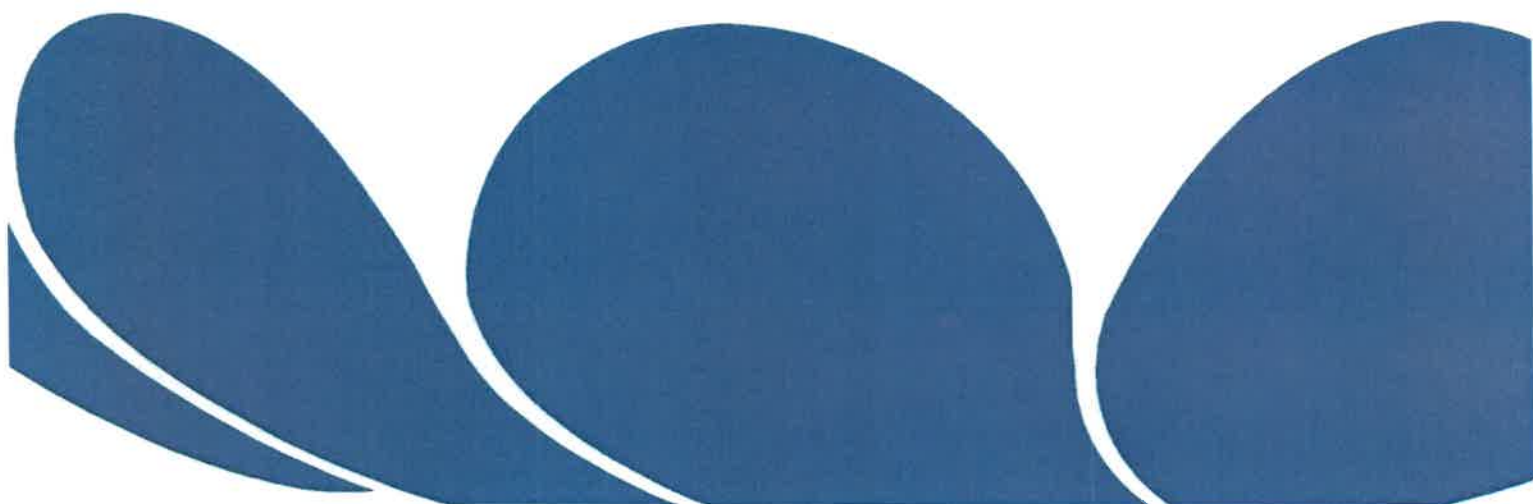




esposende 2000

Actividades Desportivas e Recreativas, E.M.

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL 1º TRIMESTRE 2023





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
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 2023



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)	11
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:

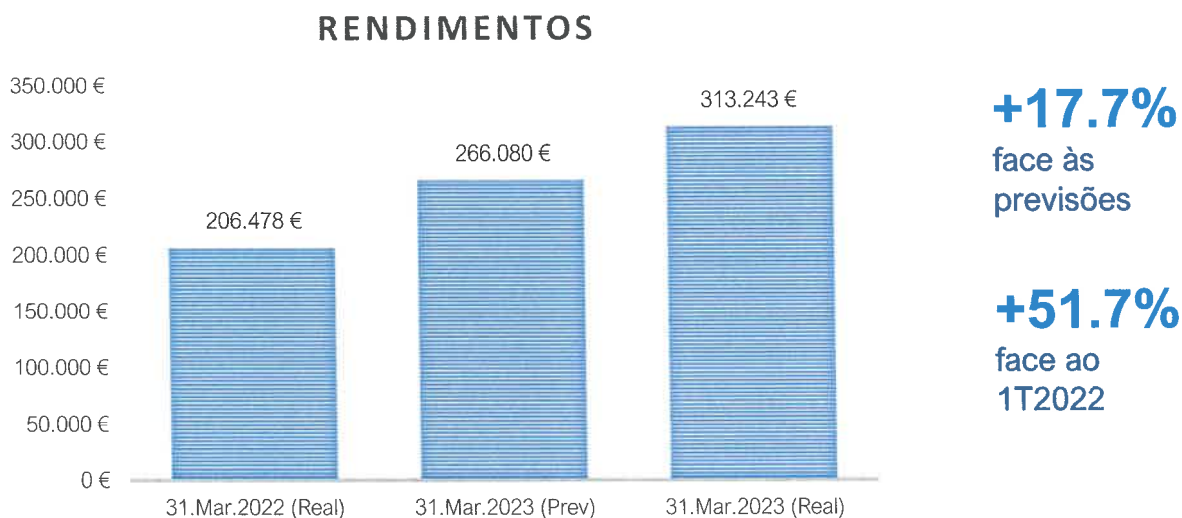


Fig. 1

1.1 Variação dos Rendimentos por naturezas:

RENDIMENTOS POR NATUREZAS	31.MAR.2023 (REAL)	31.MAR.2023 (PREV)	Var % (PREV)	31.MAR.2022 (REAL)	Var% 1º T2022
Vendas	147 €	1.726 €	-91,5%	315 €	-53,3%
Prestações de Serviços	206.805 €	158.167 €	30,8%	118.572 €	74,4%
Subsídios à Exploração	89.500 €	89.500 €	0,0%	73.268 €	22,2%
Outros Rendimentos e Ganhos	16.792 €	16.687 €	0,6%	14.323 €	17,2%
Juros, dividendos e Outros Rendimentos					
TOTAL	313.243 €	266.080 €	17,7%	206.478 €	51,7%

