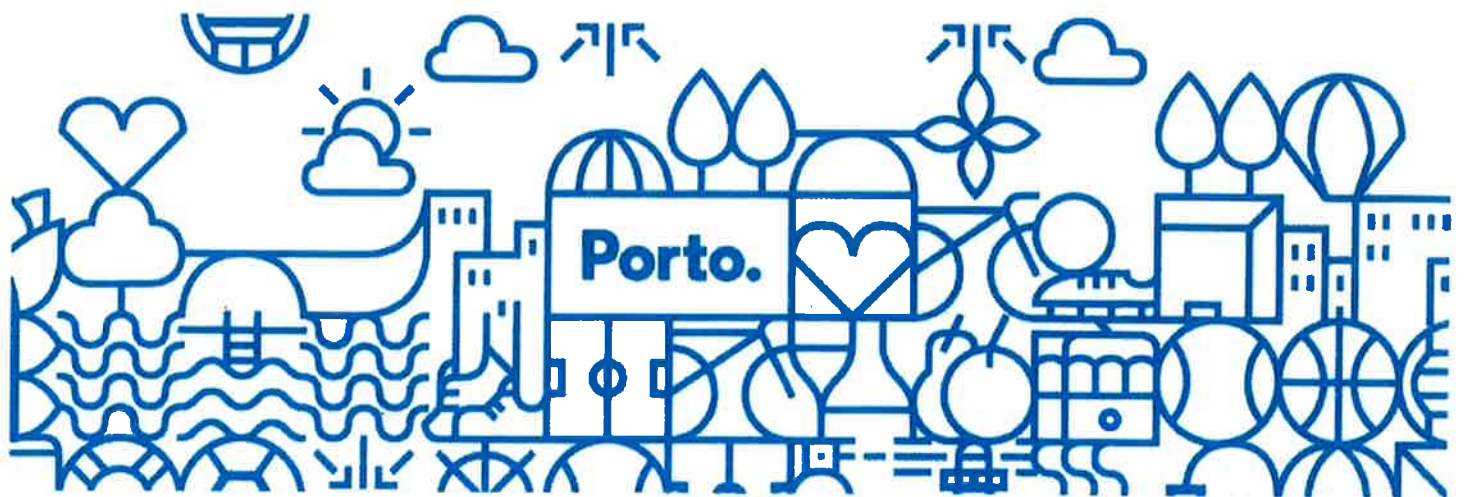


UN  
9  
R

Ágora - Cultura e Desporto

# RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

30 de setembro de 2019



R  
er  
9

## Índice

<b>1. ANÁLISE ECONÓMICA DA EXECUÇÃO ORÇAMENTAL .....</b>	<b>3</b>
<b>1.1 Gastos .....</b>	<b>4</b>
<b>1.1.1 Fornecimentos e serviços externos.....</b>	<b>5</b>
<b>1.1.2 Gastos com o pessoal .....</b>	<b>6</b>
<b>1.1.3 Outros gastos .....</b>	<b>8</b>
<b>1.2 Rendimentos .....</b>	<b>8</b>
<b>2. INVESTIMENTO REALIZADO EM 2019 .....</b>	<b>11</b>
<b>3. ANÁLISE FINANCEIRA .....</b>	<b>12</b>
<b>4. CUMPRIMENTO DOS INDICADORES DE EFICIÊNCIA E EFICÁCIA PARA 2019 .....</b>	<b>13</b>
<b>5. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.....</b>	<b>17</b>
<b>6. RELATÓRIO DO FISCAL ÚNICO SOBRE A EXECUÇÃO ORÇAMENTAL .....</b>	<b>20</b>

## 1. Análise económica da execução orçamental

Em conformidade com o disposto na alínea e) do artigo 20.º dos Estatutos e na alínea e) do n.º 1 do artigo 42.º da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, a Ágora – Cultura e Desporto do Porto, E.M., S.A. (doravante designada por “Ágora” ou por “Empresa”) apresenta o relatório trimestral de execução orçamental, e o relatório do órgão de fiscalização, cumprindo com o que se encontra definido na alínea i) do n.º 1 do artigo 44.º da Lei n.º 133/2013, de 3 de outubro.

O Executivo da Câmara Municipal e a Assembleia Municipal votaram e aprovaram, no decorrer o primeiro trimestre de 2019, a alteração dos estatutos da Ágora, de modo a que esta Empresa passasse a englobar, para além do desporto e entretenimento, também a cultura.

Esta alteração obrigou à constituição de novos Instrumentos de Gestão Previsional para o período de 2019-2021, em conformidade com o estabelecido no artigo 42.º da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, aprovados em Assembleia Geral de 9 de maio de 2019 e submetidos e aprovados à Câmara Municipal e à Assembleia Municipal em 21 de maio e 27 de maio de 2019, respetivamente.

Esta alteração implicou a celebração de novo Contrato-Programa com visto prévio do Tribunal de Contas datado de 8 de agosto de 2019<sup>1</sup>.

A 30 de setembro de 2019, o Resultado Líquido ascende a 67.366 euros, sendo que se verifica uma taxa de execução orçamental de gastos e de rendimentos, de 35%, conforme detalhado no quadro seguinte.

Na análise comparativa com o terceiro trimestre de 2018, foram tidas em consideração situações que não têm paralelo em 2019, as quais têm impacto nos resultados de 2019. De entre estas situações cumpre destacar que a Ágora encetou um processo de reestruturação que visava integrar determinadas atividades do Pelouro da Cultura do Município do Porto com referência a 1 de julho de 2019. Fruto do processo de reestruturação referido, e de acordo com a orientação estratégica do Município, houve um conjunto de iniciativas que foram asseguradas diretamente pela Câmara Municipal do Porto (de destacar as seguintes iniciativas: comemorações oficiais do 25 de abril, comemoração do dia mundial da criança, festividades do S. João, NOS Primavera Sound, Grande Prémio JN, Extreme XL e Campeonato Europeu de Laser).

De notar, ainda, que no final do terceiro trimestre de 2019, a Ágora viu o seu quadro de pessoal reforçado com a admissão de novos colaboradores resultantes da integração da área da Cultura, pelo que a rubrica de “Gastos com o pessoal” também se encontra influenciada por esta realidade, o que desvirtua uma potencial análise de evolução comparada entre 2018 e 2019.

