

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

30 de setembro de 2018



Índice

1. ANÁLISE ECONÓMICA DA EXECUÇÃO ORÇAMENTAL	3
1.1 Gastos	4
1.2 Rendimentos	6
2. INVESTIMENTO REALIZADO A 30 DE SETEMBRO DE 2018.....	10
3. ANÁLISE FINANCEIRA.....	11
4. CUMPRIMENTO DOS INDICADORES DE EFICIÊNCIA E EFICÁCIA PARA 2018.....	12
5. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.....	15
5.1 Balanço individual em 30 de setembro de 2018.....	15
5.2 Demonstração individual dos resultados por naturezas	16
5.3 Demonstração dos fluxos de caixa.....	17
6. RELATÓRIO DO FISCAL ÚNICO SOBRE A EXECUÇÃO ORÇAMENTAL	18

ex
*my*²
me

1. Análise económica da execução orçamental

Em conformidade com o disposto na alínea e) do artigo 21.º dos Estatutos e a alínea e) do n.º 1 do artigo 42.º da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, a PortoLazer apresenta o relatório trimestral de execução orçamental, e o relatório do órgão de fiscalização, cumprindo a 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 terceiro trimestre, tomamos como referência os Instrumentos de Gestão Previsional (IGP) para o triénio de 2018/2020, aprovados em Assembleia Geral de 15 de dezembro de 2017, os quais foram elaborados em conformidade com o estabelecido no artigo 42.º da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto.

A 30 de setembro de 2018, o Resultado Líquido ascende a 210.091 euros, sendo que se verifica uma taxa de execução orçamental dos gastos de 72% e de rendimentos de 75%, conforme detalhado no quadro seguinte.

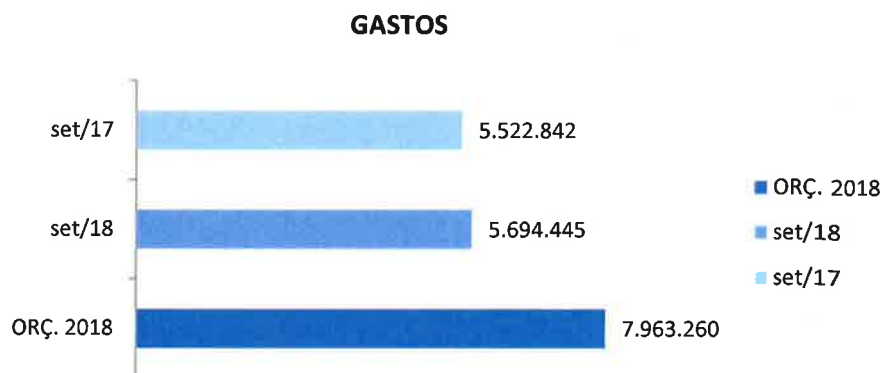
Na análise comparativa com referência a 30 de setembro de 2017, foram tidas em consideração situações que não têm paralelo em 2018, as quais têm impacto nos resultados desse ano. De entre estas situações cumpre destacar que o projeto candidatado Alumia, o qual teve o seu início no último trimestre de 2016, tendo-se prolongado até 31 de agosto de 2017, sendo que em 2018 não existe qualquer iniciativa comparável a esta realidade. De notar igualmente, que a 5 de junho de 2018, a PortoLazer passou a assegurar a gestão dos parques de estacionamento dos Poveiros e dos Jardins do Palácio de Cristal, situação que não tem paralelo em 2017.

QUADRO DE EXPLORAÇÃO	ORÇ. 2018	set/18	set/17	TX EXEC. ORÇ.	VAR 18/17
GASTOS	7 963 260	5 694 445	5 522 842	72%	3%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0	0	1 630	-	-100%
Fornecimentos e serviços externos	5 508 910	3 868 278	3 878 116	70%	0%
Gastos com o pessoal	2 011 715	1 392 313	1 234 924	69%	13%
Gastos de depreciação e de amortização	358 456	220 791	269 137	62%	-18%
Perdas por imparidade	51 500	173 775	90 843	337%	91%
Provisões do período	24 129	28 924	29 256	120%	-1%
Outros gastos	8 550	10 364	18 936	121%	-45%
RENDIMENTOS	8 030 314	5 984 112	5 741 419	75%	4%
Vendas	0	0	458	-	-100%
Prestações de serviços	4 350 733	3 637 368	3 158 389	84%	15%
Subsídios à exploração	3 574 821	2 202 991	2 387 135	62%	-8%
Reversões	0	0	58 263	-	-100%
Outros rendimentos	104 760	143 349	136 969	137%	5%
Juros, dividendos e outros rendimentos similares	0	404	205	-	97%
IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO DO PERÍODO	-36 444	-79 576	-52 720	218%	51%
RESULTADO DO PERÍODO	30 610	210 091	165 857	686%	27%

