursos humanos ao serviço da entidade, incluindo os trabalhadores sazonais (nadadores salvadores, animadores e auxiliares de limpeza).

Atente-se a sua distribuição por segmento de atividade/valência:

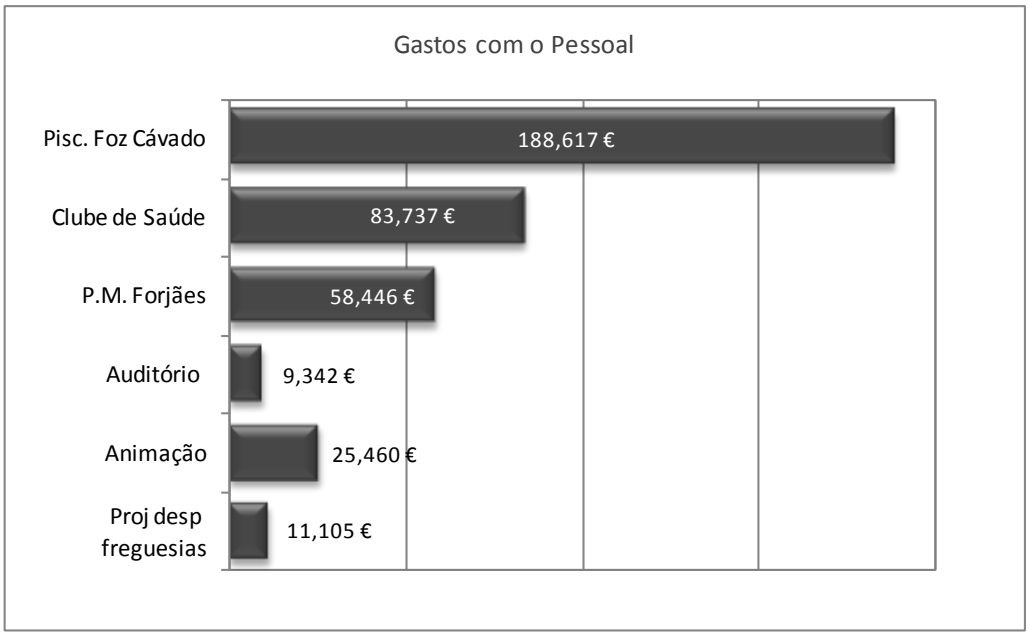


Fig. 15

Atente-se a estrutura dos gastos com o pessoal:

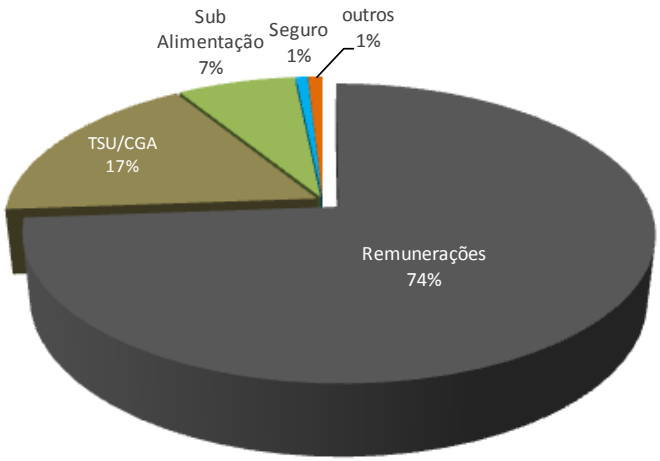


Fig. 16

Em 2016, deverá manter-se o regime de cedência de interesse público, nos termos previstos na Lei 12-A/2008 de 27 de fevereiro e Decreto-Lei 133/2013 de 3 de outubro, relativamente a dois trabalhadores da Esposende 2000 que prestam serviço na Casa da Juventude, nas áreas de coordenação e limpeza.

Organograma da Esposende 2000 após entrada em vigor da Lei 50/2012 de 31 de agosto, que aprova o Regime jurídico da atividade empresarial local e das participações sociais.

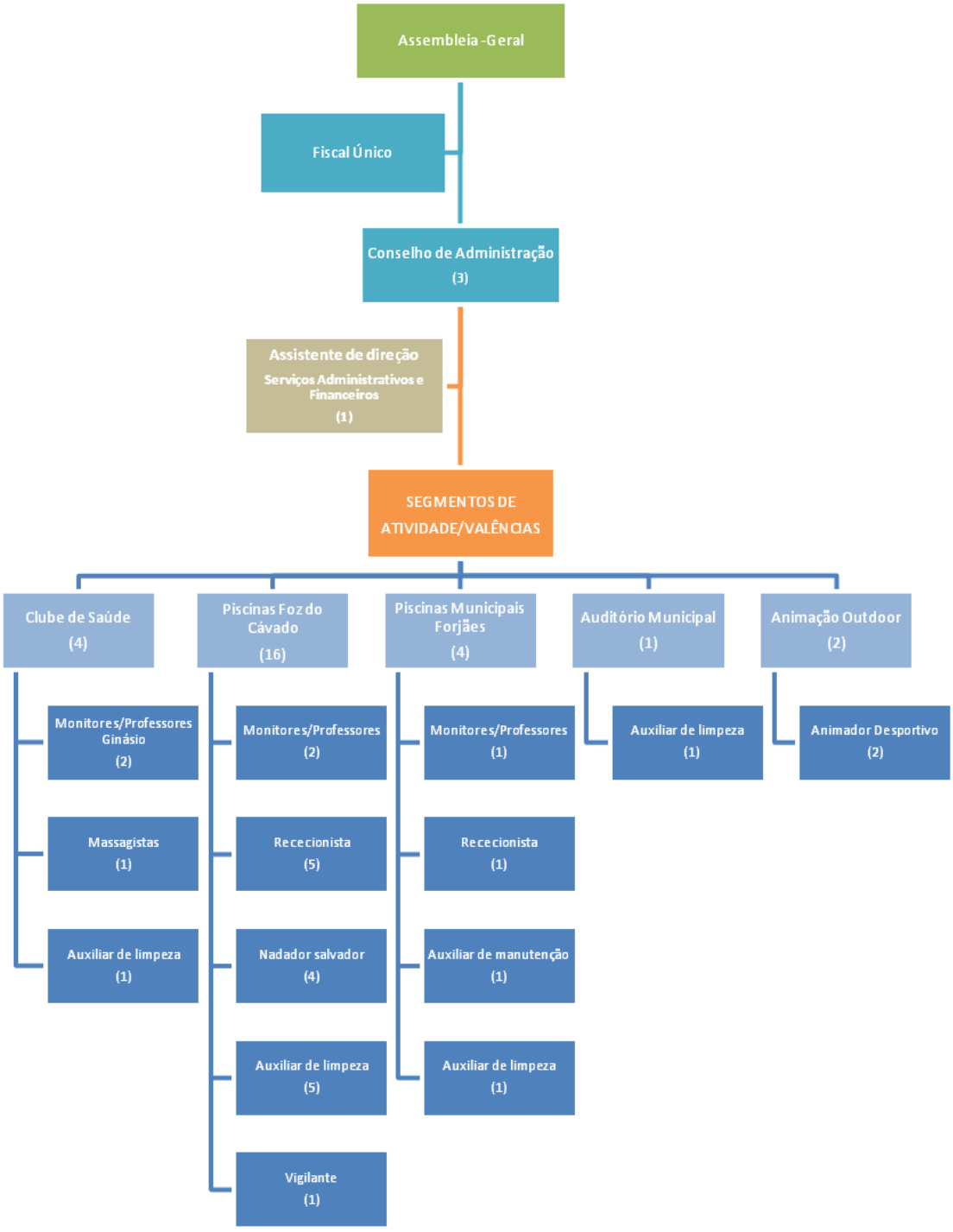


Fig. 17

3.1 Estrutura atual de Recursos Humanos, tendo em conta o vínculo à entidade:

	Total de colaboradores	Quadro Efetivo	Termo resolutivo	Mandato/ Outras sit.
Conselho de Administração (1 executivo)	3	-	-	3
Administrativo principal/Assistente direção	1	1	-	-
Técnico/Professor	5	5	-	-
Administrativa	1	1	-	-
Rececionista	5	4	1	-
Auxiliares de Limpeza	8	7	1	-
Nadadores Salvadores	4	2	2	-
Vigilante	1	1	-	-
Animador Desportivo	2	2	-	-
Massagista	1	1	-	-
Auxiliar de manutenção	1	1	-	-
Total	**32**	**25**	**4**	**3**

Quadro 13

Do quadro de efetivos (25) representada no quadro 14, 2 trabalhadores estarão alocados à Casa da Juventude.

Durante o ano de 2016, sem prejuízo da legislação em vigor sobre a matéria, propomos a passagem para o quadro de efetivos de 1 trabalhador que se encontra atualmente a termo resolutivo certo (Nadador Salvador), em razão da entrada em vigor da Portaria 311/2015 de 28 de Setembro.

Para além da estrutura supra indicada foi contemplada no orçamento de pessoal a contratação a termo resolutivo certo, para a época de Verão dos seguintes recursos:

Categoria profissional	N.º colaboradores	Situação
Nadador Salvador - 4 MESES	1	Contrato a termo
Animador de Verão - 3 MESES	3	Contrato a termo
TOTAL DE CONTRATADOS	**4**	

Quadro 14

4. Política de Formação Profissional

O Orçamento do Pessoal consigna uma verba para a formação profissional, na ordem dos de € 2 000. Estaremos atentos aos programas de formação cofinanciados, para realização de ações que possam ir ao encontro das necessidades de formação da entidade.

No âmbito da formação profissional propomos manter o *Projeto Esposende Academy*, em parceria com a ACICE. Este projeto tem em vista os seguintes objetivos:

- ✓ Promover ações de formação certificadas de curta duração, aos técnicos da Esposende 2000, investindo no capital humano;
- ✓ Projetar a imagem de marca da Esposende 2000 e o trabalho desenvolvido ao nível dos desportos de academia;
- ✓ Abrir estas ações à população em geral, procurando a sua sustentabilidade;
- ✓ Otimizar a gestão dos espaços, designadamente do Auditório Municipal e do Ginásio, onde as ações são ministradas.

