

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

31 de março de 2020



gcl
P

Índice

| | |
|--|-----------|
| 1. ANÁLISE ECONÓMICA DA EXECUÇÃO ORÇAMENTAL..... | 3 |
| 1.1 Gastos..... | 4 |
| 1.1.1 Fornecimentos e serviços externos..... | 5 |
| 1.1.2 Gastos com o pessoal..... | 6 |
| 1.1.3 Outros gastos..... | 8 |
| 1.2 Rendimentos..... | 8 |
| 2. INVESTIMENTO REALIZADO EM 2020 | 11 |
| 3. ANÁLISE FINANCEIRA | 12 |
| 4. CUMPRIMENTO DOS INDICADORES DE EFICIÊNCIA E EFICÁCIA PARA 2020 | 14 |
| 5. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS..... | 19 |
| 6. RELATÓRIO DO FISCAL ÚNICO SOBRE A EXECUÇÃO ORÇAMENTAL | 21 |

70

✓

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.

Para efeitos de análise da execução orçamental do primeiro trimestre, tomamos como referência os Instrumentos de Gestão Previsional (IGP) em vigor, elaborados em conformidade com o estabelecido no artigo 42.º da Lei n.º 50/2012, de 31 de Agosto (IGP para o triénio de 2019/2021, aprovados em Assembleia Geral de 9 de Maio de 2019, atualizados em 10 de Outubro para o triénio de 2020/2022 sem quaisquer alterações às transferências financeiras previstas naqueles).

A 31 de março de 2020, o Resultado Líquido ascende a 52.270 euros, sendo que se verifica uma taxa de execução orçamental de gastos e de rendimentos, de 13%, conforme detalhado no quadro seguinte.

Atendendo ao período que atravessamos, face à situação pandémica do COVID- 19, e considerando o estado de emergência decretado pelo Governo de Portugal, em 18 de março de 2020, ao longo do 1.º trimestre, o plano de atividades da Ágora sofreu relevantes alterações, adiamentos e cancelamentos. No que diz respeito às atividades da Cultura e do Entretenimento, tal situação não terá impacto ao nível dos resultados financeiros da Empresa, na medida em que a não realização de determinadas iniciativas implicará um movimento idêntico e proporcional ao nível dos rendimentos e gastos.

Cumprir referir que ao nível dos parques de estacionamento sob gestão da Ágora, e atendendo ao encerramento da atividade de rotação registada em meados de março de 2020, registou-se perdas de receita nestas plataformas. Em termos estruturais, esta perda de receita tenderá a ser substituída por subsídio à exploração. Este movimento de compensação é possível na medida em que existe um decréscimo do plano de atividades associado ao contrato programa, redução essa que compensa a perda de receita ao nível dos parques de estacionamento, permitindo a substituição de receita dos parques por subsídio à exploração, sem que tal situação provoque um incremento ao nível dos gastos suportado pelo Município do Porto com o referido contrato.

No que respeita às infraestruturas desportivas também se registou uma diminuição de receita pelos motivos apresentados no parágrafo anterior sendo que a perda de receita será compensada pelo decréscimo dos custos de exploração e por recurso ao movimento de compensação entre rendimentos próprios e subsídio à exploração descrito no parágrafo anterior.

Adicionalmente, e no que respeita ao segundo trimestre de 2020, e durante grande parte deste período, as infraestruturas desportivas e culturais, os parques de estacionamento estiveram encerradas, sendo que as iniciativas de natureza desportiva, cultural e de entretenimento estiveram suspensas devido às restrições impostas pelo estado de emergência.

De notar, ainda, que por força da integração da área da Cultura na Empresa e atendendo às particularidades do ano de 2020 fruto do contexto pandémico que atravessamos, as comparações que se possam efetuar entre a realidade do primeiro trimestre de 2019 e 2020 não são passíveis de ser consideradas como apresentando significância analítica.

| QUADRO DE EXPLORAÇÃO | ORÇ. 2020 | mar-20 | mar-19 | TX EXEC. ORÇ. | VAR 20/19 |
|--|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
| GASTOS | 19.939.578 | 2.553.874 | 1.405.841 | 13% | 82% |
| Fornecimentos e serviços externos | 12.851.174 | 948.685 | 442.966 | 7% | 114% |
| Gastos com o pessoal | 6.197.133 | 1.453.227 | 829.170 | 23% | 75% |
| Gastos de depreciação e de amortização | 553.208 | 85.449 | 70.881 | 15% | 21% |
| Perdas por imparidade | 310.526 | 48.946 | 58.710 | 16% | -17% |
| Provisões do período | 23.531 | 6.550 | 2.002 | 28% | 227% |
| Outros gastos | 4.007 | 11.017 | 2.112 | 143% | 422% |
| RENDIMENTOS | 20.186.819 | 2.625.287 | 1.793.848 | 13% | 46% |
| Prestações de serviços | 9.132.283 | 964.227 | 721.258 | 11% | 34% |
| Subsídios à exploração | 10.981.679 | 1.556.045 | 1.049.312 | 14% | 48% |
| Reversões | 0 | 2.815 | 1.850 | - | - |
| Outros rendimentos | 72.657 | 102.200 | 21.428 | 141% | 377% |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 200 | 0 | 0 | 0% | - |
| IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO DO PERÍODO | -186.723 | -19.142 | -95.974 | 10% | 80% |
| RESULTADO DO PERÍODO | 60.518 | 52.270 | 292.033 | 86% | -82% |