1.1 Gastos

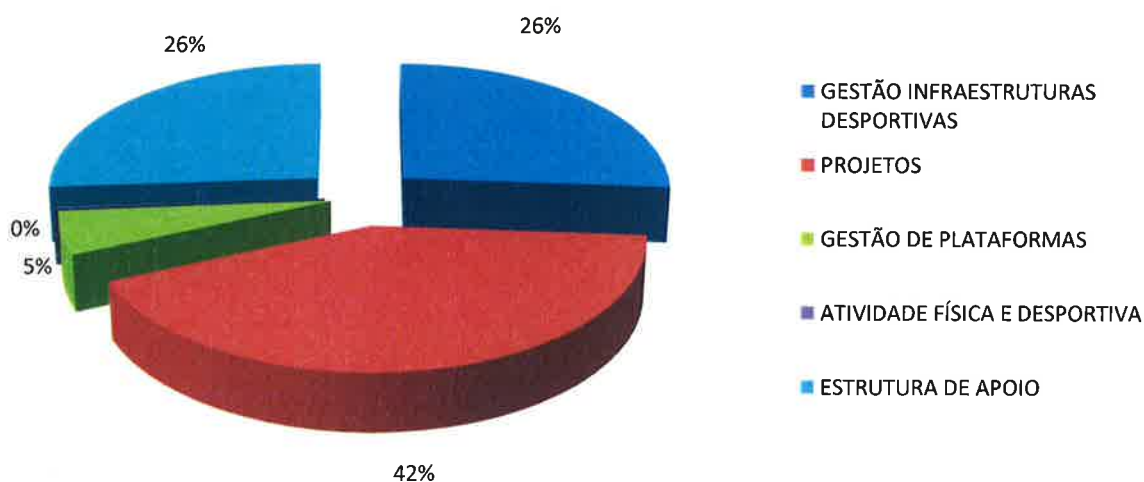
A 30 de setembro de 2018, os gastos totalizavam 5.694.445 euros, apresentando um aumento de 3% comparativamente com o período homólogo. Tal variação é explicada, essencialmente, pelo incremento dos gastos com pessoal resultante da entrada de colaboradores na estrutura da PortoLazer e pela entrada dos novos parques de estacionamento dos Poveiros e dos Jardins do Palácio de Cristal (com o natural incremento dos gastos operacionais ao nível das Plataformas) na alçada da gestão da Empresa.

No gráfico abaixo é possível comparar o nível de gastos registado a 30 de setembro de 2017 e 2018, e o valor orçamentado para 2018.



De seguida, é possível encontrar uma ilustração da repartição dos gastos a 30 de setembro de 2018, pelas diversas áreas de atividade da Empresa.

Distribuição dos Gastos por áreas de atividade



[Handwritten signature]

4

[Handwritten signature]

Mediante os dados do gráfico anterior, verifica-se que a área de Projetos absorveu cerca de 42% do total dos gastos a 30 de setembro de 2018, a área de Gestão de Infraestruturas Desportivas cerca de 26%, a Estrutura de Apoio cerca de 26% e a Gestão de Plataformas cerca de 5%. A área relativa à Atividade Física e Desportiva apresenta um peso residual na distribuição dos gastos totais.

1.1.1. Fornecimentos e Serviços Externos

Os fornecimentos e serviços externos ("FSE"), no total de 3.868.278 euros, apresentaram uma taxa de execução orçamental global de 70% e sem variação face ao montante apresentado em igual período de 2017.

O quadro seguinte detalha os gastos incluídos na rubrica de FSE, os quais comparam com o valor anual orçamentado para 2018, e com a execução a 30 de setembro de 2017. Os principais gastos do período referem-se a trabalhos especializados, rendas e alugueres e honorários, os quais representam cerca de 74% do total de gastos com FSE.

