

946/22

esposende 2000



Actividades Desportivas e Recreativas, E.M.

CÂMARA MUNICIPAL
ESPOSENDE

10 MAR 2022

ENTRADA N.º _____ Exmo. Senhor Presidente da
L.º N.º _____ Fls. N.º _____ Câmara Municipal de EsposendePraça do Município
4740-204 Esposende

Esposende, 4 de março de 2022.

N. Ref.º 007|SAF|2022

Assunto: **Relatório de Execução Orçamental – 3º Trimestre 2021.**Exmo. Senhor Presidente da Câmara Municipal de Esposende,
Cordiais cumprimentos.

O Conselho de Administração da Esposende 2000, no âmbito dos deveres de informação das empresas locais a que alude o artigo n.º 42º da Lei 50/2012 de 31 de agosto, vem, através do presente, remeter à Câmara Municipal de Esposende, para conhecimento, o Relatório de Execução Orçamental reportado ao 3º Trimestre de 2021.

De acordo com a redação introduzida pela Lei n.º 69/2015, de 16/07, esta informação deverá ser facultada também aos órgãos deliberativos do Município de Esposende, tendo em vista o seu acompanhamento e controlo.

Sem outro assunto de momento, solícito à emissão dos esclarecimentos que porventura V. Ex.ª entenda oportunos sobre esta matéria, renova cordiais cumprimentos,

O Presidente do
Conselho de Administração

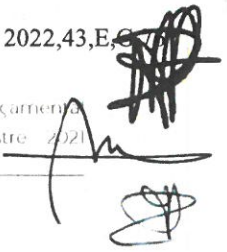
(António Maranhão Peixoto, Dr.)

2022-03-10
À Reunião de Câmara
O Presidente da Câmara



2021

RELATÓRIO DE
EXECUÇÃO
ORÇAMENTAL
3º TRIMESTRE

**ORGÃOS SOCIAIS:****Mesa da Assembleia Assembleia-Geral**

Eng.º Artur Guilherme Emilio – Presidente

Dr. Manuel António Barbosa Gomes - Secretário

Fiscal Único

RSM & Associados - SROC, Lda representada por

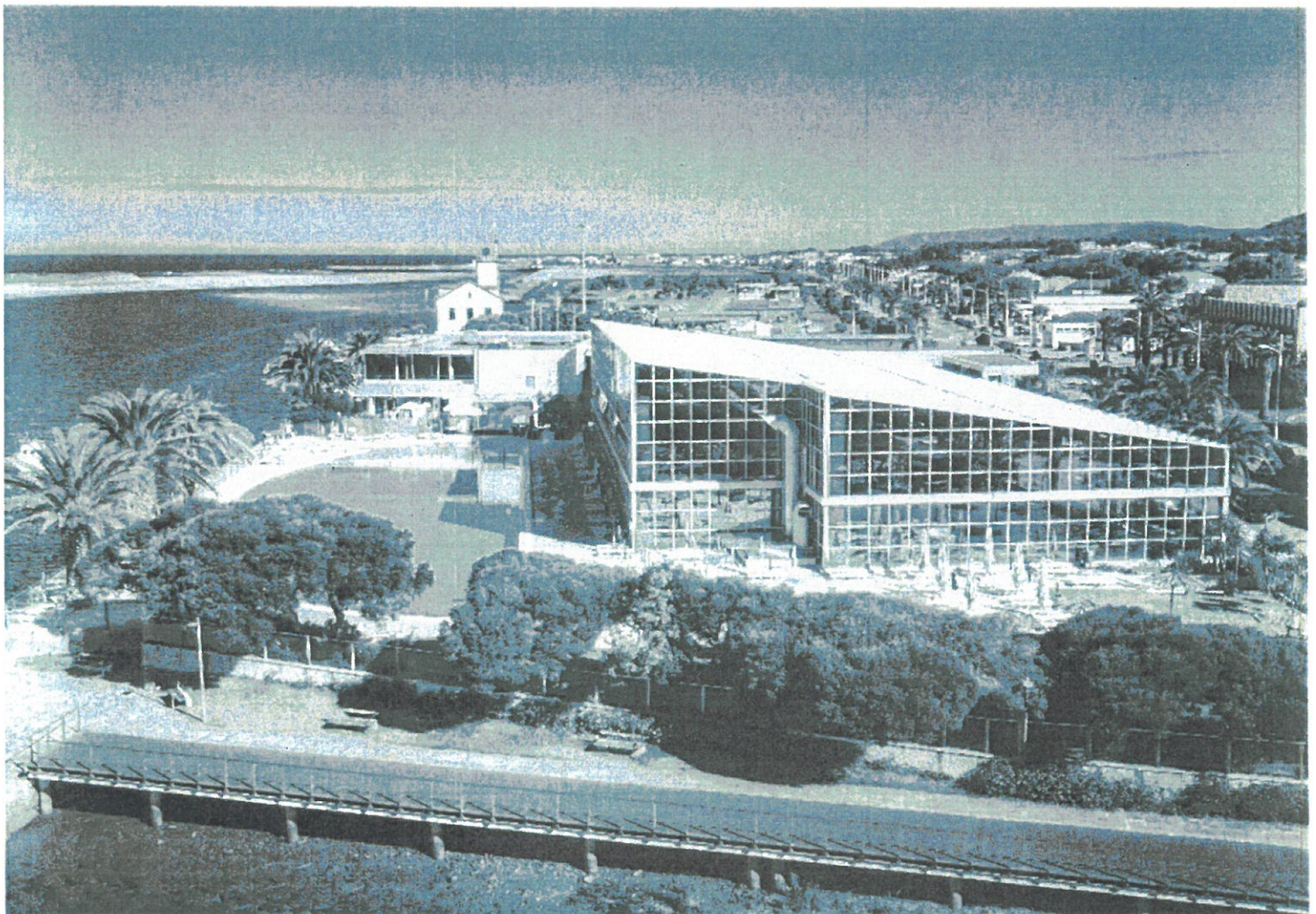
Dr. Carlos de Jesus Pinto de Carvalho, ROC n.º 622

Conselho de Administração

Dr. António Maranhão Peixoto - Presidente

Dr. Mário Rui Pereira Ferreira Neiva Losa – 1º Vogal

Dr.ª Maria Alexandra Campos Esteves Faria de Vilar – 2ª Vogal



Esposende 2000 – Actividades Desportivas e Recreativas, EM

Sociedade Unipessoal, Lda

NIPC 503 879 614

Sede: Avenida Eng.º Arantes e Oliveira, n.º 851, 4740 – 204 Esposende

www.esposende2000.pt

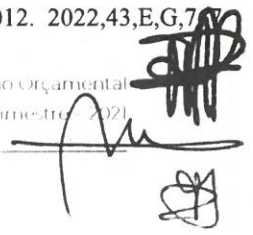
esposende2000@esposende2000.pt

CAE Principal Ver. 3.: 93110 – Gestão de Instalações Desportivas

CAE Secundário 90040: Exploração de Salas de Espetáculos e atividades conexas

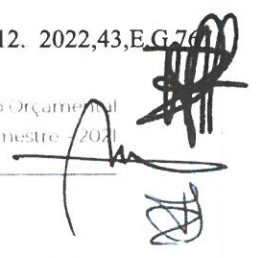
CAE Secundário 86906: Outras atividades de saúde humana, n.e.

