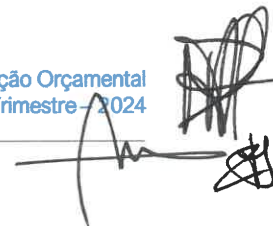


esposende 2000



# RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL - 1º TRIMESTRE 2024





## ORGÃOS SOCIAIS:

### Mesa da Assembleia Assembleia-Geral

Eng.º Artur Guilherme Lima Sousa Emílio – Presidente

Dr. Manuel António Barbosa Gomes - Secretário

### Fiscal Único

RSM & Associados - SROC, Lda representada por

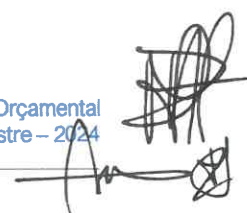
Dr. Carlos de Jesus Pinto de Carvalho, ROC n.º 622

### 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](http://www.esposende2000.pt)

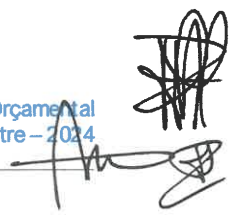
[esposende2000@esposende2000.pt](mailto:esposende2000@esposende2000.pt)

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

CAE Secundário 90040: Exploração 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 carácter Socioeconómico, científico e turístico  
Outras atividades de saúde humana, n.e.

# RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL 1.º TRIMESTRE 2024



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).....	12
Gastos com o pessoal .....	13
Distribuição do pessoal por segmento de atividade.....	13
Distribuição dos gastos com o pessoal por segmento de atividade .....	14
Gastos de depreciação e amortização .....	14
Gastos de financiamento .....	15
Análise dos resultados (operacionais) do semestre.....	15
CAP. 2 - Execução do Plano anual de investimentos .....	15
CAP. 3 - Considerações finais.....	17
CAP. 4 - Demonstrações financeiras .....	19



# 01

## EXPLORAÇÃO



## 1. RENDIMENTOS

No cômputo geral, os rendimentos reportados a 31 de março de 2023 ascenderam a 313 243€. Atente-se a variação homóloga registada face a 2022 e face aos valores estimados para o período em apreço:

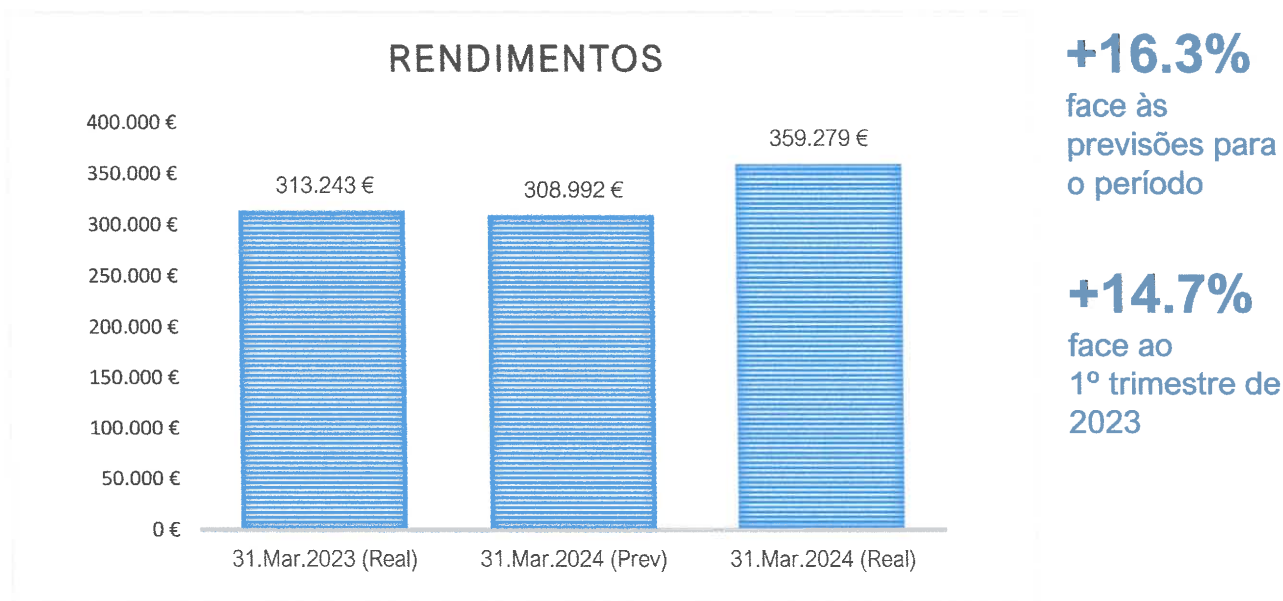


Fig. 1

### 1.1 Variação dos Rendimentos por naturezas:

RENDIMENTOS POR NATUREZAS	31.MAR.2024 (REAL)	31.MAR.2024 (PREV)	Var.% (PREV)	31.MAR.2023 (REAL)	Var% 1º T2023
Vendas	774 €	818 €	-5,4%	147 €	426,1%
Prestações de Serviços	242.221 €	195.464 €	23,9%	206.805 €	17,1%
Subsídios à Exploração	96.000 €	96.000 €	0,0%	89.500 €	7,3%
Outros Rendimentos e Ganhos	20.284 €	16.710 €	21,4%	16.792 €	20,8%
Juros, dividendos e Outros Rendimentos	- €	0 €	-	- €	-
<b>TOTAL</b>	<b>359.279 €</b>	<b>308.992 €</b>	<b>16,3%</b>	<b>313.243 €</b>	<b>14,7%</b>

Quadro 1

### 1.2 Atente-se a evolução dos Rendimentos operacionais por segmento de atividade/valência face aos indicadores homólogos:

SEGMENTO DE ATIVIDADE	31.MAR.2024 (REAL)	31.MAR.2024 (PREV)	Var % (PREV)	31.MAR.2023 (REAL)	Var% 1º T2023
Piscinas Foz do Cávado	180.763 €	162.530 €	11,2%	160.248 €	12,8%
Clube de Saúde	69.962 €	50.518 €	38,5%	53.694 €	30,3%
Piscinas Municipais de Forjães	46.967 €	42.899 €	9,5%	47.017 €	-0,1%
Auditório Municipal de Esposende	27.796 €	22.320 €	24,5%	23.956 €	16,0%
Animação/Outros	4.874 €	3.175 €	53,5%	4.307 €	13,2%
Projeto Desporto nas Freguesias	10.500 €	10.500 €	0,0%	6.250 €	68,0%
Pavilhão Gimnodesportivo de Fão	18.418 €	17.050 €	8,0%	17.771 €	3,6%
<b>TOTAL</b>	<b>359.279 €</b>	<b>308.992 €</b>	<b>16,3%</b>	<b>313.243 €</b>	<b>14,7%</b>

Quadro 2



### 1.3 Prestação de serviços

Como se pode verificar na tabela seguinte, a prestação de serviços ascendeu a 242 221€, representando 67.4% do total dos rendimentos obtidos no período em apreço. Atente-se a evolução registada nos principais segmentos/valências da empresa.

PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	31.MAR.2024 (REAL)	31.MAR.2024 (PREV)	Var % (PREV)	31.MAR.2023 (REAL)	Var% 1º T2023
Piscinas Foz do Cávado	129.541 €	111.508 €	16,2%	109.358 €	18,5%
Clube de Saúde	69.962 €	50.518 €	38,5%	53.694 €	30,3%
Piscinas Municipais de Forjães	26.111 €	21.900 €	19,2%	25.820 €	1,1%
Auditório Municipal de Esposende	8.978 €	6.813 €	31,8%	11.479 €	-21,8%
Animação/Outros	2.211 €	675 €	227,6%	1.807 €	22,4%
Pavilhão Gimnodesportivo de Fão	5.418 €	4.050 €	33,8%	4.646 €	16,6%
<b>TOTAL</b>	<b>242.221 €</b>	<b>195.464 €</b>	<b>23,9%</b>	<b>206.805 €</b>	<b>17,1%</b>

Quadro 3

Como se extrai do quadro supra, no primeiro trimestre do exercício económico de 2024, a prestação de serviços registou um crescimento na ordem dos 17% face ao período homólogo do exercício transato e um incremento de 23.9% face aos valores inscritos nos mapas de gestão previsional.

Excetuando o Auditório Municipal que assinalou uma quebra de 21.8% face ao período homólogo de 2023, assinalou-se um crescimento transversal a todos os demais segmentos de atividade, o que é demonstrativo da boa performance da atividade operacional da empresa no período em apreço.

### 1.3 Subsídios à Exploração

Os subsídios à exploração ascenderam a 96.000 €, representando cerca de 26.7% dos rendimentos obtidos no período. Neste montante estão englobados: i) três duodécimos do valor do Contrato Programa celebrado com o Município de Esposende, para o ano de 2024, no âmbito dos Projetos Sociais e da gestão do Auditório Municipal de Esposende e Pavilhão Gimnodesportivo de Fão. Atente-se a sua distribuição por segmento de atividade e por natureza:

SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO	31.MAR.2024 (REAL)	31.MAR.2024 (PREV)	Var % (PREV)	31.MAR.2023 (REAL)	Var% 1º T2023
Piscinas Foz do Cávado	38.000 €	38.000 €	0,0%	38.000 €	0,0%
Clube de Saúde	- €	- €	-	- €	-
Piscinas Municipais de Forjães	19.000 €	19.000 €	0,0%	19.000 €	0,0%
Auditório de Esposende	13.000 €	13.000 €	0,0%	10.625 €	22,4%
Animação	2.500 €	2.500 €	0,0%	2.500 €	0,0%
Projeto Desporto nas Freguesias	10.500 €	10.500 €	0,0%	6.250 €	-100,0%
Pavilhão Gimnodesportivo de Fão	13.000 €	13.000 €	0,0%	13.125 €	-1,0%
<b>TOTAL</b>	<b>96.000 €</b>	<b>96.000 €</b>	<b>0,0%</b>	<b>89.500 €</b>	<b>7,3%</b>

Quadro 4

DISTRIBUIÇÃO DOS SUBSÍDIOS POR SEGMENTO

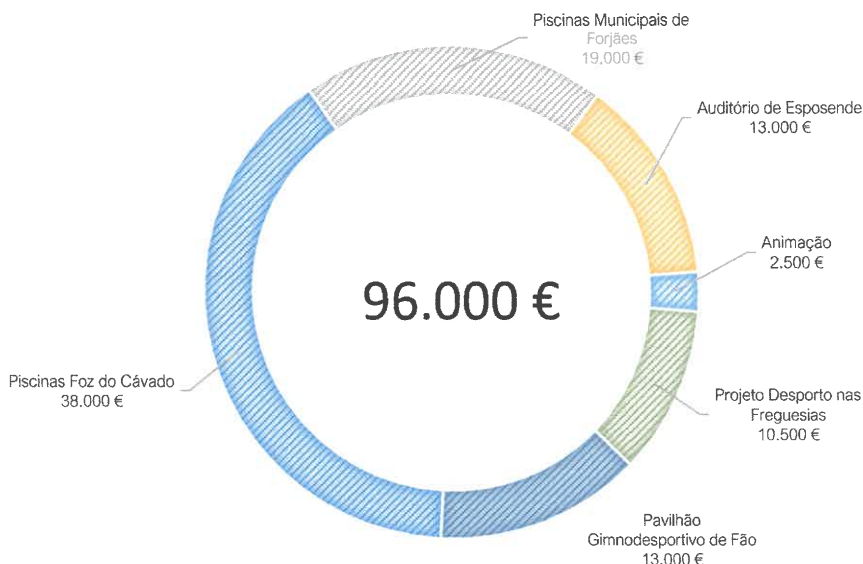


Fig.2

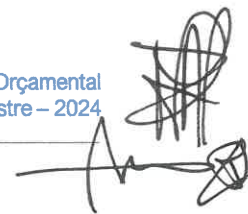
1.4 Outros Rendimentos

O valor contabilizado nesta rubrica ascendeu a 20 284 €, representando cerca de 5.7% do total dos rendimentos obtidos do período. Neste montante estão englobadas as rendas dos espaços comerciais afetos aos diversos segmentos de atividade da empresa, a cedência de instalações, a imputação de subsídios para investimentos relacionados com as empreitadas de remodelação do Complexo Piscinas Foz do Cávado e Piscinas Municipais de Forjães (2012), de Implementação de Medidas de Eficiência energética nas Piscinas Municipais de Forjães (2019) e de implementação de medidas de modernização administrativa (2019).