Fig.18

5. Política de Segurança e Saúde no Local de Trabalho

Manteremos o programa de vigilância no âmbito da medicina do trabalho com consultas regulares aos trabalhadores, nos termos regulamentados no Código do Trabalho e demais legislação em vigor.

Ao nível da Segurança, a política da empresa continuará a assentar nos princípios legais estabelecidos na legislação citada anteriormente e que destacamos: a promoção e melhoria contínua das condições de higiene e segurança no trabalho e prevenção de acidentes profissionais, tendo como prioridade a redução dos riscos profissionais. Neste sentido entendemos como dever a adoção dos seguintes princípios:

- Assegurar um ambiente de trabalho seguro e saudável;
- Promover a formação sobre os riscos profissionais inerentes às tarefas desenvolvidas pelos seus colaboradores;
- Assumir a segurança como parte integrante da qualidade dos serviços prestados;

Notas ao orçamento:

O tarifário e os mapas de gestão previsional que dão suporte ao Plano de Atividades para 2016 apresentam-se no capítulo Anexos.

1. Proposta de Tarifário para o ano de 2016;

Piscinas Foz do Cávado e Clube de Saúde;
Piscinas Municipais de Forjães;
Auditório Municipal de Esposende;

2. Mapas de gestão previsional;

Mapas de gestão previsional da Esposende 2000 (Global);
Mapa de gestão previsional exploração previsional das *Piscinas Foz do Cávado;*
Mapa de gestão previsional das *Piscinas Municipais de Forjães;*
Mapa de gestão previsional do *Auditório Municipal de Esposende;*
Mapa de gestão previsional do *Plano de Animação*;
Mapa de gestão previsional Programa Desporto nas Freguesias

Os mapas de gestão previsional, em anexo, apresentam valores agregados por trimestres (acumulados) para permitir uma melhor compreensão da evolução económico-financeira da empresa, aquando da disponibilização da informação reportada a cada período.

3. Orçamento Anual de Tesouraria (Previsional);

4. Balanço Previsional e Demonstração Previsional dos Resultados em 31.12.2016;

O controlo orçamental será permanente através das ferramentas de análise e execução orçamental implementados pela empresa, sendo emitidos relatórios de execução trimestrais à Tutela e Assembleia Municipal, no âmbito dos deveres de informação preceituados no art.º 42º da Lei 50/2012 de 31 de Agosto, com redação atualizada.

04

CAP. 4 Considerações Finais

No presente documento estão inclusos os instrumentos de gestão previsional para o exercício económico de 2016. Estes instrumentos refletem as orientações estratégicas do órgão de gestão as linhas de atuação para o horizonte de curto prazo e também de médio prazo no que respeita ao Plano Plurianual de Investimento (PPI).

Os mapas de gestão previsional e as demonstrações financeiras em anexo apontam para uma situação de equilíbrio económico com os rendimentos (€ 871 700) a suplantarem os gastos (€ 860 775) em cerca de 1.27% (€ 10.925). Caso a execução seja plena, a empresa manterá a trajetória de equilíbrio económico e financeiro que tem vindo a consolidar nos últimos exercícios, e que permitiu a sua continuidade enquanto empresa local, ao contrário do que aconteceu com dezenas de empresas similares.

Já antes referimos, mas nunca é demais ter presente que o equilíbrio económico-financeiro é importante para que a empresa possa continuar a modernizar-se, mas é determinante para a sua subsistência face às normas introduzidas pela Lei 50/2012 de 31 de agosto. Naturalmente que este desiderato terá ser permanentemente balanceado com os objetivos estatutários da entidade para que não se perca de vista a prossecução do interesse público e a função social que lhe está permanentemente associada.

Os valores inscritos nos mapas de gestão previsional, apesar de terem sido calculados com base em critérios de rigor e com a prudência que normalmente deve acompanhar as projeções, são estimativas, e como tal, num cenário de alguma incerteza como o que ainda se vive atualmente, poderão vir a registar desvios mais ou menos significativos na execução. Por essa razão manteremos o acompanhamento dos principais indicadores da atividade da empresa e da posição financeira não afastando a possibilidade reformular os objetivos em caso de necessidade.

Por último, referimos que o órgão de gestão se encontra totalmente disponível para emitir os esclarecimentos que, sobre esta ou outras matérias, a tutela entenda oportunos.

Esposende, 6 de Novembro de 2016.

O Conselho de Administração.

05

CAP. 4 Anexos

PROPOSTA DE TARIFÁRIO PARA 2016

		Setembro a Junho				Julho e Agosto			
Modalidade	Unidade	Criança	Jovem	Adulto	Sénior	Criança	Jovem	Adulto	Sénior
Piscinas Foz do Cávado									
Lazer Livre									
Entrada esporádica s/ limite tempo	Individual	Grátis*	3.70 €	5.80 €	4.60 €	Grátis*	5.30 €	8.00 €	5.80 €
Entrada esporádica (até 2 horas)	Individual	Grátis*	3.15 €	4.90 €	3.90 €	Grátis*	4.50 €	6.80 €	4.90 €
Entrada (balneário + duche)	Individual	Grátis*	1.50 €	1.50 €	1.50 €	Grátis*	2.00 €	2.00 €	2.00 €
*Até 5 anos (inclusive) – grátis se acompanhado por um adulto									
Lazer Regular									
Individual	Mensalidade	-	28.00 €	36.50 €	34.00 €	-	39.40 €	54.50 €	48.70 €
Agregado Familiar > Suplemento	Mensalidade	-	19.60 €	25.50 €	23.50 €	-	25.50 €	34.80 €	30.15 €
Mod Active + (Pisc + Gin)	Mensalidade	-	40.00 €	40.00 €	40.00 €	-	55.00 €	61.00 €	59.00 €
Mod Active total (Pisc+Gin+Aulas academia*)	Mensalidade	-	47.00 €	47.00 €	47.00 €	-	60.00 €	66.00 €	64.00 €
Suplemento Modalidade de Lazer *(novo)	Mensalidade	-	10.00 €	10.00 €	10.00 €		10.00 €	11.00 €	10.50 €
Aprendizagem Geral									
Individual	Mensalidade	23.20 €	23.20 €	29.00 €	26.10 €	23.20 €	23.20 €	29.00 €	26.10 €
Individual (carenciados A) 50% desconto	Mensalidade	11.60 €	11.60 €	-		11.60 €	11.60 €	-	-
Individual (carenciados B) 25% desconto	Mensalidade	17.40 €	17.40 €	-	-	17.40 €	17.40 €	-	-
Suplemento modalidade	Mensalidade	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €
Sup. Agregado Familiar	Mensalidade	19.70 €	19.70 €	24.65 €	22.20 €	19.70 €	19.70 €	24.65 €	22.20 €
Curso Intensivo de Verão	Mensalidade	-	-	-	-	31.00 €	31.00 €	36.00 €	32.00 €
Hidroginástica / Hidroterapia									
Individual	Mensalidade	-	25.00 €	37.00 €	32.00 €	-	29.00 €	37.00 €	32.00 €
Suplemento modalidade	Mensalidade	-	12.00 €	12.00 €	12.00 €	-	12.00 €	12.00 €	12.00 €
Individual 3 X Semana	Mensalidade	-	38.00 €	47.50 €	42.00 €	-	38.00 €	47.50 €	42.00 €
Cartão de débito			Venda	Recarga			Venda	Recarga	
10 Entradas	Pacote 10		47.50 €	46.50 €			62.60 €	61.60 €	
Empresa + ativa	Pacote 50		200.00 €	199.00 €			250.00 €	249.00 €	
Protocolos									
Grupos > 15 elementos	Individual	3.30 €	3.30 €	4.50 €	3.95 €	3.95 €	3.95 €	5.00 €	4.60 €
IPSS e Outras Instituições	Individual	2.80 €	2.80 €	4.00 €	3.95 €	3.10 €	3.10 €	4.30 €	4.30 €
Projetos Sociais									
Entrada Social - IPSS's e Escolas Concelho	Individual	0.60 €	0.60 €	-	-				
Mensalidade Social DVA	Mensalidade	-	-	-	10.50 €				
Festas de Aniversário									
≥ 12 crianças	Opção A			12.50 €				12.50 €	
≥ 12 crianças	Opção B			13.50 €				13.50 €	
Outros Serviços (GERAL)									
Cartão – substituição periódica	Unidade		2.50 €	**Anuidade Seguro**				Unidade	6.00 €
Cartão - perda/extravio	Unidade		3.00 €	**Matricula (anual)**				Unidade	6.00 €
Aluguer de Colchão	Unidade		1.50 €	**Joia de Inscrição**				Unidade	6.00 €

Notas:

1. Nos agregados familiares os suplementos serão aplicados sobre a modalidade de Utilização Regular, sendo o primeiro elemento 1 adulto;
2. Na adição de suplementos (mesmo utente) a modalidade primária será o Lazer Regular ou a que tiver valor mais elevado;
3. As modalidades suscetíveis de utilização quinzenal, (1ª inscrição, alteração de modalidade, retoma após período superior a 3 meses) são taxadas a 60% do valor por inteiro;
4. As modalidades que admitam 1 utilização semanal são tarifadas a cerca de 75% da respetiva mensalidade por inteiro.
5. Os utentes do Cartão Active Total para participarem na (s) aula (s) terão de inscrever-se no próprio dia, nos 30 minutos anteriores ao início da aula
6. Nas modalidades Active, a partir do 2º elemento do mesmo agregado familiar é concedido um desconto de 25%
6. Iva Incluído à taxa de 23%