---

<sup>1</sup> De notar, que a integração das atividades da cultura que transitaram para a Ágora apenas ocorreu com referência a esta data, no decurso do visto prévio concedido pelo Tribunal de Contas ao Contrato de Prestação de Serviços e ao Contrato Programa, celebrados com o Município em maio de 2019.

## QUADRO DE EXPLORAÇÃO

	ORÇ. 2019	set-19	set-18	TX EXEC. ORÇ.	VAR 19/18
<b>GASTOS</b>	<b>14.330.694</b>	<b>4.958.913</b>	<b>5.694.445</b>	<b>35%</b>	<b>-13%</b>
Fornecimentos e serviços externos	8.401.308	2.160.932	3.868.278	26%	-44%
Gastos com o pessoal	5.082.675	2.405.959	1.392.313	47%	73%
Gastos de depreciação e de amortização	534.880	211.450	220.791	40%	-4%
Perdas por imparidade	249.293	158.642	173.775	64%	-9%
Provisões do período	23.531	13.819	28.924	59%	-52%
Outros gastos	39.007	8.111	10.364	21%	-22%
<b>RENDIMENTOS</b>	<b>14.541.112</b>	<b>5.066.162</b>	<b>5.984.112</b>	<b>35%</b>	<b>-15%</b>
Prestações de serviços	6.152.454	2.521.625	3.637.368	41%	-31%
Subsídios à exploração	8.309.964	2.382.538	2.202.991	29%	8%
Reversões	0	4.486	0	-	-
Outros rendimentos	78.494	157.513	143.349	201%	10%
Juros, dividendos e outros rendimentos similares	200	0	404	-	-100%
<b>IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO DO PERÍODO</b>	<b>-162.229</b>	<b>-39.883</b>	<b>-79.576</b>	<b>25%</b>	<b>-50%</b>
<b>RESULTADO DO PERÍODO</b>	<b>48.187</b>	<b>67.366</b>	<b>210.091</b>	<b>140%</b>	<b>-68%</b>

## 1.1 Gastos

A 30 de setembro de 2019, os gastos totalizavam 4.958.913 euros, o que representa uma redução de 13% face à realidade do terceiro trimestre de 2018.

A redução de gastos identificado anteriormente deriva, essencialmente, de um conjunto de iniciativas que foram asseguradas diretamente pela Câmara Municipal do Porto (de destacar as seguintes iniciativas: comemorações oficiais do 25 de abril, comemoração do dia mundial da criança, festividades do S. João, NOS Primavera Sound, Grande Prémio JN, Extreme XL e Campeonato Europeu de Laser), fruto do processo de reestruturação já anteriormente mencionado.

Cerca de 49% dos gastos totais incorridos no terceiro trimestre de 2019 respeitam a Gastos com o pessoal, sendo que os Fornecimentos e Serviços Externos ("FSE") absorvem cerca de 44% dos mesmos.

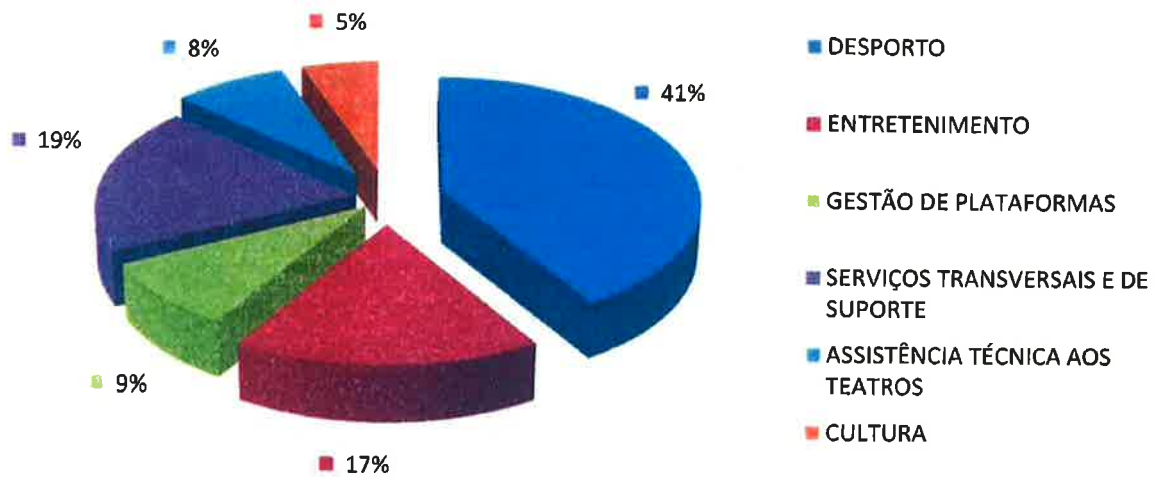
No gráfico abaixo é possível encontrar uma ilustração da comparação entre o nível de gastos registados globalmente no terceiro trimestre de 2019 e 2018, e ainda com o valor orçamentado para a totalidade do período de 2019.

## GASTOS



De seguida, é possível encontrar uma ilustração da repartição dos gastos do terceiro trimestre de 2019, pelas diversas áreas de atividade da Empresa.

### Distribuição dos Gastos por áreas de atividade



Mediante os dados do gráfico anterior, verifica-se que a área do Desporto absorveu cerca de 41% do total dos gastos do trimestre, os Serviços Transversais e de Suporte cerca de 19%, o Entretenimento cerca de 17%, a Gestão de Plataformas cerca de 9%, a Assistência Técnica aos Teatros cerca de 8% e a Cultura cerca de 5%.

#### 1.1.1 Fornecimentos e serviços externos

Os FSE, no total de 2.160.932 euros, apresentaram uma taxa de execução orçamental global de 26% e uma redução de 44% face ao montante apresentado em igual período de 2018, em resultado do processo de reestruturação em curso na Ágora, o qual tem impacto na medida em que houve um conjunto de iniciativas que foram asseguradas diretamente pelo Município do Porto.

O quadro seguinte detalha os gastos incluídos na rubrica de FSE, os quais comparam com o valor anual orçamentado para 2019, e com a execução a 30 de setembro de 2018. Os principais gastos do período referem-se a trabalhos especializados, rendas e alugueres, vigilância, eletricidade e honorários representando cerca de 71% do total de gastos com FSE.

De notar ainda a evolução crescente dos gastos com conservação e reparação, os quais traduzem um maior enfoque na qualificação das infraestruturas sob gestão da Ágora.