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.2023 (REAL)	31.MAR.2023 (PREV)	Var % (PREV)	31.MAR.2022 (REAL)	Var% 1º T2022
Piscinas Foz do Cávado	160.248 €	139.889 €	14,6%	81.903 €	95,7%
Clube de Saúde	53.694 €	33.894 €	58,4%	28.635 €	87,5%
Piscinas Municipais de Forjães	47.017 €	42.547 €	10,5%	31.465 €	49,4%
Auditório Municipal de Esposende	23.956 €	22.754 €	5,3%	17.374 €	37,9%
Animação/Outros	4.307 €	3.346 €	28,7%	649 €	563,2%
Projeto Desporto nas Freguesias	6.250 €	6.250 €	0,0%	5.015 €	24,6%
Pavilhão Gimnodesportivo de Fão	17.771 €	17.400 €	2,1%	17.057 €	4,2%
TOTAL	313.243 €	266.080 €	17,7%	182.099 €	72,0%

Quadro 2



1.3 Prestação de serviços

Como se pode verificar na tabela seguinte, a prestação de serviços ascendeu a 206 805 €, representando 66% do total dos rendimentos obtidos no período. Atente-se a evolução registada nos principais segmentos/valências da empresa.

PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	31.MAR.2023 (REAL)	31.MAR.2023 (PREV)	Var % (PREV)	31.MAR.2022 (REAL)	Var% 1º T2022
Piscinas Foz do Cávado	109.358 €	64.946 €	68,4%	63.859 €	71,2%
Clube de Saúde	53.694 €	30.827 €	74,2%	28.528 €	88,2%
Piscinas Municipais de Forjães	25.820 €	13.127 €	96,7%	15.551 €	66,0%
Auditório Municipal de Esposende	11.479 €	5.250 €	118,7%	7.356 €	56,1%
Animação/Outros	1.807 €	732 €	147,0%	611 €	195,8%
Pavilhão Gimnodesportivo de Fão	4.646 €	4.500 €	3,2%	2.667 €	74,2%
TOTAL	206.805 €	119.381 €	73,2%	118.572 €	74,4%

Quadro 3

Como se extrai do quadro supra, no primeiro trimestre do exercício económico de 2023, a prestação de serviços registou um crescimento assinalável face ao período homólogo de 2022, bem como um incremento, na mesma ordem de grandeza, face aos valores inscritos nos mapas de gestão previsional. O crescimento, transversal a todos os segmentos de atividade, é demonstrativo da boa performance da atividade da empresa no período em apreço, maioritariamente, refletindo também, embora em menor escala, o ajustamento do tarifário realizado em janeiro de 2023, na ordem dos 8%.

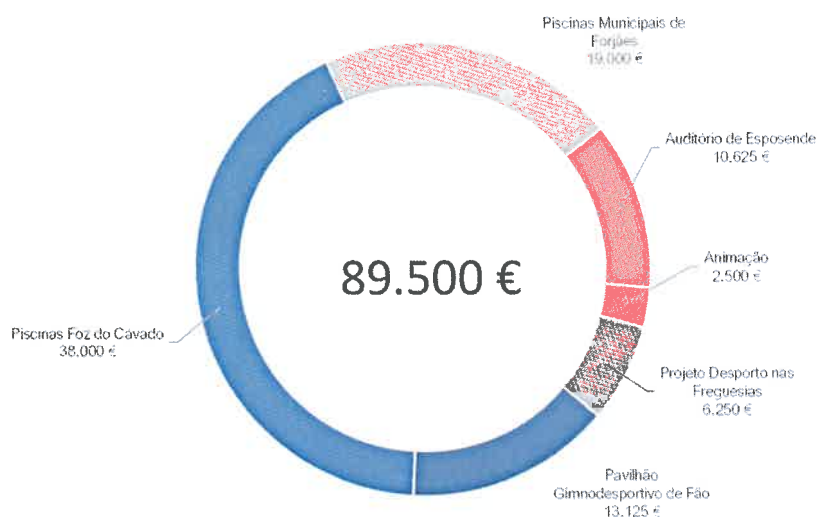
1.3 Subsídios à Exploração

Os subsídios à exploração ascenderam a 89.500 €, representando cerca de 29% 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 2023, 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.2023 (REAL)	31.MAR.2023 (PREV)	Var % (PREV)	31.MAR.2022 (REAL)	Var% 1º T2022
Piscinas Foz do Cávado	38.000 €	38.000 €	0,0%	30.945 €	22,8%
Clube de Saúde	0 €	0 €	0,0%	108 €	-100,0%
Piscinas Municipais de Forjães	19.000 €	19.000 €	0,0%	14.608 €	30,1%
Auditório de Esposende	10.625 €	10.625 €	0,0%	8.163 €	30,2%
Animação	2.500 €	2.500 €	0,0%	38 €	6410,4%
Projeto Desporto nas Freguesias	6.250 €	6.250 €	0,0%	5.015 €	-100,0%
Pavilhão Gimnodesportivo de Fão	13.125 €	13.125 €	0,0%	14.390 €	-8,8%
TOTAL	89.500 €	89.500 €	0,0%	73.268 €	22,2%