			Setembro a Junho				Julho e Agosto		
Modalidade	Unidade	Criança	Jovem	Adulto	Sénior	Criança	Jovem	Adulto	Sénior
Clube de Saúde									
Entrada esporádica									
Ginásio + Sauna	individual	-		5.80 €		-		5.80 €	
Sauna	individual	-		4.20 €		-		4.20 €	
PT One	Hora	-		22.00 €				22.00 €	
PT Duo	Hora	-		27.00 €				27.00 €	
PT Trio	Hora	-		30.00 €				30.00 €	
Aula spinning (grupo)	Hora	-		35.00 €				35.00 €	
Entrada Regular									
Individual	mensalidade	-	30.00 €	37.00 €	35.00 €	-	30.00 €	37.00 €	35.00 €
Supl. Agreg Familiar	mensalidade	-	21.00 €	25.90 €	24.50 €	-	21.00 €	25.90 €	24.50 €
Supl. Modalidades (por cada 1)	mensalidade	-	12.00 €	12.00 €	12.00 €	-	12.00 €	12.00 €	12.00 €
Mod Active + (Pisc + Gin)	mensalidade	-	40.00 €	40.00 €	40.00 €	-	55.00 €	61.00 €	59.00 €
Mod Active total (Pisc+Gin+Aulas academia*)	mensalidade	-	45.00 €	45.00 €	45.00 €	-	60.00 €	66.00 €	64.00 €
Cartão de débito (Sauna + Ginásio)									
10 Entradas	Pacote 10		50.00 €	49.00 €			50.00 €	49.00 €	
Aula de Grupo (Spinning, Pilates, Outras)									
Individual 2 x semana	mensalidade		29.00 €	37.00 €	32.00 €		29.00 €	37.00 €	32.00 €
Supl. modalidades	mensalidade		12.00 €	12.00 €	12.00 €		12.00 €	12.00 €	12.00 €
Massagens e Tratamentos									
Massagem Geral	Serv 40 min		23.00 €						
Drenagem linfática	Serv 40 min		23.00 €						
Massagem Localizada	Serv 20 min		19.00 €						
Endermoterapia	Serv 30 min		30.00 €						
Pressoterapia	Serv 20 min		10.50 €						
Massagem Geotermal (Pedras Quentes)	Serv 90 min		35.00 €						
Massagem Aromatic/ Esfol/ Hidrat	Serv 45 min		30.00 €						
Envolvimentos café, chocolate	Serv 45 min		35.00 €						

Notas:

1. Nos agregados familiares os suplementos serão aplicados sobre a modalidade de Utilização Regular, sendo o primeiro elemento 1 adulto;

2. Na adição de suplementos (mesmo utente) a modalidade primária será o Lazer Regular ou a que tiver valor mais elevado;
3. As modalidades suscetíveis de utilização quinzenal, (1ª inscrição, alteração de modalidade, retoma após período superior a 3 meses) são taxadas a 60% do valor por inteiro;

4. As modalidades que admitam 1 utilização semanal são tarifadas a cerca de 75% da respetiva mensalidade por inteiro.

5. Os utentes do Cartão Active Total para participarem na (s) aula (s) terão de inscrever-se no próprio dia, nos 30 minutos anteriores ao início da aula

6. Nas modalidades Active, a partir do 2º elemento do mesmo agregado familiar é concedido um desconto de 25%

6. Iva Incluído à taxa de 23%

		Setembro a Junho			Julho e Agosto		
Modalidade	Unidade	Jovem	Adulto	Sénior	Jovem	Adulto	Sénior
Piscinas Municipais de Forjães							
Lazer Livre							
Entrada esporádica	**Individual**	2.65 €	3.60 €	3.35 €	3.25 €	4.40 €	4.05 €
Até 5 anos (inclusive) - grátis se acompanhado por um adulto							
Lazer Regular							
Individual	**Mensalidade**	21.70 €	26.70 €	24.30 €	29.20 €	36.50 €	34.20 €
Agregado Familiar > Suplemento	**Mensalidade**	15.30 €	18.90 €	17.40 €	20.40 €	25.50 €	23.80 €
Aprendizagem Geral							
Individual	**Mensalidade**	21.80 €	28.20 €	26.10 €	21.80 €	28.20 €	26.10 €
Individual - CAR A	**Mensalidade**	10.90 €	14.10 €	13.05 €	10.90 €	14.10 €	13.05 €
Individual - CAR B	**Mensalidade**	16.35 €	21.15 €	19.60 €	16.35 €	21.15 €	19.60 €
Agregado Familiar > Suplemento	**Mensalidade**	16.70 €	19.80 €	18.30 €	16.70 €	19.80 €	18.30 €
Curso Intensivo de Verão	**Mensalidade**	-	-	-	27.20 €	32.00 €	29.60 €
Hidroginástica / Hidroterapia							
Individual	**Mensalidade**	27.50 €	36.00 €	31.00 €	27.50 €	36.00 €	31.00 €
Suplemento	**Mensalidade**	19.00 €	25.50 €	21.50 €	19.00 €	25.50 €	21.50 €
Cartão de débito		**Venda**	**Recarga**		**Venda**	**Recarga**	
10 Entradas	**Pacote 10**	-	-		32.50 €	31.50 €	
Protocolos							
Grupos > 15 elementos	**Individual**	2.30 €	2.70 €	2.60 €	2.70 €	3.25 €	3.00 €
IPSS e Outras Inst.	**Individual**	2.30 €	2.70 €	2.60 €	2.70 €	3.25 €	3.00 €
Projectos Sociais							
Entrada Social - IPSS's e Escolas Concelho	**Individual**	0.60 €	0.60 €	-	-		
Mensalidade Social DVA	**Mensalidade**	-	-	-	10.50 €		
Outros Serviços (GERAL)							
Cartão - subst. Periódica	**Unidade**	2.50 €	**Anuidade Seguro**			**Unidade**	6.00 €
Cartão - perda/extravio	**Unidade**	3.00 €	**Matricula (anual)**			**Unidade**	6.00 €
Aluguer de Colchão	**Unidade**	1.50 €	**Jóia de Inscrição**			**Unidade**	6.00 €

Notas:

1. Nos agregados familiares os suplementos serão aplicados sobre a modalidade de Utilização Regular, sendo o primeiro elemento 1 adulto;
2. Na adição de suplementos (mesmo utente) a modalidade primária será o Lazer Regular ou a que tiver valor mais elevado;
3. As modalidades susceptíveis de utilização quinzenal, (1ª inscrição, alteração de modalidade, retoma após período superior a 3 meses) são taxadas a 60% do valor por inteiro;
4. As modalidades que admitam 1 utilização semanal são tarifadas a cerca de 75% da respetiva mensalidade por inteiro.
5. Iva incluído à taxa de 23%

Proposta de tarifário para cedência /aluguer – 2016

Dias	Reserva	Valor
Dias úteis	Até 3 horas	86.00 €
	Até 4 horas	112.00 €
	Dia todo	215.50 €
Fim-de-Semana / Feriado	Até 3 horas	103.50 €
	Até 4 horas	130.00 €
	Dia Todo	236.00 €

Inclui a presença de 1 técnico de luz/som

Os tarifários supra apresentados para os diversos segmentos de atividade/ valência, refletem a proposta do Conselho de Administração para o exercício de 2016, devendo vigorar a partir de 1 de Janeiro.

Nos meses de época baixa (período não balnear), propomos que seja aprovado pela tutela, a possibilidade de redução das tarifas propostas até ao limite de 50% dos valores indicados, para realização de ações promocionais de ordem estratégica ou que se afigurem necessárias num contexto de eventual agravamento da situação económica.

A realização destas ações promocionais dependerá de uma criteriosa análise do Conselho de Administração apoiada em indicadores de gestão ao seu dispor ou, sendo o caso, de informação de entidades oficiais.

