

InvestBraga - Agência para a Dinamização Económica, E.M.

Execução trimestral do Orçamento Anual de Exploração - 1.º trimestre 2019

Unidade: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Orçamento 2019	Execução Orçamental				Execução Acumulada
		1.º Trimestre	2.º Trimestre	3.º Trimestre	4.º Trimestre	
Vendas e serviços prestados	+	691 332,81				691 332,81 32,17%
Subsídios à exploração	+	339 334,00				
Fornecimentos e serviços externos	-	(1 374 444,52)	(190 382,23)			(190 382,23) 13,85%
Gastos com pessoal	-	(961 660,78)	(197 622,45)			(197 622,45) 20,55%
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	+/-	(5 000,00)				
Outros rendimentos e ganhos	+	122 000,00	29 365,88			29 365,88 24,07%
Outros gastos e perdas	-	(35 000,00)	(26 095,70)			(26 095,70) 74,56%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	=	234 178,85	308 598,31			308 598,31 130,92%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	+/-	(129 575,89)	(32 498,66)			(32 498,66) 25,08%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	=	104 602,96	274 099,65			274 099,65 262,04%
Juros e rendimentos similares obtidos	+					
Juros e gastos similares suportados	-	(250,00)	(32,81)			(32,81)
Resultado antes de impostos	=	104 352,96	274 066,84			274 066,84 262,63%
Imposto sobre rendimento do período	+/-	(8 543,82)	(33 727,22)			(33 727,22) 394,76%
Resultado líquido do período	=	95 809,14	240 339,62			240 339,62 250,85%

O Diretor Financeiro

João Carlos de Melo e Sousa

O Administrador Executivo

António B. Silva

InvestBraga - Agência para a Dinamização Económica, E.M.

Execução trimestral do Orçamento Anual de Tesouraria - 1.º trimestre 2019

Unidade: Euros

RUBRICAS		Orçamento 2019	Execução Orçamental				Execução Acumulada
			1.º Trimestre	2.º Trimestre	3.º Trimestre	4.º Trimestre	
Unidade: Euro							
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo							
Recebimentos de clientes	+	2 708 708,68	845 003,69				845 003,69
Pagamentos a fornecedores	-	(1 890 566,76)	(193 990,90)				(193 990,90)
Pagamentos ao pessoal	-	(820 777,64)	(160 243,28)				(160 243,28)
Caixa gerada pelas operações	+/-	(2 635,72)	490 769,51				490 769,51
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	-/+	(10 000,00)					
Outros recebimentos/pagamentos	+/-	177 390,55	(116 498,43)				(116 498,43)
		164 754,83	374 271,08				374 271,08
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)							
Fluxos de caixa das actividades de investimento							
Pagamentos respeitantes a:							
Activos fixos tangíveis	-	(184 500,00)	(18 047,26)				(18 047,26)
Activos intangíveis	-						
Investimentos financeiros	-						
Outros activos	-						
Recebimentos provenientes de:							
Activos fixos tangíveis	+						
Activos intangíveis	+						
Outros activos	+						
Subsídios ao investimento	+						
Juros e rendimentos similares	+						
Dividendos	+						
	+/-	(184 500,00)	(18 047,26)				(18 047,26)
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)							
Fluxos de caixa das actividades de financiamento							
Recebimentos provenientes de:							
Financiamentos obtidos	+	200 000,00	110 000,00				110 000,00
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio	+						
Cobertura de prejuizos	+						
Doações	+						
Outras operações de Financiamento	+						
Pagamentos respeitantes a:							
Financiamentos obtidos	-	(200 000,00)	(185 000,00)				(185 000,00)
Juros e gastos similares	-		(90,93)				(90,93)
Dividendos	-						
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio	-						
Outras operações de financiamento	-						
			(75 090,93)				(75 090,93)
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)							
Variação de caixa e seus equivalentes							
Efeito das diferenças de câmbio	+/-	(19 745,17)	281 132,89				281 132,89
Caixa e seus equivalentes no início do período	+/-	151 558,21	22 791,51				28 421,77
Caixa e seus equivalentes no fim do período	+/-	131 813,04	303 924,40				100 166,70

InvestBraga - Agência para a Dinamização Económica, E.M.

Execução trimestral do Plano Anual de Investimentos - 1.º trimestre 2019

Unidade: Euros

Conta SNC	Descrição	Orçamento 2019	Execução Orçamental				Execução Acumulada
			1.º Trimestre	2.º Trimestre	3.º Trimestre	4.º Trimestre	
	INVESTIMENTOS						
	- Activos fixos tangíveis						
	- Equipamento básico						
	- Maquinaria e equipamento	139 000,00	4 243,83				4 243,83
	- Equipamento administrativo						
	- Equipamento de informática, mobiliário e equip.	10 000,00	11 123,50				11 123,50
	- Outros activos fixos tangíveis						
	- Ferramentas e utensílios	1 000,00					
	Total	150 000,00	15 367,33				15 367,33
							10,24%

O Diretor Financeiro

João Carlos Ribeiro de Faria

O Administrador Executivo

R. L. L.

IB – Agência para a Dinamização Económica, E.M.

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL – 1.º TRIMESTRE/2019

1 - PLANO / ORÇAMENTO ANUAL DE INVESTIMENTOS

O Plano Anual de Investimentos para 2019 prevê o investimento global de 150 000,00 euros. No 1.º trimestre de 2019 foram efetuados investimentos no montante de 15 367,33 euros que correspondem a uma execução orçamental de 10,25%.