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	ORÇ. 2018	AC. SETEMBRO 2018	AC. SETEMBRO 2017	% EXEC. ORÇ.	VAR. 18/17
Trabalhos especializados	2 683 988	1 939 923	1 672 285	72%	16%
Publicidade e propaganda	215 184	100 579	110 723	47%	-9%
Vigilância e segurança	106 672	173 852	103 174	163%	69%
Honorários	581 177	298 723	439 310	51%	-32%
Conservação e reparação	143 090	108 539	91 823	76%	18%
Serviços bancários	21 600	12 866	12 702	60%	1%
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	22 851	15 849	11 787	69%	34%
Material de escritório	16 674	11 151	8 898	67%	25%
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	ORÇ. 2018	AC. SETEMBRO 2018	AC. SETEMBRO 2017	% EXEC. ORÇ.	VAR. 18/17
Eletricidade	267 572	205 242	202 469	77%	1%
Combustíveis	28 593	18 308	17 700	64%	3%
Água	33 536	25 365	22 413	76%	13%
Gás	125 000	89 686	75 967	72%	18%
Deslocações e estadas	22 172	9 595	10 803	43%	-11%
Rendas e alugueres	958 085	624 537	863 853	65%	-28%
Comunicação	26 750	22 968	20 568	86%	12%
Seguros	35 908	31 760	18 828	88%	69%
Contencioso e notariado	15 250	6 246	10 472	41%	-40%
Limpeza, higiene e conforto	11 500	4 548	4 801	40%	-5%
Outros serviços/Outros gastos	193 308	168 541	179 540	87%	-6%
TOTAL	5 508 910	3 868 278	3 878 116	70%	0%

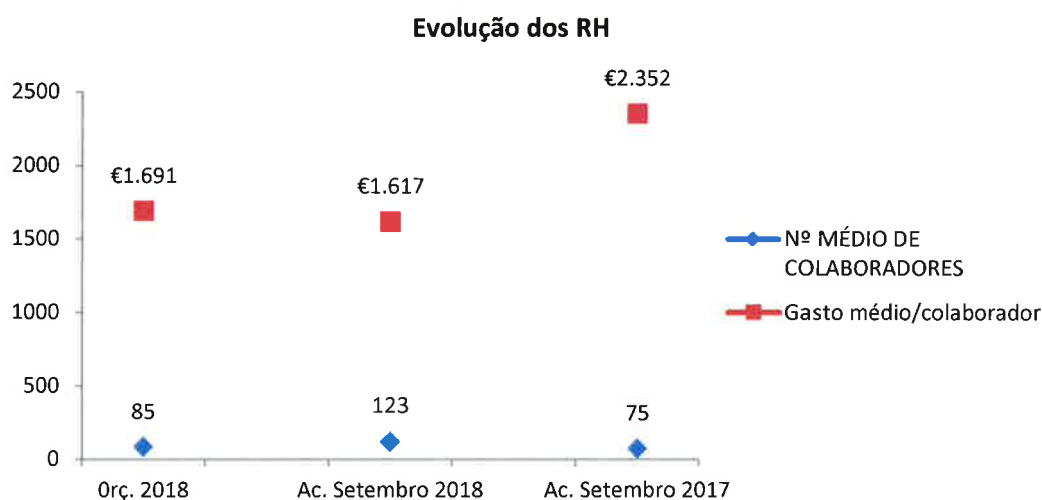
1.1.2. Gastos com Pessoal

A 30 de setembro de 2018, os gastos com o pessoal ascenderam a 1.392.313 euros, apresentando uma taxa de execução orçamental de 69%, o que representa um aumento de 13% face ao período homólogo de 2017. Os gastos com o pessoal respeitam aos encargos gerados com 123 colaboradores, incluindo os membros executivos do Conselho de Administração, conforme quadro abaixo.

A referida variação decorre, essencialmente, das reestruturações ao nível do quadro do pessoal (com a admissão de novos colaboradores), bem como, da redução do absentismo de longa duração.

GASTOS COM O PESSOAL	ORÇ. 2018	AC. SETEMBRO 2018	AC. SETEMBRO 2017	% EXEC. ORÇ.	VAR. 18/17
Remunerações dos Órgãos Sociais	112 429	85 334	87 730	76%	-3%
Remunerações do Pessoal Encargos sobre Remunerações	1 415 477	1 012 360	873 854	72%	16%
Seg. Acid. Trab. E Doenças Prof.	360 736	251 352	231 657	70%	9%
Gastos de Ação Social	27 175	18 840	14 131	69%	33%
Outros Gastos c/Pessoal	3 347	21 137	13 136	632%	61%
	92 551	3 290	14 416	4%	-77%
TOTAL	2 011 715	1 392 313	1 234 924	69%	13%

No gráfico que se segue, é possível encontrar informação detalhada sobre a evolução dos recursos humanos, em termos de número médio e gasto médio por colaborador.




De referir que a redução do gasto médio por colaborador resulta essencialmente da entrada de colaboradores em junho e setembro de 2018, pelo que não apresenta relevância interpretativa uma vez que não contempla a integração de novos colaboradores desde o início do ano.