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 carácter Socioeconómico, científico e turístico



Índice:

| | |
|--|-----------|
| CAP. 1 - Exploração | 5 |
| RENDIMENTOS..... | 6 |
| Prestação de serviços..... | 7 |
| Subsídios à exploração..... | 7 |
| Outros rendimentos..... | 8 |
| GASTOS E PERDAS..... | 9 |
| Fornecimentos e serviços externos (FSE)..... | 10 |
| Evolução das principais rubricas de (FSE)..... | 11 |
| Gastos com o pessoal..... | 11 |
| Distribuição do pessoal por vínculo e segmento de atividade..... | 12 |
| Distribuição dos gastos com o pessoal por segmento de atividade..... | 12 |
| Gastos de depreciação e amortização..... | 13 |
| Gastos de financiamento..... | 14 |
| Análise dos resultados (operacionais)..... | 14 |
| CAP. 2 - Execução do Plano anual de investimento | 15 |
| CAP. 3 - Considerações finais | 16 |
| CAP. 4 - Demonstrações financeiras | 19 |



01

Exploração

1. RENDIMENTOS

No cômputo geral, os rendimentos reportados a 30 de setembro de 2021 ascenderam a 776 237 EUR. Atente-se a variação homóloga registada face a 2020 e face aos valores estimados para o período em análise:

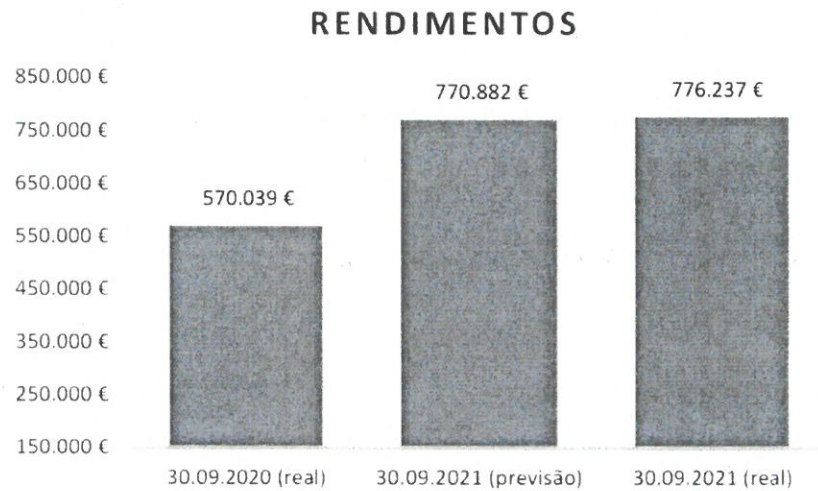


Fig. 1

Varição dos Rendimentos por naturezas:

| Rubricas | 30.09.2021 (real) | 30.09.2021 (previsão) | Var % face previsão | 30.09.2020 (real) | Var% face 3T 2020 |
|--|-------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| Vendas | 14.971 € | 10.048 € | 49,0% | 12.556 € | 19,2% |
| Prestações de Serviços | 230.760 € | 430.261 € | 46,4% | 261.022 € | -11,6% |
| Subsídios à Exploração | 486.881 € | 280.062 € | 73,8% | 240.973 € | 102,0% |
| Reversões | - € | € | | 1.019 € | 100,0% |
| Outros Rendimentos e Ganhos | 43.624 € | 50.511 € | 13,6% | 54.468 € | -19,9% |
| Juros, div. e outros rendimentos similares | 1 € | € | | - € | |
| TOTAL | 776.237 € | 770.882 € | 0,7% | 570.039 € | 36,2% |

Quadro 1

Verificando a evolução dos *Rendimentos operacionais* por segmento de atividade/valência face aos indicadores homólogos, temos:

| Segmento de atividade | 30.09.2021 (real) | 30.09.2021 (previsão) | Var % face previsão | 30.09.2020 (real) | Var% face 3T 2020 |
|----------------------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| Piscinas Foz do Cávado | 390.030 € | 397.356 € | 1,8% | 319.453 € | 22,1% |
| Clube de Saúde | 81.646 € | 76.488 € | 6,7% | 77.085 € | 5,9% |
| Piscinas Municipais de Forjães | 103.637 € | 89.305 € | 16,0% | 84.419 € | 22,8% |
| Auditório Municipal de Esposende | 42.957 € | 34.431 € | 24,8% | 30.519 € | 40,8% |
| Animação/Outros | 87.649 € | 106.842 € | 18,0% | 12.468 € | 603,0% |
| Projeto Desporto nas Freguesias | 19.255 € | 15.000 € | 28,4% | 18.278 € | 5,3% |
| Pavilhão Gimnodesportivo Fão | 51.062 € | 51.461 € | 0,8% | 27.817 € | 83,6% |
| TOTAL | 776.236 € | 770.882 € | 0,7% | 570.039 € | 36,2% |

Quadro 2

1.1 Prestação de serviços

Como se pode extrair do quadro 1, a prestação de serviços ascendeu a 230 761 EUR, representando cerca de 30% do total dos rendimentos obtidos no período. Vejamos a evolução registada nos principais segmentos/valências da empresa:

| Segmento de atividade | 30.09.2021 (real) | 30.09.2021 (previsão) | Var % face previsão | 30.09.2020 (real) | Var% face 30.09.2020 |
|----------------------------------|----------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|
| Piscinas Foz do Cávado | 135.352 € | 274.134 € | -50,6% | 155.295 € | -12,8% |
| Clube de Saúde | 52.907 € | 76.488 € | -30,8% | 67.825 € | -22,0% |
| Piscinas Municipais de Forjães | 26.222 € | 39.588 € | -33,8% | 26.069 € | 0,6% |
| Auditório Municipal de Esposende | 5.370 € | 4.500 € | 19,3% | 2.802 € | 91,7% |
| Animação/Outros | 6.493 € | 23.466 € | -72,3% | 4.348 € | 49,3% |
| Pavilhão Gimnodesportivo de Fão | 4.417 € | 12.086 € | -63,5% | 4.684 € | -5,7% |
| TOTAL | 230.761 € | 430.261 € | -46,4% | 261.022 € | -11,6% |