<b>FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>	<b>ORÇ. 2019</b>	<b>AC. SETEMBRO 2019</b>	<b>AC. SETEMBRO 2018</b>	<b>% EXEC. ORÇ.</b>	<b>VAR. 19/18</b>
Trabalhos especializados	3.890.529	715.778	1.939.923	18,40%	-63,10%
Publicidade e propaganda	205.020	45.375	100.579	22,13%	-54,89%
Vigilância e segurança	526.076	210.991	173.852	40,11%	21,36%
Honorários	404.358	164.456	298.723	40,67%	-44,95%
Conservação e reparação	650.074	151.328	108.539	23,28%	39,42%
Serviços bancários	30.334	13.674	12.866	45,08%	6,28%
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	40.462	13.302	15.849	32,88%	-16,07%
Material de escritório	32.280	12.317	11.151	38,16%	10,46%
Eletricidade	419.855	206.348	205.242	49,15%	0,54%
Combustíveis	23.530	15.548	18.308	66,08%	-15,07%
Água	55.724	33.365	25.365	59,88%	31,54%
Gás	128.921	93.583	89.686	72,59%	4,34%
Deslocações e estadas	58.993	3.592	9.595	6,09%	-62,57%
Rendas e alugueres	801.606	240.898	624.537	30,05%	-61,43%
Comunicação	68.788	30.535	22.968	44,39%	32,94%
Seguros	155.534	26.064	31.760	16,76%	-17,94%
Contencioso e notariado	4.670	26.394	6.246	565,24%	322,56%
Limpeza, higiene e conforto	11.870	9.274	4.548	78,13%	103,93%
Outros serviços	892.683	148.110	168.541	15,72%	-14,69%
<b>TOTAL</b>	<b>8.401.308</b>	<b>2.160.932</b>	<b>3.868.278</b>	<b>25,72%</b>	<b>-44,14%</b>

### 1.1.2 Gastos com o pessoal

A 30 de setembro de 2019 os Gastos com o pessoal ascenderam a 2.405.959 euros, apresentando uma taxa de execução orçamental de 47%, e um aumento de 73% face a 2019. A referida variação decorre, essencialmente das reestruturações ao nível do quadro de pessoal com a admissão de novos colaboradores resultantes da integração da área da Cultura.

O referido montante de gastos respeita a um número médio de colaboradores de 134, incluindo os membros executivos do Conselho de Administração.

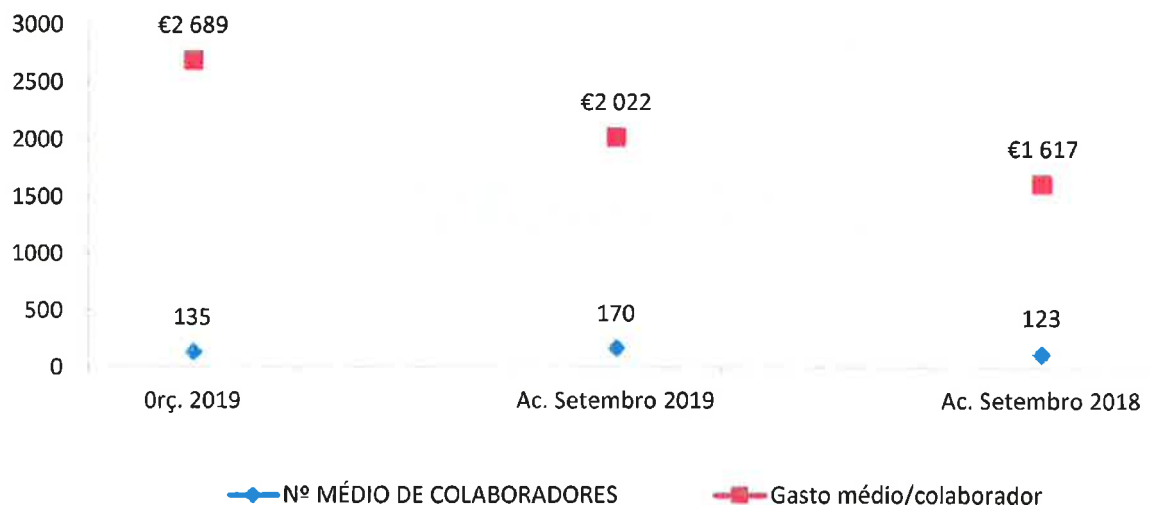
A 30 de setembro de 2019 a Ágora apresentava um quadro de pessoal de 170 colaboradores, incluindo os membros do Conselho de Administração.

Na tabela seguinte é possível encontrar informação detalhada sobre os Gastos com pessoal, confrontando-se o valor orçamentado para 2019 com a execução orçamental a 30 de setembro de 2019, bem como, se compara os valores registados a 30 de setembro de 2018.

GASTOS COM O PESSOAL	ORÇ. 2019	AC. SETEMBRO 2019	AC. SETEMBRO 2018	% EXEC. ORÇ.	VAR. 19/18
Remunerações dos Órgãos Sociais	94.060	73.925	70.226	79%	5%
Remunerações do Pessoal	3.159.093	1.458.700	823.223	46%	77%
Encargos sobre Remunerações	760.119	359.219	202.844	47%	77%
Seg. Acid. Trab. E Doenças Prof.	33.530	32.805	18.840	98%	74%
Gastos de Ação Social	98.434	34.765	21.137	35%	64%
Outros Gastos c/Pessoal	191.383	3.025	3.290	2%	-8%
Custos com pessoal duodécimos (subsídios incluindo encargos pessoais)	746.056	443.520	252.753	59%	75%
<b>TOTAL</b>	<b>5.082.675</b>	<b>2.405.959</b>	<b>1.392.313</b>	<b>47%</b>	<b>73%</b>

No gráfico abaixo é possível encontrar uma ilustração da comparação entre o nível de gastos médio por trabalhador registado no terceiro trimestre dos exercícios de 2019 e 2018, bem como, com os dados orçamentados para 2019.

### Evolução dos RH



De notar que o incremento do gasto médio por colaborador registado entre setembro de 2018 e setembro de 2019 resulta, essencialmente, das reestruturações ao nível do quadro de pessoal com a admissão de novos colaboradores resultantes da integração da área da Cultura. De referir ainda, que no segundo semestre de 2018 também se registou um conjunto de admissões, as quais tendo ocorrido na segunda metade do ano influenciam o valor médio de gasto com recursos humanos em baixa.

2/3  
A  
5

### 1.1.3 Outros gastos

No período em análise os Gastos de depreciação e amortização do Investimento ascenderam a 211.450 euros, tendo os Outros gastos ascendido a 8.111 euros.

As Perdas por imparidade ascenderam a 158.642 euros, derivando, essencialmente, de créditos considerados incobráveis.

### 1.2 Rendimentos

Os rendimentos obtidos no terceiro trimestre de 2019 ascenderam 5.066.162 euros, o que corresponde a uma taxa de execução orçamental de 35% e a uma redução de 15% face ao valor apresentado a 30 de setembro de 2018, explicado, essencialmente, por um conjunto de iniciativas terem sido asseguradas diretamente pela Câmara Municipal do Porto, fruto do processo de reestruturação da Ágora.

No gráfico seguinte é possível comparar o nível de rendimentos registado a 30 de setembro de 2019 e 2018, bem como os valores previstos em orçamento para 2019.



O quadro que se segue apresenta a distribuição dos rendimentos obtidos por pelas áreas de Entretenimento, Gestão de Infraestruturas, Plataformas, Serviços Transversais e de Suporte, Serviços de Assistência Técnica aos Teatros.



RENDIMENTOS TOTAIS	ORÇ. 2019	AC. SETEMBRO 2019	AC. SETEMBRO 2018	% EXEC. ORÇ.	VAR. 19/18
Prestação de Serviços na área de gestão de Infraestruturas desportivas e Culturais e Plataformas	2.182.509	1.723.949	1.371.159	79%	26%
Inscrições / Anuidades	60.000	27.870	48.167	46%	-42%
Aulas diversas modalidades	250.000	163.351	183.524	65%	-11%
Utilização Livres REMUPI	100.000	72.562	91.488	73%	-21%
Utilização de espaços (líquido de descontos e abatimentos)	1.772.509	1.460.166	1.047.980	82%	39%
Prestação de Serviços na área de Projetos, Culturais e de Entretenimento	756.723	229.229	853.792	30%	-73%
Patrocínios	481.000	55.000	450.075	11%	-88%
Organização de Eventos	0	0	41.357	0%	-
					100%
Bilhética das Infraestruturas Culturais	107.223	0	72.162	0%	-
					100%
Inscrições / Anuidades	96.000	101.729	97.415	106%	4%
Concessão de espaços em eventos	72.500	72.500	192.783	100%	-62%
Prestação de Serviços ao Município do Porto	3.213.222	568.447	1.412.417	18%	-60%
Projetos culturais e de entretenimento	2.563.723	188.990	1.389.150	7%	-86%
Atividades de enriquecimento curricular AEC	34.900	23.267	23.267	67%	0%
Serviços de estacionamento	101.950	0	0	0%	0%
Serviços de Assistência Técnica aos Teatros	512.649	356.190	0	69%	0%
Subsídios à Exploração	8.309.964	2.382.538	2.202.991	29%	8%
Município do Porto	7.672.464	2.382.538	2.202.991	31%	8%
Outras Entidades	637.500	0	0	0%	0%
Reversões	0	4.486	0	0%	0%
Reversões	0	4.486	0	0%	0%
Outros Rendimentos	78.494	157.513	143.349	201%	10%
Cedência de Espaços	36.745	43.967	40.635	120%	8%
Rendas	3.912	4.443	4.278	114%	4%
Subsídio ao Investimento	12.837	11.082	41.513	86%	-73%
Almoços Campos de Férias/Missão Verão	25.000	25.375	24.694	102%	3%
Outros	0	72.646	32.229	0%	125%
Juros obtidos	200	0	404	0%	-
					100%
<b>TOTAL</b>	<b>14.541.112</b>	<b>5.066.162</b>	<b>5.984.112</b>	<b>35%</b>	<b>-15%</b>

Re  
S

Os rendimentos associados às prestações de serviços, no montante global de 2.521.625 euros (com uma taxa de execução de 41%), representam cerca de 50% do total de rendimentos da Ágora, sendo referentes à oferta de diversas modalidades desportivas nas infraestruturas desportivas municipais e exploração dos parques de estacionamento sob gestão da Ágora.

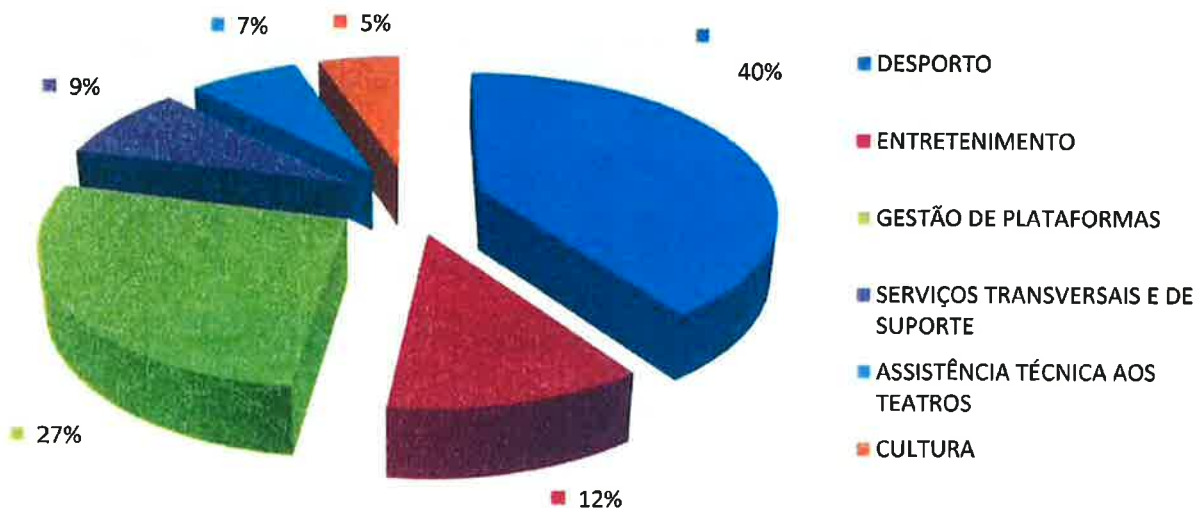
Dos rendimentos associados às prestações de serviços relevados, 68% respeitam à exploração das Infraestruturas Desportivas e Plataformas, no valor de 1.723.949 euros, e 9% à área de Projetos, Culturais e de Entretenimento, no valor de 229.229 euros. O valor das prestações de serviços ao Município do Porto perfaz um montante de 568.447 euros, representando 23% do total do valor referente a prestações de serviços.

Na conta de subsídios à exploração, a qual totaliza 2.382.538 euros, está considerado o subsídio à exploração atribuído pelo Município do Porto à Ágora no âmbito do contrato programa em vigor em 2019.

A rubrica de outros rendimentos e ganhos, no montante de 157.513 euros, contempla os rendimentos decorrentes da cedência à exploração e rendas de espaços, subsídio ao investimento e os rendimentos suplementares relacionados com a gestão de infraestruturas e plataformas.

No gráfico seguinte é possível encontrar a afetação dos rendimentos obtidos no período em análise, por área de atividade (40% derivam do Desporto, 27% das Plataformas, 12% do Entretenimento, 9% dos Serviços Transversais e de Suporte, 7% da Assistência Técnica aos Teatros e 5% da Cultura).

### Distribuição dos Rendimentos por áreas de atividade



## 2. Investimento realizado em 2019

No âmbito da sua atividade, a Ágora realizou investimento no montante global de 71.980 euros, sendo de destacar a aquisição de equipamentos informáticos e mobiliário para os serviços transversais e de suporte no âmbito do investimento realizado.

	<b>ORÇ. 2019</b>	<b>EXEC. 30-09-2019</b>	<b>TX EXEC. ORÇ</b>
<b>Ativos Fixos Tangíveis</b>	<b>531.584</b>	<b>69.964</b>	<b>13%</b>
<b>Ativos Intangíveis</b>	<b>91.714</b>	<b>2.016</b>	<b>2%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>623.298</b>	<b>71.980</b>	<b>12%</b>

Cumpra ainda referir que o investimento realizado no período foi integralmente financiado por fundos próprios da Ágora.

### 3. Análise financeira

A Ágora apresentou, em 30 de setembro de 2019, um Balanço total de 6.789.809 euros.

O Ativo Corrente ascende 4.275.780 euros, dos quais cerca de 56% correspondem a Outros créditos a receber e 21% Estado e outros entes públicos. Desta última componente, destaca-se o montante inscrito a respeito de um pedido de revisão oficiosa do ato tributário relativo a um processo de IVA liquidado em excesso ao Município do Porto referente ao período de tributação de 2012, o qual decorreu da interpretação apresentada pela Autoridade Tributária em processos de fiscalização relativos aos períodos de tributação de 2010 e 2011 realizados na esfera da Ágora.

Em face do referido entendimento da Autoridade Tributária, entendeu a Ágora, em coordenação com o Município do Porto, apresentar o referido pedido de revisão oficiosa do ato tributário com o intuito de encetar um processo de tentativa de recuperação de um montante de 802.575 euros de IVA liquidado em excesso ao Município. Ora esta iniciativa levou a que fosse reconhecido uma dívida da Autoridade Tributária no Ativo Corrente da Ágora, por contrapartida do reconhecimento de um Passivo Corrente correspondente a uma dívida ao Município, no montante de 802.575 euros.

A conta de Clientes apresenta um saldo de 339.597 euros, correspondendo cerca de 8% do Ativo Corrente.

Por sua vez, o Passivo ascende a 4.018.904 euros, dos quais cerca de 67% respeitam ao Passivo corrente, sendo o restante valor, no montante de 1.316.620 euros, respeitante a Passivo não corrente.

Na tabela abaixo é possível encontrar uma sistematização da informação de balanço da Ágora a 30 de setembro de 2019, sendo que é efetuada análise da variação face ao terceiro trimestre de 2018.

RÚBRICAS	ORÇ. 2019	30-09-2019	30-09-2018	% Var 19/18
<b>ATIVO</b>				
Ativo não corrente	2.684.279	2.514.029	2.544.047	-1%
Ativo corrente	4.186.649	4.275.780	4.068.277	5%
<b>Total do Ativo</b>	<b>6.870.928</b>	<b>6.789.809</b>	<b>6.612.324</b>	<b>3%</b>
<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>				
Capital Próprio	2.750.367	2.770.905	2.871.634	-4%
Passivo não Corrente	1.000.903	1.316.620	1.265.218	4%
Passivo Corrente	3.119.658	2.702.284	2.475.472	9%
<b>Total do Capital Próprio e do Passivo</b>	<b>6.870.928</b>	<b>6.789.809</b>	<b>6.612.324</b>	<b>3%</b>

Do Passivo Corrente, no montante de 2.702.284 euros, cumpre salientar o peso relativo das Outras dívidas a pagar, que representam 83% do total, respetivamente. De notar que o valor registado no Passivo corrente resulta essencialmente do processo relativo à apresentação de um pedido de revisão oficiosa do ato tributária referente a um processo de IVA liquidado em excesso ao Município do Porto (relativo ao período de tributação de 2012), o qual deu origem, ao registo de um passivo corrente referente ao reconhecimento da dívida ao Município.

O Capital Próprio, no total de 2.770.905 euros, é superior ao capital social realizado em 570.905 euros.

O quadro seguinte apresenta os principais indicadores de balanço que demonstram a solidez financeira da Ágora, a qual apresenta um grau de autonomia financeira correspondente a 41% do Ativo, dispondo assim de património que lhe permite fazer face às suas responsabilidades e liquidez para assegurar os pagamentos das operações.

INDICADORES	30-09-2019	30-09-2018	VARIAÇÃO
AUTONOMIA FINANCEIRA	41%	43%	-6%
SOLVABILIDADE TOTAL	69%	77%	-10%
LIQUIDEZ GERAL	158%	164%	-4%

## 4. Cumprimento dos Indicadores de Eficiência e Eficácia para 2019

Dando cumprimento ao disposto no nº2 do artigo 47º da Lei nº 50/2012, de 31 de agosto, foram estabelecidos, no contrato programa celebrado com o Município do Porto para o ano de 2019, objetivos e ações a prosseguir pela Ágora. Estes são monitorizados por indicadores de eficiência e eficácia de execução/implementação, seguindo-se uma análise ao seu cumprimento a 30 de setembro de 2019.

### 4.1 Financeiros e organizacionais:

- 4.1.1 Manter a certificação de gestão da qualidade atribuída pela APCER;  
O objetivo encontra-se concretizado à data.
- 4.1.2 Apresentar um resultado líquido positivo nos anos 2019 e 2020;  
Com referência ao terceiro trimestre de 2019, o objetivo foi alcançado.
- 4.1.3 Assegurar um prazo médio de pagamento a fornecedores de 25 dias;  
O prazo médio de pagamento ascendeu a 23 dias (de notar que, se expurgarmos o efeito das dívidas não passíveis de pagamento por motivo imputável ao credor, o referido prazo ascende a 14 dias<sup>2</sup>).
- 4.1.4 Garantir a inexistência de qualquer dívida a instituições financeiras no final do prazo de vigência do contrato.  
À data existe uma conta caucionada ativa junto de uma instituição bancária, sendo que a mesma não foi ainda movimentada.

### 4.2 Desporto:

- 4.2.1 Qualificar a oferta de modalidades desportivas, nomeadamente na componente de formação – objetivo cumprido com o aumento de pelo menos uma modalidade face ao número global das modalidades (cf. **Anexo III** do contrato programa onde estão identificadas as modalidades asseguradas pela Ágora na presente data);  
O objetivo encontra-se concretizado à data, com a integração da esgrima no conjunto de modalidades existentes na esfera da Ágora.
- 4.2.2 Manutenção, durante todo o período de vigência do Contrato-Programa, do incentivo ao desporto adaptado através da garantia de acesso em 100% da rede municipal de piscinas (REMUPI) a pessoas de mobilidade reduzida;  
O objetivo já se encontra assegurado à presente data.
- 4.2.3 Manutenção, durante todo o período de duração do Contrato-Programa, dos preços “intervencionados” para o incentivo e fomento da prática desportiva nas infraestruturas sob gestão da empresa;  
O objetivo já se encontra assegurado à presente data.
- 4.2.4 Garantir a possibilidade de crianças e jovens desfavorecidas da cidade do Porto de frequentarem as instalações desportivas municipais;  
O objetivo já se encontra assegurado à presente data.
- 4.2.5 Melhorar o resultado económico de duas das infraestruturas desportivas sob gestão da Ágora em pelo menos 2%;  
No terceiro trimestre regista-se a melhoria do resultado económico de 10 infraestruturas desportivas sob gestão da Ágora.
- 4.2.6 Garantir a prática desportiva anual a munícipes maiores de 60 anos com atividades variadas.  
O objetivo já se encontra assegurado à presente data.

### 4.3 Entretenimento:

- 4.3.1 Assegurar a realização de eventos âncora da cidade, nomeadamente, Festa de S. João, Verão é no Porto, Natal e Passagem de ano;  
De referir que no ano de 2019 a Festa de S. João não consta do plano de atividades da Ágora, pelo que foi diretamente assegurada pelo Município do Porto.  
Relativamente ao Verão é no Porto foi assegurada pela Ágora.  
No que respeita às demais iniciativas, as mesmas respeitam ao 4.º trimestre do ano de 2019.
- 4.3.2 Assegurar a realização de eventos em todas as Freguesias e Uniões de Freguesia da cidade.  
O objetivo já se encontra assegurado à presente data.

---

<sup>2</sup> Considerando apenas as aquisições de bens e serviços do ano de 2019.

Rok  
4

#### 4.4 Cultura:

##### 4.4.1 Teatro Municipal do Porto

- 4.4.1.1 Aumento do número total de público nos teatros;  
Prevê-se que o objetivo seja superado no final do último trimestre.
- 4.4.1.2 Aumento do número de espetáculos;  
Prevê-se que o objetivo seja superado no final do último trimestre.
- 4.4.1.3 Aumento da taxa de ocupação de sala.  
O objetivo já se encontra assegurado à presente data.

##### 4.4.2 Arte contemporânea

###### 4.4.2.1 Cultura em Expansão

- 4.4.2.1.1 Número de projetos/espetáculos;  
O objetivo já se encontra assegurado à presente data.
- 4.4.2.1.2 Número de espectadores;  
Prevê-se que o objetivo seja superado no final do último trimestre.
- 4.4.2.1.3 Número de estruturas/polos centrais na programação.  
O objetivo já se encontra assegurado à presente data.

###### 4.4.2.2 Fórum do Futuro<sup>3</sup>.

###### 4.4.2.3 Galeria Municipal

- 4.4.2.3.1 Número de projetos comissariados pela CMP;  
Prevê-se que o objetivo seja superado no final do último trimestre.
- 4.4.2.3.2 Número de exposições programadas;  
Prevê-se que o objetivo seja superado no final do último trimestre.
- 4.4.2.3.3 Número de visitantes;  
Prevê-se que o objetivo seja superado no final do último trimestre.
- 4.4.2.3.4 Número de atividades de serviço educativo, incluindo visitas guiadas.  
Prevê-se que o objetivo seja superado no final do último trimestre.

###### 4.4.2.4 Pláka

- 4.4.2.4.1 Número de residências apoiadas no In Residence;  
O objetivo já se encontra assegurado à presente data.
- 4.4.2.4.2 Número de espectadores total dos Colectivos Pláka;  
Prevê-se que o objetivo seja superado no final do último trimestre.
- 4.4.2.4.3 Número de convidados dos Colectivos Pláka (conferencistas).  
O objetivo já se encontra assegurado à presente data.

#### 4.5 Dinamização da cidade:

- 4.5.1 Incentivo ao movimento associativo através do incremento de parcerias com associações e outros agentes para promover o desenvolvimento cultural, recreativo e desportivo da cidade, através de um número mínimo de 150 iniciativas apoiadas com base numa análise custo/benefício e traduzidas em cedências de material logístico, isenção de taxas de licenciamento municipal, licenciamento municipal e divulgação;  
No terceiro trimestre registaram-se 146 iniciativas.
- 4.5.2 Assegurar a ocupação de 120 dias por cada ano de duração do Contrato-Programa nas Plataformas sob gestão da Ágora;  
No terceiro trimestre registou-se uma ocupação de 123 dias da Plataformas sob gestão da Ágora.
- 4.5.3 Manter a faturação dos parques de estacionamento cedidos.  
Na medida em que no primeiro semestre de 2018 os parques de estacionamento do Palácio de Cristal e dos Poveiros não se encontravam sob a gestão da Ágora, apenas se considerou a realidade do Silo Auto para aferir do cumprimento do indicador anteriormente identificado. De notar que nos primeiros nove meses do ano, a faturação registada pelo Silo Auto foi superior em cerca de 104.297 euros quando comparada com igual período de 2018.

<sup>3</sup> Indicadores apenas relevantes para o 4º trimestre de 2019.

#### 4.6 Ativação das marcas associadas à cidade e patrocínios:<sup>4</sup>

- 4.6.1 Desenhar e operacionalizar um Plano Estratégico de Marca, para canais *online* e *offline*, que reflita a ambição e necessidade da presença das marcas ao longo da cadeia de valor para mercados nacionais e internacionais, bem como os eventos que terão a chancela PORTO. através de iniciativas de *sponsoring*;
- 4.6.2 Gerir e assegurar a presença da marca Porto. em todos eventos de interesse turístico, do segmento *Leisure* ou *MICE*, organizados pela Ágora ou por qualquer outra entidade, em locais públicos ou privados;
- 4.6.3 Assegurar o funcionamento anual permanente das lojas oficiais da marca Porto. que venham a ser criadas, de acordo com o horário anualmente definido pelo Município do Porto, bem como do portfólio de produtos disponíveis para comercialização – *merchandising*, experiências - e ainda dos materiais de informação e divulgação da cidade.


#### 4.7 Comunicação:

- 4.7.1 Divulgar, pelos seus meios próprios ou recorrendo a suportes publicitários (físicos ou digitais), plataformas de comunicação online (redes sociais, website, etc.) e offline (mupis, cartazes, etc.), junto dos seus munícipes e de todos aqueles que visitam a Cidade, a oferta de eventos, programas e iniciativas, de âmbito cultural, desportivo e entretenimento, a decorrer na cidade, de iniciativa pública ou privada. Para tal, são consideradas, no mínimo, 25 campanhas de comunicação em cada ano;  
Ao longo do terceiro trimestre de 2019, foram planeadas e concretizadas um total de 18 campanhas de comunicação, correspondentes às seguintes iniciativas/eventos: Inaugurações Simultâneas de Miguel Bombarda (21 de setembro); Domingos em Forma; Porto Open; UNITE with Tomorrowland; Festival Elétrico/Porto Music Experience; Corrida do Parque à Noite; Open Carlsberg; Cinema Fora do Sítio; Verão no Jardim; Porta-Jazz ao Relento; Volta a Portugal em Bicicleta; Torneio Internacional de Ténis em Cadeira de Rodas; Corrida do Dragão; Estádio de Praia/Verão 2019; Corrida Portucale; Concertos na Avenida/Casa da Música; Feira do Livro do Porto; Concerto James.
- 4.7.2 Incrementar a presença da Ágora nas redes sociais, procurando aumentar a sua visibilidade, as suas atividades e a sua interação com os diversos seguidores, a fim de se alcançar um aumento de 10% dos utilizadores/seguidores nas redes sociais da empresa.  
A Ágora continuou no terceiro trimestre de 2019 a obter resultados satisfatórios quanto à sua presença online. O crescimento de público manteve-se contínuo ao longo dos nove meses, período em que as redes sociais Facebook e Instagram, a par do website institucional ([www.portolazer.pt](http://www.portolazer.pt)), se mantiveram como os principais canais de comunicação da atividade da empresa.  
A página da Ágora no Facebook passou dos 137.627 para os 139.919 seguidores entre o início de julho e o fim de setembro.  
Uma grande maioria das publicações no Facebook continuaram a remeter os internautas para o *website* da empresa, que assim manteve também uma forte afluência ao longo do ano.  
A página da Ágora na rede social Instagram continuou a ter um crescimento mais robusto. Neste trimestre, o número de seguidores cresceu dos 37.300 para os 39.000 seguidores.

<sup>4</sup> Indicadores apenas relevantes para o 4º trimestre de 2019.

Porto, 28 de novembro de 2019

O Conselho de Administração



---

**Catarina Araújo** (Presidente)



---

**Ana Cláudia Almeida** (Administradora Executiva)



---

**César Navio** (Administrador Executivo)

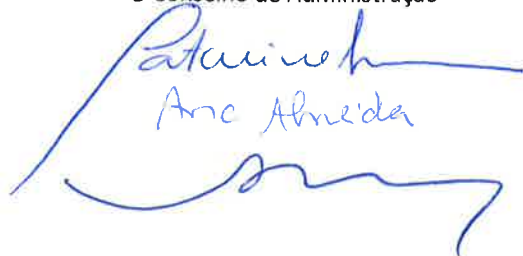


## 5. Demonstrações Financeiras

### 5.1. Balanço Individual em 30 de setembro de 2019

RUBRICAS	Unidade Monetária: Euros	
	30-09-2019	30-09-2018
<b>ATIVO</b>		
<b>Ativo não corrente</b>		
Ativos fixos tangíveis	1 223 667,32	2 342 349,75
Ativos intangíveis	1 093 227,22	26 411,61
Outros investimentos financeiros	13 975,30	5 211,38
Ativos por impostos diferidos	183 158,98	170 074,12
	<b>2 514 028,82</b>	<b>2 544 046,86</b>
<b>Ativo corrente</b>		
Inventários	9 701,60	9 701,60
Clientes	339 596,89	340 969,39
Estado e outros entes públicos	892 376,27	879 737,69
Outros créditos a receber	2 374 735,88	660 740,48
Diferimentos	39 671,08	36 478,02
Caixa e depósitos bancários	619 698,56	2 140 650,28
	<b>4 275 780,28</b>	<b>4 068 277,46</b>
<b>Total do ativo</b>	<b>6 789 809,10</b>	<b>6 612 324,32</b>
<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>		
<b>Capital próprio</b>		
Capital subscrito	2 200 000,00	2 200 000,00
Reservas legais	37 576,97	31 080,37
Resultados transitados	452 848,47	394 379,11
Ajustamentos/outras variações no capital próprio	13 114,14	36 083,88
	<b>2 703 539,58</b>	<b>2 661 543,36</b>
Resultado líquido do período	67 365,52	210 090,91
<b>Total do capital próprio</b>	<b>2 770 905,10</b>	<b>2 871 634,27</b>
<b>PASSIVO</b>		
<b>Passivo não corrente</b>		
Provisões	1 216 812,64	1 158 742,42
Outras dívidas a pagar	99 807,26	106 475,90
	<b>1 316 619,90</b>	<b>1 265 218,32</b>
<b>Passivo corrente</b>		
Fornecedores	152 523,43	92 765,65
Estado e outros entes públicos	152 975,83	176 309,02
Outras dívidas a pagar	2 231 219,90	2 111 157,01
Diferimentos	165 564,94	95 240,05
	<b>2 702 284,10</b>	<b>2 475 471,73</b>
<b>Total do passivo</b>	<b>4 018 904,00</b>	<b>3 740 690,05</b>
<b>Total do capital próprio e do passivo</b>	<b>6 789 809,10</b>	<b>6 612 324,32</b>