Quadro 4

DISTRIBUIÇÃO DOS SUBSÍDIOS POR SEGMENTO



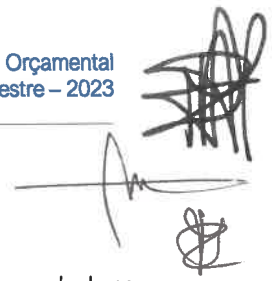
1.4 Outros Rendimentos

O valor contabilizado nesta rubrica ascendeu a 16 792 €, representando cerca de 5.4% 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, os benefícios contratuais decorrentes do Contrato de Fornecimento de Gás Propano (Forjães), 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.2023 (REAL)	31.MAR.2023 (PREV)	Var % (PREV)	31.MAR.2022 (REAL)	Var% 1º T2022
Piscinas Foz do Cávado e C. Saúde	12.759 €	12.867 €	-0,8%	11.162 €	14,3%
Rendas	9.274 €	9.460 €	-2,0%	7.687 €	20,6%
Imputação de subsídios para investimentos	3.485 €	3.408 €	2,3%	3.475 €	0,3%
Clube de Saúde	- €	- €	-	- €	-
Imputação de subsídios para investimentos	- €	- €	-	- €	-
Piscinas Municipais de Forjães	2.180 €	1.931 €	12,9%	1.306 €	67,0%
Rendas	875 €	536 €	63,4%	0 €	100,0%
Imputação de subsídios para investimentos	1.305 €	1.395 €	-6,4%	1.306 €	0,0%
Auditório Municipal de Esposende	1.852 €	1.889 €	-2,0%	1.855 €	-0,2%
Rendas	1.852 €	1.889 €	-2,0%	1.852 €	0,0%
Outros	- €	- €	-	3 €	-100,0%
Pavilhão Gimnodesportivo de Fão	- €	- €	-	- €	-
Rendas	- €	- €	-	- €	-
Outros	- €	- €	-	- €	-
TOTAL	16.792 €	16.687 €	0,6%	14.323 €	17,2%

Quadro 5



2. GASTOS E PERDAS

Os Gastos incorridos no período ascenderam a 319 382€, situando-se, face aos indicadores homólogos de base comparativa, conforme se demonstra graficamente:

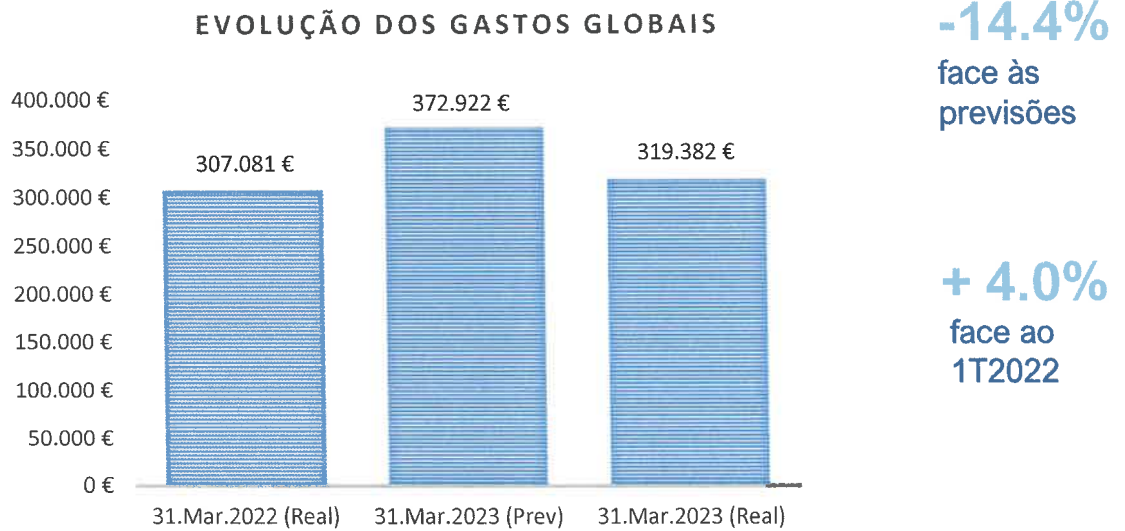


Fig. 2

Atente-se a evolução dos Gastos por Naturezas:

GASTOS POR NATUREZAS	31.MAR.2023 (REAL)	31.MAR.2023 (PREV)	Var % (PREV)	31.MAR.2022 (REAL)	Var% 1º T2022
CMVMC	-	-	-	-	-
Fornecimentos e Serviços Externos	137.951 €	183.961 €	-25,0%	130.524 €	5,7%
Gastos com o Pessoal	161.406 €	168.286 €	-4,1%	159.232 €	1,4%
Depreciações e Amortizações	15.300 €	16.293 €	-6,1%	15.681 €	-2,4%
Outros Gastos e Perdas	2.672 €	2.007 €	33,2%	1.213 €	120,3%
Gastos de Financiamento	2.053 €	1.500 €	36,9%	430 €	377,1%
TOTAL	319.382 €	372.922 €	-14,4%	307.081 €	4,0%