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

OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	31.MAR.2024 (REAL)	31.MAR.2024 (PREV)	Var % (PREV)	31.MAR.2023 (REAL)	Var% 1º T2023
<b>Piscinas Foz do Cávado e C. Saúde</b>	12.625 €	12.867 €	-1,9%	12.759 €	-1,1%
Rendas	9.217 €	9.460 €	-2,6%	9.274 €	-0,6%
Imputação de subsídios para investimentos	3.408 €	3.408 €	0,0%	3.485 €	-2,2%
<b>Clube de Saúde</b>	- €	- €	- %	- €	- %
Imputação de subsídios para investimentos	- €	- €	- %	- €	- %
<b>Piscinas Municipais de Forjães</b>	1.841 €	1.935 €	-4,9%	2.180 €	-15,6%
Rendas	536 €	540 €	-0,8%	875 €	-38,8%
Imputação de subsídios para investimentos	1.305 €	1.395 €	-6,4%	1.305 €	0,0%
<b>Auditório Municipal de Esposende</b>	5.818 €	1.908 €	205,0%	1.852 €	214,1%
Rendas	1.889 €	1.908 €	-1,0%	1.852 €	2,0%
Outros	3.929 €	- €	- %	- €	- %
<b>Pavilhão Gimnodesportivo de Fão</b>	- €	- €	- %	- €	- %
Rendas	- €	- €	- %	- €	- %
Outros	- €	- €	- %	- €	- %
<b>TOTAL</b>	<b>20.284 €</b>	<b>16.710 €</b>	<b>21,4%</b>	<b>16.792 €</b>	<b>20,8%</b>

Quadro 5



## 2. GASTOS E PERDAS

Os gastos incorridos no período ascenderam a 349 635€, posicionando-se, face aos indicadores homólogos de base comparativa, conforme se demonstra graficamente:

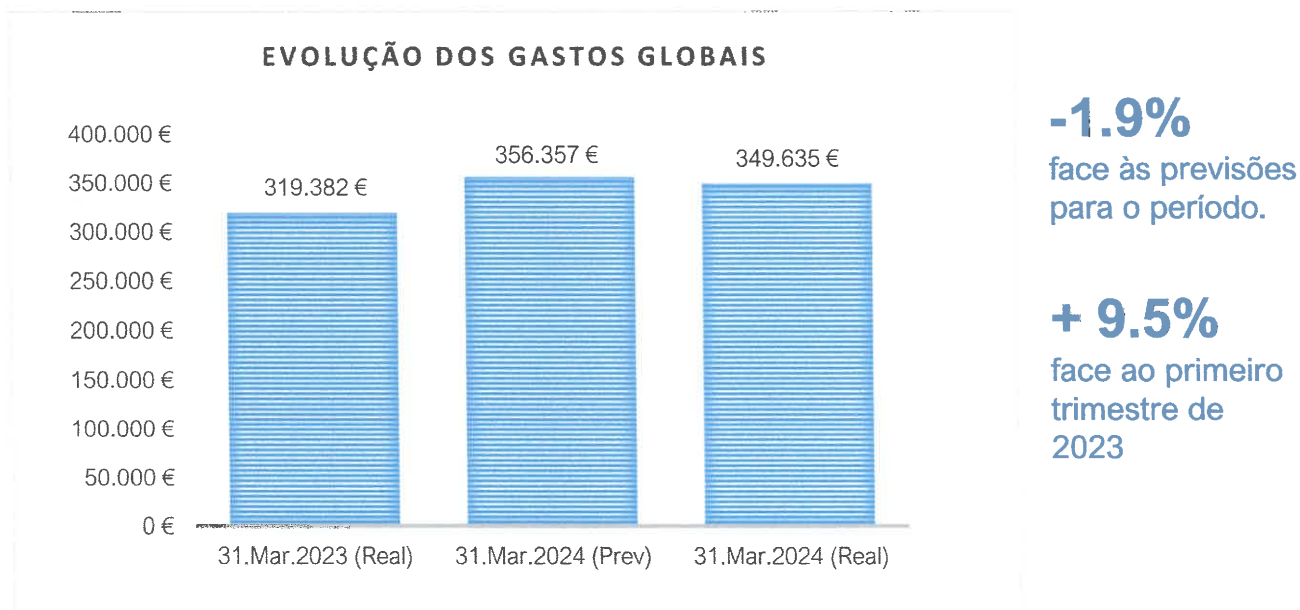


Fig.3

Atente-se a evolução dos Gastos por Naturezas:

GASTOS POR NATUREZAS	31.MAR.2024 (REAL)	31.MAR.2024 (PREV)	Var % (PREV)	31.MAR.2023 (REAL)	Var% 1º T2023
CMVMC	-	-	-	-	-
Fornecimentos e Serviços Externos	0 €	572 €	-	0 €	-
Gastos com o Pessoal	147.571 €	152.042 €	-2,9%	137.951 €	7,0%
Depreciações e Amortizações	184.079 €	184.347 €	-0,1%	161.406 €	14,0%
Outros Gastos e Perdas	15.409 €	16.163 €	-4,7%	15.300 €	0,7%
Gastos de Financiamento	142 €	1.733 €	-91,8%	2.672 €	-94,7%
<b>TOTAL</b>	<b>349.635 €</b>	<b>356.357 €</b>	<b>-1,9%</b>	<b>319.382 €</b>	<b>9,5%</b>