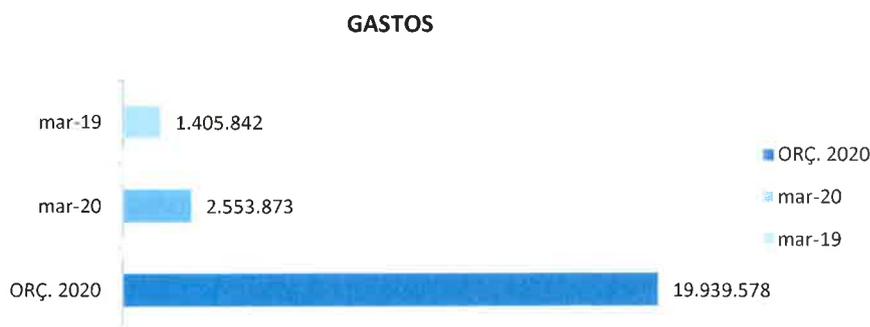
1.1 Gastos

O aumento de gastos verificado no primeiro trimestre deriva, essencialmente, da integração da área da Cultura na empresa e do facto de parte da atividade da Ágora no início de 2019 ter sido assegurada diretamente pelo Município do Porto.

Assim, a 31 de março de 2020 os gastos totalizavam 2.553.874 euros, o que representa um aumento de 82% face à realidade do primeiro trimestre de 2019.

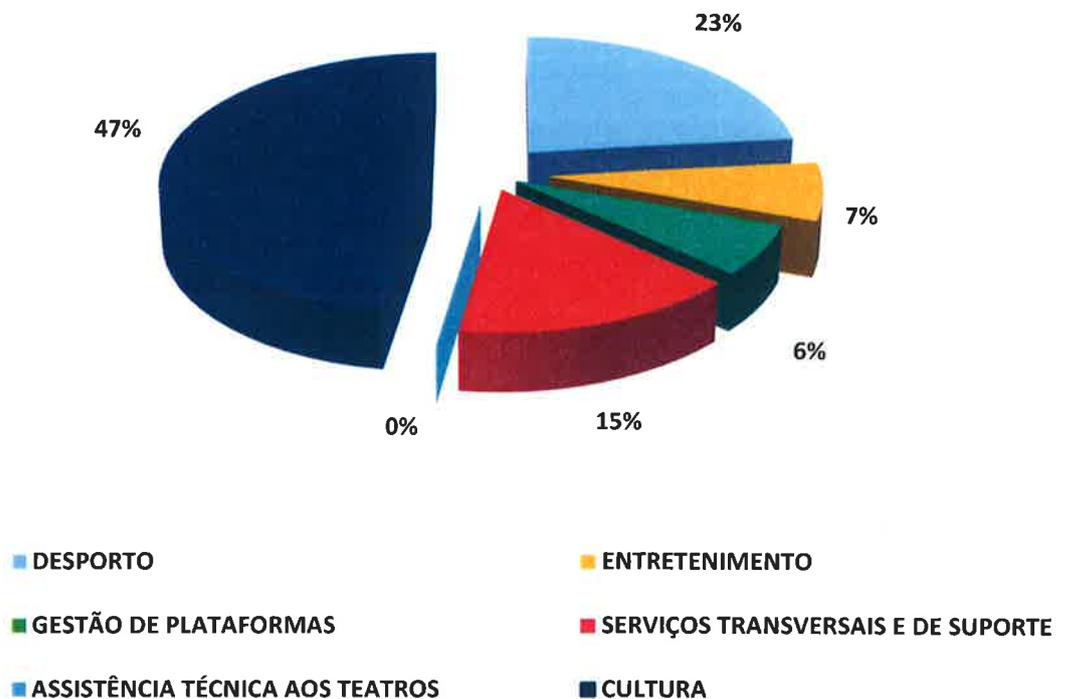
Cerca de 57% dos gastos totais incorridos no primeiro trimestre de 2020 respeitam a Gastos com o pessoal, sendo que os Fornecimentos e Serviços Externos ("FSE") absorvem cerca de 37% dos mesmos.

No gráfico abaixo é possível encontrar uma ilustração da comparação entre o nível de gastos registados globalmente no primeiro trimestre de 2020 e 2019, e ainda com o valor orçamentado para a totalidade do período de 2020.



De seguida, apresentada a repartição dos gastos do primeiro trimestre de 2020, 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 da Cultura absorveu cerca de 47% do total dos gastos do trimestre, Desporto cerca de 23%, Serviços Transversais e de Suporte cerca de 15%, Entretenimento cerca de 7% e a Gestão de Plataformas cerca de 6%.

1.1.1 Fornecimentos e serviços externos

Os FSE, no total de 948.685 euros, apresentaram uma taxa de execução orçamental global de 7% e um aumento de 114% face ao montante apresentado em igual período de 2019, em resultado, essencialmente, do processo de integração da área da Cultura na Ágora.

O quadro seguinte detalha os gastos incluídos na rubrica de FSE, os quais comparam com o valor anual orçamentado para 2020, e com a execução a 31 de março de 2020. Os principais gastos do período referem-se a trabalhos especializados, vigilância, honorários e eletricidade representando cerca de 68% do total de gastos com FSE.