Quadro 6



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

GASTOS E PERDAS OPERACIONAIS	31.MAR.2023 (REAL)	31.MAR.2023 (PREV)	Var % (PREV)	31.MAR.2022 (REAL)	Var% 1º T2022
Piscinas Foz do Cávado	174.638 €	227.363 €	-23,2%	177.933 €	-1,9%
Clube de Saúde	55.682 €	40.106 €	38,8%	39.618 €	40,5%
Piscinas Municipais de Forjães	46.643 €	52.147 €	-10,6%	48.659 €	-4,1%
Auditório Municipal de Esposende	12.900 €	21.273 €	-39,4%	14.175 €	-9,0%
Animação/Outros	7.413 €	6.789 €	9,2%	7.833 €	-5,4%
Projeto Desporto nas Freguesias	7.467 €	6.548 €	14,0%	3.731 €	100,0%
Pavilhão Gimnodesportivo de Fão	12.587 €	16.988 €	-25,9%	14.701 €	-14,4%
Total	317.329 €	371.213 €	-14,5%	306.651 €	3,5%

Quadro 7

Distribuição dos Gastos Operacionais por segmento de atividade/valência

DISTRIBUIÇÃO DOS GASTOS OPERACIONAIS POR
SEGMENTO DE ATIVIDADE

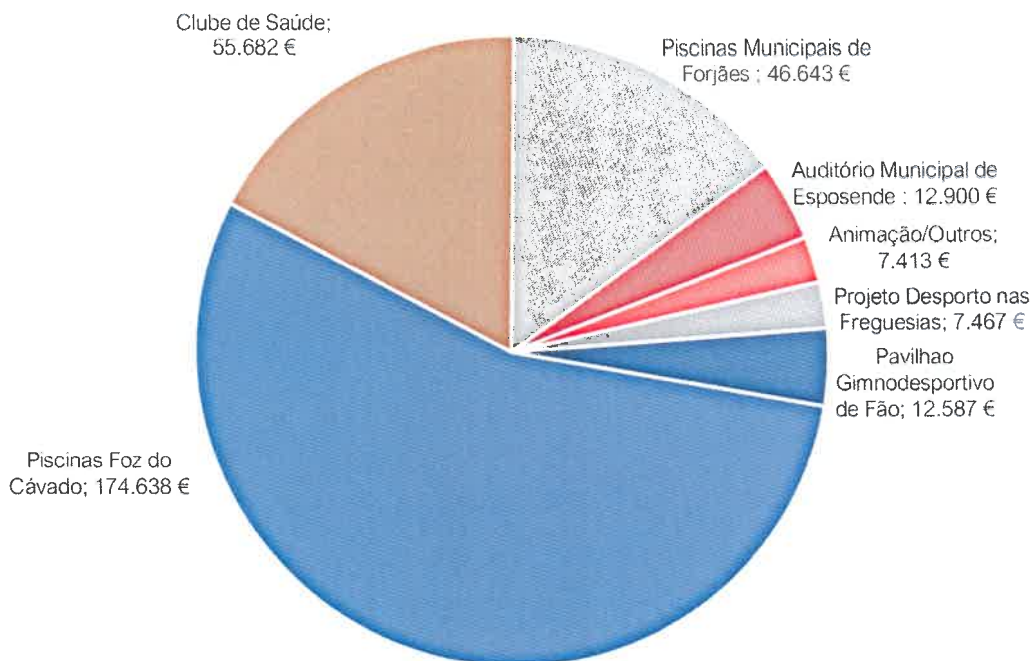


Fig. 3

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

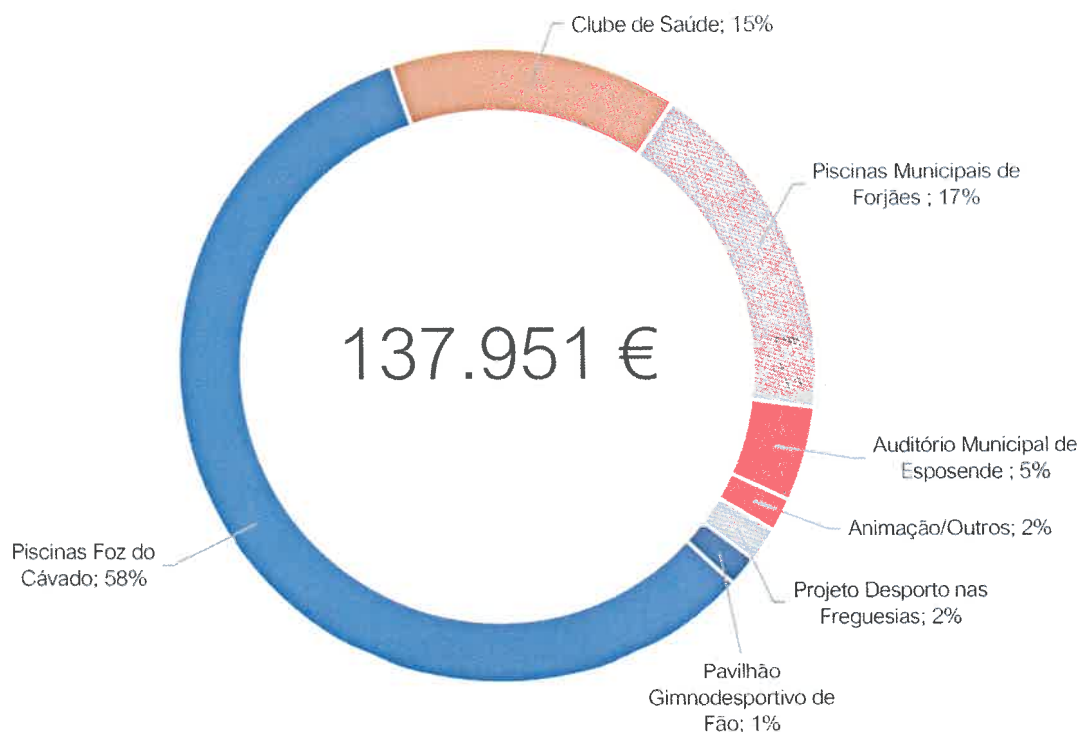
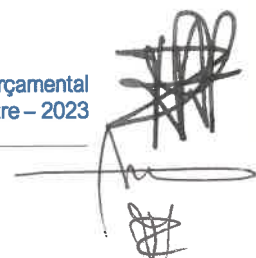