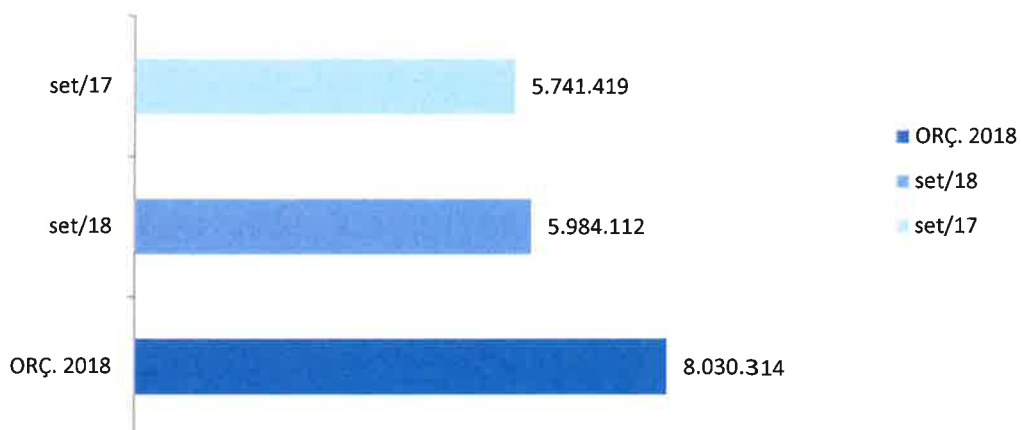
1.2 Rendimentos

Em 30 de setembro de 2018, os rendimentos totalizaram 5.984.112 euros, a que corresponde uma taxa de execução orçamental de 75%, e um aumento de 4% face ao valor apresentado no período homólogo anterior, devido essencialmente à integração de dois novos parques de estacionamento (Poveiros e Palácio de Cristal) no conjunto de plataformas sob gestão da PortoLazer.

No gráfico seguinte é possível comparar o nível de rendimentos registado a 30 de setembro de 2017 e 2018, e o valor orçamentado para 2018.

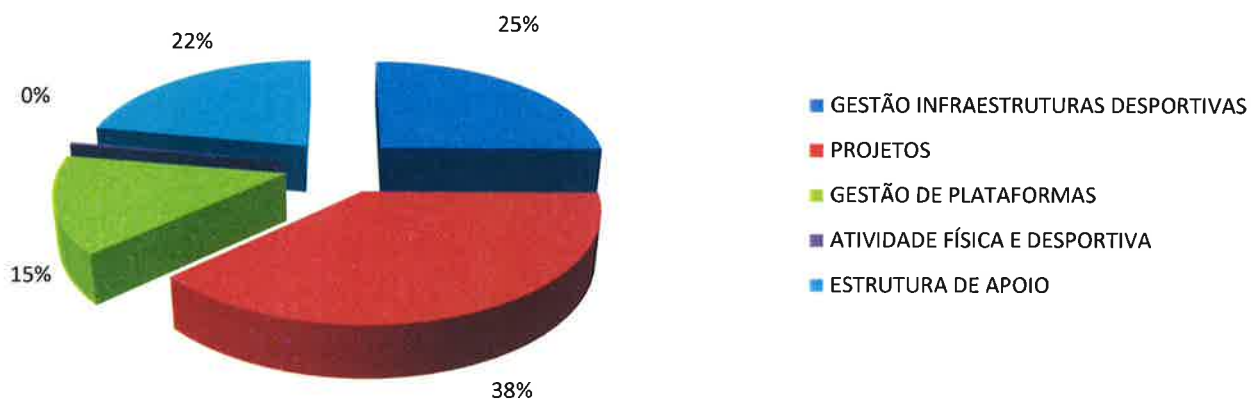

 6
 MAL

RENDIMENTOS



O quadro que se segue apresenta a distribuição dos rendimentos obtidos pelas áreas de Projetos, Gestão das Infraestruturas, Plataformas e Estrutura de Apoio.

Distribuição dos Rendimentos por áreas de atividade



Na tabela seguinte é possível encontrar o detalhe dos rendimentos auferidos pela Empresa no decurso do terceiro trimestre de 2018.