9
er
OR

| FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS | ORÇ. 2020 | AC. MARÇO 2020 | AC. MARÇO 2019 | % EXEC. ORÇ. | VAR. 20/19 |
|---|-------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| Trabalhos especializados | 6.219.469 | 375.207 | 94.607 | 6,03% | 296,60% |
| Publicidade e propaganda | 294.396 | 48.733 | 6.491 | 16,55% | 650,79% |
| Vigilância e segurança | 709.160 | 96.762 | 54.883 | 13,64% | 76,31% |
| Honorários | 346.580 | 117.158 | 34.699 | 33,80% | 237,64% |
| Conservação e reparação | 789.262 | 58.913 | 27.979 | 7,46% | 110,56% |
| Ferramentas e utensílios de desgaste rápido | 42.902 | 8.801 | 4.900 | 20,51% | 79,62% |
| Material de escritório | 41.162 | 1.757 | 2.223 | 4,27% | -20,97% |
| Eletricidade | 550.521 | 61.048 | 68.795 | 11,09% | -11,26% |
| Combustíveis | 28.358 | 9.372 | 4.372 | 33,05% | 114,38% |
| Água | 64.945 | 10.488 | 10.931 | 16,15% | -4,06% |
| Gás | 141.349 | 25.567 | 48.458 | 18,09% | -47,24% |
| Deslocações e estadas | 89.517 | 2.486 | 420 | 2,78% | 491,33% |
| Rendas e alugueres | 1.389.065 | 41.058 | 37.016 | 2,96% | 10,92% |
| Comunicação | 107.657 | 4.817 | 3.179 | 4,47% | 51,50% |
| Seguros | 74.591 | 12.168 | 7.243 | 16,31% | 67,98% |
| Contencioso e notariado | 4.891 | 45 | 0 | 0,93% | - |
| Limpeza, higiene e conforto | 16.449 | 22.778 | 2.727 | 138,48% | 735,22% |
| Outros serviços | 1.940.900 | 51.527 | 34.043 | 2,65% | 51,36% |
| TOTAL | 12.851.174 | 948.685 | 442.966 | 7,38% | 114,17% |

1.1.2 Gastos com o pessoal

A 31 de março de 2020 a Ágora apresentava um quadro de pessoal de 217 colaboradores, incluindo os membros do Conselho de Administração.

A 31 de março de 2020 os Gastos com o pessoal ascenderam a 1.453.227 euros, apresentando uma taxa de execução orçamental de 23%, e um aumento de 75% 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.

Na tabela seguinte é possível encontrar informação detalhada sobre os Gastos com pessoal, confrontando-se o valor orçamentado para 2020 com a execução orçamental a 31 de março de 2020, bem como, se compara os valores registados a 31 de março de 2019.

| GASTOS COM O PESSOAL | ORÇ. 2020 | AC. MARÇO 2020 | AC. MARÇO 2019 | % EXEC. ORÇ. | VAR. 20/19 |
|---|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|---------------|
| Remunerações dos Órgãos Sociais | 94.060 | 23.537 | 23.537 | 25% | 0% |
| Remunerações do Pessoal | 3.934.631 | 906.738 | 530.286 | 23% | 71% |
| Encargos sobre Remunerações | 936.252 | 212.814 | 119.951 | 23% | 77% |
| Seg. Acid. Trab. e Doenças Prof. | 45.716 | 15.936 | 7.699 | 35% | 107% |
| Gastos de Ação Social | 142.768 | 23.663 | 5.485 | 17% | 331% |
| Outros Gastos c/Pessoal | 256.604 | 382 | 32 | 0% | 1094% |
| Custos com pessoal duodécimos (subsídios incluindo encargos pessoais) | 787.102 | 270.157 | 142.180 | 34% | 90% |
| TOTAL | 6.197.133 | 1.453.227 | 829.170 | 23% | 75% |

No gráfico abaixo é possível encontrar uma ilustração da comparação entre o nível de gastos médio por trabalhador registado no primeiro trimestre dos exercícios de 2020 e 2019, bem como, com os dados orçamentados para 2020.

Evolução dos RH



De notar que o incremento do gasto médio por colaborador registado entre março de 2019 e março de 2020 não apresenta significância analítica, na medida em que no segundo semestre de 2019 o quadro de pessoal da Agora foi reforçado pela entrada de novos colaboradores associados à área da Cultura, pelo que a comparação de valores médios é manifestamente afetada por esta circunstância.

1.1.3 Outros gastos

No período em análise os Gastos de depreciação e amortização do Investimento ascenderam a 85.449 euros, tendo os Outros gastos ascendido a 11.017 euros.

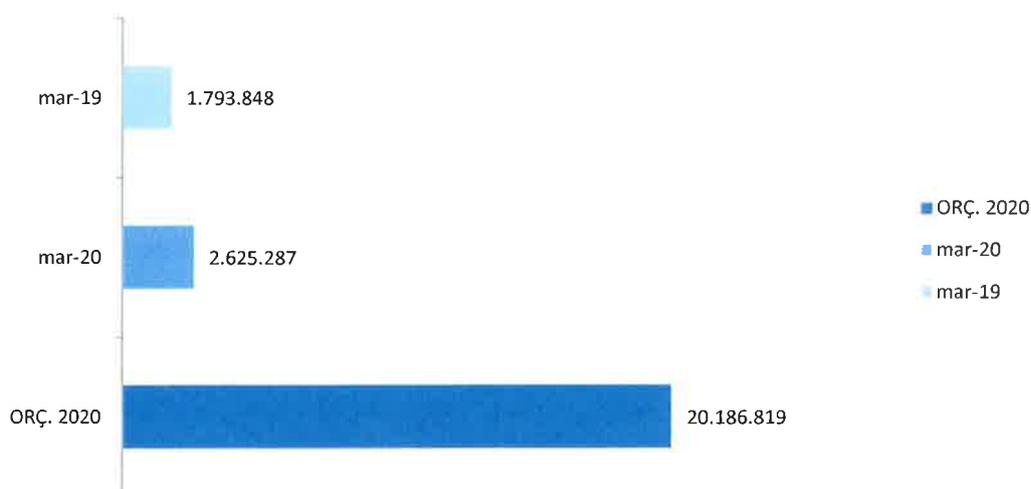
As Perdas por imparidade ascenderam a 48.946 euros, derivando, essencialmente, de créditos considerados incobráveis.