2 - ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO

A execução do orçamento anual de exploração reportado a 31 de março de 2019 foi concretizada na quase totalidade das rubricas de Rendimentos e Gastos, sendo de referir os seguintes aspetos:

- Prestação de Serviços:

No período de 1 de janeiro a 31 de março de 2019 o valor das prestações de serviços registou um acréscimo de 139,09% relativamente a igual período do ano 2018 tendo uma execução de 32,17% do valor previsto para o ano 2019.



Devemos informar que na área de Feiras e Exposições houve um acréscimo de 50,58%, e nos Congressos Eventos e Espetáculos um acréscimo de 680%.

O acréscimo na área de Feiras e Exposições é influenciado pela alteração do calendário da realização da AGRO que em 2018 devido às obras de reabilitação das instalações, foi realizada entre 10 e 13 de maio e em 2019 foi realizada de 28 a 31 de março. Parte dos rendimentos da Agro/2018 foram já contabilizados no 2.º trimestre.

O acréscimo registado no aluguer de instalações para a realização de Congressos Eventos e Espetáculos é justificado com a reabilitação das instalações que possibilitou a realização daqueles eventos no Altice Fórum Braga.

- Subsídios à Exploração:

No período de 1 de janeiro a 31 de março de 2019 não foram recebidos do Município subsídios à exploração. Conforme Contrato Programa já assinado com o Município de


1 

Braga o valor dos subsídios à exploração concedidos pelo Município para o ano de 2019 mantém o montante atribuído em 2018 de 339 334,00 euros.

- Fornecimentos e Serviços Externos:

No período de 1 de janeiro a 31 de março de 2019 esta rubrica teve uma execução de 13,85% do valor previsto para 2019, registando um acréscimo de 121,37% relativamente ao 1.º trimestre do ano anterior. Este acréscimo é justificado com o encerramento das instalações para obras de reabilitação no 1.º trimestre do ano anterior.

- Gastos com o Pessoal:

No 1.º trimestre de 2019 esta rubrica teve uma execução de 20,55% do valor previsto para o ano 2019, registando um acréscimo de 8,5% relativamente a igual período do ano anterior devido às novas contratações de recursos humanos.

- Outros Rendimentos:

Esta rubrica registou entre 1 de janeiro e 31 de março um nível de execução acumulado de 24,07% relativo à contabilização da imputação de subsídios para investimento correspondentes à quota de depreciações e amortizações dos respetivos investimentos.

- Gastos de Depreciação e de Amortização:

Esta rubrica registou entre 1 de janeiro e 31 de março um nível de execução acumulado de 25,08%, que corresponde às quotas de depreciações e amortizações dos Ativos fixos tangíveis e Intangíveis.

- Outros Gastos:

Esta rubrica registou entre 1 de janeiro e 31 de março um nível de execução acumulado de 74,56% relativo à contabilização de prémios e transportes de animais dos concursos pecuários da Agro/2019 e outros gastos. Em 2018 os gastos dos concursos pecuários da Agro foram registados no 2.º trimestre.



- Resultado líquido do período

Esta rubrica apresenta um valor significativamente positivo no 1.º trimestre que é justificado pelo facto de se faturarem os rendimentos relativos à realização da Agro/2019 – 52.ª Feira Internacional de Agricultura, Pecuária e Alimentação entre 28 e 31 de março influenciando positivamente o resultado daquele período dado que os respetivos gastos ainda não estão considerados no 1.º trimestre.

Foram estimados impostos sobre o rendimento do período no montante de 33 727,22 euros com o seguinte detalhe:

Partindo do pressuposto que o RAI é = ao LT

Lucro tributável	274 066,84
Prejuízos fiscais deduzidos	133,784,23
Matéria coletável	140 282,61
Impostos:	
IRC	29 459,35
Derrama	4 111,00
Tributação autónoma	156,87
Total de impostos	33 727,22

O resultado líquido do período apresenta o valor de 240 339,62 euros

3 - ORÇAMENTO ANUAL DE TESOURARIA

O Orçamento Anual de Tesouraria dá-nos informação da variação de caixa e seus equivalentes durante o período considerado, permitindo-nos conhecer a origem dos fluxos de caixa e o respetivo destino.

Relativamente à execução do orçamento anual de tesouraria no período de 1 de janeiro a 31 de março de 2019 devem ser referidos os seguintes aspetos:

- A rubrica Recebimento de clientes registou um acréscimo de 240,03% relativamente a igual período do ano transato tendo uma execução de 31,2% do valor previsto para o ano 2019. O acréscimo verificado nesta rubrica é justificado com a reabilitação das instalações que possibilitou o acréscimo dos rendimentos relativos à realização de Congressos Eventos e Espetáculos e pelo facto de em 2019 os recebimentos relativos à realização da AGRO se terem realizado no 1.º trimestre e em 2018 no 2.º trimestre dada a alteração de calendário daquele evento.



- A rubrica de pagamentos a fornecedores registou entre 1 de janeiro e 31 de março um nível de execução acumulado de 10,26% e um decréscimo de 30,51% relativamente a igual período do ano anterior.

- A rubrica de pagamentos ao pessoal apresenta uma execução orçamental de 19,52% do valor previsto para o ano de 2019 e um acréscimo de 8,96% relativamente a igual período do ano anterior, devido às novas contratações de recursos humanos.

ANEXOS:

Execução trimestral do Plano Anual de Investimentos - 1.º trimestre 2019

Execução trimestral do Orçamento Anual de Exploração - 1.º trimestre 2019

Execução trimestral do Orçamento Anual de Tesouraria - 1.º trimestre 2019

O Diretor Financeiro



Administrador Executivo