[Handwritten signature]
7
116

RENDIMENTOS TOTAIS	ORÇ. 2018	AC. SETEMBRO 2018	AC. SETEMBRO 2017	% EXEC. ORÇ.	VAR. 18/17
Prestação de serviços na área de gestão de infraestruturas desportivas e plataformas	1 216 792	1 371 159	994 734	113%	38%
Inscrições / Anuidades	62 000	48 167	49 781	78%	-3%
Aulas diversas modalidades	281 507	183 524	222 805	65%	-18%
Utilização Livres REMUPI	110 000	91 488	93 970	83%	-3%
Utilização Livres CDMA	0	0	18 753	-	-100%
Utilização de espaços (líquido de descontos e abatimentos)	763 285	1 047 980	609 425	137%	72%
Vendas	0	0	458	-	-100%
Mercadorias	0	0	458	-	-100%
Prestação de serviços na área de projetos	938 500	853 792	444 718	91%	92%
Patrocínios	670 000	450 075	120 000	67%	275%
Organização de eventos	0	41 357	4 738	-	773%
Bilheteira	0	72 162	0	-	-
Inscrições / Anuidades	96 000	97 415	97 409	101%	-
Concessão de espaços em eventos	172 500	192 783	222 571	112%	-13%
Prestação de serviços ao Município do Porto	2 195 441	1 412 417	1 718 938	64%	-18%
Projetos recreativos, culturais e desportivos	2 012 940	1 389 150	1 596 792	69%	-13%
Atividades de enriquecimento curricular (AEC)	34 900	23 267	23 267	67%	-
Prestação de serviços de estacionamento	147 601	0	98 879	-	-100%
Subsídios à exploração	3 574 821	2 202 991	2 387 135	62%	-8%
Município do Porto	2 937 321	2 202 991	2 202 991	75%	-
Outras entidades	637 500	0	184 144	-	-100%
Reversões	0	0	58 263	-	-100%
Reversões	0	0	58 263	-	-100%
Outros rendimentos	104 760	143 349	136 968	137%	5%
Cedência de espaços	24 585	40 635	39 626	165%	3%
Rendas	5 704	4 278	4 278	75%	-
Subsídio ao investimento	55 033	41 513	45 419	75%	-9%
Almoços Campos de Férias/Missão Verão	19 000	24 694	21 674	130%	14%
Outros	438	32 229	25 971	7358%	24%
Juros obtidos	0	404	205	-	97%
TOTAL	8 030 314	5 984 112	5 741 419	75%	4%

Os rendimentos associados às prestações de serviços, no montante global de 3.637.368 euros (com uma taxa de execução de 84%), representam cerca de 61% do total de rendimentos da empresa, sendo referentes à organização e desenvolvimento de projetos de índole desportiva, cultural e de lazer, oferta de diversas modalidades desportivas disponíveis nas infraestruturas desportivas municipais, exploração do Silo Auto/Parque dos Poveiros/Parque do Palácio de Cristal 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, cerca de 39% respeitam a prestação de serviços ao Município, no valor de 1.412.417 euros, 38% respeitam à exploração das Infraestruturas Desportivas e Plataformas, no valor de 1.371.159 euros, e 23% à área de Projetos, no valor de 853.792 euros.

Na conta de subsídios à exploração, que totaliza 2.202.991 euros, encontra-se relevado o subsídio atribuído pelo Município do Porto no âmbito do contrato programa em vigor em 2018.

A rubrica de outros rendimentos e ganhos, no montante de 143.349 euros, contempla os rendimentos decorrentes da cedência à exploração e rendas de espaços, o subsídio ao investimento e os rendimentos suplementares relacionados com a gestão de infraestruturas e plataformas.




2. Investimento realizado a 30 de setembro de 2018

No âmbito da sua atividade operacional, a PortoLazer realizou investimento no montante global de 61.474 euros.

	ORÇ. 2018	EXEC. 30-09-2018	TX EXEC. ORÇ
Ativos Fixos Tangíveis	578 500	51 985	9%
Ativos Intangíveis	25 000	9 489	38%
TOTAL	603 500	61 474	10%

Com base no quadro anterior, verifica-se que a taxa de execução orçamental foi de 10%, ficando a 30 de setembro ainda disponível 542.026 euros do orçamento previsto para o ano de 2018.

Desta forma, o investimento realizado no período foi, integralmente, financiado por fundos próprios da empresa.


10
AA

3. Análise financeira

A 30 de setembro de 2018, o balanço ascendia a 6.612.324 euros, apresentando um decréscimo de 4% face ao período homólogo, explicado essencialmente pelo incremento de outros créditos e receber e de clientes.

ATIVO				
RÚBRICAS	ORÇ. 2018	30/09/2018	30/09/2017	% Var 18/17
Ativo não corrente	2 896 077	2 544 047	2 675 575	-5%
Ativo corrente	2 505 861	4 068 277	4 208 821	-3%
Total do Ativo	5 401 938	6 612 324	6 884 396	-4%
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO				
Capital Próprio	2 781 566	2 871 634	2 818 604	2%
Passivo não Corrente	854 307	1 265 218	1 058 845	19%
Passivo Corrente	1 766 065	2 475 472	3 006 947	-18%
Total do Capital Próprio e do Passivo	5 401 938	6 612 324	6 884 396	-4%

O quadro abaixo apresenta os principais indicadores de balanço que demonstram a solidez financeira da empresa. A PortoLazer apresenta uma autonomia financeira de 43%, dispondo de património próprio que lhe permite fazer face às suas responsabilidades, bem como um nível de liquidez apropriado à satisfação das suas obrigações.