O Conselho de Administração

  
 Ana Almeida

A Contabilista Certificada

Alexandra Espírito Santo

5.2 Demonstração Individual dos resultados por naturezas – Período findo em 30 de setembro de 2019

RUBRICAS	Unidade Monetária: Euros	
	PERÍODOS	
	30/09/2019	30/09/2018
<b>Rendimentos e gastos</b>		
Vendas e serviços prestados	2 521 624,54	3 637 368,05
Subsídios à exploração	2 382 538,34	2 202 990,75
Fornecimentos e serviços externos	-2 160 931,82	-3 868 278,23
Gastos com o pessoal	-2 405 959,18	-1 392 313,11
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-154 156,12	-173 775,37
Provisões (aumentos/reduções)	-13 818,72	-28 924,19
Outros rendimentos	157 513,48	143 349,01
Outros gastos	-8 111,47	-10 362,91
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>318 699,05</b>	<b>510 054,00</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-211 450,43	-220 790,97
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>107 248,62</b>	<b>289 263,03</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	404,10
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>107 248,62</b>	<b>289 667,13</b>
Imposto sobre o rendimento do período	-39 883,10	-79 576,22
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>67 365,52</b>	<b>210 090,91</b>
<b>Resultado por ação básico</b>	<b>15,31</b>	<b>47,75</b>

O Conselho de Administração

*[Handwritten signature]*  
 Ana Almeida

A Contabilista Certificada

*Alexandra Espírito Santo*

**5.3 Demonstração Individual de Fluxos de caixa – Período findo em 30 de setembro de 2019**

Unidade Monetária: Euros

RUBRICAS	PERÍODOS	
	30/09/2019	30/09/2018
<b><u>Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais</u></b>		
Recebimentos de clientes	3 083 707,38	3 598 241,00
Pagamentos a fornecedores	-2 810 032,40	-4 455 339,86
Pagamentos ao pessoal	-2 136 040,64	-1 322 791,12
Caixa gerada pelas operações	-1 862 365,66	-2 179 889,98
Pagamento/Recebimento do imposto sobre o rendimento	-48 673,04	-140 343,45
Outros recebimentos/pagamentos	-424 603,60	2 103 236,78
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais [1]</b>	<b>-2 335 642,30</b>	<b>-216 996,65</b>
<b><u>Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento</u></b>		
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>		
Ativos fixos tangíveis	-119 616,62	-87 919,77
Ativos intangíveis	-2 270,82	0,00
Investimentos financeiros	-7 281,22	-1 877,50
<b>Recebimentos provenientes de:</b>		
Investimentos financeiros	97,32	612,66
Juros e rendimentos similares	0,00	319,24
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento [2]</b>	<b>-129 071,34</b>	<b>-88 865,37</b>
<b><u>Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento</u></b>		
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>		
Fluxos de caixa das atividades de financiamento [3]	0,00	0,00
<b>Varição de caixa e seus equivalentes [4] = [1] + [2] + [3]</b>	<b>-2 464 713,64</b>	<b>-305 862,02</b>
Efeito das diferenças de câmbio	0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período	3 084 412,20	2 446 512,30
Caixa e seus equivalentes no fim do período	619 698,56	2 140 650,28

O Conselho de Administração

*Paula Almeida*  
Ana Almeida

A Contabilista Certificada

*Alexandra Espírito Santo*

R  
EN

## **6. Relatório do fiscal único sobre a execução orçamental**

(Art.º 44.º do DL n.º 133/2013 de 3 de outubro)

41

RSM & Associados – Sroc, Lda

Av. do Brasil, 15-1 1749-112 Lisboa (Sede)  
T: +351 21 3553 550 F: +351 21 3561 952 E: geral.lisboa@rsmpt.pt  
Rua da Saudade, 132-3º 4150-682 Porto  
T: +351 22 2074 350 F: +351 22 2081 477 E: geral.porto@rsmpt.pt

www.rsmpt.pt

## RELATÓRIO DO FISCAL ÚNICO

### SOBRE O RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DO TERCEIRO TRIMESTRE DE 2019

1. Para os efeitos do disposto na alínea i) do n.º 1 do Art.º 44.º do Decreto-Lei n.º 133/2013, de 3 de outubro, o Fiscal Único da **Ágora – Cultura e Desporto do Porto, E.M., S.A.**, vem apresentar o seu relatório sobre a Informação financeira relativa à execução orçamental do terceiro trimestre de 2019, elaborada pelo Conselho de Administração.
2. O balanço evidencia um total de 6.789.809,10 euros e um capital próprio de 2.770.905,10 euros, incluindo um resultado líquido do período de 67.365,52 euros.
3. Conforme explicitado no ponto 1 do Relatório de Execução Orçamental do terceiro trimestre, a Entidade obteve visto prévio do Tribunal de Contas aos contratos celebrados com o Município do Porto, para os períodos de 2019 e 2020, em 8 de agosto de 2019.
4. O relatório de execução orçamental referido no parágrafo n.º 1, explicita a execução orçamental e a formação do resultado do terceiro trimestre do ano de 2019, bem como a situação patrimonial e financeira no fim daquele trimestre.
5. Tendo em atenção as análises efetuadas e os contactos regulares que decorreram com o Conselho de Administração e com os Serviços, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que a referida informação financeira do período de 9 meses findo em 30 de setembro de 2019 da **Ágora – Cultura e Desporto do Porto, E.M., S.A.** não esteja em conformidade, em todos os aspetos materialmente relevantes, com os registos contabilísticos e de controlo orçamental que lhe servem de suporte naquela data.

Porto, 28 de novembro de 2019

O Fiscal Único



RSM & ASSOCIADOS – SROC, LDA  
representada por António Gerardo Pinheiro de Oliveira (ROC n.º 945)  
registado na CMVM com o n.º 20160562