Quadro 6

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

GASTOS E PERDAS OPERACIONAIS	31.MAR.2024 (REAL)	31.MAR.2024 (PREV)	Var % (PREV)	31.MAR.2023 (REAL)	Var% 1º T2023
Piscinas Foz do Cávado	193.551 €	199.449 €	-3,0%	174.638 €	10,8%
Clube de Saúde	54.111 €	47.525 €	13,9%	55.682 €	-2,8%
Piscinas Municipais de Forjães	49.058 €	50.290 €	-2,5%	46.643 €	5,2%
Auditório Municipal de Esposende	21.796 €	22.732 €	-4,1%	12.900 €	69,0%
Animação/Outros	7.764 €	6.820 €	13,8%	7.413 €	4,7%
Projeto Desporto nas Freguesias	5.381 €	11.343 €	-52,6%	7.467 €	-100,0%
Pavilhão Gimnodesportivo de Fão	15.540 €	16.698 €	-6,9%	12.587 €	23,5%
<b>TOTAL</b>	<b>347.202 €</b>	<b>354.857 €</b>	<b>-2,2%</b>	<b>317.329 €</b>	<b>9,4%</b>

Quadro 7

Distribuição dos Gastos Operacionais por segmento de atividade/valência

DISTRIBUIÇÃO DOS GASTOS OPERACIONAIS POR SEGMENTO DE ATIVIDADE

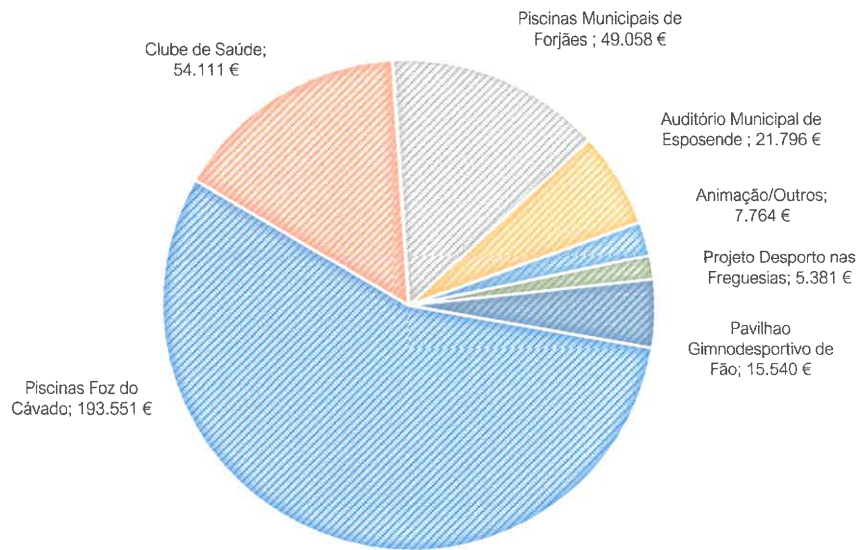


Fig. 4

2.1 Fornecimentos e Serviços Externos (FSE's)

Os Fornecimentos e Serviços Externos (FSE's) ascenderam a 137.951 €, representando cerca de 43.2% dos gastos operacionais do período. Atente-se a sua distribuição por segmento de atividade:

DISTRIBUIÇÃO DOS FSE'S POR SEGMENTO

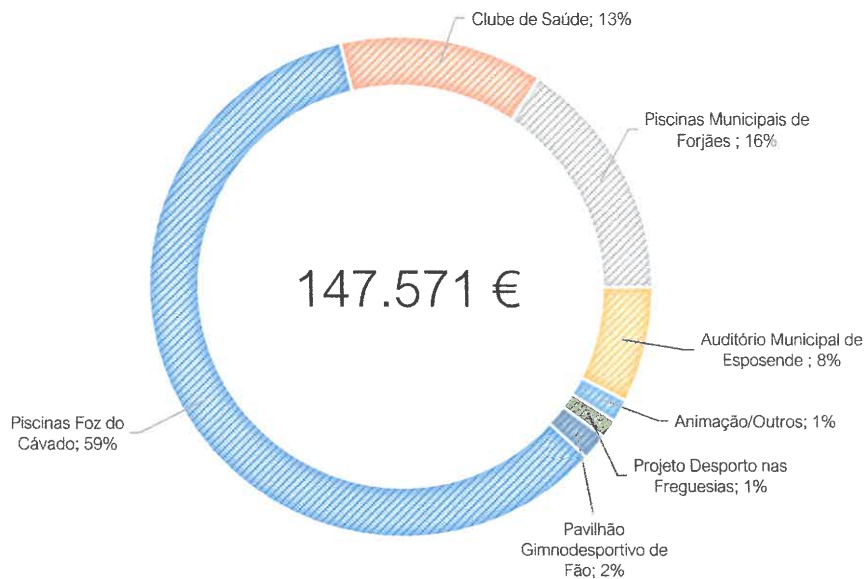


Fig.5

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (FSE'S)	31.MAR.2023 (REAL)	31.MAR.2023 (PREV)	Var % (PREV)	31.MAR.2022 (REAL)	Var% 1º T2022
Piscinas Foz do Cávado	79.817 €	130.748 €	-39,0%	85.855 €	-7,0%
Clube de saúde	20.240 €	8.502 €	138,0%	8.259 €	145,1%
Piscinas Municipais de Forjães	24.286 €	28.899 €	-16,0%	24.448 €	-0,7%
Auditório Municipal de Esposende	6.617 €	9.184 €	-28,0%	7.463 €	-11,3%
Animação/Outros	2.353 €	1.395 €	68,7%	2.662 €	-11,6%
Projeto Desporto nas Freguesias	2.459 €	2.176 €	13,0%	53 €	4497,2%
Pavilhão Gimnodesportivo de Fão	2.179 €	3.057 €	-28,7%	1.784 €	22,1%
<b>TOTAL</b>	<b>137.951 €</b>	<b>183.961 €</b>	<b>-25,0%</b>	<b>130.524 €</b>	<b>5,7%</b>