Fig.4

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%
TOTAL	137.951 €	183.961 €	-25,0%	130.524 €	5,7%

Quadro 8



2.1.1 Evolução das principais rubricas de FSE's:

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	31.MAR.2023 (REAL)	31.MAR.2023 (PREV)	Var % (PREV)	31.MAR.2022 (REAL)	Var% 1º T2022
SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	34.291 €	29.492 €	16,3%	22.882 €	49,9%
Trabalhos especializados	2.076 €	2.655 €	-21,8%	3.864 €	-46,3%
Publicidade e propaganda	114 €	1.455 €	-92,2%	83 €	38,2%
Honorários	30.926 €	20.085 €	54,0%	17.688 €	74,8%
Conservação e reparação ¹	723 €	2.515 €	-71,2%	828 €	-12,7%
Outros	452 €	2.782 €	-83,7%	420 €	7,8%
MATERIAIS:	14.527 €	13.378 €	8,6%	9.076 €	60,1%
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	344 €	2.195 €	-84,3%	653 €	-47,3%
Material de escritório	885 €	1.321 €	-33,0%	778 €	13,7%
Produtos químicos	3.006 €	3.180 €	-5,5%	2.683 €	12,0%
Conservação e reparação (materiais)	9.217 €	4.855 €	89,9%	4.558 €	102,2%
Outros ...	1.074 €	1.828 €	-41,2%	403 €	166,3%
ENERGIA E FLUÍDOS:	75.763 €	128.157 €	-40,9%	86.750 €	-12,7%
Eletricidade	22.835 €	58.212 €	-60,8%	19.523 €	17,0%
Combustíveis	49.035 €	64.245 €	-23,7%	63.638 €	-22,9%
Água	3.893 €	5.700 €	-31,7%	3.589 €	8,5%
DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	116 €	159 €	-27,2%	42 €	178,8%
Deslocações e estadas	116 €	135 €	-14,3%	42 €	178,8%
Transporte de mercadorias / Pessoal	0 €	24 €	-100,0%	0 €	-
SERVIÇOS DIVERSOS:	13.253 €	12.774 €	3,8%	11.775 €	12,6%
Rendas e alugueres	2.530 €	3.815 €	0,0%	3.740 €	0,0%
Comunicação	1.313 €	1.248 €	5,2%	1.433 €	-8,4%
Seguros	4.907 €	2.976 €	64,9%	3.251 €	51,0%
Limpeza, higiene e conforto	3.776 €	2.070 €	82,4%	2.156 €	75,2%
Outros...	727 €	2.665 €	-72,7%	1.195 €	-39,2%
TOTAL	137.951 €	183.961 €	-25,0%	130.524 €	5,7%

Quadro 8

No cômputo global os *Fornecimentos e Serviços Externos* assinalaram um agravamento de 5.7% (7 427 €) face a 2022 e um hiato (favorável) de -25% % (46.010 €) face aos valores inscritos nos mapas de gestão previsional para o período em apreço.

Comparativamente aos valores inscritos nos mapas de gestão previsional, o desvio assinalado ficou a dever-se, essencialmente, à rubrica Energia e Fluidos que assinalou um hiato (favorável) de 40.9% (-52 394 €). A evolução favorável desta rubrica face aos valores inscritos nos mapas de gestão previsional ficou a dever-se à revisão em baixa dos preços da energia nos mercados internacionais, bem como à adoção, por parte desta entidade, de um regime de aquisição de preço variável.



2.2 Gastos com o pessoal

Os gastos com o pessoal ascenderam a 161.406 €. 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 39 trabalhadores, 3 dos quais em regime de contrato de trabalho a termo resolutivo.

Da estrutura de recursos humanos suprarreferida, 3 trabalhadores encontravam-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

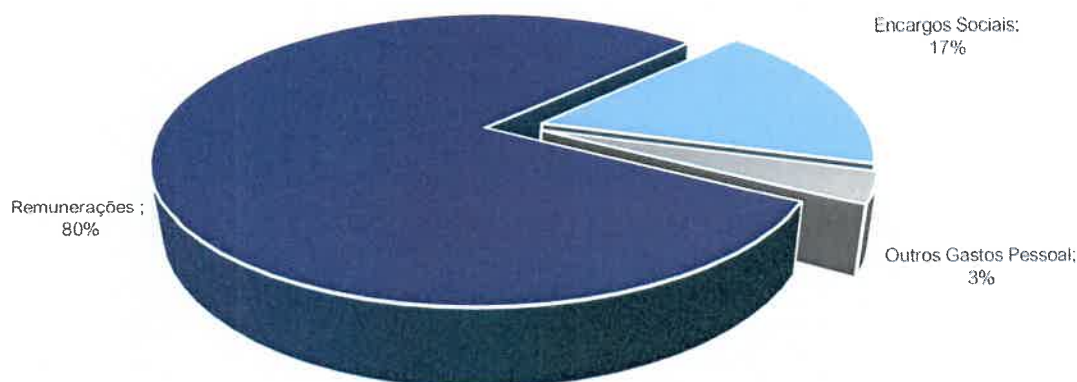


Fig.5

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

Pessoal (31.03.2023)	Mandato	Efetivo	Contratado	Total
Piscinas Foz Cávado e Clube Saúde	1	20	2	23
Clube de Saúde	-	5	-	5
Projeto Dar Vida aos Anos (PFC)	-	1	-	1
Piscinas Municipais Forjães	-	4	-	4
Auditório	-	-	1	1
Animação	-	1	-	1
Pavilhão Gimnodesportivo de Fão	-	2	-	2
TOTAL	1	33	3	37