1.2 Rendimentos

Os rendimentos obtidos no primeiro trimestre de 2020 ascenderam 2.625.287 euros, o que corresponde a uma taxa de execução orçamental de 13% e a um aumento de 46% face ao valor apresentado a 31 de março de 2019, explicado, essencialmente, fruto do processo de reestruturação da Ágora por via da integração da área da Cultura com origem no Município do Porto.

No gráfico seguinte é possível comparar o nível de rendimentos registado a 31 de março de 2020 e 2019, bem como os valores previstos em orçamento para 2020.

RENDIMENTOS



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

9 et
@

| RENDIMENTOS TOTAIS | ORÇ. 2020 | AC. MARÇO 2020 | AC. MARÇO 2019 | % EXEC. ORÇ. | VAR. 20/19 |
|---|-------------------|-------------------|----------------------|-----------------|---------------|
| Prestação de Serviços na área de gestão de Infraestruturas desportivas e Culturais e Plataformas | 2.475.194 | 450.074 | 546.434 | 18% | -18% |
| Inscrições / Anuidades | 57.000 | 6.693 | 9.828 | 12% | -32% |
| Aulas diversas modalidades | 237.500 | 49.112 | 72.560 | 21% | -32% |
| Utilização Livres REMUPI | 95.000 | 25.511 | 32.069 | 27% | -20% |
| Utilização de espaços (líquido de descontos e abatimentos) | 2.085.694 | 368.758 | 431.977 | 18% | -15% |
| Prestação de Serviços na área de Projetos, Culturais e de Entretenimento | 1.286.329 | 36.759 | 19.520 | 3% | 88% |
| Patrocínios | 721.500 | 0 | 0 | 0% | - |
| Organização de Eventos | 96.000 | 0 | 0 | 0% | - |
| Bilhética das Infraestruturas Culturais | 296.329 | 15.414 | 0 | 5% | - |
| Inscrições / Anuidades | | 21.345 | 19.520 | - | 9% |
| Concessão de espaços em eventos | 172.500 | 0 | 0 | 0% | - |
| Prestação de Serviços ao Município do Porto | 5.370.760 | 477.393 | 155.305 | 9% | 207% |
| Projetos culturais e de entretenimento | 5.233.910 | 454.226 | 0 | 9% | - |
| Atividades de enriquecimento curricular AEC | 34.900 | 23.167 | 11.633 | 66% | 99% |
| Serviços de estacionamento | 101.950 | 0 | 0 | 0% | 0% |
| Serviços de Assistência Técnica aos Teatros | - | 0 | 143.671 | - | -100% |
| Subsídios à Exploração | 10.981.679 | 1.556.045 | 1.049.312 | 14% | 48% |
| Município do Porto | 10.344.179 | 1.556.045 | 1.049.312 | 15% | 48% |
| Outras Entidades | 637.500 | - | - | 0% | 0% |
| Reversões | 0 | 2.815 | 1.850 | 0% | 52% |
| Reversões | 0 | 2.815 | 1.850 | 0% | 52% |
| Outros Rendimentos | 72.857 | 102.200 | 21.428 | 141% | 377% |
| Cedência de Espaços | 36.745 | 6.386 | 11.818 | 17% | -46% |
| Rendas | 3.912 | 65.703 | 1.426 | 1680% | 4508% |
| Subsídio ao Investimento | 7.000 | 1.750 | 7.556 | 25% | -77% |
| Almoços Campos de Férias/Missão Verão | 25.000 | 0 | 0 | 0% | - |
| Outros | 0 | 28.361 | 627 | 0% | 4420% |
| Juros obtidos | 200 | 0 | 0 | 0% | - |
| TOTAL | 20.186.819 | 2.625.287 | 1.793.848 | 13% | 46% |

Os rendimentos associados às prestações de serviços, no montante global de 964.227 euros, representam cerca de 37% do total de rendimentos da Ágora, sendo referentes à organização e desenvolvimento de projetos de índole cultural, desportiva e de entretenimento, oferta de diversas modalidades desportivas disponíveis nas infraestruturas desportivas municipais, disponibilização de serviços de estacionamento ao

Município do Porto e Polícia Municipal, e à coordenação das aulas de atividade física e desportiva desenvolvidas nas escolas do Ensino Básico da rede pública da cidade do Porto.