Quadro 3

Conforme se pode extrair do quadro supra, a rubrica de Prestações de Serviços registou uma quebra de 11,6% face ao período homólogo do exercício transato que se ficou a dever ao impacto da crise pandémica da COVID-19. Esta quebra abrupta dos serviços prestados ficou a dever-se à interrupção da atividade nos estabelecimentos sob gestão da empresa entre os dias 15 de janeiro e 5 de abril, no caso do serviço de ginásio, e entre os dias 15 de janeiro e 3 de maio, no caso dos demais serviços da empresa.

Face ao último ano cruzeiro (2019) assinala-se nesta rubrica uma perda muito significativa, que, em termos homólogos, se situa na ordem dos 65%.

1.2 Subsídios à Exploração

Os subsídios à exploração ascenderam a 486 881 euros, representando cerca de 63% dos rendimentos obtidos no período. Este montante engloba as verbas decorrentes da execução do Contrato Programa celebrado com o Município de Esposende para o ano de 2021, as verbas referentes ao financiamento da candidatura "Do Ferro ao Ouro", e, bem assim, as verbas relativas às medidas extraordinárias de apoio à economia no contexto da Pandemia por COVID-19, das seguintes entidades: IGFSS, IEFP e Turismo de Portugal, IP. Atente-se a sua distribuição por segmento de atividade:

| Segmento de atividade | 30.09.2021 (real) | 30.09.2021 (previsão) | Var % face previsão | 30.09.2020 (real) | Var% face 30.09.2020 |
|---------------------------------|----------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|
| Piscinas Foz do Cávado | 209.579 € | 84.375 € | 148,4% | 114.245 € | 83,4% |
| Clube de Saúde | 28.737 € | 0 € | | 8.388 € | 242,6% |
| Piscinas Municipais de Forjães | 72.413 € | 43.125 € | 67,5% | 52.103 € | 39,0% |
| Auditório de Esposende | 32.030 € | 24.375 € | 31,4% | 22.121 € | 44,8% |
| Animação | 78.220 € | 73.812 € | 6,0% | 2.705 € | 2791,7% |
| Projeto Desporto nas Freguesias | 19.255 € | 15.000 € | 28,4% | 18.278 € | 5,3% |
| Pavilhão Gimnodesportivo de Fão | 46.646 € | 39.375 € | 16,5% | 23.134 € | 101,6% |
| TOTAL | 486.881 € | 280.062 € | 73,8% | 240.973 € | 102,0% |

Quadro 4

Atente-se a respetiva distribuição em função da origem:

SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO POR ORIGEM

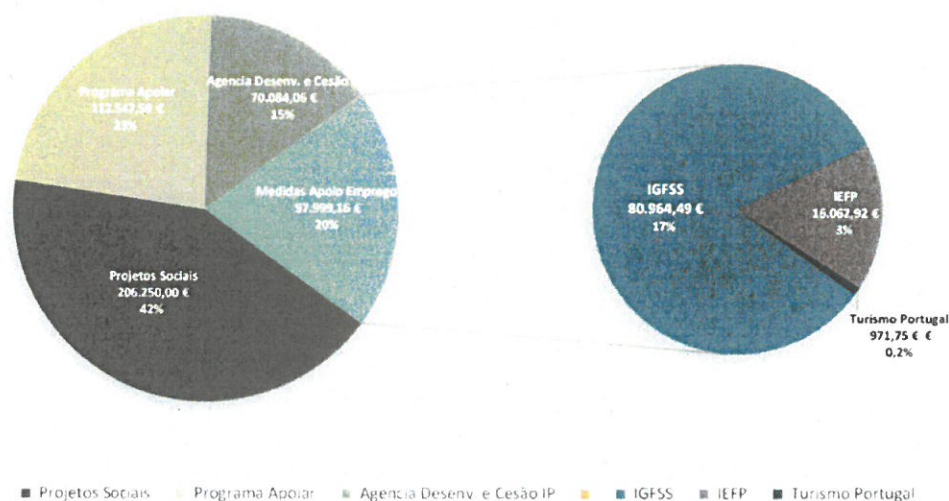


Fig. 2

1.3 Outros Rendimentos

O valor contabilizado nesta rubrica ascendeu a 43 624 EUR, representando cerca de 6% do total dos rendimentos obtidos do período. Nesta rubrica estão englobadas as rendas dos diversos espaços comerciais afetos à exploração da entidade, bem como a imputação dos subsídios para investimentos, na parte correspondente às respetivas amortizações, sobre as empreitadas de remodelação do Complexo Piscinas Foz do Cávado e Piscinas Municipais de Forjães (2011), de implementação de medidas de eficiência energética nas Piscinas Municipais de Forjães (2019) e da implementação de ações de modernização administrativa (2019).

Atente-se a evolução desta rubrica, face aos respetivos indicadores homólogos:

| Segmento de atividade | 30.09.2021 (real) | 30.09.2021 (previsão) | Var % face previsão | 30.09.2020 (real) | Var% face 30.09.2020 |
|---|----------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|
| Piscinas Foz do Cávado | 33.189 € | 38.591 € | 14,0% | 41.841 € | 20,7% |
| Rendas | 21.878 € | 27.242 € | 19,7% | 30.477 € | 28,2% |
| Subsídios para investimentos/Outros | 11.310 € | 11.349 € | 0,3% | 11.364 € | 0,5% |
| Clube de Saúde | 1 € | 0 € | | 825 € | 99,9% |
| Subsídios para investimentos/Outros | 1 € | 0 € | | 825 € | 99,9% |
| Piscinas Municipais de Forjães | 4.877 € | 6.364 € | 23,4% | 6.206 € | 21,4% |
| Rendas | 148 € | 1.575 € | 90,6% | 525 € | 71,8% |
| Subsídios para investimentos/Outros | 4.729 € | 4.789 € | 1,2% | 5.681 € | 16,8% |
| Auditório Municipal de Esposende | 5.557 € | 5.556 € | 0,0% | 5.596 € | 0,7% |
| Rendas | 5.556 € | 5.556 € | 0,0% | 5.556 € | 0,0% |
| Outros | 1 € | 0 € | | 40 € | 98,6% |
| TOTAL | 43.624 € | 50.511 € | 13,8% | 54.468 € | 19,9% |