2. ORÇAMENTO ANUAL DE RENDIMENTOS E GASTOS

2.1 Mapas de gestão previsional da Esposende 2000 (Geral)

2.1.1 Rendimentos (Geral)

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
Vendas	**87.60 €**	**3,334.13 €**	**13,924.75 €**	**14,221.93 €**
Mercadorias	87.60 €	3,334.13 €	13,924.75 €	14,221.93 €
Taxa reduzida	- €	50.00 €	325.00 €	325.00 €
> Produtos Alimentares	- €	50.00 €	325.00 €	325.00 €
Taxa normal	87.60 €	3,284.13 €	13,599.75 €	13,896.93 €
> Merchandising	87.60 €	1,129.63 €	3,325.25 €	3,622.43 €
> Artigos de Piscina	- €	2,154.50 €	10,274.50 €	10,274.50 €
> Produtos alimentares	20.15 €	758.35 €	3,147.44 €	3,215.79 €
Prestações de serviços	**123,729.53 €**	**269,583.29 €**	**476,329.55 €**	**590,640.06 €**
Taxa normal	123,729.53 €	269,583.29 €	476,329.55 €	590,640.06 €
Entradas Esporádicas	13,281.75 €	43,220.59 €	176,360.50 €	187,106.92 €
> Entrada Livre (Piscina)	9,550.00 €	35,774.56 €	162,039.21 €	170,003.72 €
> Entrada Livre (Sauna + Ginásio)	1,680.45 €	3,041.06 €	5,419.08 €	7,099.53 €
> Protocolos	2,051.30 €	4,404.97 €	8,902.21 €	10,003.67 €
Ação Social	1,573.69 €	3,614.30 €	4,550.79 €	6,234.20 €
> Ação Social (IPSS e Escolas concelho)	956.13 €	2,267.72 €	2,602.51 €	3,557.37 €
> Ação Social (IPSS e Escolas fora concelho)	617.56 €	1,346.58 €	1,948.28 €	2,676.83 €
Mensalidades	93,224.91 €	186,153.32 €	231,469.26 €	317,090.74 €
> Utilização Regular (Piscina)	6,047.38 €	12,481.85 €	18,379.51 €	25,805.80 €
> Utilização Regular (Ginásio)	15,022.79 €	28,814.01 €	41,051.86 €	52,881.74 €
> Aprendizagem Geral	32,107.34 €	63,307.99 €	68,189.63 €	100,018.75 €
> Hidroginástica	13,159.71 €	26,002.15 €	30,625.17 €	41,858.61 €
> Hidroterapia	3,542.81 €	7,371.99 €	9,316.67 €	12,838.23 €
> Aulas de Academia	1,910.65 €	4,169.52 €	5,534.08 €	7,444.72 €
> Cartão Active +	13,025.05 €	24,975.06 €	33,158.94 €	42,887.40 €
> Cartão Active total	4,328.70 €	9,995.95 €	14,667.63 €	18,682.88 €
> Mensalidades Sociais	4,080.49 €	9,034.82 €	10,545.80 €	14,672.63 €
Cartões de débito	2,131.29 €	5,460.00 €	9,445.53 €	11,427.66 €
> Cartões Débito (Piscina)	1,730.48 €	4,818.54 €	8,562.61 €	10,382.14 €
> Cartões Débito (Ginásio)	400.81 €	641.46 €	882.92 €	1,045.52 €
Anuidades	3,785.57 €	7,390.56 €	12,651.57 €	21,762.21 €
> Joia de Inscrição	731.71 €	1,541.45 €	2,712.19 €	4,096.37 €
> Seguros	2,424.41 €	4,790.27 €	6,453.67 €	11,848.04 €
> Taxa de Inscrição	629.45 €	1,058.84 €	3,485.71 €	5,817.81 €
Outros Serviços	9,732.33 €	23,744.53 €	41,851.91 €	47,018.32 €
> Massagens	4,412.12 €	9,224.12 €	12,432.12 €	16,644.30 €
> Pedal Go Karts	- €	700.00 €	9,600.00 €	9,600.00 €
> Inscrições Provas /Outras Act Desportivas	4,074.07 €	5,454.15 €	6,124.07 €	6,700.90 €
> Festas de aniversário	1,021.14 €	1,558.54 €	1,558.54 €	1,710.94 €
> Outros diversos	225.00 €	6,807.72 €	12,137.18 €	12,362.18 €
Subsídios à exploração	**49,500.00 €**	**99,000.00 €**	**148,500.00 €**	**198,000.00 €**
> Município de Esposende	49,500.00 €	99,000.00 €	148,500.00 €	198,000.00 €
Outros rendimentos e ganhos	**17,209.59 €**	**34,419.18 €**	**51,628.77 €**	**68,838.36 €**
Rendimentos suplementares	11,947.65 €	23,895.30 €	35,842.95 €	47,790.60 €
> Rendas (frações comerciais)	11,947.65 €	23,895.30 €	35,842.95 €	47,790.60 €
Descontos de pronto pagamento obtidos	90.00 €	180.00 €	270.00 €	360.00 €
> Petrogal, SA	90.00 €	180.00 €	270.00 €	360.00 €
Rendimentos e ganhos em subsidiárias,	675.00 €	1,350.00 €	2,025.00 €	2,700.00 €
> Petrogal, SA	675.00 €	1,350.00 €	2,025.00 €	2,700.00 €
Outros	4,496.94 €	8,993.88 €	13,490.82 €	17,987.76 €
> Imputação de subsídios para investimentos	4,496.94 €	8,993.88 €	13,490.82 €	17,987.76 €
TOTAL	**190,526.72 €**	**406,336.61 €**	**690,383.08 €**	**871,700.35 €**

2.1.2 Gastos (Geral)

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
CMVMC	**457.75 €**	**2,237.79 €**	**9,474.14 €**	**10,668.62 €**
Mercadorias	457.75 €	2,237.79 €	9,474.14 €	10,668.62 €
Fornecimentos e serviços externos	**106,706.01 €**	**205,027.02 €**	**293,330.35 €**	**394,902.28 €**
Serviços especializados	32,560.50 €	65,036.00 €	87,561.50 €	120,187.00 €
Trabalhos especializados	4,500.00 €	9,000.00 €	13,500.00 €	18,000.00 €
Publicidade e propaganda	1,338.00 €	2,676.00 €	4,014.00 €	5,352.00 €
Vigilância e segurança	685.00 €	685.00 €	685.00 €	685.00 €
Honorários	21,727.50 €	44,005.00 €	56,332.50 €	79,010.00 €
Conservação e reparação	3,795.00 €	7,840.00 €	11,735.00 €	15,530.00 €
Outros	515.00 €	830.00 €	1,295.00 €	1,610.00 €
Materiais	9,906.00 €	20,097.00 €	31,108.00 €	40,721.12 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	585.00 €	1,165.00 €	1,610.00 €	1,926.12 €
Livros de documentação técnica	30.00 €	60.00 €	90.00 €	120.00 €
Material de escritório	594.00 €	1,188.00 €	1,772.00 €	2,366.00 €
Artigos de oferta	45.00 €	90.00 €	405.00 €	450.00 €
Produtos Químicos	2,805.00 €	5,860.00 €	9,265.00 €	12,070.00 €
Conservação e Reparação	2,145.00 €	4,415.00 €	6,810.00 €	8,955.00 €
Limpeza, higiene e conforto	1,677.00 €	3,354.00 €	5,031.00 €	6,699.00 €
Outros	2,025.00 €	3,965.00 €	6,125.00 €	8,135.00 €
Energia e fluídos	58,792.75 €	108,345.50 €	154,253.51 €	207,696.26 €
Eletricidade	21,548.75 €	42,957.50 €	64,867.51 €	86,166.26 €
Combustíveis	32,343.50 €	54,887.00 €	71,384.50 €	98,628.00 €
Água	4,900.50 €	10,501.00 €	18,001.50 €	22,902.00 €
Deslocações, estadas e transportes	230.00 €	460.00 €	730.00 €	940.00 €
Deslocações e estadas	210.00 €	420.00 €	630.00 €	840.00 €
Transportes de mercadorias	20.00 €	40.00 €	100.00 €	100.00 €
Serviços diversos	5,216.76 €	11,088.52 €	19,677.34 €	25,357.90 €
Rendas e alugueres	- €	- €	1,500.00 €	1,500.00 €
Comunicação	1,107.57 €	2,215.14 €	3,322.71 €	4,430.40 €
Seguros	1,761.25 €	3,522.50 €	5,283.75 €	7,045.00 €
Contencioso e notariado	170.00 €	170.00 €	255.00 €	255.00 €
Limpeza, higiene e conforto	- €	125.00 €	250.00 €	250.00 €
Outros serviços	2,177.94 €	5,055.88 €	9,065.88 €	11,877.50 €
Gastos com o pessoal	92,181.84 €	185,534.74 €	286,134.25 €	376,705.58 €
Remunerações dos órgãos sociais	10,958.68 €	21,917.36 €	32,876.04 €	43,834.72 €
Remunerações do pessoal	63,088.08 €	128,477.98 €	198,471.52 €	261,559.59 €
Encargos sobre remunerações	15,835.00 €	32,149.74 €	49,423.94 €	65,258.94 €
Segurança Social	15,835.00 €	32,149.74 €	49,423.94 €	65,258.94 €
Seguros de acidentes no trab. e doenças prof.	689.58 €	1,379.17 €	2,068.75 €	2,758.33 €
Seguros - Isentos	689.58 €	1,379.17 €	2,068.75 €	2,758.33 €
Outros gastos com o pessoal	1,610.50 €	1,610.50 €	3,294.00 €	3,294.00 €
Gastos de depreciação e de amortização	**14,060.32 €**	**28,120.62 €**	**42,180.93 €**	**56,241.24 €**
Ativos fixos tangíveis	13,747.55 €	27,495.08 €	41,242.62 €	54,990.16 €
Edifícios e outras construções	8,598.64 €	17,197.28 €	25,795.91 €	34,394.55 €
Equipamento básico	4,027.00 €	8,053.99 €	12,080.99 €	16,107.98 €
Equipamento de transporte	3.97 €	7.94 €	11.90 €	15.87 €
Equipamento administrativo	511.79 €	1,023.59 €	1,535.38 €	2,047.17 €
Outros ativos fixos tangíveis	606.15 €	1,212.30 €	1,818.44 €	2,424.59 €
Ativos intangíveis	312.77 €	625.54 €	938.31 €	1,251.08 €
Programas de computador	312.77 €	625.54 €	938.31 €	1,251.08 €
Outros gastos e perdas	**5,700.68 €**	**9,744.18 €**	**13,612.23 €**	**17,877.63 €**
Impostos	5,400.68 €	9,144.18 €	12,712.23 €	16,677.63 €
Outros	300.00 €	600.00 €	900.00 €	1,200.00 €
Gastos e perdas de financiamento	**1,095.00 €**	**2,190.00 €**	**3,285.00 €**	**4,380.00 €**
TOTAL	**220,201.59 €**	**432,854.35 €**	**648,016.91 €**	**860,775.35 €**