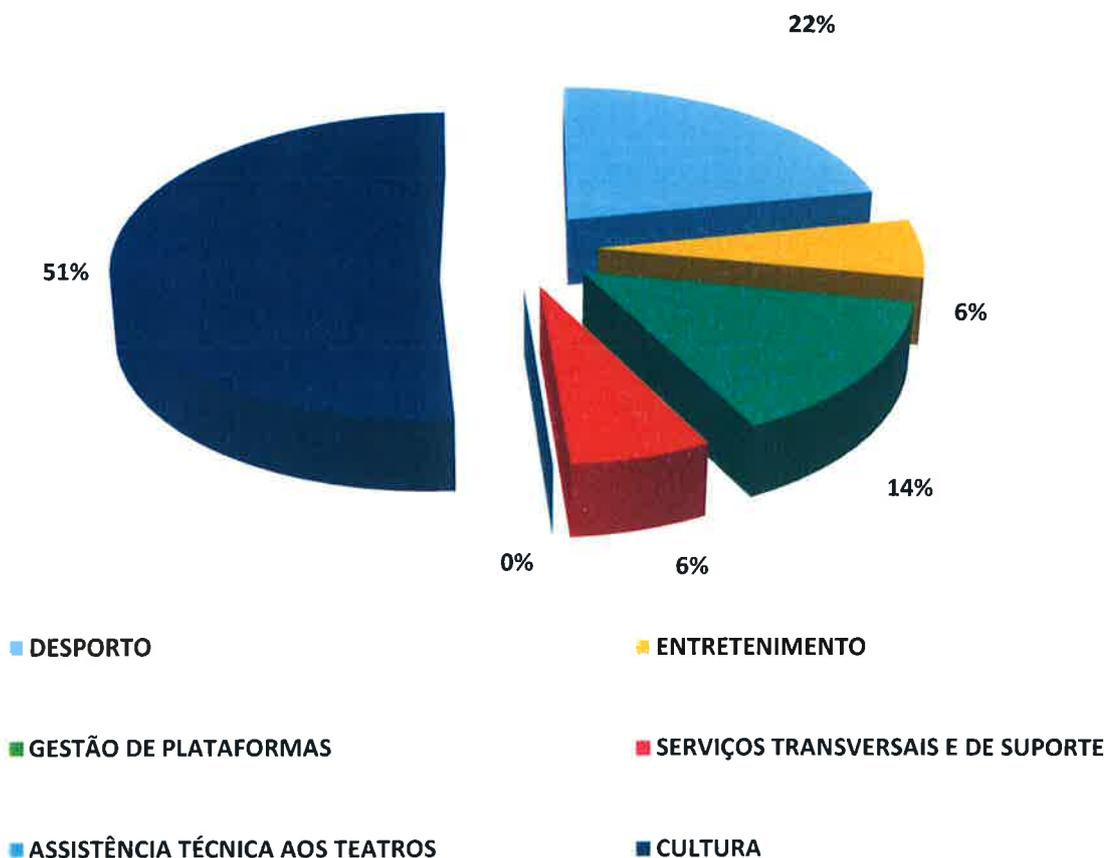
Dos rendimentos associados às prestações de serviços relevados, 47% respeitam à exploração das Infraestruturas Desportivas e Culturais e Plataformas, no valor de 450.074 euros, e cerca de 4% à área de Projetos, Culturais e de Entretenimento, no valor de 36.759 euros. O valor das prestações de serviços ao Município do Porto perfaz um montante de 477.393 euros, representando 50% do total do valor referente a prestações de serviços.

Na conta de subsídios à exploração, a qual totaliza 1.556.045 euros, está considerado o subsídio à exploração atribuído pelo Município do Porto à Ágora no âmbito do contrato programa em vigor em 2020.

A rubrica de outros rendimentos e ganhos, no montante de 102.200 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 (51% derivam da Cultura, 22% derivam do Desporto, 14% das Plataformas, 6% do Entretenimento e 6% dos Serviços Transversais e de Suporte).

Distribuição dos Rendimentos por áreas de atividade



4.000 €

2. Investimento realizado em 2020

No âmbito da sua atividade, a Ágora realizou investimento no montante global de 36.304 euros, sendo de destacar a aquisição de equipamento de comunicação e aplicação informática para os serviços transversais e de suporte no âmbito do investimento realizado.

| | ORÇ. 2020 | EXEC. 31-03-2020 | TX EXEC. ORÇ |
|-------------------------------|----------------|---------------------|--------------|
| Ativos Fixos Tangíveis | 778.489 | 12.304 | 2% |
| Ativos Intangíveis | 30.093 | 24.000 | 80% |
| TOTAL | 808.582 | 36.304 | 4% |

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

9
R

3. Análise financeira

A Ágora apresentou, em 31 de março de 2020, um Balanço total de 12.355.114 euros.

O Ativo Corrente ascende 9.643.437 euros, dos quais cerca de 79% Caixa e Depósitos e 11% correspondem 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 317.578 euros, correspondendo cerca de 3% do Ativo Corrente.

Por sua vez, o Passivo ascende a 9.549.221 euros, dos quais cerca de 86% respeitam ao Passivo corrente, sendo o restante valor, no montante de 1.326.320 euros, respeitante ao Passivo não corrente.

Na tabela abaixo é possível encontrar uma sistematização da informação de balanço da Ágora a 31 de março de 2020, sendo que é efetuada análise da variação face ao primeiro trimestre de 2019.

| RÚBRICAS | ORÇ. 2020 | 31-03-2020 | 31-03-2019 | % Var 20/19 |
|--|------------------|-------------------|------------------|-------------|
| Ativo não corrente | 3.179.286 | 2.711.677 | 2.591.431 | 5% |
| Ativo corrente | 3.651.289 | 9.643.437 | 4.760.591 | 103% |
| Total do Ativo | 6.830.575 | 12.355.114 | 7.352.023 | 68% |
| CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO | | | | |
| Capital Próprio | 2.828.623 | 2.805.893 | 2.998.305 | -6% |
| Passivo não Corrente | 1.344.057 | 1.326.320 | 1.305.596 | 2% |
| Passivo Corrente | 4.001.952 | 8.222.901 | 3.048.121 | 170% |
| Total do Capital Próprio e do Passivo | 6.830.575 | 12.355.114 | 7.352.023 | 68% |