Quadro 5

2. GASTOS E PERDAS

Os Gastos do período totalizaram 760 049 EUR, posicionando-se, face aos indicadores homólogos, conforme se demonstra graficamente:

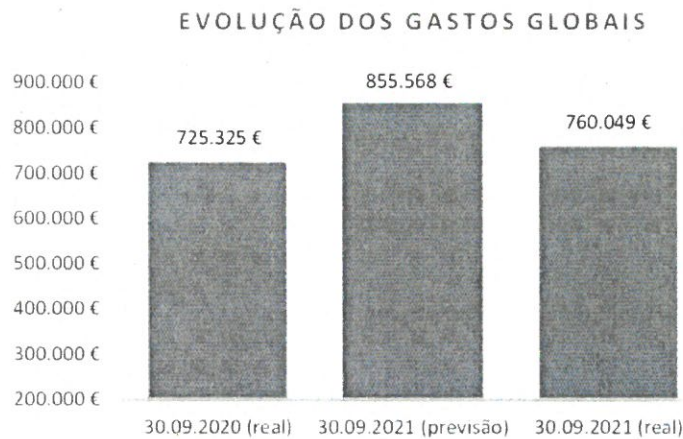


Fig. 3

Atente-se a evolução dos Gastos por Naturezas:

| Gastos e Perdas | 30.09.2021 (real) | 30.09.2021 (previsão) | Var % face previsão | 30.09.2020 (real) | Var% face 30.09.2020 |
|-------------------------------------|----------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|
| CMVMC* | 0 € | 0 € | -% | - € | -% |
| Fornecimentos e Serviços Externos | 237.696 € | 345.490 € | -31,2% | 193.919 € | 22,6% |
| Gastos com o Pessoal | 474.240 € | 449.253 € | 5,6% | 460.453 € | 3,0% |
| Gastos de Depreciação e Amortização | 46.272 € | 53.936 € | -14,2% | 50.104 € | -7,6% |
| Outros Gastos e Perdas | 395 € | 5.403 € | -92,7% | 20.693 € | -98,1% |
| Gastos de Financiamento | 1.446 € | 1.485 € | -2,6% | 156 € | 828,3% |
| TOTAL | 725.325 € | 837.838 € | -13,4% | 843.000 € | -14,0% |

Quadro 6

Evolução dos Gastos (exceto financeiros) por segmento de atividade/valência:

| Segmento de Atividade | 30.09.2021 (real) | 30.09.2021 (previsão) | Var % face previsão | 30.09.2020 (real) | Var% face 30.09.2020 |
|----------------------------------|----------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|
| Piscinas Foz do Cávado | 391.966 € | 441.804 € | -11,3% | 419.137 € | -6,5% |
| Clube de Saúde | 112.504 € | 111.899 € | 0,5% | 106.150 € | 6,0% |
| Piscinas Municipais de Forjães | 95.646 € | 110.335 € | -13,3% | 114.530 € | -16,5% |
| Auditório Municipal de Esposende | 30.522 € | 35.136 € | -13,1% | 23.470 € | 30,0% |
| Animação/Outros | 72.933 € | 89.241 € | -18,3% | 22.860 € | 219,0% |
| Projeto Desporto nas Freguesias | 10.451 € | 14.052 € | -25,6% | 11.161 € | -6,4% |
| Pavilhão Gimnodesportivo de Fão | 44.583 € | 51.616 € | -13,6% | 27.861 € | 60,0% |
| TOTAL | 758.603 € | 854.083 € | -11,2% | 725.169 € | 4,6% |

Quadro 7

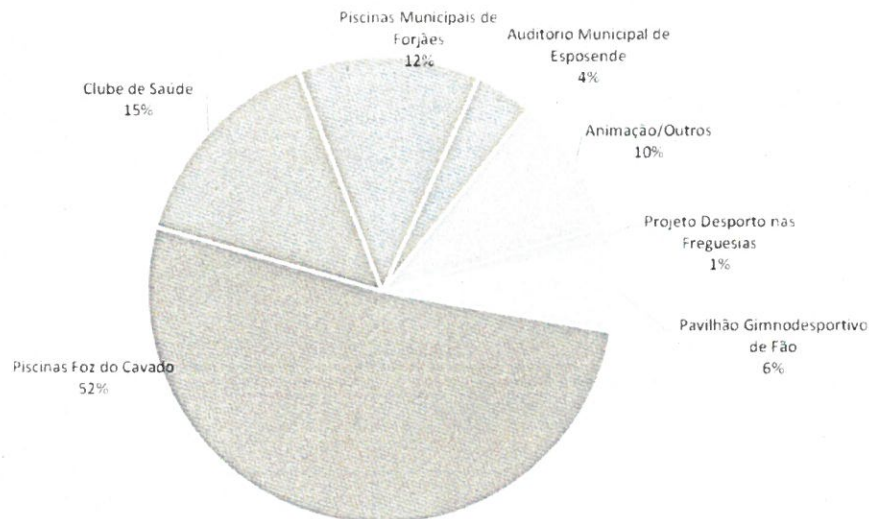
DISTRIBUIÇÃO DOS GASTOS OPERACIONAIS POR SEGMENTO DE ATIVIDADE


Fig. 4

2.1 Fornecimentos e Serviços Externos (FSE's)

Os Fornecimentos e Serviços Externos ascenderam a 237 696 EUR, registando um aumento de 22.6% comparativamente ao período homólogo de 2020. Face aos valores inscritos nos mapas de gestão previsional, registou-se um hiato favorável de 31.2%. Atente-se a sua distribuição por segmento de atividade:

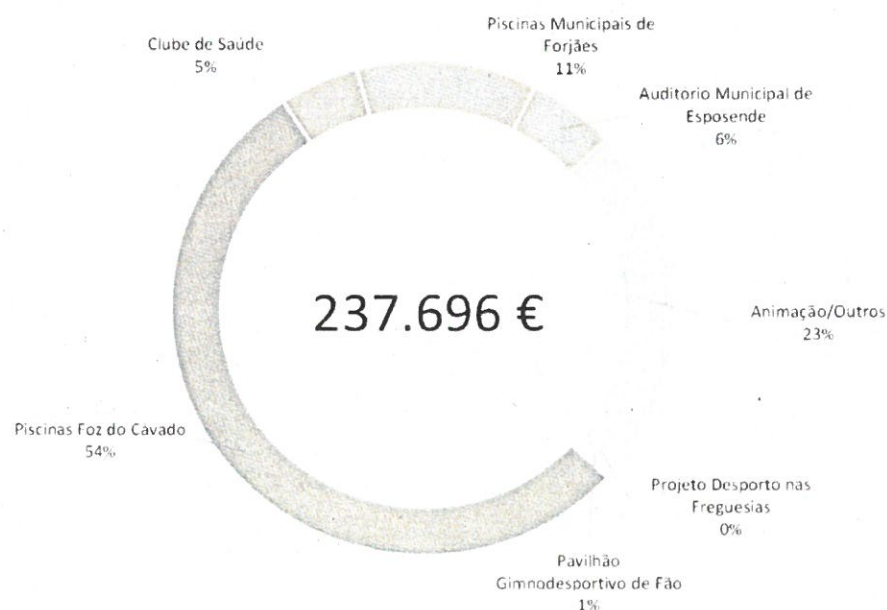
DISTRIBUIÇÃO DOS FSE'S POR SEGMENTO


Fig. 5

2.1.1 Evolução das principais rubricas de F.S.E.'s

| FSE'S | 30.09.2021 (real) | 30.09.2021 (previsão) | Var % face previsão | 30.09.2020 (real) | Var% face 30.09.2020 |
|---|----------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|
| SERVIÇOS ESPECIALIZADOS | 109.484 € | 127.224 € | -13,9% | 47.609 € | 130,0% |
| Publicidade | 6.596 € | 66.605 € | -90,1% | 1.053 € | 526,6% |
| Trabalhos especializados | 68.994 € | 8.685 € | 694,4% | 13.067 € | 428,0% |
| Honorários | 30.086 € | 38.500 € | -21,9% | 26.529 € | 13,4% |
| Conservação e reparação ¹ | 3.396 € | 8.310 € | -59,1% | 6.147 € | -44,8% |
| Outros | 411 € | 5.124 € | -92,0% | 813 € | 49,4% |
| MATERIAIS: | 22.150 € | 31.797 € | -30,3% | 25.851 € | -14,3% |
| Ferramentas e utensílios de desgaste rápido | 1.458 € | 4.640 € | -68,6% | 818 € | 78,3% |
| Material de Escritório | 1.417 € | 1.832 € | -22,6% | 1.876 € | 24,5% |
| Produtos químicos | 6.381 € | 9.085 € | -29,8% | 5.406 € | 18,0% |
| Conservação e reparação (materiais) | 11.022 € | 8.130 € | 35,6% | 13.776 € | 20,0% |
| Outros ... | 1.871 € | 8.110 € | -76,9% | 3.977 € | -52,9% |
| ENERGIA E FLUÍDOS: | 75.342 € | 149.411 € | -49,6% | 88.629 € | -15,0% |
| Eletricidade | 35.787 € | 67.848 € | -47,3% | 41.544 € | -13,9% |
| Combustíveis | 30.542 € | 60.748 € | -49,7% | 36.143 € | 15,5% |
| Água | 9.014 € | 20.815 € | -56,7% | 10.942 € | -17,6% |
| DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES | 2.491 € | 517 € | 381,9% | 277 € | 798,3% |
| Deslocações e Estadas | 2.491 € | 405 € | 515,1% | 263 € | 847,7% |
| Transporte de mercadorias | 0 € | 112 € | 100,0% | 14 € | 100,0% |
| FORN. E SERVIÇOS DIVERSOS: | 28.229 € | 36.540 € | -22,7% | 31.552 € | -10,5% |
| Rendas e Alugueres | 5.316 € | 3.700 € | 43,7% | 3.316 € | 60,3% |
| Comunicação | 4.026 € | 3.634 € | 10,8% | 3.873 € | 3,9% |
| Seguros | 7.463 € | 8.328 € | -10,4% | 8.853 € | 15,7% |
| Limpeza, Higiene e Conforto | 5.059 € | 7.917 € | -36,1% | 6.976 € | 27,5% |
| Outros... | 6.365 € | 12.962 € | -50,9% | 8.533 € | 25,4% |
| TOTAL | 237.696 € | 345.490 € | -31,2% | 193.919 € | 22,6% |

Quadro 8

O desvio assinalado na rubrica de Fornecimentos e Serviços Externos (FSE's) face aos períodos homólogos de base comparativa, derivou do encerramento geral da atividade da empresa, durante praticamente 4 meses e do ajustamento de alguns gastos operacionais em função da variação negativa da procura, entre outros, dos gastos com trabalho independente (honorários). De igual modo, tendo em conta a situação económica difícil, foi estabelecido um rigoroso plano de redução de gastos, que se cingiram ao imprescindível e inadiável.

2.2 Gastos com o pessoal

Os gastos com o pessoal ascenderam a 474 240 EUR. Neste montante estão englobadas remunerações, encargos sobre as remunerações, os duodécimos das férias, subsídio de férias e subsídio de Natal, seguros e outras despesas com a estrutura de recursos humanos ao serviço da Esposende 2000.

No último dia do trimestre esta estrutura era composta, para além do Conselho de Administração, por 36 trabalhadores, dos quais 4 em regime de contrato a termo resolutivo certo.

Atente-se a estrutura dos gastos com o pessoal:

ESTRUTURA DOS GASTOS COM O PESSOAL

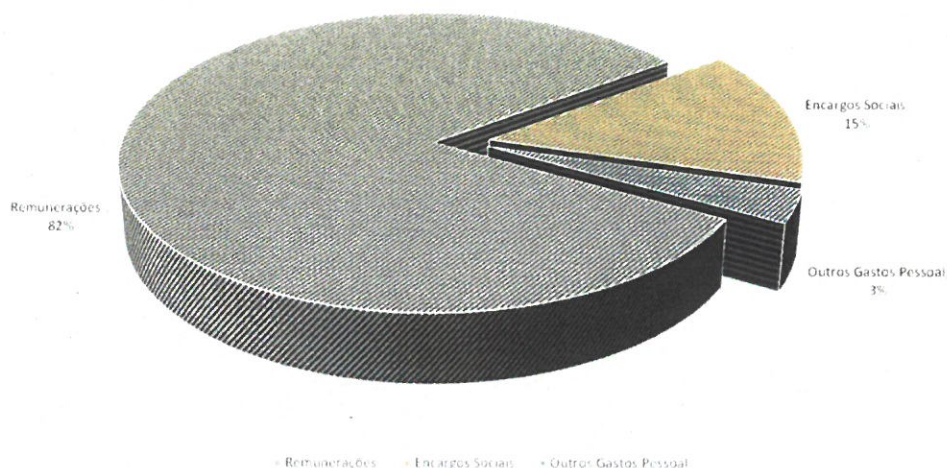


Fig. 6

Distribuição do pessoal por vínculo e segmento de atividade:

| Segmento | Efetivo | Em regime de cedência | Contratado | Pessoal ao serviço em 30.09.2020 |
|----------------------------------|-----------|-----------------------|------------|----------------------------------|
| Piscinas Foz do Cávado | 21 | -1 | 2 | 22 |
| Clube de Saúde | 5 | - | - | 5 |
| Piscinas Municipais Forjães | 4 | - | - | 4 |
| Projeto Desporto Freguesias | 1 | - | - | 1 |
| Auditório Municipal de Esposende | - | - | 1 | 1 |
| Animação/outros | 3 | -2 | - | 1 |
| Pavilhão Gimnodesportivo de Fão | 1 | - | 1 | 2 |
| TOTAL | 35 | -3 | 4 | 36 |

Quadro 9

Distribuição dos Gastos com o pessoal por segmento de atividade/valência

| Gastos com o Pessoal- Segmento de atividade | 30.09.2021 (real) | 30.09.2021 (previsão) | Var % face previsão | 30.09.2020 (real) | Var% face 3T 2020 |
|---|-------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| Piscinas Foz do Cávado | 239.738 € | 230.065 € | 4,7% | 254.458 € | -5,8% |
| Clube de Saúde | 86.096 € | 72.692 € | 18,4% | 78.350 € | 9,9% |
| Piscinas Municipais Forjães | 60.935 € | 55.918 € | 9,0% | 56.141 € | 8,5% |
| Auditório Municipal Esposende | 16.609 € | 20.348 € | -18,4% | 15.179 € | 9,4% |
| Animação | 18.503 € | 17.119 € | 6,9% | 18.874 € | -2,0% |
| Projeto Desporto nas Freguesias | 10.306 € | 9.656 € | 6,7% | 10.388 € | -0,8% |
| Pavilhão Gimnodesportivo de Fão | 42.053 € | 43.455 € | -3,2% | 27.063 € | 55,4% |
| TOTAL | 474.240 € | 449.253 € | 5,6% | 460.453 € | 3,0% |

Quadro 10



Comparativamente ao período homólogo de 2020, os gastos com o pessoal registaram um aumento de 3.0 % que derivou das seguintes situações:

- i) A crescer – atualização da massa salarial no início do ano;
- ii) A crescer – reforço do pessoal dos serviços de receção e limpeza, durante a fase mais crítica da pandemia.
- iii) A diminuir – Adesão da empresa ao mecanismo de lay-off simplificado a partir do dia 16 de janeiro de 2021 com impacto mais significativo nas seguintes rubricas de pessoal: vencimentos e subsídios (-1.820,17 EUR), encargos sobre as remunerações (-5.445,75 EUR), subsídio de alimentação (-954,00 EUR).

Face às projeções para o período assinala-se um hiato desfavorável de 5.6% cuja justificação fica a dever-se ao facto de no período reportado a 30.09.2021 estarem considerados nove duodécimos do valor respeitante a férias, subsídios de férias e subsídios de natal, ao passo que na estimativa orçamental estão refletidos apenas os duodécimos correspondentes aos subsídios de férias e de natal.

2.3 Gastos de depreciação e de amortização

Os gastos de depreciação e amortização dos bens do ativo com benefícios económicos futuros, ascenderam, conforme se pode extrair do quadro seguinte, a 46 272 EUR, representando cerca de 6% dos gastos operacionais do período. Na linha do que aconteceu nos exercícios anteriores, a empresa utilizou como critério de amortização o método das quotas constantes, adotando para o efeito quotas iguais a metade das máximas legalmente aceites em termos fiscais.

Foram considerados no período seis duodécimos do valor das amortizações anuais incidentes sobre os bens do ativo depreciables, adquiridos ou colocados em funcionamento até final do terceiro trimestre do exercício.

| Segmentos de atividade | 30.09.2021 (real) | 30.09.2021 (previsão) | Var % face previsão | 30.09.2020 (real) | Var% face 3T 2020 |
|---------------------------------|----------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| Piscinas Foz do Cávado | 24.179 € | 28.194 € | -14,2% | 26.829 € | -9,9% |
| Clube de saúde | 14.249 € | 16.427 € | -13,3% | 15.772 € | -9,7% |
| Piscinas Municipais Forjães | 7.079 € | 7.125 € | -0,7% | 7.117 € | -0,5% |
| Auditório Municipal Esposende | 410 € | 107 € | 281,7% | 107 € | 281,8% |
| Animação | 356 € | 2.082 € | -82,9% | 279 € | 27,2% |
| Projeto Desporto nas Freguesias | 0 € | 0 € | | 0 € | |
| Pavilhão Gimnodesportivo de Fão | 0 € | 0 € | | 0 € | |
| TOTAL | 46.272 € | 53.936 € | -14,2% | 50.104 € | -7,6% |

Quadro 11

2.4 – Gastos de financiamento

Os encargos financeiros suportados no período em apreço ascenderam a 1.445,75 EUR. Este montante respeita, quase exclusivamente a juros vencidos dos financiamentos obtidos para apoio à tesouraria. Atente-se o quadro de empréstimos contraídos e respetivos encargos financeiros:

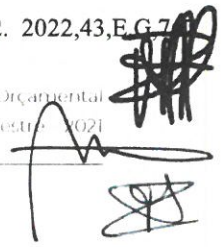
| EMPRÉSTIMOS E GASTOS DE FINANCIAMENTO | VALOR CONTRATADO | VALOR EM DÍVIDA | JUROS PAGOS 30.SET.2021 |
|--|------------------|-----------------|-------------------------|
| Empréstimo Caixa Geral de Depósitos (Conta corrente) | 150.000,00 € | - € | 238,79 € |
| Empréstimo M/L Prazo – Crédito Agrícola | 250.000,00 € | 250.000,00 € | 1.181,25 € |

3 – Análise dos resultados operacionais

Os resultados operacionais reportados ao 3º trimestre de 2021 ascenderam a 17.632,92 EUR, assinalando uma melhoria de 111% comparativamente ao período homólogo de 2020 (-155.130,15 EUR). Atente-se a sua origem por segmento de atividade/valência:



Fig. 7



02

Execução do Plano Anual de Investimento

No Plano de Investimentos para o exercício em curso foram inscritas ações no valor global de 78 812 EUR. Até 30 de setembro de 2021 foram concretizados investimentos na ordem dos 25.746 EUR, correspondendo a um grau de execução na ordem dos 32.7%.