INDICADORES	30/09/2018	30/09/2017	VARIAÇÃO
AUTONOMIA FINANCEIRA	43%	41%	6%
SOLVABILIDADE TOTAL	77%	69%	11%
LIQUIDEZ GERAL	164%	140%	17%

Handwritten signature

4. Cumprimento dos indicadores de eficiência e eficácia para 2018

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 2018, objetivos e ações a prosseguir pela PortoLazer. Estes são monitorizados por indicadores de eficiência e eficácia de execução/implementação, seguindo-se uma análise ao seu cumprimento a 30 de setembro de 2018.

- 1 Dinamizar, por meios próprios ou através de parcerias, eventos e programas que dinamizem e promovam a Cidade junto dos seus munícipes e daqueles que a visitam, conforme o Anexo II, devidamente suportados por, no mínimo, 25 campanhas de comunicação em cada ano, devendo 3 delas concentrar-se em 3 períodos altos da oferta da PortoLazer: São João (06/2018), Verão (07/2018 a 09/2018) e Natal (12/2018) – objetivo cumprido com uma taxa de execução igual ou superior a 90%;**

Ao longo do terceiro trimestre de 2018, foram planeadas e concretizadas um total de 16 campanhas de comunicação, superando assim os objetivos delineados para este período. As campanhas corresponderam às seguintes iniciativas: Inaugurações Simultâneas de Miguel Bombarda; Missão Férias@Porto; Trengo – Festival de Circo do Porto; Porto Open; Festival Elétrico – Porto Music Experience; Open Carlsberg; Corrida do Parque à Noite; Cinema Fora do Sítio; Corrida Porto a Subir; Festival Porta-Jazz ao Relento; Porto Busker Fest; Corrida Portucale; Estádio de Praia – Verão 2018; Feira do Livro do Porto; Concertos na Avenida – Casa da Música; e Meia Maratona do Porto.

- 2 Incremento da presença da PortoLazer nas redes sociais com aumento da visibilidade das suas atividades e interação com os seus seguidores – objetivo cumprido com o aumento de 10% dos utilizadores/seguidores do site oficial e páginas nas redes sociais da PortoLazer;**

Tal como nos períodos anteriores, a PortoLazer continuou no terceiro trimestre de 2018 a obter resultados muito satisfatórios quanto à sua presença *online*. O crescimento de público manteve-se contínuo ao longo dos três meses, período em que a rede social *Facebook* e o *website* institucional (www.portolazer.pt) se mantiveram como os principais canais de comunicação da atividade da empresa.

À medida que o número de seguidores da página da PortoLazer no *Facebook* aumenta, diminuem os novos públicos potenciais. Esta tendência manteve-se no terceiro trimestre do ano. Ainda assim, a página passou dos 123.165 para os 124.739 “fãs” entre o início de julho e o fim de setembro. Grande parte das publicações continuaram a remeter os internautas para o *website* da empresa, que assim manteve também a afluência ao longo do ano.

Na página da PortoLazer na rede social *Instagram*, o número de seguidores passou dos 29.000 para os 29.160 neste trimestre.

- 3 Qualificar a oferta de modalidades desportivas, nomeadamente na componente de formação – objetivo cumprido com a manutenção do número global das modalidades (cfr. Anexo III do contrato programa de 2018, onde estão identificadas as modalidades asseguradas pela PortoLazer na presente data);**

O objetivo está concretizado.

- 4 Incentivo ao movimento associativo através do incremento de parcerias com associações e outros agentes culturais para promover o desenvolvimento cultural recreativo e desportivo da cidade, através de um número mínimo de 100 iniciativas apoiadas com base numa análise custo/benefício e traduzidas em cedências de material logístico;**

O número total de incentivos deferidos com referência ao terceiro trimestre foi 75, dos quais 25 foram de apoio logístico com termos de responsabilidade de cedência.

- 5 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 está concretizado, com o acesso a pessoas com mobilidade reduzida aos planos de água com elevador específico.