2.2 Mapa de gestão previsional das Piscinas Foz do Cávado
2.2.1 Rendimentos

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
Vendas	**74.68 €**	**1,097.33 €**	**3,081.68 €**	**3,372.41 €**
> Artigos de Piscina	74.68 €	1,097.33 €	3,081.68 €	3,372.41 €
Prestações de serviços	**64,466.55 €**	**147,760.85 €**	**288,059.95 €**	**350,422.17 €**
Entradas Esporádicas	10,796.05 €	38,463.29 €	153,427.05 €	161,802.37 €
> Entrada Livre	9,391.74 €	35,506.38 €	146,441.92 €	154,327.48 €
> Protocolos	1,404.31 €	2,956.91 €	6,985.13 €	7,474.89 €
Ação Social	821.13 €	1,997.72 €	2,332.51 €	3,153.64 €
> Ação Social (IPSS e Escolas concelho)	821.13 €	1,997.72 €	2,332.51 €	3,153.64 €
Mensalidades	47,644.51 €	96,398.31 €	115,641.95 €	161,879.25 €
> Utilização Regular (Piscina)	6,047.38 €	12,481.85 €	18,104.40 €	25,530.69 €
> Aprendizagem Geral	20,928.73 €	40,741.58 €	43,272.07 €	63,885.38 €
> Hidroginástica	11,296.29 €	22,300.52 €	26,333.28 €	35,703.31 €
> Hidroterapia	2,269.03 €	4,604.03 €	5,982.87 €	8,230.64 €
> Cartão Active (Piscina)	4,328.70 €	9,995.95 €	14,667.63 €	18,682.88 €
> Mensalidades Sociais	2,774.39 €	6,274.40 €	7,281.72 €	9,846.36 €
Cartões de débito	1,730.48 €	4,575.61 €	6,295.29 €	8,114.82 €
> Cartões Débito (Piscina)	1,730.48 €	4,575.61 €	6,295.29 €	8,114.82 €
Anuidades	2,378.24 €	4,617.38 €	8,579.61 €	13,461.15 €
> Joia de Inscrição	475.61 €	973.17 €	1,770.73 €	2,465.88 €
> Seguros	1,463.43 €	2,912.21 €	4,079.28 €	7,045.77 €
> Taxa de Inscrição	439.20 €	732.00 €	2,729.60 €	3,949.50 €
Outros Serviços	1,096.14 €	1,708.54 €	1,783.54 €	2,010.94 €
> Festas de aniversário	1,021.14 €	1,558.54 €	1,558.54 €	1,710.94 €
> Outros diversos	75.00 €	150.00 €	225.00 €	300.00 €
Subsídios à exploração	**28,500.00 €**	**57,000.00 €**	**85,500.00 €**	**114,000.00 €**
> Município de Esposende	28,500.00 €	57,000.00 €	85,500.00 €	114,000.00 €
Outros rendimentos e ganhos	**11,660.97 €**	**23,321.94 €**	**34,982.91 €**	**46,643.88 €**
Rendimentos suplementares	9,633.03 €	19,266.06 €	28,899.09 €	38,532.12 €
> Rendas (frações comerciais)	9,633.03 €	19,266.06 €	28,899.09 €	38,532.12 €
Outros	2,027.94 €	4,055.88 €	6,083.82 €	8,111.76 €
> Imputação de subsídios para investimentos	2,027.94 €	4,055.88 €	6,083.82 €	8,111.76 €
TOTAL	**104,702.20 €**	**229,180.12 €**	**411,624.54 €**	**514,438.46 €**

2.2.2 Gastos

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
CMVMC	**450.00 €**	**494.81 €**	**1,108.40 €**	**2,299.01 €**
Mercadorias	450.00 €	494.81 €	1,108.40 €	2,299.01 €
Fornecimentos e serviços externos	**73,215.29 €**	**139,433.04 €**	**197,875.79 €**	**264,798.54 €**
Serviços especializados	21,632.54 €	42,962.54 €	55,392.54 €	76,422.54 €
Trabalhos especializados	4,200.00 €	8,400.00 €	12,600.00 €	16,800.00 €
Publicidade e propaganda	780.00 €	1,560.00 €	2,340.00 €	3,120.00 €
Vigilância e segurança	602.54 €	602.54 €	602.54 €	602.54 €
Honorários	13,200.00 €	26,700.00 €	31,300.00 €	44,500.00 €
Conservação e reparação	2,550.00 €	5,100.00 €	7,650.00 €	10,200.00 €
Outros	300.00 €	600.00 €	900.00 €	1,200.00 €
Materiais	6,855.00 €	13,985.00 €	21,315.00 €	27,870.00 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	375.00 €	775.00 €	1,025.00 €	1,100.00 €
Livros de documentação técnica	30.00 €	60.00 €	90.00 €	120.00 €
Material de escritório	450.00 €	900.00 €	1,350.00 €	1,800.00 €
Produtos Químicos	2,025.00 €	4,300.00 €	6,925.00 €	8,950.00 €
Conservação e Reparação	1,425.00 €	2,850.00 €	4,275.00 €	5,700.00 €
Limpeza, higiene e conforto	1,200.00 €	2,400.00 €	3,600.00 €	4,800.00 €
Outros	1,350.00 €	2,700.00 €	4,050.00 €	5,400.00 €
Energia e fluídos	41,000.00 €	75,200.00 €	108,700.00 €	144,500.00 €
Eletricidade	15,000.00 €	30,000.00 €	45,700.00 €	60,700.00 €
Combustíveis	22,400.00 €	37,300.00 €	49,500.00 €	66,700.00 €
Água	3,600.00 €	7,900.00 €	13,500.00 €	17,100.00 €
Deslocações, estadas e transportes	185.00 €	370.00 €	595.00 €	760.00 €
Deslocações e estadas	165.00 €	330.00 €	495.00 €	660.00 €
Transportes de mercadorias	20.00 €	40.00 €	100.00 €	100.00 €
Serviços diversos	2,225.00 €	4,905.00 €	8,170.00 €	10,780.00 €
Rendas e alugueres	- €	- €	1,500.00 €	1,500.00 €
Comunicação	717.75 €	1,435.50 €	2,153.25 €	2,871.00 €
Seguros	1,005.00 €	2,010.00 €	3,015.00 €	4,020.00 €
Contencioso e notariado	170.00 €	170.00 €	255.00 €	255.00 €
Outros serviços	1,650.00 €	3,300.00 €	4,950.00 €	6,600.00 €
Gastos com o pessoal	**46,612.06 €**	**93,344.71 €**	**142,811.31 €**	**188,616.77 €**
Remunerações dos órgãos sociais	6,575.21 €	13,150.42 €	19,725.62 €	26,300.83 €
Remunerações do pessoal	31,026.47 €	62,820.22 €	96,148.50 €	127,174.97 €
Encargos sobre remunerações	7,860.33 €	15,880.57 €	24,220.62 €	32,080.95 €
Segurança Social/CGA	7,860.33 €	15,880.57 €	24,220.62 €	32,080.95 €
Seguros de acidentes no trab. e doenças	343.46 €	686.91 €	1,030.37 €	1,373.82 €
Seguros - Isentos	343.46 €	686.91 €	1,030.37 €	1,373.82 €
Outros gastos com o pessoal	806.60 €	806.60 €	1,686.20 €	1,686.20 €
Gastos de depreciação e de amortização	**6,908.34 €**	**13,816.69 €**	**20,725.03 €**	**27,633.37 €**
Ativos fixos tangíveis	6,595.57 €	13,191.15 €	19,786.72 €	26,382.29 €
Edifícios e outras construções	4,277.94 €	8,555.87 €	12,833.81 €	17,111.74 €
Equipamento básico	1,412.16 €	2,824.32 €	4,236.48 €	5,648.64 €
Equipamento de transporte	3.97 €	7.94 €	11.90 €	15.87 €
Equipamento administrativo	494.13 €	988.26 €	1,482.39 €	1,976.52 €
Outros ativos fixos tangíveis	407.38 €	814.76 €	1,222.14 €	1,629.52 €
Ativos intangíveis	312.77 €	625.54 €	938.31 €	1,251.08 €
Programas de computador	312.77 €	625.54 €	938.31 €	1,251.08 €
Outros gastos e perdas	**3,814.29 €**	**6,888.94 €**	**9,993.39 €**	**13,190.78 €**
Impostos	3,514.29 €	6,288.94 €	9,093.39 €	11,990.78 €
Impostos indiretos	3,144.95 €	5,919.60 €	8,724.05 €	11,621.44 €
Taxas	369.34 €	369.34 €	369.34 €	369.34 €
Outros	300.00 €	600.00 €	900.00 €	1,200.00 €
Outros não especificados	300.00 €	600.00 €	900.00 €	1,200.00 €
Gastos e perdas de financiamento	**600.00 €**	**1,200.00 €**	**1,800.00 €**	**2,400.00 €**
TOTAL	**131,599.99 €**	**255,178.18 €**	**374,313.92 €**	**498,938.47 €**

2.3 Mapa de gestão previsional Clube de Saúde

2.3.1 Rendimentos

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
Vendas	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
Prestações de serviços	**37,405.29 €**	**72,668.65 €**	**101,244.36 €**	**132,260.92 €**
Entradas Esporádicas	1,837.53 €	3,249.36 €	5,784.45 €	7,586.70 €
> Entrada Livre (Sauna + Ginásio)	1,680.45 €	3,041.06 €	5,419.08 €	7,099.53 €
> Protocolos	157.08 €	208.30 €	365.37 €	487.17 €
Mensalidades	103,213.85 €	29,958.49 €	57,958.58 €	79,744.87 €
> Utilização Regular (Ginásio)	52,881.74 €	15,022.79 €	28,814.01 €	41,051.86 €
> Aulas de Academia	7,444.72 €	1,910.65 €	4,169.52 €	5,534.08 €
> Cartão Active (Clube de Saúde)	42,887.40 €	13,025.05 €	24,975.06 €	33,158.94 €
Cartões de débito	1,045.52 €	400.81 €	641.46 €	882.92 €
> Cartões Débito (Ginásio)	1,045.52 €	400.81 €	641.46 €	882.92 €
Anuidades	3,170.55 €	646.35 €	1,295.13 €	1,950.00 €
> Joia de Inscrição	821.96 €	158.54 €	324.39 €	590.24 €
> Seguros	2,348.59 €	487.81 €	970.74 €	1,359.76 €
Outros Serviços	17,244.30 €	4,562.12 €	9,524.12 €	12,882.12 €
> Massagens	16,644.30 €	4,412.12 €	9,224.12 €	12,432.12 €
> Outros diversos (Estética)	600.00 €	150.00 €	300.00 €	450.00 €
Subsídios à exploração	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
Outros rendimentos e ganhos	**5,682.72 €**	**1,420.68 €**	**2,841.36 €**	**4,262.04 €**
Imputação de subsídios para investimentos	5,682.72 €	1,420.68 €	2,841.36 €	4,262.04 €
TOTAL	**38,825.97 €**	**75,510.01 €**	**105,506.40 €**	**137,943.64 €**