EXECUÇÃO DO INVESTIMENTO

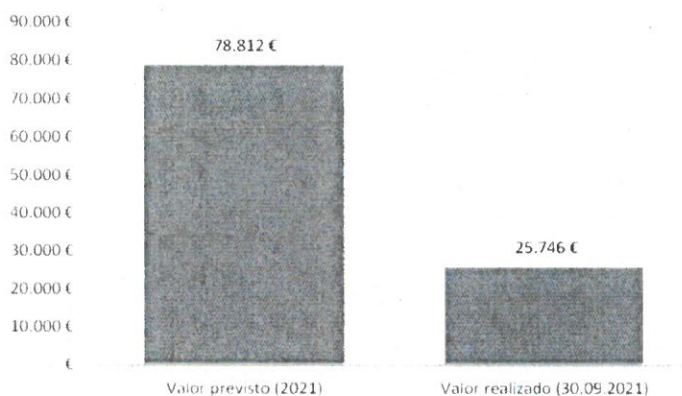


Fig. 8

Registaram-se aumentos nas seguintes rubricas de imobilizado.

| Imobilizado por naturezas | 30.09.2021 (real) | % do valor realizado | Plano 2021 | Grau de execução |
|--------------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------|---------------------|
| ACTIVOS TANGÍVEIS | 19.746 € | 76,7% | 72.812 € | 27,1% |
| Edifícios e outras construções | | 0,0% | 35.000 € | 0,0% |
| Equipamento básico | 14.668 € | 57,0% | 27.500 € | 53,3% |
| Equipamento de transporte | | 0,0% | 0 € | #DIV/0! |
| Equipamento Administrativo | 5.078 € | 19,7% | 9.312 € | 54,5% |
| Outros Ativos fixos tangíveis | | 0,0% | 1.000 € | 0,0% |
| ACTIVOS INTANGÍVEIS | 6.000 € | 0,0% | 6.000 € | 0,0% |
| Programas de Computador | 6.000 € | 23,3% | 6.000 € | 0,0% |
| TOTAL | 25.746 € | 32,7% | 78.812 € | 32,7% |

Quadro 12

| Imobilizado por segmento/valência | 30.09.2021 (real) | % | Previsto 2021 | % de execução |
|-----------------------------------|----------------------|---------------|------------------|------------------|
| Piscinas Foz do Cávado | 16.173 € | 62,8% | 40.500 € | 51,4% |
| Clube de Saúde | | | 18.000 € | 22,8% |
| Piscinas Municipais Forjães | | | 0 € | |
| Auditório Municipal Esposende | | | 0 € | |
| Animação | 9.573 € | 37,2% | 0 € | |
| Pavilhão Gimnodesportivo de Fão | | | 20.312 € | 25,8% |
| TOTAL | 25.746 € | 100,0% | 78.812 € | 100,0% |

Quadro 13



03

Considerações Finais

Conforme se pode extrair dos mapas de indicadores do presente relatório e das demonstrações financeiras anexas, globalmente, a execução orçamental reportada ao terceiro trimestre do exercício económico de 2021, não obstante apresentar variações significativas entre rubricas, está em linha com as previsões para o período, assinalando um desvio favorável de 0.7% no que concerne aos rendimentos e um desvio favorável de -11.2% no que concerne aos gastos.

No início do primeiro semestre do exercício, contrariamente às expectativas do órgão de gestão à data de apresentação dos Instrumentos de Gestão Previsional, assistiu-se a um novo confinamento geral do país motivado pelo agravamento da situação epidemiológica provocada pela COVID-19. No caso da Esposende 2000, para além do confinamento geral decretado entre 15 de janeiro e 15 de março, a suspensão da atividade acabou por se prolongar até 5 de abril no caso das atividades de ginásio, e até 3 de maio para as demais atividades e serviços prestados pela empresa, o que originou uma perda acentuada do volume de negócios, na ordem de - 27 848 EUR (-10.2%) comparativamente a 2020 e -194 578 EUR (-44.2%) comparativamente aos valores inscritos no mapa de gestão previsional.

A reabertura dos serviços, quando foi possível, efetivou-se de uma forma gradual e profundamente condicionada, quer pela necessidade de manutenção de um conjunto alargado de normas sanitárias excecionais, quer pela reduzida lotação imposta aos espaços desportivos e culturais sob gestão da empresa local.

A perda significativa do volume de negócios foi compensada, do lado da receita, pelos apoios do estado à economia e à manutenção dos postos de trabalho. Estes montantes, contabilizados na rubrica de subsídios à exploração, tiveram um incremento de 102% face a igual período do ano transato e uma variação positiva de 73.8% face às previsões para o período.

Do lado da despesa, apesar da pressão inflacionista sobre a maioria fornecimentos e serviços externos e dos constrangimentos decorrentes da maior exigência em termos sanitários, traduzida não só no aumento do consumo dos materiais de higiene e desinfecção, mas também, e sobretudo, da maior necessidade de recursos humanos externos, designadamente para fazer face às substituições de recursos ausentes e ao desdobramento das turmas, para cumprir as regras de lotação dos espaços preconizadas pela DGS, a empresa conseguiu manter praticamente o nível de gastos operacionais, em resultado da implementação de um rigoroso plano de contenção de gastos que se cingiu ao estritamente necessário e inadiável.

No que concerne ao Investimento, até 30 de setembro, a entidade concretizou ações no valor de € 25.746 EUR, correspondendo a um grau de execução do Plano Anual de 32.7%. O baixo grau de execução está associado à estagnação da atividade operacional, que teve, entre outros, o efeito de a empresa não conseguir libertar recursos financeiros da atividade operacional para o investimento.

Por último acrescenta-se que o Conselho de Administração se encontra disponível para a prestação dos esclarecimentos que a tutela entenda oportunos.

Esposende, 30 de dezembro de 2021.

O Conselho de Administração

António Marantão Feixoto

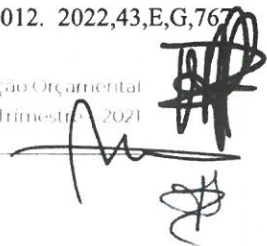
(António Marantão Feixoto, Dr.)

Mário Rui Pereira Ferreira Neiva Losa

(Mário Rui Pereira Ferreira Neiva Losa, Dr.)