Quadro 8

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS



Fig.6

## 2.1.1 Evolução das principais rubricas de FSE's:

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	31.MAR.2024 (REAL)	31.MAR.2024 (PREV)	Var % (PREV)	31.MAR.2023 (REAL)	Var% 1º T2023
<b>SERVIÇOS ESPECIALIZADOS</b>	36.454 €	44.493 €	-18,1%	34.291 €	6,3%
Trabalhos especializados	5.358 €	3.355 €	59,7%	2.076 €	158,1%
Publicidade e propaganda	1.376 €	1.395 €	-1,3%	114 €	1107,0%
Vigilância e Segurança	477 €	1.607 €	-70,3%		#DIV/0!
Honorários	28.310 €	34.020 €	-16,8%	30.926 €	-8,5%
Conservação e reparação1	933 €	2.601 €	-64,1%	723 €	29,0%
Outros...	0 €	1.515 €	-100,0%	452 €	-100,0%
<b>MATERIAIS:</b>	15.545 €	13.715 €	13,3%	14.527 €	7,0%
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	4.200 €	2.445 €	71,8%	344 €	1119,3%
Material de escritório	1.587 €	1.320 €	20,2%	885 €	79,3%
Produtos químicos	3.227 €	3.195 €	1,0%	3.006 €	7,4%
Conservação e reparação (materiais)	5.206 €	4.920 €	5,8%	9.217 €	-43,5%
Outros ...	1.324 €	1.835 €	-27,9%	1.074 €	23,2%
<b>ENERGIA E FLUÍDOS:</b>	75.790 €	80.920 €	-6,3%	75.763 €	0,0%
Electricidade	32.753 €	32.387 €	1,1%	22.835 €	43,4%
Combustíveis	38.188 €	42.773 €	-10,7%	49.035 €	-22,1%
Água	4.849 €	5.760 €	-15,8%	3.893 €	24,6%
<b>DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES</b>	18 €	144 €	-87,7%	116 €	-84,7%
Deslocações e estadas	18 €	120 €	-85,2%	116 €	-84,7%
Transporte de mercadorias / Pessoal	0 €	24 €	-100,0%	0 €	-
<b>SERVIÇOS DIVERSOS:</b>	19.765 €	12.770 €	54,8%	13.253 €	49,1%
Rendas e Alugueres	4.451 €	3.900 €	0,0%	2.530 €	0,0%
Comunicação	1.241 €	1.257 €	-1,3%	1.313 €	-5,5%
Seguros	9.376 €	2.976 €	215,1%	4.907 €	91,1%
Limpeza, Higiene e Conforto	3.682 €	2.070 €	77,9%	3.776 €	-2,5%
Outros...	1.014 €	2.568 €	-60,5%	727 €	39,5%
<b>TOTAL</b>	<b>147.571 €</b>	<b>152.042 €</b>	<b>-2,9%</b>	<b>137.951 €</b>	<b>7,0%</b>

Quadro 9

No cômputo global os *Fornecimentos e Serviços Externos* registaram um agravamento de 7% (€ 9.620) face ao período homólogo comparativo de 2023 e um hiato (favorável) de -2.9% (€ - 4.471) face aos valores inscritos nos mapas de gestão previsional para o período em apreço.

Comparativamente aos valores previsionais, o desvio verificado no final do primeiro trimestre do ano ficou a dever-se, essencialmente, à evolução favorável dos gastos com as rubricas de serviços especializados e de energia que assinalaram hiatos (favoráveis) de 6.3% (€ -5.130) e 18.1% (€ -8.039), respetivamente.

## 2.2 Gastos com o pessoal

Os gastos com o pessoal ascenderam a 184.079 €. Neste montante estão englobadas remunerações, encargos sobre as remunerações, proporcionais de férias, subsídios de férias e 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 (1 administrador executivo), por 36 trabalhadores, 4 dos quais em regime de contrato de trabalho a termo resolutivo certo.

Da estrutura de recursos humanos suprarreferida, 3 trabalhadores encontram-se em regime de cedência de interesse público ao Município de Esposende.

Atente-se a estrutura dos gastos com o pessoal:

### ESTRUTURA DOS GASTOS COM O PESSOAL

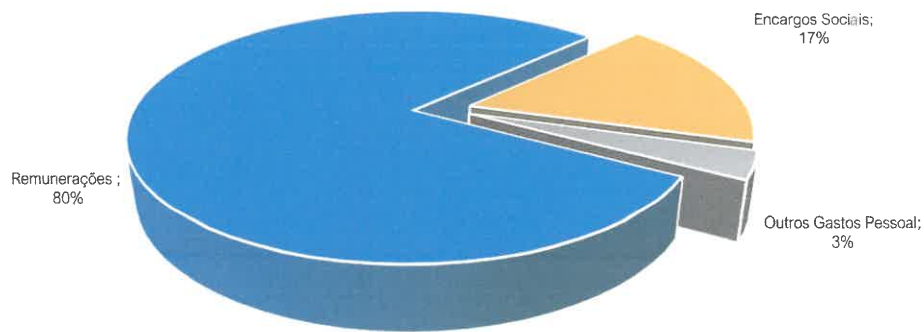


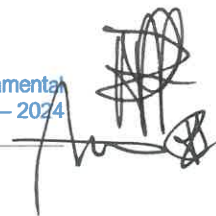
Fig.7

Distribuição do pessoal do serviço, por vínculo e segmento de atividade:

Pessoal (31.03.2024)	Mandato	Efetivo	Contratado	Total
Piscinas Foz Cávado e Clube Saúde	1	20	3	24
Clube de Saúde	-	5	-	5
Projeto Dar Vida aos Anos (PFC)	-	1	-	1
Piscinas Municipais Forjães	-	4	-	4
Auditório	-	-	-	-
Animação	-	1	-	1
Pavilhão Gimnodesportivo de Fão	-	1	1	2
<b>TOTAL</b>	<b>1</b>	<b>32</b>	<b>4</b>	<b>37</b>

\* Não estão considerados neste quadro os 3 colaboradores cedidos ao Município de Esposende.