2.3.2 Gastos

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
CMVMC	- €	- €	- €	- €
Fornecimentos e serviços externos	**7,774.96 €**	**15,267.46 €**	**22,909.96 €**	**30,402.46 €**
Serviços especializados	3,649.96 €	7,017.46 €	10,534.96 €	13,902.46 €
Publicidade e propaganda	150.00 €	300.00 €	450.00 €	600.00 €
Vigilância e segurança	82.46 €	82.46 €	82.46 €	82.46 €
Honorários	2,977.50 €	5,955.00 €	8,932.50 €	11,910.00 €
Conservação e reparação	240.00 €	480.00 €	720.00 €	960.00 €
Outros	200.00 €	200.00 €	350.00 €	350.00 €
Materiais	645.00 €	1,290.00 €	1,935.00 €	2,580.00 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	75.00 €	150.00 €	225.00 €	300.00 €
Material de escritório	30.00 €	60.00 €	90.00 €	120.00 €
Conservação e Reparação	225.00 €	450.00 €	675.00 €	900.00 €
Limpeza, higiene e conforto	165.00 €	330.00 €	495.00 €	660.00 €
Outros	150.00 €	300.00 €	450.00 €	600.00 €
Energia e fluídos	3,050.25 €	6,100.50 €	9,150.75 €	12,201.00 €
Eletricidade	1,972.75 €	3,945.50 €	5,918.25 €	7,891.00 €
Combustíveis	819.50 €	1,639.00 €	2,458.50 €	3,278.00 €
Água	258.00 €	516.00 €	774.00 €	1,032.00 €
Deslocações, estadas e transportes	- €	- €	- €	- €
Serviços diversos	429.75 €	859.50 €	1,289.25 €	1,719.00 €
Comunicação	107.25 €	214.50 €	321.75 €	429.00 €
Seguros	262.50 €	525.00 €	787.50 €	1,050.00 €
Outros serviços	60.00 €	120.00 €	180.00 €	240.00 €
Gastos com o pessoal	**21,101.18 €**	**41,868.28 €**	**62,969.47 €**	**83,736.56 €**
Remunerações dos órgãos sociais	1,424.63 €	2,849.26 €	4,273.88 €	5,698.51 €
Remunerações do pessoal	15,476.90 €	30,953.80 €	46,430.71 €	61,907.60 €
Encargos sobre remunerações	3,709.79 €	7,419.59 €	11,129.38 €	14,839.17 €
Segurança Social/CGA	3,709.79 €	7,419.59 €	11,129.38 €	14,839.17 €
Seguros de acidentes no trab. e doenças	155.78 €	311.56 €	467.34 €	623.12 €
Seguros - Isentos	155.78 €	311.56 €	467.34 €	623.12 €
Outros gastos com o pessoal	334.08 €	334.08 €	668.16 €	668.16 €
Gastos de depreciação e de amortização	**5,292.57 €**	**10,585.14 €**	**15,877.70 €**	**21,170.27 €**
Ativos fixos tangíveis	5,292.57 €	10,585.14 €	15,877.70 €	21,170.27 €
Edifícios e outras construções	2,830.28 €	5,660.56 €	8,490.84 €	11,321.12 €
Equipamento básico	2,316.98 €	4,633.97 €	6,950.95 €	9,267.93 €
Equipamento administrativo	- €	- €	- €	- €
Outros ativos fixos tangíveis	13.69 €	27.38 €	41.07 €	54.76 €
Ativo intangíveis	- €	- €	- €	- €
Outros gastos e perdas	**384.34 €**	**399.34 €**	**414.34 €**	**429.34 €**
Impostos	384.34 €	399.34 €	414.34 €	429.34 €
Outros	- €	- €	- €	- €
Gastos e perdas de financiamento	**270.00 €**	**540.00 €**	**810.00 €**	**1,080.00 €**
TOTAL	34,823.05 €	68,660.21 €	102,981.47 €	136,818.64 €

2.4 Mapa de gestão previsional Piscinas Municipais de Forjães

2.4.1 Rendimentos

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
Vendas	12.92 €	32.30 €	243.57 €	250.02 €
Mercadoria	12.92 €	32.30 €	243.57 €	250.02 €
Artigos de Piscina	12.92 €	32.30 €	243.57 €	250.02 €
Prestações de serviços	17,783.63 €	36,641.93 €	59,839.00 €	80,193.88 €
Serviços	18,731.53 €	36,880.24 €	61,991.19 €	82,633.50 €
Entradas Esporádicas	648.17 €	1,507.94 €	17,149.00 €	17,717.85 €
> Entrada Livre	158.26 €	268.18 €	15,597.29 €	15,676.24 €
> Protocolos	489.91 €	1,239.76 €	1,551.71 €	2,041.61 €
Ação Social	752.56 €	1,616.58 €	2,218.28 €	3,080.56 €
> Ação Social (IPSS e Escolas concelho)	135.00 €	270.00 €	270.00 €	403.73 €
> Ação Social (IPSS e Escolas fora concelho)	617.56 €	1,346.58 €	1,948.28 €	2,676.83 €
Mensalidades	15,621.91 €	31,796.43 €	36,082.44 €	51,997.64 €
> Utilização Regular (Piscina)	- €	- €	275.11 €	275.11 €
> Aprendizagem Geral	11,178.61 €	22,566.42 €	24,917.56 €	36,133.37 €
> Hidroginástica	1,863.42 €	3,701.63 €	4,291.89 €	6,155.30 €
> Hidroterapia	1,273.79 €	2,767.97 €	3,333.81 €	4,607.59 €
> Mensalidades Sociais	1,306.10 €	2,760.42 €	3,264.08 €	4,826.27 €
Cartões de débito	- €	242.93 €	2,267.32 €	2,267.32 €
> Cartões Débito (Piscina)	- €	242.93 €	2,267.32 €	2,267.32 €
Anuidades	760.99 €	1,478.06 €	2,121.96 €	5,130.51 €
> Joia de Inscrição	97.56 €	243.89 €	351.21 €	808.52 €
> Seguros	473.18 €	907.33 €	1,014.64 €	2,453.68 €
> Taxa de Inscrição	190.25 €	326.84 €	756.11 €	1,868.31 €
Outros Serviços	- €	- €	- €	- €
Subsídios à exploração	14,750.00 €	29,500.00 €	44,250.00 €	59,000.00 €
> Município de Esposende	14,750.00 €	29,500.00 €	44,250.00 €	59,000.00 €
Outros rendimentos e ganhos	2,275.92 €	4,551.84 €	6,827.76 €	9,103.68 €
Rendimentos suplementares	462.60 €	925.20 €	1,387.80 €	1,850.40 €
> Rendas (frações comerciais)	462.60 €	925.20 €	1,387.80 €	1,850.40 €
Descontos de pronto pagamento obtidos	90.00 €	180.00 €	270.00 €	360.00 €
> Petrogal, SA	90.00 €	180.00 €	270.00 €	360.00 €
Outros rendimentos e ganhos	675.00 €	1,350.00 €	2,025.00 €	2,700.00 €
> Petrogal, SA	675.00 €	1,350.00 €	2,025.00 €	2,700.00 €
Outros	1,048.32 €	2,096.64 €	3,144.96 €	4,193.28 €
> Imputação de subsídios para investimentos	1,048.32 €	2,096.64 €	3,144.96 €	4,193.28 €
TOTAL	34,822.47 €	70,726.07 €	111,160.33 €	148,547.58 €

2.4.2 Gastos e Perdas

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
CMVMC	**7.75 €**	**19.38 €**	**146.14 €**	**150.01 €**
Mercadorias	7.75 €	19.38 €	146.14 €	150.01 €
Fornecimentos e serviços externos	**22,474.10 €**	**42,508.20 €**	**56,982.30 €**	**79,297.40 €**
Serviços especializados	5,865.00 €	11,730.00 €	14,995.00 €	20,860.00 €
Trabalhos especializados	300.00 €	600.00 €	900.00 €	1,200.00 €
Publicidade e propaganda	150.00 €	300.00 €	450.00 €	600.00 €
Honorários	4,500.00 €	9,000.00 €	10,900.00 €	15,400.00 €
Conservação e reparação	900.00 €	1,800.00 €	2,700.00 €	3,600.00 €
Outros	15.00 €	30.00 €	45.00 €	60.00 €
Materiais	1,824.00 €	3,648.00 €	5,472.00 €	7,287.00 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	75.00 €	150.00 €	225.00 €	300.00 €
Material de escritório	45.00 €	90.00 €	135.00 €	180.00 €
Produtos Químicos	780.00 €	1,560.00 €	2,340.00 €	3,120.00 €
Conservação e Reparação	420.00 €	840.00 €	1,260.00 €	1,680.00 €
Limpeza, higiene e conforto	264.00 €	528.00 €	792.00 €	1,047.00 €
Outros	240.00 €	480.00 €	720.00 €	960.00 €
Energia e fluídos	14,000.00 €	25,560.00 €	34,160.00 €	48,010.00 €
Eletricidade	4,000.00 €	7,860.00 €	11,560.00 €	15,310.00 €
Combustíveis	9,100.00 €	15,900.00 €	19,300.00 €	28,500.00 €
Água	900.00 €	1,800.00 €	3,300.00 €	4,200.00 €
Deslocações, estadas e transportes	15.00 €	30.00 €	45.00 €	60.00 €
Serviços diversos	770.10 €	1,540.20 €	2,310.30 €	3,080.40 €
Comunicação	200.10 €	400.20 €	600.30 €	800.40 €
Seguros	270.00 €	540.00 €	810.00 €	1,080.00 €
Outros serviços	300.00 €	600.00 €	900.00 €	1,200.00 €
Gastos com o pessoal	**14,736.19 €**	**29,222.97 €**	**43,959.16 €**	**58,445.94 €**
Remunerações dos órgãos sociais	1,643.80 €	3,287.61 €	4,931.41 €	6,575.21 €
Remunerações do pessoal	10,163.61 €	20,327.23 €	30,490.84 €	40,654.45 €
Encargos sobre remunerações	2,571.11 €	5,142.23 €	7,713.34 €	10,284.45 €
Segurança Social	2,571.11 €	5,142.23 €	7,713.34 €	10,284.45 €
Seguros de acidentes no trab. e doenças	108.26 €	216.52 €	324.77 €	433.03 €
Seguros - Isentos	108.26 €	216.52 €	324.77 €	433.03 €
Outros gastos com o pessoal	249.40 €	249.40 €	498.80 €	498.80 €
Isentos	249.40 €	249.40 €	498.80 €	498.80 €
Gastos de depreciação e de amortização	**1,672.20 €**	**3,344.40 €**	**5,016.59 €**	**6,688.79 €**
Ativos fixos tangíveis	1,672.20 €	3,344.40 €	5,016.59 €	6,688.79 €
Edifícios e outras construções	1,445.37 €	2,890.75 €	4,336.12 €	5,781.49 €
Equipamento básico	169.73 €	339.47 €	509.20 €	678.93 €
Equipamento administrativo	3.97 €	7.95 €	11.92 €	15.89 €
Outros ativos fixos tangíveis	53.12 €	106.24 €	159.36 €	212.48 €
Ativos intangíveis	- €	- €	- €	- €
Outros gastos e perdas	**1,004.50 €**	**1,675.36 €**	**2,189.66 €**	**2,965.44 €**
Impostos	**1,004.50 €**	**1,675.36 €**	**2,189.66 €**	**2,965.44 €**
Taxas	**221.40 €**	**221.40 €**	**221.40 €**	**221.40 €**
Gastos e perdas de financiamento	**225.00 €**	**450.00 €**	**675.00 €**	**900.00 €**
TOTAL	**40,119.73**	**77,220.30**	**108,968.85**	**148,447.58**