Maria Alexandra Campos Esteves Faria de Vilar

(Maria Alexandra Campos Esteves Faria de Vilar, Dr.ª)



04

Demonstrações Financeiras

1. Balanço em 30.09.2021

| Rubricas | NOTAS | 30.09.2021 | 31.12.2020 | Var% |
|--|-------|-----------------------|---------------------|--------------|
| ACTIVO | | | | |
| Ativo não corrente | | | | |
| Ativos fixos tangíveis | 7, 8 | 565.470,59 € | 595.735,00 € | -5,1% |
| Propriedades de Investimento | | | | |
| Goodwill | | | | |
| Ativos Intangíveis | 6 | 32.851,63 € | 32.588,26 € | 0,8% |
| Investimentos em curso | | 9.475,00 € | | |
| Ativos biológicos | | | | |
| Participações financeiras - método da equivalência patrimonial | | | | |
| Outros investimentos financeiros | | 5.234,04 € | 4.836,76 € | 8,2% |
| Créditos a receber | | | | |
| Ativos por impostos diferidos | | | | |
| | | 613.031,26 € | 633.160,02 € | -3,2% |
| Ativo corrente | | | | |
| Inventários | 10 | 9.662,96 € | 1.028,87 € | 839,2% |
| Ativos biológicos | | | | |
| Clientes | | 28.044,75 € | 22.088,11 € | 27,0% |
| Estado e outros entes públicos | | 8.943,88 € | 8.223,17 € | 8,8% |
| Capital Subscrito e não realizado | | | | |
| Outros créditos a receber | | 12.730,20 € | 3.880,42 € | 228,1% |
| Diferimentos | | | 1.808,06 € | -100,0% |
| Ativos financeiros detidos para negociação | | | | |
| Outros ativos financeiros | | | | |
| Ativos não correntes detidos para venda | | | | |
| Caixa e depósitos bancários | 4 | 440.111,39 € | 290.585,70 € | 51,5% |
| | | 499.493,18 € | 327.614,33 € | 52,5% |
| Total do ativo | | 1.112.524,44 € | 960.774,35 € | 15,8% |

Quadro 14

| Rubricas | NOTAS | 30.09.2021 | 31.12.2020 | Var. % |
|---|-------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO | | | | |
| Capital Próprio | | | | |
| Capital subscrito | | 100.000,00 € | 100.000,00 € | 0,0% |
| Ações (quotas) próprias | | | | |
| Outros instrumentos de capital próprio | | | | |
| Prémios de emissão | | | | |
| Reservas legais | | 44.490,24 € | 44.490,24 € | 0,0% |
| Outras reservas | | 180.748,43 € | 180.748,43 € | 0,0% |
| Resultados transitados | | 1.672,21 € | 1.381,71 € | 21,0% |
| Excedentes de revalorização | | | | |
| Ajustamentos /outras variações no capital próprio | | 194.670,78 € | 207.661,28 € | -6,3% |
| Resultado líquido do período | | 19.198,70 € | - 265.220,95 € | -107,2% |
| Interesses que não controlam | | - € | - € | |
| Total do Capital Próprio | | 540.780,36 € | 269.060,71 € | 101,0% |
| PASSIVO | | | | |
| Passivo não corrente | | | | |
| Provisões | | | | |
| Financiamentos obtidos | 9 | 250.000,00 € | 250.000,00 € | 0,0% |
| Responsabilidade por benefícios pós-emprego | | | | |
| Passivos por impostos diferidos | | 39.212,35 € | 42.223,58 € | 100,0% |
| Outras dívidas a pagar | | | | |
| | | 289.212,35 € | 292.223,58 € | -1,0% |
| Passivo Corrente | | | | |
| Fornecedores | | 21.246,02 € | 30.957,86 € | -31,4% |
| Adiantamentos de clientes | | | | |
| Estado e outros entes públicos | | 27.498,99 € | 18.478,52 € | 48,8% |
| Financiamentos obtidos | 9 | | 120.000,00 € | -100,0% |
| Outras dívidas a pagar | | 233.786,72 € | 162.451,72 € | 43,9% |
| Diferimentos | | | 67.601,96 € | -100,0% |
| Passivos financeiros detidos para negociação | | | | |
| Outros passivos financeiros | | | | |
| Passivos não correntes detidos para venda | | | | |
| | | 282.531,73 € | 399.490,06 € | -29,3% |
| Total do Passivo | | 571.744,08 € | 691.713,64 € | -17,3% |
| Total do Capital Próprio e do Passivo | | 1.112.524,44 € | 960.774,35 € | 15,8% |

Quadro 15

2. Demonstração dos Resultados por naturezas em 30.09.2021

| | NOTAS: | PERÍODO | | Var. % |
|---|--------|--------------------|----------------------|----------------|
| | | 30.09.2021 | 30.09.2020 | |
| Vendas e serviços prestados | | 245.730,89 € | 273.578,79 € | -10,2% |
| Subsídios à exploração | | 486.880,81 € | 240.973,39 € | 102,0% |
| Ganhos/perdas imputados a subsidiárias, associadas e empreend. conjun | | | | |
| Varição nos inventários de produção | | | | |
| Trabalhos para a própria entidade | | | | |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | | | | |
| Fornecimentos e serviços externos | | -237.696,03 € | -193.919,03 € | 22,6% |
| Gastos com o pessoal | 11 | -474.240,37 € | -460.453,11 € | 3,0% |
| Imparidade de inventários (perdas/reversões) | | | | |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões) | | 0,00 € | 1.019,42 € | -100,0% |
| Provisões (aumentos/reduções) | | | | |
| Imparidades de activos não depreciables/amortizáveis (perdas/reversões) | | | | |
| Aumentos / reduções de justo valor | | | | |
| Outros rendimentos | | 43.624,85 € | 54.467,54 € | -19,9% |
| Outros gastos | | -395,07 € | -20.693,32 € | -98,1% |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | | 63.905,08 € | -105.026,32 € | -160,8% |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização | | -46.271,86 € | -50.103,83 € | -7,6% |
| Imparidade de activos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões) | | 0,00 € | 0,00 € | #DIV/0! |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | | 17.633,22 € | -155.130,15 € | -111,4% |
| Juros e rendimentos similares obtidos | | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| Juros e gastos similares suportados | | -1.445,75 € | -155,74 € | 828,3% |
| Resultado antes de Impostos | | 16.187,47 € | -155.285,89 € | -110,4% |
| Imposto sobre o rendimento do período | | 3.011,23 € | 3.229,69 € | -6,8% |
| Resultado Líquido do período | | 19.198,70 € | -152.056,20 € | -112,6% |
| 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 que não controlam | | | | |
| Resultado por ação básico | | | | |

Quadro 16