Quadro 10


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

GASTOS COM O PESSOAL	31.MAR.2024 (REAL)	31.MAR.2024 (PREV)	Var % (PREV)	31.MAR.2023 (REAL)	Var% 1º T2023
Piscinas Foz do Cávado	97.522 €	98.641 €	-1,1%	85.583 €	14,0%
Clube de Saúde	30.203 €	28.294 €	6,7%	29.534 €	2,3%
Piscinas Municipais Forjães	23.229 €	21.950 €	5,8%	19.670 €	18,1%
Auditório Municipal Esposende	11.100 €	11.724 €	-5,3%	6.228 €	78,2%
Animação	5.419 €	5.290 €	2,4%	4.989 €	8,6%
Projeto Desporto nas Freguesias	3.581 €	4.661 €	-23,2%	5.001 €	-28,4%
Pavilhão Gimnodesportivo de Fão	13.025 €	13.787 €	-5,5%	10.401 €	25,2%
<b>TOTAL</b>	<b>184.079 €</b>	<b>184.347 €</b>	<b>-0,1%</b>	<b>161.406 €</b>	<b>14,0%</b>

Quadro 11

Comparativamente ao período homólogo de 2023, os gastos com o pessoal registaram um agravamento de 14 % que derivou das seguintes situações:

- i) **A crescer** - atualização da massa salarial média, em janeiro de 2024, na ordem dos 5.8%;
- ii) **A crescer** – atualização do subsídio de refeição para € 6.00 (representando um acréscimo de 14.5%)
- iii) **A diminuir** – No primeiro trimestre de 2024, estão refletidos três duodécimos do valor das remunerações e respetivos encargos sociais com férias, subsídio de férias e subsídio de natal, ao passo que no primeiro trimestre de 2023, apenas estão refletidos os duodécimos respeitantes ao subsídio de férias e subsídio de natal, ou seja, menos 9.609 €. Se efetuados os devidos ajustamentos, os gastos com o pessoal passariam a registar um incremento de 8% face ao mesmo período de 2023.

Face às projeções para o período assinalou-se um hiato (favorável) de apenas 0.1%, praticamente se alinhando com os valores inscritos nos mapas de gestão previsional.

**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 15.409 €, representando cerca de 4.4% 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 3 duodécimos do valor das amortizações anuais incidentes sobre os bens do ativo depreciables, adquiridos ou colocados em funcionamento até 31 de março de 2024.

GASTOS DE DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO	31.MAR.2024 (REAL)	31.MAR.2024 (PREV)	Var % (PREV)	31.MAR.2023 (REAL)	Var% 1º T2023
Piscinas Foz do Cávado	7.940 €	8.037 €	-1,2%	8.103 €	-2,0%
Clube de saúde	4.537 €	4.404 €	3,0%	4.749 €	-4,5%
Piscinas Municipais Forjães	2.755 €	3.079 €	-10,5%	2.360 €	16,8%
Auditório Municipal Esposende	36 €	36 €	0,0%	36 €	0,0%
Animação	141 €	135 €	4,2%	53 €	165,8%
Projeto Desporto nas Freguesias	- €	473 €	-100,0%	- €	-
<b>TOTAL</b>	<b>15.409 €</b>	<b>16.163 €</b>	<b>-4,7%</b>	<b>15.300 €</b>	<b>0,7%</b>

Quadro 12



### 2.4 – Gastos de financiamento

Os encargos financeiros suportados no período em apreço totalizaram 2 053 €. Este montante respeita, quase exclusivamente, a juros e demais encargos com o contrato de financiamento de médio prazo celebrado em 2020 para apoio à tesouraria, a saber:

EMPRESTIMOS E GASTOS DE FINANCIAMENTO	VALOR CONTRATADO	VALOR EM DÍVIDA	JUROS PAGOS 31.MAR.2024
Empréstimo M/L prazo – Crédito Agrícola	250.000,00 €	141.314,88 €	1 778,47 €


Quadro 13

### 3 – Análise dos resultados operacionais

Os resultados operacionais reportados ao 1º trimestre de 2024 ascenderam a € 12.077,55. Comparativamente ao período homólogo de 2023, a entidade registou uma melhoria de performance operacional na ordem dos € 16.163,33. Atente-se a sua origem por segmento de atividade/valência:



Fig.8



# 02

## EXECUÇÃO DO PLANO ANUAL DE INVESTIMENTO

No Plano de Investimento (PI) para o exercício em curso foram inscritas ações no valor global de € 157.250, tendo sido executados € 7.924, a que corresponde um grau de execução na ordem dos 5%.