2.5 Mapa de gestão previsional Auditório Municipal de Esposende

2.5.1 Rendimentos

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
Vendas				
Subsídios à exploração	3,375.00 €	6,750.00 €	10,125.00 €	13,500.00 €
> Município de Esposende	3,375.00 €	6,750.00 €	10,125.00 €	13,500.00 €
Outros rendimentos e ganhos	1,852.02 €	3,704.04 €	5,556.06 €	7,408.08 €
Rendimentos suplementares	1,852.02 €	3,704.04 €	5,556.06 €	7,408.08 €
> Rendas (Frações comerciais)	1,852.02 €	3,704.04 €	5,556.06 €	7,408.08 €
TOTAL	**5,227.02 €**	**10,454.04 €**	**15,681.06 €**	**20,908.08 €**

2.5.2 Gastos e Perdas

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
CMVMC	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
Fornecimentos e serviços externos	**2,346.66 €**	**4,913.32 €**	**6,838.30 €**	**10,053.64 €**
Serviços especializados	1,263.00 €	2,776.00 €	3,839.00 €	6,052.00 €
Publicidade e propaganda	108.00 €	216.00 €	324.00 €	432.00 €
Honorários	1,050.00 €	2,350.00 €	3,200.00 €	5,200.00 €
Conservação e reparação	105.00 €	210.00 €	315.00 €	420.00 €
Materiais	177.00 €	324.00 €	486.00 €	648.00 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	30.00 €	30.00 €	45.00 €	60.00 €
Material de escritório	24.00 €	48.00 €	72.00 €	96.00 €
Conservação e Reparação	75.00 €	150.00 €	225.00 €	300.00 €
Limpeza, higiene e conforto	48.00 €	96.00 €	144.00 €	192.00 €
Energia e fluídos	592.50 €	1,185.00 €	1,738.76 €	2,331.26 €
Eletricidade	450.00 €	900.00 €	1,311.26 €	1,761.26 €
Água	142.50 €	285.00 €	427.50 €	570.00 €
Serviços diversos	314.16 €	628.32 €	774.54 €	1,022.38 €
Comunicação	29.97 €	59.94 €	89.91 €	119.88 €
Seguros	116.25 €	232.50 €	348.75 €	465.00 €
Outros serviços	707.06 €	1,414.12 €	2,828.24 €	5,488.54 €
Gastos com o pessoal	**2,352.80 €**	**4,670.79 €**	**7,023.59 €**	**9,341.58 €**
Remunerações dos órgãos sociais	547.94 €	1,095.87 €	1,643.81 €	2,191.74 €
Remunerações do pessoal	1,340.93 €	2,681.86 €	4,022.79 €	5,363.72 €
Encargos sobre remunerações	411.79 €	823.59 €	1,235.38 €	1,647.17 €
Segurança Social	411.79 €	823.59 €	1,235.38 €	1,647.17 €
Seguros de acidentes no trab. e doenças profissionais	17.34 €	34.68 €	52.01 €	69.35 €
Seguros - Isentos	17.34 €	34.68 €	52.01 €	69.35 €
Outros gastos com o pessoal	34.80 €	34.80 €	69.60 €	69.60 €
Gastos de depreciação e de amortização	**73.68 €**	**147.34 €**	**221.01 €**	**294.68 €**
Ativos fixos tangíveis	73.68 €	147.34 €	221.01 €	294.68 €
Edifícios e outras construções	45.05 €	90.10 €	135.15 €	180.20 €
Equipamento básico	14.59 €	29.18 €	43.76 €	58.35 €
Outros ativos fixos tangíveis	14.04 €	28.07 €	42.10 €	56.13 €
Ativos intangíveis	- €	- €	- €	- €
Outros gastos e perdas	**480.29 €**	**744.89 €**	**965.40 €**	**1,218.19 €**
Impostos e taxas	480.29 €	744.89 €	965.40 €	1,218.19 €
Gastos e perdas de financiamento	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
TOTAL	**5,253.42 €**	**10,476.34 €**	**15,048.29 €**	**20,908.08 €**

2.6 Mapa de gestão previsional - Animação
2.6.1 Rendimentos

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
Vendas	- €	2,204.50 €	10,599.50 €	10,599.50 €
Mercadoria	- €	2,204.50 €	10,599.50 €	10,599.50 €
Taxa reduzida	- €	50.00 €	325.00 €	325.00 €
> Produtos Alimentares	- €	50.00 €	325.00 €	325.00 €
Taxa normal	- €	2,154.50 €	10,274.50 €	10,274.50 €
> Produtos alimentares	- €	2,154.50 €	10,274.50 €	10,274.50 €
Prestações de serviços	4,074.07 €	12,511.87 €	27,186.25 €	27,763.08 €
Outros Serviços	4,074.07 €	12,511.87 €	27,186.25 €	27,763.08 €
> Pedal Go Karts	- €	700.00 €	9,600.00 €	9,600.00 €
> Inscrições Provas /Outras atividades desportivas	4,074.07 €	5,454.15 €	6,124.07 €	6,700.90 €
> Outros diversos	- €	6,357.72 €	11,462.18 €	11,462.18 €
Subsídios à exploração	- €	- €	- €	- €
Outros rendimentos e ganhos	- €	- €	- €	- €
TOTAL	**4,074.07 €**	**14,716.37 €**	**37,785.75 €**	**38,362.59 €**

2.6.2 Gastos

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
CMVMC	- €	**1,723.60 €**	**8,219.60 €**	**8,219.60 €**
Mercadorias	- €	1,723.60 €	8,219.60 €	8,219.60 €
Fornecimentos e serviços externos	**820.00 €**	**2,750.00 €**	**8,509.00 €**	**10,029.00 €**
Serviços especializados	120.00 €	490.00 €	2,710.00	2,830.00
Publicidade e propaganda	120.00 €	240.00 €	360.00 €	480.00 €
Honorários	- €	- €	2,000.00 €	2,000.00 €
Conservação e reparação	- €	250.00 €	350.00 €	350.00 €
Materiais	375.00 €	785.00 €	1,820.00 €	2,195.00 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	30.00 €	60.00 €	90.00 €	120.00 €
Material de escritório	30.00 €	60.00 €	90.00 €	120.00 €
Artigos de oferta	45.00 €	90.00 €	405.00 €	450.00 €
Conservação e Reparação	- €	125.00 €	375.00 €	375.00 €
Outros	270.00 €	450.00 €	860.00 €	1,130.00 €
Energia e fluídos	150.00 €	300.00 €	504.00 €	654.00 €
Eletricidade	126.00 €	252.00 €	378.00 €	504.00 €
Combustíveis	24.00 €	48.00 €	126.00 €	150.00 €
Deslocações, estadas e transportes	30.00 €	60.00 €	90.00 €	120.00 €
Deslocações e estadas	30.00 €	60.00 €	90.00 €	120.00 €
Serviços diversos	145.00 €	1,115.00	3,385.00	4,230.00
Comunicação	37.50 €	75.00 €	112.50 €	150.00 €
Seguros	107.50 €	215.00 €	322.50 €	430.00 €
Limpeza, higiene e conforto	- €	125.00 €	250.00 €	250.00 €
Outros serviços	- €	700.00 €	2,700.00	3,400.00 €
Gastos com o pessoal	**4,573.24 €**	**10,875.55 €**	**21,011.92 €**	**25,459.85 €**
Remunerações dos órgãos sociais	547.94 €	1,095.87 €	1,643.81 €	2,191.74 €
Remunerações do pessoal	3,065.29 €	7,665.12 €	15,334.05 €	18,399.33 €
Encargos sobre remunerações	790.65 €	1,901.13 €	3,651.27 €	4,441.92 €
Segurança Social	790.65 €	1,901.13 €	3,651.27 €	4,441.92 €
Seguros de acidentes no trab. e doenças	44.07 €	88.13 €	132.20 €	176.26 €
Seguros - Isentos	44.07 €	88.13 €	132.20 €	176.26 €
Outros gastos com o pessoal	125.30 €	125.30 €	250.60 €	250.60 €
Gastos de depreciação e de amortização	**113.53 €**	**227.07 €**	**340.60 €**	**454.13 €**
Ativos fixos tangíveis	113.53 €	227.07 €	340.60 €	454.13 €
Equipamento básico	113.53 €	227.07 €	340.60 €	454.13 €
68 - Outros gastos e perdas	- €	- €	- €	- €
69 - Gastos e perdas de financiamento	- €	- €	- €	- €
TOTAL	**5,506.77 €**	**15,576.22 €**	**38,081.12 €**	**44,162.58 €**