12

- 6 Manter a certificação de gestão qualidade atribuída pela APCER;**
Mantém-se a certificação de gestão da qualidade atribuída pela APCER em 2016, em 2017 e em 2018.
- 7 Melhorar o resultado económico de duas das infraestruturas desportivas sob gestão da PortoLazer em pelo menos 2%;**
A 30 de setembro de 2018, 3 das infraestruturas desportivas apresentaram um resultado económico melhor em mais de 2% comparativamente ao período homólogo (Piscina de Cartes, Piscina Eng.º Armando Pimentel e Parque Desportivo de Ramalde).
- 8 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 PortoLazer (cfr. Anexo IV);**
Mantém-se em vigor os preços “intervencionados” conforme as tabelas constantes do Anexo IV do Contrato-Programa para 2018.
- 9 Garantir a possibilidade de crianças e jovens desfavorecidos da cidade do Porto a frequentarem as instalações desportivas municipais;**
O objetivo está concretizado com a oferta de 50 inscrições para crianças e jovens desfavorecidos da cidade do Porto para a frequência das piscinas e 75 inscrições para frequência nos campos de férias “Missão Férias@Porto”.
- 10 Garantir a prática desportiva anual a munícipes maiores de 60 anos com atividades variadas;**
O objetivo está garantido com os programas “Dias com Energia” e “No Porto a Vida é Longa”.
- 11 Assegurar a ocupação de 120 dias por cada ano de duração do contrato-programa nas Plataformas sob gestão da PortoLazer;**
Até 30 de setembro, as plataformas estiveram ocupadas durante 143 dias, correspondendo a 119% do objetivo do ano.
- 12 Apresentar um resultado líquido positivo para o ano 2018;**
O resultado líquido a 30 de setembro de 2018 é positivo em 210.091 euros.
- 13 Assegurar um prazo médio de pagamento a fornecedores de 25 dias;**
Se atendermos ao cálculo do prazo médio de pagamento pela fórmula habitualmente usada na gestão financeira, o prazo médio deste período é de 5 dias. Se retirarmos o efeito das dívidas não passíveis de serem pagas por motivo imputável ao credor, este prazo é de aproximadamente 1 dia.
- 14 Garantir a inexistência de qualquer dívida a instituições financeiras durante o ano de 2018;**
A PortoLazer não tem qualquer tipo de endividamento perante Instituições Financeiras.



Porto, 8 de novembro de 2018

O Conselho de Administração



Catarina Araújo (Presidente)



Nuno Lemos (Administrador Executivo)



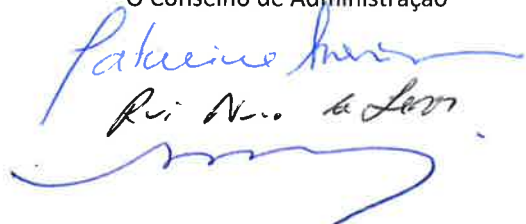
César Navio (Administrador Executivo)

5. Demonstrações financeiras

5.1 Balanço individual em 30 de setembro de 2018

RUBRICAS	Euros	
	30/09/2018	30/09/2017
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	2 342 349,75	2 561 264,74
Ativos intangíveis	26 411,61	22 720,58
Outros investimentos financeiros	5 211,38	3 536,23
Ativos por impostos diferidos	170 074,12	88 053,61
	<u>2 544 046,86</u>	<u>2 675 575,16</u>
Ativo corrente		
Inventários	9 701,60	9 701,60
Clientes	340 969,39	596 455,25
Estado e outros entes públicos	879 737,69	838 620,53
Outros créditos a receber	660 740,48	1 175 726,52
Diferimentos	36 478,02	46 285,72
Caixa e depósitos bancários	2 140 650,28	1 542 030,90
	<u>4 068 277,46</u>	<u>4 208 820,52</u>
Total do ativo	<u>6 612 324,32</u>	<u>6 884 395,68</u>
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO		
Capital próprio		
Capital subscrito	2 200 000,00	2 200 000,00
Reservas legais	31 080,37	24 376,32
Resultados transitados	394 379,11	334 042,67
Ajustamentos/outras variações no capital próprio	36 083,88	94 327,62
	<u>2 661 543,36</u>	<u>2 652 746,61</u>
Resultado líquido do período	210 090,91	165 857,37
Total do capital próprio	<u>2 871 634,27</u>	<u>2 818 603,98</u>
PASSIVO		
Passivo não corrente		
Provisões	1 158 742,42	935 459,68
Outras dividas a Pagar - Caução	96 000,00	96 000,00
Outras dividas a Pagar - impostos relacionados com subsídio	10 475,90	27 385,40
	<u>1 265 218,32</u>	<u>1 058 845,08</u>
Passivo corrente		
Fornecedores	92 765,65	120 157,79
Estado e outros entes públicos	176 309,02	172 801,93
Outras dividas a pagar	2 111 157,01	2 157 834,69
Diferimentos	95 240,05	556 152,21
	<u>2 475 471,73</u>	<u>3 006 946,62</u>
Total do passivo	<u>3 740 690,05</u>	<u>4 065 791,70</u>
Total do capital próprio e do passivo	<u>6 612 324,32</u>	<u>6 884 395,68</u>