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

Quadro 9



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

GASTOS COM O PESSOAL	31.MAR.2023 (REAL)	31.MAR.2023 (PREV)	Var % (PREV)	31.MAR.2022 (REAL)	Var% 1º T2022
Piscinas Foz do Cávado	85.583 €	87.034 €	-1,7%	82.973 €	3,1%
Clube de Saúde	29.534 €	26.040 €	13,4%	26.571 €	11,2%
Piscinas Municipais Forjães	19.670 €	20.499 €	-4,0%	21.670 €	-9,2%
Auditório Municipal Esposende	6.228 €	11.303 €	-44,9%	6.337 €	-1,7%
Animação	4.989 €	5.107 €	-2,3%	5.086 €	-1,9%
Projeto Desporto nas Freguesias	5.001 €	4.372 €	14,4%	3.678 €	36,0%
Pavilhão Gimnodesportivo de Fão	10.401 €	13.931 €	-25,3%	12.917 €	-19,5%
TOTAL	161.406 €	168.286 €	-4,1%	159.232 €	1,4%

Quadro 10

Comparativamente ao período homólogo de 2022, os gastos com o pessoal registaram um agravamento de 1.4 % que derivou das seguintes situações:

- i) **A crescer** - atualização da massa salarial (média), em 2023, na ordem dos 6% (1.943 €);
- ii) **A crescer** – atualização do subsídio de refeição em 9% de 4.77 € para € 5.20 (1.254€);
- iii) **A diminuir** – No valor do primeiro trimestre de 2022, estavam refletidos 3 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. (-9.543 €) Se considerado este ajustamento, os gastos com o pessoal passariam a registar um incremento de 7.4% face ao mesmo período de 2022.

Face às projeções para o período assinalou-se um hiato (favorável) de 4.1 p.p. Para este desvio contribuiu, entre outros de menor expressão, a ausência de um trabalhador assistente operacional, devido a baixa médica.

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 15.300 €, representando cerca de 4.8% 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 2023.

GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	31.MAR.2023 (REAL)	31.MAR.2023 (PREV)	Var % (PREV)	31.MAR.2022 (REAL)	Var% 1º T2022
Piscinas Foz do Cávado	8.103 €	8.405 €	-3,6%	8.412 €	-3,7%
Clube de saúde	4.749 €	5.134 €	-7,5%	4.789 €	-0,8%
Piscinas Municipais Forjães	2.360 €	2.431 €	-2,9%	2.360 €	0,0%
Auditório Municipal Esposende	36 €	36 €	0,0%	36 €	0,0%
Animação	53 €	287 €	-81,6%	84 €	-37,1%
Pavilhão Gimnodesportivo de Fão	0 €	- €	-	- €	-
TOTAL	15.300 €	16.293 €	-6,1%	15.681 €	-2,4%

Quadro 11



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:

EMPRÉSTIMOS E GASTOS DE FINANCIAMENTO	VALOR CONTRATADO	VALOR EM DÍVIDA	JUROS PAGOS 31.MAR.2023
Empréstimo M/L prazo – Crédito Agrícola	250.000,00 €	188.850,89 €	2 052,91 €

3 – Análise dos resultados operacionais

Os resultados operacionais reportados ao 1º trimestre de 2023 ascenderam a **-4 085,78 €**, assinalando um crescimento excecional comparativamente ao período homólogo de 2022. A entidade registou no primeiro trimestre uma melhoria de performance operacional na ordem dos 96.087,06 €. Atente-se a sua origem por segmento de atividade/valência:

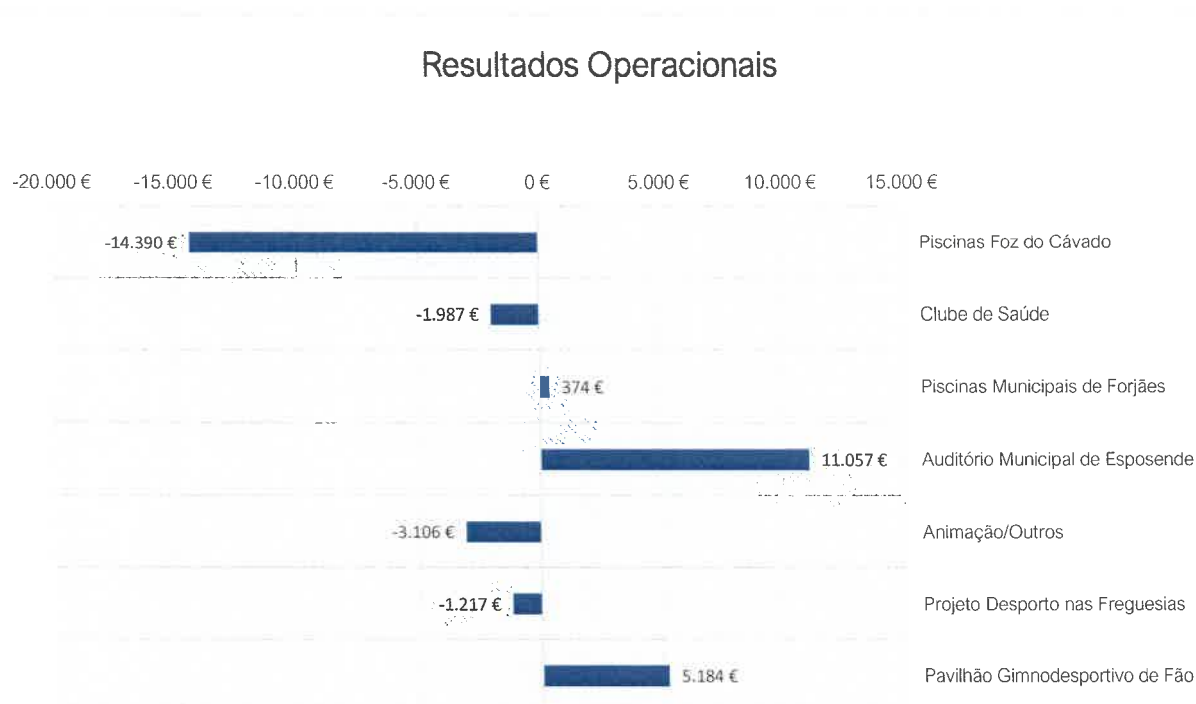
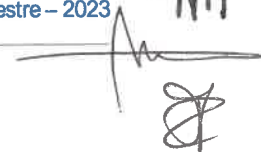


Fig.6



02

EXECUÇÃO DO PLANO ANUAL DE INVESTIMENTO

No Plano de Investimento para o exercício em curso foram inscritas ações no valor global de € 68.800, não tendo sido realizada ou concluída qualquer ação até 31 de março de 2023.

INVESTIMENTO



Fig.7

Rubricas de imobilizado:

IMOBILIZADO POR NATUREZAS	31.MAR.2023 (REAL)	%	Previsto	Execução anual %
ACTIVOS TANGÍVEIS	0 €	-	68.800 €	0,0%
Edifícios e outras construções	0 €	-	34.000 €	0,0%
Equipamento básico	0 €	-	32.500 €	0,0%
Equipamento de transporte	0 €	-	0 €	-
Equipamento Administrativo	0 €	-	1.500 €	0,0%
Outros Ativos fixos tangíveis	0 €	-	800 €	0,0%
ACTIVOS INTANGÍVEIS	0 €	-	0 €	0,0%
Programas de Computador	0 €	-	0 €	-
TOTAL	0 €	-	68.800 €	0,0%

Quadro 12

IMOBILIZADO POR SEGMENTO DE ATIVIDADE	31.MAR.2023 (REAL)	%	Previsto	Execução anual %
Piscinas Foz do Cávado	0 €	-	39.800 €	-%
Clube de Saúde	0 €	-	22.500 €	-%
Piscinas Municipais Forjães	0 €	-	2.500 €	-%
Auditório Municipal Esposende	0 €	-	0 €	-%
Animação	0 €	-	4.000 €	-%
TOTAL	11.375 €	-	68.800 €	-%

Quadro 13



03

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Conforme se pode extrair do presente relatório, a execução orçamental reportada ao primeiro trimestre do exercício económico de 2023 decorreu acima das expectativas do órgão de gestão, numa espécie de “o melhor dos dois mundos”, onde por um lado tivemos uma execução dos rendimentos acima do espectável para o período (+17.7%) e, por outro lado, uma execução dos gastos operacionais abaixo do expectável (-14.4%).

Refira-se que, à data de apresentação dos documentos de gestão previsional, e mesmo nos meses que se sucederam, a conjuntura socioeconómica vivida, marcada por um aumento generalizado dos preços dos principais bens e serviços (inflação), com especial enfoque na energia, e pela subida das taxas de juro de referência, antecipavam um cenário económico contraccionista, situação que, no primeiro trimestre do ano, não se confirmou, antes pelo contrário.

Não podemos daqui inferir que o cenário verificado no primeiro trimestre do ano se vai extrapolar para o restante exercício económico, mas, numa altura em que já são conhecidos os principais indicadores do primeiro semestre, temos boas perspectivas e não deixamos de estar otimistas.

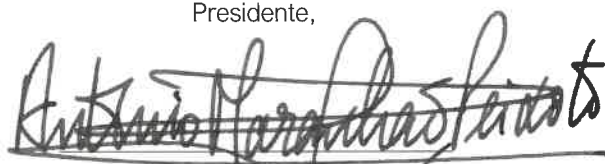
Naturalmente reconhecendo também que a situação da economia se pode a todo o momento deteriorar devido ao prolongamento da guerra na Ucrânia ou à implementação de novas e mais severas sanções económicas, de parte a parte. O aumento da inflação, o abrandamento do consumo e do investimento e a instabilidade dos mercados financeiros são alguns dos efeitos esperados no atual cenário de guerra e a economia portuguesa e europeia não estão incólumes a esta realidade.

O órgão de gestão estará atento ao evoluir da situação e não afastará a necessidade de adoção de medidas corretivas, se a trajetória de equilíbrio o exigirem.

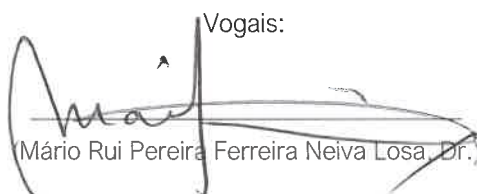
Por último acrescenta-se que o Conselho de Administração se encontra disponível para a prestação dos esclarecimentos que a tutela entenda oportunos.

Esposende, 28 de julho de 2023

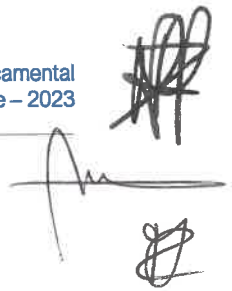
O Conselho de Administração
Presidente,


(António Maranhão Feixoto, Dr.)

Vogais:


(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 2023

Rubricas	NOTAS	DATAS		Var%
		31.03.2023	31.12.2022	
ATIVO				
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis	7, 8	513.764,28 €	527.263,56 €	-2,6%
Propriedades de Investimento				
Goodwill				
Ativos Intangíveis	6	15.839,61 €	17.640,63 €	-10,2%
Ativos biológicos				
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial				
Outros investimentos financeiros		4.686,70 €	4.747,27 €	-1,3%
Créditos a receber				
Ativos por impostos diferidos				
		534.290,59 €	549.651,46 €	-2,8%
Ativo corrente				
Inventários	10	725,08 €	249,14 €	191,0%
Ativos biológicos				
Clientes		27.472,94 €	30.371,79 €	-9,5%
Estado e outros entes públicos		5.945,43 €	4.262,10 €	39,5%
Capital Subscrito e não realizado				
Outros créditos a receber		8.575,44 €	27.505,18 €	-68,8%
Diferimentos			3.168,18 €	
Ativos financeiros detidos para negociação				
Outros ativos financeiros				
Ativos não correntes detidos para venda				
Caixa e depósitos bancários	4	219.396,92 €	220.849,74 €	-0,7%
		262.115,81 €	286.406,13 €	-8,5%
Total do ativo		796.406,40 €	836.057,59 €	-4,7%



Rubricas	NOTAS	DATAS		Var. %
		31.03.2023	31.12.2022	
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		- 204.271,88 €	1.058,30 €	19401,9%
Excedentes de revalorização				
Ajustamentos /outras variações no capital próprio		171.208,41 €	175.032,93 €	-2,2%
Resultado líquido do período		- 5.250,06 €	- 204.441,55 €	-97,4%
Interesses que não controlam			- €	
Total do Capital Próprio		286.925,14 €	296.888,35 €	-3,4%
PASSIVO				
Passivo não corrente				
Provisões				
Financiamentos obtidos	9	151.048,47 €	151.048,47 €	0,0%
Responsabilidade por benefícios pós-emprego				
Passivos por impostos diferidos		33.775,06 €	34.663,69 €	100,0%
Outras dívidas a pagar				
		184.823,53 €	185.712,16 €	-0,5%
Passivo Corrente				
Fornecedores		67.238,09 €	80.537,04 €	-16,5%
Adiantamentos de clientes		- €	- €	
Estado e outros entes públicos		31.228,36 €	22.282,54 €	40,1%
Financiamentos obtidos	9	37.802,42 €	49.648,91 €	-23,9%
Outras dívidas a pagar		188.388,86 €	200.988,59 €	-6,3%
Diferimentos				
Passivos financeiros detidos para negociação				
Outros passivos financeiros				
Passivos não correntes detidos para venda				
		324.657,73 €	353.457,08 €	-8,1%
Total do Passivo		509.481,26 €	539.169,24 €	-5,5%
Total do Capital Próprio e do Passivo		796.406,40 €	836.057,59 €	-4,7%



2. Demonstração dos Resultados por Naturezas em 31 de março de 2023

	NOTAS:	PERÍODO		Var. %
		31.03.2023	31.03.2022	
Vendas e serviços prestados		206.951,71 €	118.886,64 €	74,1%
Subsídios à exploração		89.500,00 €	73.267,92 €	22,2%
Ganhos/perdas imputados a subsidiárias, associadas e empreend. conjuntos				
Varição nos inventários de produção				
Trabalhos para a própria entidade				
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas			- €	100,0%
Fornecimentos e serviços externos		- 137.950,63 €	- 130.524,25 €	5,7%
Gastos com o pessoal	11	- 161.405,67 €	- 159.232,33 €	1,4%
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		16.791,55 €	14.323,17 €	17,2%
Outros gastos		- 2.672,44 €	- 1.213,01 €	120,3%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		11.214,52 €	- 84.491,86 €	113,3%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		- 15.300,30 €	- 15.680,98 €	-2,4%
Imparidade de ativos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)				
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		- 4.085,78 €	- 100.172,84 €	-95,9%
Juros e rendimentos similares obtidos				0,0%
Juros e gastos similares suportados		- 2.052,91 €	- 430,33 €	377,1%
Resultado antes de Impostos		- 6.138,69 €	- 100.603,17 €	-93,9%
Imposto sobre o rendimento do período		888,63 €	888,63 €	0,0%
Resultado Líquido do período		- 5.250,06 €	- 99.714,54 €	-94,7%
-				
Resultado das atividades 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				