2.7 Mapa de gestão previsional – Projeto Desporto nas Freguesias
2.7.1 Rendimentos

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
Subsídios à exploração	2,875.00 €	5,750.00 €	8,625.00 €	11,500.00 €
> Município de Esposende	2,875.00 €	5,750.00 €	8,625.00 €	11,500.00 €
Total	**2,875.00 €**	**5,750.00 €**	**8,625.00 €**	**11,500.00 €**

2.7.2 Gastos

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
CMVMC	- €	- €	- €	- €
Fornecimentos e serviços externos	**75.00 €**	**155.00 €**	**215.00 €**	**321.24 €**
Serviços especializados	30.00 €	60.00 €	90.00 €	120.00 €
Publicidade e propaganda	30.00 €	60.00 €	90.00 €	120.00 €
Materiais	30.00 €	65.00 €	80.00 €	141.12 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	- €	- €	- €	46.12 €
Material de escritório	15.00 €	30.00 €	35.00 €	50.00 €
Outros	15.00 €	35.00 €	45.00 €	45.00 €
Energia e fluídos	- €	- €	- €	- €
Deslocações, estadas e transportes	- €	- €	- €	- €
Serviços diversos	15.00 €	30.00 €	45.00 €	60.12 €
Comunicação	15.00 €	30.00 €	45.00 €	60.12 €
Gastos com o pessoal	**2,806.38 €**	**5,552.44 €**	**8,358.82 €**	**11,104.88 €**
Remunerações dos órgãos sociais	219.17 €	438.35 €	657.52 €	876.69 €
Remunerações do pessoal	2,014.88 €	4,029.76 €	6,044.64 €	8,059.52 €
Encargos sobre remunerações	491.32 €	982.64 €	1,473.96 €	1,965.28 €
Segurança Social	491.32 €	982.64 €	1,473.96 €	1,965.28 €
Seguros de acidentes no trab. e doenças	20.69 €	41.38 €	62.06 €	82.75 €
Seguros - Isentos	20.69 €	41.38 €	62.06 €	82.75 €
Outros gastos com o pessoal	60.32 €	60.32 €	120.64 €	120.64 €
Gastos de depreciação e de amortização	- €	- €	- €	- €
Outros gastos e perdas	- €	- €	- €	- €
Impostos e taxas	17.25 €	35.65 €	49.45 €	73.88 €
Gastos e perdas de financiamento	- €	- €	- €	- €
TOTAL	**2,898.63 €**	**5,743.09 €**	**8,623.27 €**	**11,500.00 €**

3.1 Balanço Previsional em 31 de Dezembro de 2016

Rubricas	NOTAS	DATAS 31.12.2016 (PREV)	DATAS 31.12.2015 (PREV)
ACTIVO NÃO CORRENTE			
Ativos fixos tangíveis	-	615,226.84 €	610,617.00 €
Propriedades de Investimento	-		
Goodwill	-		
Ativos Intangíveis	-	7,832.61 €	5,683.69 €
Ativos biológicos	-		
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial	-		
Participações financeiras - outros métodos	-		
Acionistas/ Sócios	-		
Outros ativos financeiros	-		
Ativos por impostos diferidos	-		
		623,059.45 €	**616,300.69 €**
ACTIVO CORRENTE			
Inventários	-	375.00 €	375.00 €
Ativos biológicos	-		
Clientes	-	- €	- €
Adiantamento a fornecedores	-		
Estado e outros entes públicos	-	5,880.76 €	5,880.76 €
Acionistas/ Sócios	-	- €	- €
Outras contas a receber	-	27,000.00 €	42,000.00 €
Diferimentos	-	9,000.00 €	9,000.00 €
Ativos financeiros detidos para negociação	-		
Outros ativos financeiros	-		
Ativos não correntes detidos para venda	-		
Caixa e depósitos bancários	-	3,758.18 €	11,908.47 €
		46,013.94 €	**69,164.23 €**
TOTAL DO ACTIVO		**669,073.39 €**	**685,464.92 €**

Nota: Os valores previsionais relativos ao ano de 2015 foram objeto de atualização, tendo em conta a projeção de encerramento do exercício.

Rubricas	NOTAS	CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO 30.12.2015 (PREV)	31.12.2014 (PREV)	var%
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO				
Capital Próprio				
Capital realizado	-	100,000.00 €	100,000.00 €	0%
Acções (quotas) próprias	-			
Prestaçoes suplementares e outros instr. de capital próprio	-			
Prémios de emissão	-			
Reservas legais	-	29,805.21 €	24,274.52 €	23%
Outras reservas	-			
Resultados transitados	-	66,880.31 €	20,161.96 €	232%
Ajustamentos em activos financeiros	-			
Excedentes de revalorização	-			
Outras variações no capital próprio	-	190,551.33 €	205,481.17 €	-7%
Resultado líquido do exercício	-	**9,067.75 €**	**55,306.97 €**	**-84%**
Interesses minoritários	-	**- €**	**- €**	
Total do Capital Próprio	-	**396,304.60 €**	**405,224.61 €**	**-2%**
PASSIVO				
Passivo não corrente				
Provisões	-			
Financiamentos obtidos	-	33,852.60 €	41,746.68 €	-19%
Responsabilidade por benefícios pós-emprego	-			
Passivos por impostos diferidos	-	39,028.61 €	42,086.53 €	-7%
Outras contas a pagar	-			
		72,881.21 €	**83,833.21 €**	**-13%**
Passivo Corrente				
Fornecedores	-	56,308.28 €	56,308.28 €	0%
Adiantamentos de clientes	-			
Estado e outro entes públicos	-	27,650.11 €	27,650.11 €	0%
Acionistas/Sócios	-			
Financiamentos obtidos	-			#DIV/0!
Outras contas a pagar	-	98,480.48 €	95,000.00 €	4%
Diferimentos	-	17,448.71 €	17,448.71 €	0%
Passivos financeiros detidos por negociação	-			
Outros passivos financeiros	-			
Passivos não correntes detidos para venda	-			
	-	**199,887.58 €**	**196,407.10 €**	**2%**
Total do Passivo	-	**272,768.79 €**	**280,240.31 €**	**-3%**
Total do cp + p	-	**669,073.39 €**	**685,464.92 €**	**-2%**

Nota: Os valores previsionais relativos ao ano de 2015 foram objeto de atualização, tendo em conta a projeção de encerramento do exercício.

3.2 Demonstração Previsional dos Resultados em 31 de Dezembro de 2016:

	RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS:	PERÍODO		Var.%
			2016 (PREV)	2015 (PREV)	
+	Vendas e Serviços Prestados	-	604,861.99 €	630,000.00 €	-4.0%
+	Subsídios à Exploração	-	198,000.00 €	192,424.46 €	2.9%
+/-	Ganhos/perdas imputados a subsidiárias, associadas e empreend	-			
+/-	Variação nos inventários de produção	-			
+	Trabalhos para a própria entidade	-			
-	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-	- 10,668.62 €	- 10,651.70 €	0.2%
-	Fornecimentos e serviços externos	-	- 394,902.28 €	- 388,334.05 €	1.7%
-	Gastos com o Pessoal	-	- 376,705.58 €	- 359,000.00 €	4.9%
-/+	Imparidade de Inventários (perdas/reversões)	-			
-/+	Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-			
-/+	Provisões (aumentos/reduções)	-			
-/+	Imparidades de activos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/rev	-			
+/-	Aumentos / reduções de justo valor	-			
+	Outros rendimentos e ganhos	-	68,838.36 €	65,754.48 €	4.7%
-	Outros gastos e perdas	-	- 17,877.63 €	- 5,251.11 €	240.5%
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-	**71,546.24 €**	**124,942.08 €**	**-42.7%**
-/+	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-	- 56,241.24 €	- 52,903.54 €	6.3%
-/+	Imparidadee de activos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversõ	-			
	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-	**15,305.00 €**	**72,038.54 €**	**-78.8%**
+	Juros e rendimentos similares obtidos	-			
-	Juros e gastos similares suportados	-	- 4,380.00 €	- 6,660.00 €	-34.2%
	Resultado antes de Impostos	-	**10,925.00 €**	**65,378.54 €**	-83.3%
-/+	Imposto sobre o rendimento do período	-	-1,857.25 €	- **10,071.57 €**	-81.6%
	Resultado Líquido do período	-	**9,067.75 €**	**55,306.97 €**	**-83.6%**
		-			
		-			
	Resultado das actividades descontinuadas (líquido de impostos) incluído no resultado líquido do período	-	-	-	-
		-			
	Resultado Líquido do período atribuível a: (2)	-			
	Detentores do Capital da empresa-mãe	-			
	Interesses minoritários	-			
		-			
	Resultado por acção básico	-			

Nota: Os valores previsionais relativos ao ano de 2015 foram objeto de atualização, tendo em conta a projeção de encerramento do exercício.

3.3 Orçamento anual de Tesouraria 2016

Recebimentos			Pagamentos		
Saldo inicial			**Pagamentos**		
Caixa	825.00 €		Fornecedores de imobilizado	77,030.00 €	
Depósitos bancários	11,083.47 €		Fornecedores c/c	473,786.57 €	
		11,908.47 €	Estado	185,961.97 €	
			Pessoal	261,473.27 €	
Recebimentos			Empréstimos	87,274.08 €	
Clientes	743,925.00 €				
Subsídios à Exploração	198,000.00 €				**1,085,525.89 €**
Empréstimos	75,000.00 €				
Outros devedores e credores	60,450.60 €				
Estado	0.00 €				
Subsídios para investimento	0.00 €		**Saldo final**		
		1,077,375.60 €	Caixa		825.00 €
			Depósitos bancários		2,933.18 €
					3,758.18 €
Total ...		**1,089,284.07 €**	Total ...		**1,089,284.07 €**

06

Cap. 6 - Parecer do Fiscal Único