Do Passivo Corrente, no montante de 8.222.901 euros, cumpre salientar o peso relativo das Outras dívidas a pagar, que representam 81% 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 tributário 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 2.805.893 euros, é superior ao capital social realizado em 605.893 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 23%, dispondo assim de património que lhe permite fazer face às suas responsabilidades e liquidez para assegurar os pagamentos das operações.

el
91 

| INDICADORES | 31-03-2020 | 31-03-2019 |
|----------------------|------------|------------|
| AUTONOMIA FINANCEIRA | 23% | 41% |
| SOLVABILIDADE TOTAL | 29% | 69% |
| LIQUIDEZ GERAL | 117% | 156% |

4. Cumprimento dos Indicadores de Eficiência e Eficácia para 2020

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 2020, 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 31 de março de 2020.

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 primeiro trimestre de 2020, 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 16 dias¹).
- 4.1.4 Garantir a inexistência de qualquer dívida a instituições financeiras no final do prazo de vigência do contrato.
O objetivo encontra-se concretizado à data.

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, até à data ainda não foi concretizado devido ao contexto pandémico que o país atravessa motivado pelo encerramento das infraestruturas desportivas.
- 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 através da cedência gratuita da Rede Municipal de Piscinas às seguintes instituições: ADADA – Associação Desportiva Adaptada do Porto, APPC – Associação do Porto de Paralisia Cerebral, APD – Associação Portuguesa de Deficientes e APPACDM – Associação Portuguesa de Pais e Amigos do Cidadão Deficiente Mental;
- 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, conforme os preços estabelecidos no Contrato Programa;
- 4.2.5 Melhorar o resultado económico de duas das infraestruturas desportivas sob gestão da Ágora em pelo menos 2%;
Face ao encerramento das instalações desportivas e consequente perda de faturação não será possível alcançar este indicador.
- 4.2.6 Garantir a prática desportiva anual a municípios maiores de 60 anos com atividades variadas.
O objetivo, até à data ainda não foi concretizado devido ao contexto pandémico que o país atravessa motivado pelo encerramento das infraestruturas desportivas.

¹ Considerando apenas as aquisições de bens e serviços do ano de 2019.

ⓐ 9

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;
As referidas iniciativas respeitam integralmente ao segundo trimestre e segundo semestre do ano².
- 4.3.2 Assegurar a realização de eventos em todas a Freguesias e Uniões de Freguesia da cidade.
O objetivo já se encontra assegurado à presente data.

4.4 Cultura:

4.4.1 Teatro Municipal do Porto

4.4.1.1 Aumento do número total de público nos teatros;

No primeiro trimestre registou-se um número de 36.070 espectadores. Devido à suspensão de atividade do Teatro Municipal do Porto durante parte do primeiro trimestre (que se prolongou durante grande parte do segundo trimestre), é expectável que este indicador tenha que ser revisto por forma a que haja uma adequação ao atual contexto pandémico que impõe limites de espectadores inferior à capacidade das salas.

4.4.1.2 Aumento do número de espetáculos;

Devido à suspensão de atividade do Teatro Municipal do Porto durante parte do primeiro trimestre (que se prolongou durante grande parte do segundo trimestre), é expectável que este indicador tenha que ser revisto por forma a que haja uma adequação ao atual contexto pandémico que determinou a suspensão da atividade do Teatro Municipal do Porto durante parte do primeiro trimestre (e que se prolongou pelo segundo trimestre).

4.4.1.3 Aumento da taxa de ocupação de sala.

A taxa de ocupação de sala no primeiro trimestre ascendeu a 80,75%.

4.5 Arte contemporânea:

| Atividade | Indicadores 2020 | Meta anual (inicial) | Resultado 1.º trimestre de 2020 |
|---------------------|---|------------------------|---------------------------------|
| Cultura em Expansão | Número de projetos / espetáculos | 48 | 4 |
| | Número de espectadores total | 9 000 | 718 |
| | Número de estruturas / polos centrais na programação | 4 | 4 |
| Fórum do Futuro | Número de sessões (conferências e performances) | 30 | Iniciativa cancelada |
| | Número de espectadores total | 8 500 | |
| | Número de convidados internacionais (conferencistas, artistas, programadores e jornalistas) | igual ou superior a 60 | |

² À presente data já se encontra confirmado o cancelamento da Festa de S. João.

4 4 e

| Atividade | Indicadores 2020 | Meta anual (inicial) | Resultado 1.º trimestre de 2020 |
|----------------------------|--|----------------------|---------------------------------|
| Galeria Municipal do Porto | Número de projetos comissariados pela CMP | 7 | 3 |
| | Número de exposições programadas | 8 | 3 |
| | Número de visitantes | Superior a 130.000 | 12 973 |
| | Número de atividades de serviço educativo, incluindo visitas guiadas | 160 | 18 |
| Pláka | Número de residências apoiadas no In Residence | Igual ou superior 8 | 8 |
| | Número de espectadores total dos Coletivos Pláka | Superior a 700 | _____ |
| | Número de convidados dos Colectivos Pláka (conferencistas) | Igual ou superior 35 | _____ |

4.6 Dinamização da cidade:

- 4.6.1 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 primeiro trimestre registaram-se 13 iniciativas.
- 4.6.2 Assegurar a ocupação de 120 dias por cada ano de duração do Contrato-Programa nas Plataformas sob gestão da Ágora;
No primeiro trimestre registou-se uma ocupação de 23 dias da Plataformas sob gestão da Ágora.
- 4.6.3 Manter a faturação dos parques de estacionamento cedidos.
Na medida em que os parques de estacionamento encerraram devido ao estado de emergência decretado pelo Governo de Portugal, não foi possível atingir este objetivo no primeiro trimestre de 2020.