O Conselho de Administração



A Contabilista Certificada

Alexandra Espírito Santo

5.2 Demonstração individual dos resultados por naturezas

Período findo em 30 de setembro de 2018

RUBRICAS	PERÍODOS	
	Euros	
	30/09/2018	30/09/2017
Rendimentos e gastos		
Vendas e serviços prestados	3 637 368,05	3 158 846,80
Subsídios à exploração	2 202 990,75	2 387 134,75
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00	-1 630,04
Fornecimentos e serviços externos	-3 868 278,23	-3 878 115,59
Gastos com o pessoal	-1 392 313,11	-1 234 924,38
Imparidade de inventários (perdas/reversões)	0,00	1 172,20
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-173 775,37	-90 673,23
Provisões (aumentos/reduções)	-28 924,19	27 665,39
Outros rendimentos	143 349,01	136 968,92
Outros gastos	-10 362,91	-18 936,33
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	510 054,00	487 508,49
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-220 790,97	-269 136,63
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	289 263,03	218 371,86
Juros e rendimentos similares obtidos	404,10	205,42
Resultado antes de impostos	289 667,13	218 577,28
Imposto sobre o rendimento do período	-79 576,22	-52 719,91
Resultado líquido do período	210 090,91	165 857,37
Resultado por ação básico	47,75	37,69

O Conselho de Administração

Patricio
Rui Nuno de Lencastre

A Contabilista Certificada

Alexandra Espírito Santo

5.3 Demonstração dos fluxos de caixa

Período findo em 30 de setembro de 2018

RUBRICAS	Euros	
	PERÍODOS	
	30/09/2018	30/09/2017
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais		
Recebimentos de clientes	3 598 241,00	3 109 996,76
Pagamentos a fornecedores	-4 455 339,86	-4 129 353,65
Pagamentos ao pessoal	-1 322 791,12	-1 197 724,49
Caixa gerada pelas operações	-2 179 889,98	-2 217 081,38
Pagamento/Recebimento do imposto sobre o rendimento	-140 343,45	-44 906,15
Outros recebimentos/pagamentos	2 103 236,78	1 897 282,34
Fluxos de caixa das atividades operacionais [1]	-216 996,65	-364 705,19
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis	-87 919,77	-238 352,97
Ativos intangíveis	0,00	-25 720,48
Investimentos financeiros	-1 877,50	-1 454,04
Recebimentos provenientes de:		
Investimentos Financeiros	612,66	187,22
Juros e rendimentos similares	319,24	154,06
Fluxos de caixa das atividades de investimento [2]	-88 865,37	-265 186,21
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento		
Pagamentos respeitantes a:		
Fluxos de caixa das atividades de financiamento [3]	0,00	0,00
Variação de caixa e seus equivalentes [4] = [1] + [2] + [3]	-305 862,02	-629 891,40
Efeito das diferenças de câmbio	0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período	2 446 512,30	2 171 922,30
Caixa e seus equivalentes no fim do período	2 140 650,28	1 542 030,90

O Conselho de Administração

Fátima Maria
Rui Nuno de Jesus

A Contabilista Certificada

Alexandra Espírito Santo



6. Relatório do fiscal único sobre a execução orçamental

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



JOÃO ARAÚJO & ANTÓNIO OLIVEIRA
- SOCIEDADE DE REVISORES OFICIAIS DE CONTAS, LDA.

RELATÓRIO DO FISCAL ÚNICO
SOBRE O RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL EM 30 DE SETEMBRO DE
2018

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 de CMPL – Porto Lazer - Empresa de Desporto e Lazer do Município do Porto, E.M. (PortoLazer), vem apresentar o seu relatório sobre a informação financeira relativa à execução orçamental em 30 de setembro de 2018, elaborada e aprovada pelo Conselho de Administração.
2. O balanço evidencia um total de 6.612.324,32 euros e um capital próprio de 2.871.634,27 euros, incluindo um resultado líquido do período de 210.090,91 euros.
3. O relatório de execução orçamental referido no parágrafo n.º 1, explicita a execução orçamental e a formação do resultado do período de nove meses findo em 30 de setembro de 2018, bem como a situação patrimonial e financeira no fim daquele período.
4. 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 nove meses findo em 30 de setembro de 2018 de CMPL – Porto Lazer - Empresa de Desporto e Lazer do Município do Porto, E.M., 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, 8 de novembro de 2018

João Araújo & António Oliveira, S.R.O.C., Lda.
representada por

(António Gerardo Pinheiro de Oliveira, R.O.C. n.º 945)