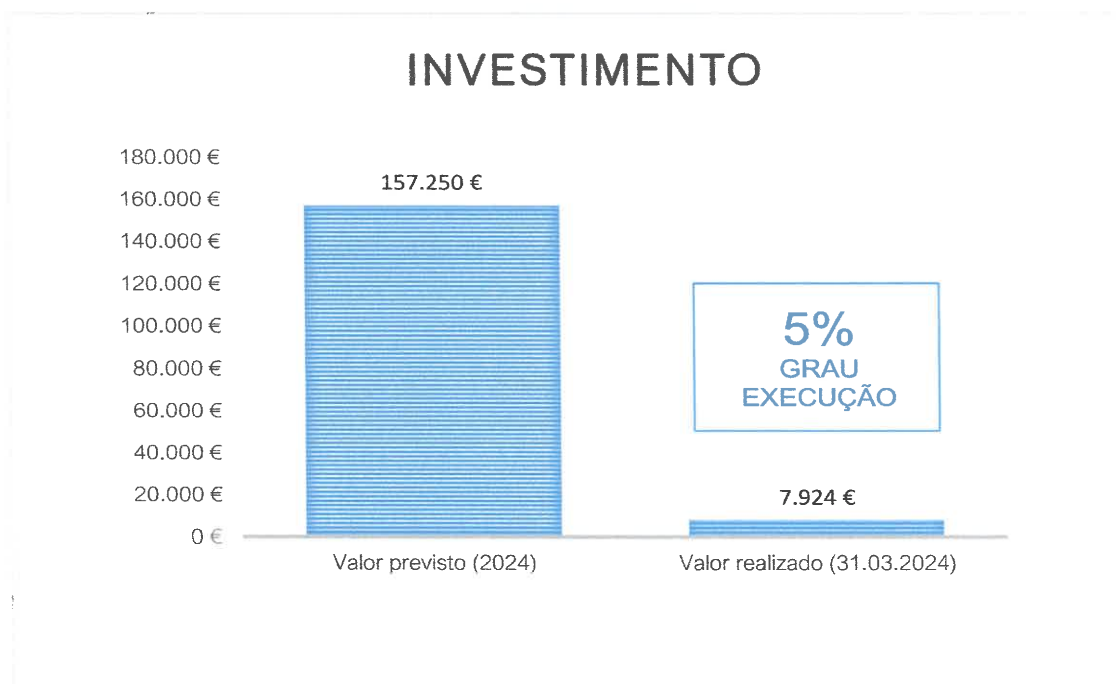


Fig.9

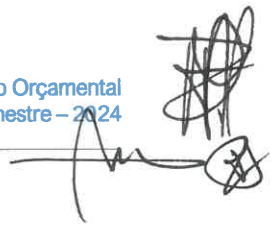
Rubricas de imobilizado:

IMOBILIZADO POR NATUREZAS	31.MAR.2024 (REAL)	%	Previsto	Execução anual %
<b>ACTIVOS TANGÍVEIS</b>	7.924 €	100,0%	153.750 €	5,2%
Edifícios e outras construções	5.535 €	69,8%	117.500 €	4,7%
Equipamento básico	0 €	0,0%	17.500 €	0,0%
Equipamento de transporte	0 €	0,0%	16.500 €	0,0%
Equipamento Administrativo	0 €	0,0%	1.500 €	0,0%
Outros Ativos fixos tangíveis	2.389 €	30,2%	750 €	318,6%
<b>ACTIVOS INTANGÍVEIS</b>	0 €	0,0%	3.500 €	0,0%
Programas de Computador	0 €	0,0%	3.500 €	0,0%
<b>TOTAL</b>	7.924 €	5,0%	157.250 €	5,0%

Quadro 14

IMOBILIZADO POR SEGMENTO DE ATIVIDADE	31.MAR.2024 (REAL)	%	Previsto	Execução anual %
Piscinas Foz do Cávado	2.389 €	30,2%	78.250 €	3,1%
Clube de Saúde	0 €	0,0%	12.500 €	0,0%
Piscinas Municipais Forjães	5.535 €	69,8%	65.000 €	8,5%
Auditorio Municipal Esposende	0 €	0,0%	0 €	0,0%
Animação	0 €	0,0%	1.500 €	0,0%
<b>TOTAL</b>	7.924 €	100,0%	157.250 €	5,0%

Quadro 15



# 03

## CONSIDERAÇÕES FINAIS



No primeiro trimestre de 2024, a atividade operacional da Esposende 2000 EM apresentou um desempenho notável, superando significativamente as melhores expectativas do órgão de gestão. Esta evolução reflete, por um lado, a estratégia implementada, fortemente apoiada na gestão eficiente e criteriosa dos recursos e, por outro lado, o dinamismo que a economia que tem vindo a registar, traduzida no aumento da procura dos nossos serviços. Corroborando desta forma o aludido no Capítulo “Perspetivas para o exercício económico de 2024”, do Relatório e Contas de 2023.

Não obstante o agravamento dos gastos operacionais em 9.5% comparativamente ao mesmo período de 2023, importa ressaltar que os mesmos estão rigorosamente alinhados com os valores inscritos nos mapas de gestão previsional para 2024. Já do lado dos rendimentos, assistimos a um incremento de 14.7% face ao período homólogo de 2023 e a um hiato positivo de 16.3% face às previsões para o período. No final do trimestre a empresa alcançou um resultado líquido positivo de € 10.532,65.

Este resultado é histórico para a empresa na medida em que é a primeira vez que conseguimos obter um resultado líquido positivo no primeiro trimestre do ano. Tradicionalmente, a empresa depende da boa performance da época balnear para equilibrar as contas anuais, corrigindo os deficits de exploração do período não balnear. A boa performance registada no primeiro trimestre do ano reflete a estabilização das fontes de receita e o seu contributo importante para diminuir a dependência sazonal.

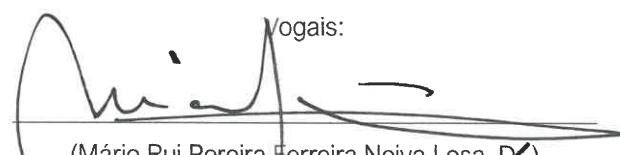
Em suma, no período em apreço, a empresa registou um bom desempenho em termos operacionais e financeiros que sinaliza uma tendência promissora para os trimestres seguintes. Os resultados alcançados no final do trimestre não apenas reforçam a nossa confiança no futuro, mas também estabelecem um novo padrão de excelência e resiliência desta empresa.

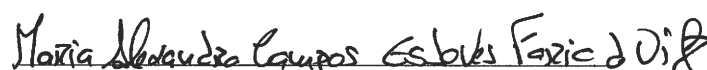
Por último acrescenta-se que o Conselho de Administração se encontra disponível para a prestação dos esclarecimentos que a tutela entenda oportunos.

Esposende, 28 de maio de 2024

O Conselho de Administração,  
**Presidente,**

  
(Antonio Maranhão Peixoto, Dr.)

  
(Mário Rui Pereira Ferreira Neiva Losa, Dr.)

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



# 04

## DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS



## 1. Balanço em 31 de março de 2024

Rubricas	NOTAS	DATAS		Var%
		31.03.2024	31.12.2023	
<b>ATIVO</b>				
<b>Ativo não corrente</b>				
Ativos fixos tangíveis	7, 8	533.096,85 €	538.786,04 €	-1,1%
Propriedades de investimento				
Goodwill				
Ativos intangíveis	6	8.663,62 €	10.459,12 €	-17,2%
Ativos biológicos				
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial				
Outros investimentos financeiros		5.026,36 €	5.026,36 €	0,0%
Créditos a receber				
Ativos por impostos diferidos				
		<b>546.786,83 €</b>	<b>554.271,52 €</b>	<b>-1,4%</b>
<b>Ativo corrente</b>				
Inventários	10	1.431,49 €	316,30 €	352,6%
Ativos biológicos				
Clientes		15.031,18 €	36.653,16 €	-59,0%
Estado e outros entes públicos		20.835,69 €	1.144,39 €	1720,7%
Capital subscrito e não realizado				
Outros créditos a receber		115.542,80 €	10.264,71 €	1025,6%
Diferimentos			4.282,33 €	
Ativos financeiros detidos para negociação				
Outros ativos financeiros				
Ativos não correntes detidos para venda				
Caixa e depósitos bancários	4	367.838,17 €	372.642,23 €	-1,3%
		<b>520.679,33 €</b>	<b>425.303,12 €</b>	<b>22,4%</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>1.067.466,16 €</b>	<b>979.574,64 €</b>	<b>9,0%</b>

Rubricas	NOTAS	DATAS		
		31.03.2024	31.12.2023	Var. %
<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>				
<b>Capital Próprio</b>				
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		33.915,41 €	- 796,38 €	-4358,7%
Excedentes de revalorização				
Ajustamentos /outras variações no capital próprio		167.120,33 €	170.944,85 €	-2,2%
Resultado líquido do período		10.532,65 €	35.600,42 €	-70,4%
Interesses que não controlam			- €	
<b>Total do Capital Próprio</b>		<b>536.807,06 €</b>	<b>530.987,56 €</b>	<b>1,1%</b>
<b>PASSIVO</b>				
<b>Passivo não corrente</b>				
Provisões				
Financiamentos obtidos	9	102.374,12 €	102.374,12 €	0,0%
Responsabilidades por benefícios pós-emprego				
Passivos por impostos diferidos		30.220,54 €	31.109,17 €	100,0%
Outras dívidas a pagar				
		132.594,66 €	133.483,29 €	-0,7%
<b>Passivo Corrente</b>				
Fornecedores		65.733,53 €	25.516,59 €	157,6%
Adiantamentos de clientes		- 2.011,60 €	183,56 €	
Estado e outros entes públicos		32.048,66 €	25.580,87 €	25,3%
Financiamentos obtidos	9	38.940,76 €	50.894,64 €	-23,5%
Outras dívidas a pagar		259.329,89 €	212.928,13 €	21,8%
Diferimentos				
Passivos financeiros detidos para negociação				
Outros passivos financeiros				
Passivos não correntes detidos para venda				
		398.064,44 €	315.103,79 €	26,3%
<b>Total do Passivo</b>		<b>530.659,10 €</b>	<b>448.587,08 €</b>	<b>18,3%</b>
<b>Total do Capital Próprio e do Passivo</b>		<b>1.067.466,16 €</b>	<b>979.574,64 €</b>	<b>9,0%</b>

## 2. Demonstração dos Resultados por Naturezas em 31 de março de 2024

	NOTAS:	PERÍODO		Var. %
		31.03.2024	31.03.2023	
Vendas e serviços prestados		242.995,39 €	206.951,71 €	17,4%
Subsídios à exploração		96.000,00 €	89.500,00 €	7,3%
Ganhos/perdas imputados a subsidiárias, associadas e empreend. conjuntos				
Variação nos inventários de produção				
Trabalhos para a própria entidade				
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		- €	- €	0,0%
Fornecimentos e serviços externos		- 147.571,02 €	- 137.950,63 €	7,0%
Gastos com o pessoal	11	- 184.079,44 €	- 161.405,67 €	14,0%
Imparidade de inventários (perdas/reversões)				
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)				
Provisões (aumentos/reduções)				
Imparidades de ativos não depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)				
Aumentos / reduções de justo valor				
Outros rendimentos		20.283,87 €	16.791,55 €	20,8%
Outros gastos		- 142,21 €	- 2.672,44 €	-94,7%
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>27.486,59 €</b>	<b>11.214,52 €</b>	<b>145,1%</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		- 15.409,04 €	- 15.300,30 €	0,7%
Imparidade de ativos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)				
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>12.077,55 €</b>	<b>- 4.085,78 €</b>	<b>-395,6%</b>
Juros e rendimentos similares obtidos				0,0%
Juros e gastos similares suportados		- 2.433,53 €	- 2.052,91 €	18,5%
<b>Resultado antes de Impostos</b>		<b>9.644,02 €</b>	<b>- 6.138,69 €</b>	<b>-257,1%</b>
Imposto sobre o rendimento do período		888,63 €	888,63 €	0,0%
<b>Resultado Líquido do período</b>		<b>10.532,65 €</b>	<b>- 5.250,06 €</b>	<b>-300,6%</b>
-				
Resultado das atividades descontinuadas (líquido de impostos) incluído no resultado líquido do período		-	-	-
-				
<b>Resultado líquido do período atribuível a: (2)</b>				
Detentores do capital da empresa-mãe				
Interesses que não controlam				
Resultado por ação básico				

O Contabilista certificado

Paulo Teixeira, Dr. – C.C.-28872

Diretor Administrativo, Financeiro e de Pessoal

Manuel Gomes, Dr.