4.7 Ativação das marcas associadas à cidade e patrocínios³:

- 4.7.1 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*;
- 4.7.2 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;
- 4.7.3 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

³ Fruto do contexto pandémico vivenciado, estes objetivos encontram-se em reanálise.

dos materiais de informação e divulgação da cidade.

4.8 Comunicação:

4.8.1 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 primeiro trimestre de 2020, foram desenvolvidas 10 campanhas de comunicação, correspondentes aos seguintes eventos: 88º Aniversário do Teatro Rivoli; Inaugurações Simultâneas de Miguel Bombarda; XXV Exposição de Camélias do Porto; Dias com Energia; Aulas gratuitas no Skate Park de Ramalde; Domingos em Forma; Europeu de Hóquei em Campo; 17.ª Essência do Vinho; Lançamento do Cultura em Expansão 2020; 10º Festival Porta-Jazz.

4.8.2 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.

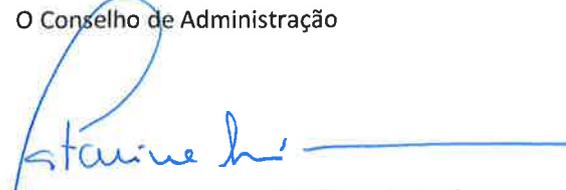
Ao longo do primeiro trimestre de 2020, a Ágora continuou a obter resultados satisfatórios no que se refere à sua presença *online*. O crescimento de público manteve-se contínuo ao longo dos três meses, período em que as redes sociais (*Facebook e Instagram*) e o website institucional (www.agoraporto.pt) se mantiveram como os principais canais de comunicação da atividade da empresa municipal.

O número elevado de seguidores que a página da Ágora já tem no *Facebook* faz com que os novos públicos potenciais sejam cada vez menores. O crescimento é agora, portanto, mais lento. Ainda assim, a página cresceu, passando dos 141.774 seguidores no final de 2019 para os 142.623 seguidores no final do mês de março de 2020. Parte das publicações nesta rede social continuaram a remeter os internautas para o *website* central da empresa e também para os canais de outros dos seus setores (como o Teatro Municipal do Porto e Galeria Municipal do Porto, por exemplo).

Na página da Ágora no *Instagram*, rede social em maior expansão, o crescimento continuou a ser mais robusto. Ao longo deste trimestre, o número de seguidores aumentou de cerca de 4.000 seguidores para cerca de 43.000.

Porto, 22 de julho de 2020

O Conselho de Administração



Catarina Araújo (Presidente)



Ana Cláudia Almeida (Administradora Executiva)



César Navio (Administrador Executivo)

5. Demonstrações Financeiras

5.1. Balanço Individual do período findo em 31 de março de 2020

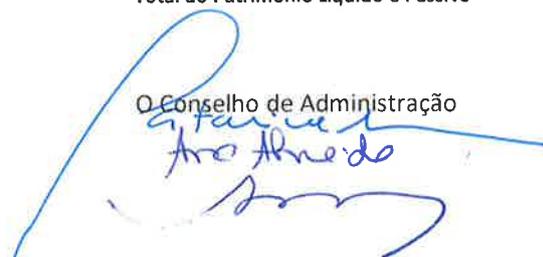
Unidade Monetária: Euros

Datas

| RUBRICAS | 31-03-2020 | 31-03-2019 |
|--|-----------------------------|----------------------------|
| ATIVO | | |
| Ativo não corrente | | |
| Ativos fixos tangíveis | 1.392.865,80 | 1.292.631,01 |
| Ativos intangíveis | 1.123.808,09 | 1.102.846,72 |
| Outros ativos financeiros | 21.396,96 | 9.365,79 |
| Ativos por impostos diferidos | 173.606,40 | 186.587,56 |
| | <u>2.711.677,25</u> | <u>2.591.431,08</u> |
| Ativo corrente | | |
| Inventários | 9.701,60 | 9.701,60 |
| Clientes, contribuintes e utentes | 317.578,30 | 331.735,61 |
| Estado e outros entes públicos | 1.016.948,21 | 928.627,62 |
| Outras contas a receber | 651.457,54 | 1.254.104,80 |
| Diferimentos | 35.360,74 | 39.384,01 |
| Caixa e depósitos | 7.612.390,41 | 2.197.037,83 |
| | <u>9.643.436,80</u> | <u>4.760.591,47</u> |
| Total do ativo | <u>12.355.114,05</u> | <u>7.352.022,55</u> |
| PATRIMÓNIO LÍQUIDO | | |
| Património/Capital | 2.200.000,00 | 2.200.000,00 |
| Reservas | 42.856,96 | 37.576,97 |
| Resultados transitados | 500.368,34 | 452.848,47 |
| Outras variações no Património Líquido | 10.398,15 | 15.846,62 |
| | <u>2.753.623,45</u> | <u>2.706.272,06</u> |
| Resultado líquido do período | 52.270,02 | 292.033,02 |
| Total do Património Líquido | <u>2.805.893,47</u> | <u>2.998.305,08</u> |
| PASSIVO | | |
| Passivo não corrente | | |
| Provisões | 1.227.301,15 | 1.204.995,70 |
| Outras contas a pagar | 99.018,75 | 100.600,58 |
| | <u>1.326.319,90</u> | <u>1.305.596,28</u> |
| Passivo corrente | | |
| Fornecedores | 232.026,85 | 76.704,92 |
| Estado e outros entes públicos | 290.109,54 | 346.474,75 |
| Fornecedores de investimentos | 8.705,41 | 0,00 |
| Outras contas a pagar | 6.659.673,60 | 2.497.688,71 |
| Diferimentos | 1.032.385,28 | 127.252,81 |
| | <u>8.222.900,68</u> | <u>3.048.121,19</u> |
| Total do passivo | <u>9.549.220,58</u> | <u>4.353.717,47</u> |
| Total do Património Líquido e Passivo | <u>12.355.114,05</u> | <u>7.352.022,55</u> |

O Conselho de Administração

A Contabilista Certificada



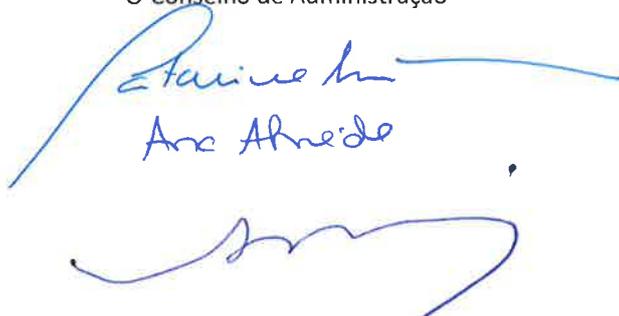
Alexandra Espírito Santo

5.2 Demonstração Individual dos resultados por naturezas – Período findo em 31 de março de 2020

Unidade Monetária: Euros
PERÍODOS

| RENDIMENTOS E GASTOS | 31-03-2020 | 31-03-2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| Prestações de serviços | 964.226,58 | 721.258,37 |
| Transferências correntes e subsídios à exploração | 1.556.044,50 | 1.049.312,05 |
| Fornecimentos e serviços externos | -948.685,35 | -437.990,49 |
| Gastos com o pessoal | -1.453.227,45 | -829.169,93 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões) | -46.130,91 | -56.860,81 |
| Provisões (aumentos/reduções) | -6.549,50 | -2.001,78 |
| Outros rendimentos e ganhos | 102.199,82 | 21.428,05 |
| Outros gastos e perdas | -11.016,95 | -7.087,53 |
| Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento | 156.860,74 | 458.887,93 |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização | -85.448,95 | -70.880,54 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento) | 71.411,79 | 388.007,39 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 0,00 | 0,00 |
| Resultado antes de impostos | 71.411,79 | 388.007,39 |
| Imposto sobre o rendimento | -19.141,77 | -95.974,37 |
| Resultado líquido do período | 52.270,02 | 292.033,02 |

O Conselho de Administração


Ana Almeida

A Contabilista Certificada

Alexandra Espírito Santo

6. Relatório do fiscal único sobre a execução orçamental

RSM & Associados – Sroc, Lda

Av. do Brasil, 15–1º 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 RELATIVO AO PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2020

1. Conforme solicitado pelo Conselho de Administração da Ágora – Cultura e Desporto do Porto, E.M., S.A., o Fiscal Único vem apresentar o seu relatório sobre a informação financeira relativa à execução do primeiro trimestre de 2020, elaborada pelo Conselho de Administração.
2. O balanço evidencia um total de 12.355.114,05 euros e um património líquido de 2.805.893,47 euros, incluindo um resultado líquido do período de 52.270,02 euros.
3. As demonstrações financeiras relativas a 31 de março de 2020, estão apresentadas de acordo com a estrutura concetual do Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), que entrou em vigência no dia 1 de Janeiro de 2020, encontrando-se presentemente em apreciação, eventuais ajustamentos de transição para o SNC-AP. Adicionalmente, e de acordo com as regras de transição definidas, os saldos das rubricas das demonstrações financeiras do período de 2019, são reclassificados diretamente para as contas que lhes correspondem no novo normativo contabilístico, facto que deve ser tido em consideração para efeitos de comparabilidade.
4. Por outro lado, o relatório de execução referido no parágrafo n.º 1, explicita a execução dos Instrumentos de Gestão Previsional (IGP) por comparação dos gastos e rendimentos registados no período, de acordo com o regime do acréscimo, com os IGP do período de 2020, considerados numa base linear. Esta execução, corresponde ao subsistema da contabilidade financeira do SNC-AP, não contendo o relatório em apreciação qualquer informação relativa à execução orçamental estabelecida pelo subsistema da contabilidade orçamental do SNC-AP (Norma de Contabilidade Pública 26).
5. Tendo em atenção as análises efetuadas, os contactos regulares que decorreram com o Conselho de Administração e com os Serviços e o disposto nos parágrafos 3 e 4, acima, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que a referida informação financeira do período de 3 meses findo em 31 de março de 2020 de Ágora – Cultura e Desporto do Porto, E.M., S.A., não esteja em conformidade, em todos os aspetos materialmente relevantes, com os registos contabilísticos da contabilidade financeira que lhe servem de suporte naquela data.

Porto, 24 de julho de 2020

O Fiscal Único



RSM & ASSOCIADOS – SROC, LDA.

Representada por António Gerardo Pinheiro de Oliveira (ROC nº945)
registado na CMVM com o nº 20160562

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING