

Grutas e Centro
do Vulcanismo
de São Vicente



PLANO PLURIANUAL 2017-2020

PLANO DE ATIVIDADES E FINANCEIRO 2017



Outubro 2016



Naturnorte – Gestão de Equipamentos Coletivos e Prestação de Serviços, E.M.S.A.

Sede: Sítio do Pé do Passo, 9240-039 São Vicente

Capital Social: 85 000,00 Euros

Número de Identificação Fiscal: 511 086 040

Matriculada sob o nº 51/19960904

Documento Elaborado pelo
Conselho de Administração da
Naturnorte – Gestão de Equipamentos Coletivos e Prestação de Serviços, E.M.S.A.



Índice

Introdução	4
Plano Plurianual de Atividades	6
Plano Plurianual de Investimentos	9
Plano Anual de Atividades	13
Orçamento Anual de Exploração	18



Introdução

O Regime Jurídico da Atividade Empresarial Local e das Participações Locais (Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto) define o modo de funcionamento para as empresas locais de gestão de serviços de interesse geral. Confrontando o objeto da Naturnorte com o disposto no artigo 45º da lei mencionada, é possível constatar que a empresa se enquadra perfeitamente, uma vez que centra a sua atividade nos números 1 e 2 do artigo supracitado.

Este regime designa um conjunto de obrigações e deveres na prestação da informação, de forma a facilitar a aplicação de métodos de gestão transparentes e facilmente controláveis e acompanháveis. O presente documento pretende, assim, fazer face a uma dessas obrigações de informação, fazendo-se cumprir com o disposto na alínea a) do nº 1 do artigo 42º, o qual explicita a obrigação das Empresas Locais enviar à respetiva entidade participante, para efeitos de acompanhamento e controlo, um projeto de plano de atividades anual e plurianual.

Desta forma, pretende-se, através deste documento, apresentar a atividade da empresa para o próximo quadriénio 2017-2020, bem como Plano de Atividades e Financeiro para o ano de 2017. No entanto, é importante referir que realizar uma planificação de atividades e financeira com uma grande antecedência temporal é um exercício de um elevado grau de incerteza. Contudo, é também uma oportunidade única de reflexão e contemplação num tempo futuro. Com isto, vislumbramos as nossas conquistas, desafios e procuramos de algum modo precaver e antecipar contrariedades.

Ao elaborar o presente projeto, o Conselho de Administração tomou em consideração a responsabilidade da Naturnorte ser uma entidade pública, imbuída, por isso, de um carácter de preocupação social mais elevada que as restantes organizações privadas. Com isto, a empresa não quer de modo algum retrair-se, quer sim, e com esse objetivo



no pensamento, não só querer, como ter que ir mais além. Para tal, importa agora maximizar o aproveitamento das infraestruturas, utilizando-as na sua plenitude.

Salienta-se, no entanto, que para o cumprimento do objeto social e da missão da Naturnorte, pretende-se manter e consolidar o trabalho de sedimentação e desenvolvimento da atividade da empresa, através do desenvolvimento e execução dos seus objetivos estratégicos. Já as estratégias de gestão da empresa seguem o rumo traçado e delineado pelo Conselho de Administração.

Por fim, é de realçar que o Conselho de Administração da empresa pretende cumprir o exercício no quadriénio com total transparência e rigor técnico na otimização de recursos e na preocupação social decorrente da sua missão, garantindo e cumprindo, para tal, todas as determinações e linhas orientadoras dos seus acionistas.



Plano Plurianual de Atividades para o quadriénio 2017-2020

A Naturnorte para estabelecer objetivos tangíveis para o quadriénio 2017-2020 e poder elaborar uma planificação das atividades recorreu ao seu objeto social, uma vez que o mesmo indica com precisão e clareza as atividades a serem desenvolvidas pela empresa. Neste sentido, a Naturnorte é uma empresa local de gestão de serviços de interesse geral que tem por objeto:

- a) A promoção e gestão de equipamentos coletivos e prestação de serviços na área da educação e da cultura, designadamente a gestão das Grutas e Centro do Vulcanismo de São Vicente e desenvolvimento de atividades e prestação de serviços culturais e educacionais nos mesmos ou em outros equipamentos coletivos que a empresa venha a promover e/ou gerir;
- b) A promoção, gestão e fiscalização do estacionamento público no concelho de São Vicente.

É importante referir que incluem-se, ainda, no objeto da Naturnorte a promoção e a realização, isolada ou conjuntamente com outras entidades, de projetos e ações na área da cultura e da educação ambiental e de conservação da natureza, designadamente a elaboração e execução de projetos e ações direcionados para o conhecimento, a valorização e a conservação da geodiversidade e da biodiversidade locais. Por fim, acresce mencionar que a empresa poderá exercer complementarmente



outras atividades de interesse público relacionadas com o seu objeto principal, no domínio de atribuições específicas a definir pelo Município de São Vicente.

Neste sentido, serão seguidamente apresentados os vetores fundamentais de atuação para o cumprimento da missão da Naturnorte para o próximo quadriénio 2017-2020:

- a) Realizar atividades que visem a promoção da organização;
- b) Proceder à identificação das plantas (nome comum, científico e origem) presentes em todos os espaços geridos pela empresa;
- c) Desenvolver atividades que promovam a geoconservação e a educação para o desenvolvimento sustentável no concelho de São Vicente;
- d) Fixar o valor de ingressos, tarifas, rendas e preços de utilização, de prestação de serviços e de outras receitas próprias, relativas à exploração dos equipamentos, dos estacionamento públicos e à restante atividade da empresa, procedendo à fiscalização do seu cumprimento e promovendo as respetivas ações de cobrança nos termos e condições fixadas pela lei;
- e) Garantir uma eficiente gestão dos recursos públicos;
- f) Promover a eficiência e a eficácia interna;
- g) Proceder à execução de obras de conservação e melhoria dos espaços.

Por fim, a Naturnorte pretende continuar a melhorar a sua capacidade de atuação no setor, tornando cada vez mais céleres os processos de análise e decisão. Para tal, necessita de estar atenta, procurando antecipar os principais desafios que se irão



apresentar no futuro, frutos da dinâmica dos mercados. Salienta-se que o plano de investimentos para o próximo quadriênio, posteriormente apresentado, dá continuidade ao compromisso da empresa de racionalização das despesas, sem descuidar a qualidade e o rigor da atividade.

Seguidamente será apresentado o Plano Plurianual de Investimentos.



Plano Plurianual de Investimentos

O principal critério que pautou a elaboração deste orçamento foi a execução que temos vindo a registar ao longo do ano de 2016. A par deste critério, a prudência e a experiência do último ano e meio são os pressupostos basilares na determinação dos valores apresentados. A elaboração do presente orçamento (e posteriormente do orçamento anual de exploração para o ano de 2017) teve como base os dados históricos a 30 de setembro de 2016, extrapolados para 31 de dezembro de 2016, seguindo-se a situação previsional para o exercício económico de 2017-2020. É de salientar que a Naturnorte não possui dados históricos anteriores a 2016, uma vez que a exploração foi efetuada pela Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, contrato que se extinguiu por caducidade a 31 de dezembro de 2015.



• Demonstração de Resultados Previsionais

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS			
	2017	2018	2019	2020
	809 165,00		826 618,49	
Vendas e Serviços prestados	€	817 842,50 €	€	827 580,76 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-42 690,00 €	-43 380,36 €	-44 247,96 €	-44 690,44 €
	-131 640,00		-134 285,96	
Fornecimentos e serviços externos	€	-132 956,40 €	€	-135 628,82 €
	-335 517,59		-342 261,49	
Gastos com o pessoal	€	-338 872,77 €	€	-345 684,11 €
Outros rendimentos e ganhos	24 000,00 €	48 000,00 €	48 000,00 €	50 500,00 €
Outros gastos e perdas	-1 219,54 €	-1 419,54 €	-1 219,54 €	-1 344,96 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	322 097,87		352 603,53	
	€	349 213,44 €	€	350 732,42 €
Gastos/reversões de depreciações e de amortização	-13 196,52 €	-12 361,95 €	-12 062,67 €	-20 562,67 €
	308 901,35		340 540,86	
Resultado operacional antes de gastos de financiamento e impostos	€	336 851,49 €	€	330 169,75 €
	308 901,35		340 540,86	
Resultados antes de impostos	€	336 851,49 €	€	330 169,75 €
imposto sobre o rendimento	-64 269,28 €	-70 138,81 €	-70 913,58 €	-68 735,65 €
	244 632,07		269 627,28	
Resultado Líquido do período	€	266 712,67 €	€	261 434,11 €

• Balanço Previsional

RUBRICAS	PERÍODOS			
	2017	2018	2019	2020
ATIVO				
Ativo não corrente:				
Ativos fixos tangíveis	294 347,20	283 985,25	271 922,58	285 359,91
Outros activos financeiros	1 443,65	2 083,65	2 723,65	3 363,65
	295 790,85	286 068,90	274 646,23	288 723,56
Ativo corrente:				
Inventários	26 000,00	27 300,00	28 665,00	30 098,25
Clientes	40 000,00	44 000,00	48 400,00	53 240,00
Diferimentos	600,00	1 000,00	1 050,00	1 102,50
Caixa e depósitos bancários	559 567,83	830 303,45	1 105 539,40	1 356 115,77
	626 167,83	902 603,45	1 183 654,40	1 431 012,18
Total do Ativo	921 958,68	1 188 672,35	1 458 300,63	1 719 735,74
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO				
Capital próprio:				
Capital realizado	85 000,00	85 000,00	85 000,00	85 000,00
Reservas legais	32 445,72	44 677,32	58 012,96	71 494,32
Resultados transitados	403 251,36	635 651,82	889 028,86	1 145 174,78
	520 697,08	765 329,15	1 032 041,82	1 301 669,10
Resultado líquido do período	244 632,07	266 712,67	269 627,28	261 434,11
	765 329,15	1 032 041,82	1 301 669,10	1 563 103,21
Total do capital próprio	765 329,15	1 032 041,82	1 301 669,10	1 563 103,21
Passivo				
Passivo corrente:				
Fornecedores	7 000,00	7 350,00	7 717,50	8 103,38
Estado e outros entes públicos	111 629,53	115 138,81	116 363,58	114 635,65
Outras contas a pagar	25 590,00	25 845,90	26 104,36	26 365,40
	144 219,53	148 334,71	150 185,44	149 104,43
Total do passivo	156 629,53	156 630,53	156 631,53	156 632,53
Total do Capital Próprio e do Passivo	921 958,68	1 188 672,35	1 458 300,63	1 719 735,74



• Mapa de Tesouraria Previsional

RUBRICAS	PERÍODO			
	2017	2018	2019	2020
SALDO INICIAL	504 247,92 €	559 567,83 €	830 303,45 €	1 105 539,40 €
RECEBIMENTOS				
DE AUMENTO DE CAPITAL PRÓPRIO	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
DE VENDAS	22 039,30 €	22 480,09 €	22 929,69 €	23 158,98 €
DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	961 090,00 €	971 154,72 €	981 329,17 €	982 231,69 €
DE SUBSIDIOS À EXPLORAÇÃO				
DE OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	24 000,00 €	48 000,00 €	48 000,00 €	50 500,00 €
DE JUROS DIVIDENDOS E O. RENDIMENTOS				
(1)TOTAL RECEBIMENTOS + SI	1 511 377,22 €	1 601 202,64 €	1 882 562,31 €	2 161 430,07 €
PAGAMENTOS				
FORNECEDORES C/C	212 611,06 €	220 416,42 €	225 623,04 €	213 360,41 €
GASTOS COM PESSOAL	335 517,59 €	338 872,77 €	342 261,49 €	345 684,11 €
OUTROS GASTOS E PERDAS	1 219,54 €	1 419,54 €	1 219,54 €	1 344,96 €
FORNECEDORES INVESTIMENTOS	200 000,00 €	2 440,00 €	0,00 €	41 480,00 €
IRC /IRS	65 169,28 €	71 038,81 €	71 813,58 €	69 635,65 €
IVA	137 291,92 €	136 711,65 €	136 105,25 €	133 809,18 €
(2)TOTAL PAGAMENTOS	951 809,39 €	770 899,19 €	777 022,90 €	805 314,31 €
DISPONIBILIDADES 1-2	559 567,83 €	830 303,45 €	1 105 539,40 €	1 356 115,77 €

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and several smaller initials.



Plano de Atividades para o ano de 2017

Para que a Naturnorte possa atingir os objetivos e metas anteriormente traçados, será necessário, para além da atividade normal da empresa, dar continuidade ao Plano de Investimentos e ainda levar a cabo um vasto conjunto de outras atividades que, pela sua relevância, merecem destaque.

Essas atividades constituem, portanto, o Plano de Atividades para o ano de 2017, as quais serão seguidamente apresentadas.

- **Grutas e Centro do Vulcanismo de São Vicente**

Como existe a consciência de que a Naturnorte é uma empresa em franco crescimento, o Conselho de Administração pretende dedicar todo o seu trabalho e empenho na melhoria contínua dos seus espaços. Deste modo, as Grutas e Centro do Vulcanismo de São Vicente carecem de obras de conservação e melhoramento, tanto no seu interior, como nas áreas comuns: bilheteira, casas de banho, bar e construção de um restaurante. Pretende-se, assim, melhorar a estrutura física e social existente, tornando os serviços mais eficientes, mais cómodos e apelativos. Irão ser desenvolvidas, ainda, melhorias nas acessibilidades aos espaços, contribuindo, assim, para minorar as situações de acessibilidades e atividades que permitam a inclusão social.



- **Autosilo**

Já o Autosilo carece de uma alteração da luminária para LED e com sensores de movimento, visto representar uma solução mais económica de consumo do que a atual. De modo a promover a inclusão social e porque é uma obrigação, pretende-se, também, incluir espaços reservados para veículos conduzidos por pessoas portadoras de deficiência, por grávidas e por acompanhantes de crianças de colo. Além disso, pretende-se, ainda, alargar as opções de estacionamento, ou seja, com a aquisição de uma avença que lhe permita ter um comando, o cliente terá livre acesso ao parque de estacionamento (feriados, noite e fins de semana), beneficiando os clientes que tenham comércio local.

- **Medicina do Trabalho e Higiene e Segurança no Trabalho**

No âmbito da implementação do sistema da Medicina do Trabalho e Higiene e Segurança no Trabalho, em 2017 será dada continuidade à implementação destas medidas consideradas prioritárias, na sequência da identificação e avaliação de riscos.

Em Portugal, as doenças cardiovasculares constituem um dos problemas de saúde mais graves para a população. A experiência internacional demonstra que, em ambiente extra-hospitalar, a utilização de desfibrilhadores automáticos (DAE) por pessoal não médico aumenta significativamente a probabilidade de sobrevivência das vítimas. Neste âmbito, a Naturnorte pretende adquirir um DAE para situações de



emergência, visto as Grutas e o Centro de Vulcanismo de São Vicente serem um ponto atrativo anualmente de milhares de pessoas. É importante referir que, apesar de noutras organizações serem feitas formações exclusivamente em DAE, a Naturnorte prefere uma formação simultânea em suporte básico de vida e DAE.

- **Formação Profissional**

A empresa pretende acompanhar os meios humanos de forma a permitir a deteção das necessidades de formação da equipa. Será, assim, elaborado um plano de formação que melhorará a qualidade do trabalho e do serviço apresentado aos clientes. É intenção da empresa disponibilizar um serviço de excelência com um espaço de descontração onde todos os serviços funcionem harmoniosamente e proporcionem tranquilidade àqueles que deles usufruem. Esta ambição só é alcançável se a equipa estiver formada a todos os níveis, desde os básicos, como higiene, segurança e simpatia, aos mais especializados como comunicar fluentemente noutros idiomas, resolver situações de incidentes, entre outros. Importa referir que a existência de uma equipa qualificada e altamente motivada é fundamental para o cumprimento dos objetivos de uma empresa.

- **Parcerias**

As parcerias são entendidas pela empresa como uma oportunidade de acompanhar de perto todas as novidades e tendências do mercado. Neste sentido, a evolução dos



mercados, com as mudanças tecnológicas e com a cada vez mais emergente globalização, a Naturnorte pretende utilizar todos os recursos e meios disponíveis para aumentar as competências internas direcionadas para o cliente, através do estabelecimento de parcerias estratégicas e comerciais, para potenciar os recursos humanos e físicos existentes. Assim, pretende-se reunir todos os esforços e delinear estratégias para estabelecer protocolos com diversas entidades, estando disponíveis para trabalhar nas diversas áreas de atuação da empresa.

Neste sentido, a Naturnorte pretende criar uma parceria com a Associação Cultural e Desportiva de São Vicente, através de um patrocínio anual no montante de 4.000,00€. Através da doação deste patrocínio, o nome da empresa irá constar no equipamento desportivo dos atletas, o que será uma mais valia em termos promocionais na região.

Além disso, a empresa irá, também, desenvolver e associar-se a eventos que promovam não só a empresa, mas que contribuam também para divulgar o que de bom existe e se faz no município de São Vicente, como são os exemplos das Festas de São Vicente e o torneio de futebol infantil, o São Vicente Cup. É fundamental dar continuidade às ações de publicidade efetuadas, transformando-as se necessário, tornando-as mais apelativas, visto serem essenciais para a divulgação da empresa. Este trabalho, símbolo identitário de uma empresa mais dinâmica e inovadora, e produto de uma multiplicidade de fatores, servirá de base para alargar uma nova visão de proximidade e de renovação a várias áreas de atuação com o cliente, abrangendo as estruturas e os serviços da empresa.



Acresce mencionar que a Naturnorte, através de redes sociais, explora e privilegia o contacto direto com os seus clientes, tentando perceber as suas expectativas. Este contacto será futuramente maior ainda, uma vez que a empresa irá apostar nas tecnologias de informação, com o lançamento de uma nova página de *internet*, apresentando uma nova imagem e aumentando as suas relações virtuais.

Por fim, a Naturnorte segue uma política tendente à redução de custos e para o ano de 2017 este voltará a ser um objetivo que traduz um compromisso de toda a empresa. As formas de alcançá-lo são várias, nomeadamente, renegociação de contratos, racionalização de recursos e consumos, alteração de comportamentos, entre outros.

Seguidamente será apresentado o orçamento anual de exploração para o ano de 2017.



Orçamento Anual de Exploração

RENDIMENTOS			
	histórico 30/09/2016	extrapolado 31/12/2016	orçamento 2017
VENDAS	15.819,91 €	17.887,80 €	18.065,00 €
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	648.564,20 €	783.267,33 €	791.100,00 €
OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	10.445,99 €	13.445,99 €	24.000,00 €
TOTAL	674.830,10 €	814.601,12 €	833.165,00 €

GASTOS			
	histórico 30/09/2016	extrapolado 31/12/2016	orçamento 2017
CMVMC	37.071,69 €	42.266,00 €	42.690,00 €
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	74.735,54 €	99.647,39 €	131.640,00 €
GASTOS COM O PESSOAL	223.075,45 €	318.831,31 €	335.517,59 €
GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO	2.422,38 €	3.229,84 €	13.196,52 €
OUTROS GASTOS E PERDAS	1.008,63 €	1.327,45 €	1.219,54 €
GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL	338.313,69 €	465.301,99 €	524.263,65 €

Em termos de rendimentos e ganhos, estimamos para o exercício económico de 2017 um montante de 833.165,00 Euros. Os gastos e perdas previsíveis ascendem a 524 263,65 euros. Assim o resultado anual antes de impostos previsto é de 308 901,35 euros.



A justificação para as diferentes rubricas deste orçamento assentam nas seguintes premissas:

- **Rendimentos e Ganhos:**

	histórico 30/09/2016	extrapolado 31/12/2016	orçamento 2017
VENDAS	15.819,91 €	17.887,80 €	18.065,00 €
LOJA	15.819,91 €	17.887,80 €	18.065,00 €

Neste item, partindo do montante histórico a 30/09/2016, acrescentamos ao último trimestre o valor faturado no primeiro trimestre de 2016 por considerarmos que os últimos três meses do ano são muito semelhantes aos primeiros três ao nível de visitantes. Os seis meses que decorrem entre outubro a março apresentam habitualmente um decréscimo de visitantes. Cremos que devido a uma melhor organização da loja e ao aumento de produtos destinados a venda iremos ter um crescimento de 1% na nossa loja.

	histórico 30/09/2016	extrapolado 31/12/2016	orçamento 2017
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	648.564,20 €	783.267,33 €	791.100,00 €
BAR	34.879,93 €	40.114,37 €	40.520,00 €
ENTRADAS GRUTAS	580.498,95 €	708.915,54 €	716.000,00 €
PARQUE	33.185,32 €	34.237,42 €	34.580,00 €

Para as prestações de serviços, discriminadas no quadro acima, seguimos o mesmo critério das vendas da loja. O crescimento previsível é de 1%.

	histórico 30/09/2016	extrapolado 31/12/2016	orçamento 2017
OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	10.445,99 €	13.445,99 €	24.000,00 €
RENDA LOJA SOUVENIRS	9.000,00 €	12.000,00 €	12.000,00 €
RENDA LOJA FOTOGRAFIA			12.000,00 €
OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	1.445,99 €	1.445,99 €	0,00 €

A rubrica “outros rendimentos e ganhos” apresenta a 30 de setembro, 9.000,00 euros provenientes de rendas da loja de souvenirs e 1.445,99 euros referentes a recuperação de despesas e regularizações de conta corrente. Importa referir que para o ano de 2017 será efetuado Concurso Público para a exploração da Fotografia no interior das Grutas, assim como para a loja de Souvenirs, estimando-se a renda mensal de mil euros por concessão.

- **Gastos e Perdas:**

CMVMC	37.071,69 €	42.266,00 €	42.690,00 €
BAR	21.986,57 €	25.230,00 €	25.485,00 €
LOJA	15.085,12 €	17.036,00 €	17.205,00 €

O CMVMC resulta da verificação do inventário a 30/09/2016. Neste contexto foi possível apurar uma margem bruta de vendas de 5% nos produtos da loja e de 59% no



bar. Na previsão para 2017 mantivemos a mesma margem em relação às vendas e prestação de serviços previstos.

	histórico 30/09/2016	extrapolado 31/12/2016	orçamento 2017
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	74.735,54 €	99.647,39 €	131.640,00 €
SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	35.936,94 €	47.915,92 €	53.355,00 €
TRABALHOS ESPECIALIZADOS	5.768,47 €	7.691,29 €	7.925,00 €
PUBLICIDADE E PROPAGANDA	7.736,55 €	10.315,40 €	14.625,00 €
VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	493,00 €	657,33 €	680,00 €
HONORARIOS	1.500,00 €	2.000,00 €	2.060,00 €
CONSERVAÇÃO E REPARAÇÕES	18.825,65 €	25.100,87 €	25.850,00 €
SERVICOS BANCARIOS	1.613,27 €	2.151,03 €	2.215,00 €
MATERIAIS	14.370,03 €	19.160,04 €	19.735,00 €
FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGAST	13.935,32 €	18.580,43 €	19.140,00 €
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	434,71 €	579,61 €	595,00 €
ENERGIA E FLUIDOS	8.401,11 €	11.201,48 €	36.540,00 €
ELECTRICIDADE	7.579,81 €	10.106,41 €	35.410,00 €
COMBUSTIVEIS	491,00 €	654,67 €	675,00 €
AGUA	330,30 €	440,40 €	455,00 €
DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	3.035,09 €	4.046,79 €	4.170,00 €
DESLOCACOES E ESTADAS	2.990,09 €	3.986,79 €	4.105,00 €
TRANSPORTES DE MERCADORIAS	45,00 €	60,00 €	65,00 €
SERVIÇOS DIVERSOS	12.992,37 €	17.323,16 €	17.840,00 €
COMUNICAÇÃO	2.366,89 €	3.155,85 €	3.250,00 €
SEGUROS	3.531,48 €	4.708,64 €	4.850,00 €
DESPEAS DE REPRESENTAÇÃO	305,40 €	407,20 €	420,00 €
LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	3.302,88 €	4.403,84 €	4.535,00 €
OUTROS FORNECIMENTOS	3.485,72 €	4.647,63 €	4.785,00 €

Os montantes apurados a 30 de setembro foram extrapolados numa base de duodécimos, uma vez que estes não estão diretamente relacionados com as vendas e serviços prestados, mas sim de gasto mensal independentemente da verificação ou não de mais ou menos receita. Para os FSE pensamos que devido à programação das atividades para o próximo ano estes terão um acréscimo generalizado na ordem dos 3%, exceto na rubrica energia em que a despesa crescerá à volta de 25 mil euros pela exploração do pavilhão do vulcanismo e na rubrica publicidade em sofrerá também um aumento de 4 mil euros, fruto de contratualização com coletividade local.

	histórico 30/09/2016	extrapolado 31/12/2016	orçamento 2017
GASTOS COM O PESSOAL	223.075,45 €	318.831,31 €	335.517,59 €
REMUNERACOES DOS ORGAOS SOCIAIS	21.986,57 €	30.781,20 €	30.781,20 €
REMUNERACOES DO PESSOAL ENCARGOS SOBRE REMUNERACOES FUNDO GARANTIA	158.365,10 €	227.056,78 €	240.420,88 €
COMPENSAÇÃO TRABALHO SEG. ACID. NO TRAB. E DOENC. PROF.	37.664,60 €	53.972,20 €	57.076,60 €
OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	32,30 €	48,66 €	57,26 €
	977,34 €	1.303,12 €	1.342,21 €
	4.049,54 €	5.669,36 €	5.839,44 €

Os valores apresentados em remunerações, encargos sobre remunerações e FGCT a 31.12.2016 resultam do histórico a 30.09.2016 acrescido de quatro vezes os montantes registados em gastos para o mês de setembro. Ou seja, consideramos

como referência o mês de setembro uma vez que o número de funcionários variou ao longo do ano. Pensa-se manter este nível de emprego, então, a partir do referencial setembro 2016, multiplicamos por 14 meses e resulta o valor supramencionado. Não se prevê aumentos salariais.

Para os restantes itens foram adotados os mesmos critérios dos FSE.

	histórico 30/09/2016	extrapolado 31/12/2016	orçamento 2017
GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO	2.422,38 €	3.229,84 €	13.196,52 €

O investimento previsto rondará os 200 mil euros. Este investimento incidirá sobretudo em obras na recuperação e arranjos nos diversos edifícios pertencentes à empresa. Deste aumento resultará um gasto em amortizações e depreciações de 10 mil euros anuais.

	histórico 30/09/2016	extrapolado 31/12/2016	orçamento 2017
OUTROS GASTOS E PERDAS	1.008,63 €	1.327,45 €	1.219,54 €
IMPOSTOS	1.000,72 €	1.319,54 €	1.219,54 €
IMPOSTOS DIRECTOS	637,64 €	956,46 €	956,46 €
IMPOSTO MUNICIPAL S/IMOVEIS	637,64 €	956,46 €	956,46 €
IMPOSTOS INDIRECTOS	363,08 €	363,08 €	263,08 €
IMPOSTO SELO	100,00 €	100,00 €	
IMPOSTO CIRCULAÇÃO	174,58 €	174,58 €	174,58 €
TAXAS	88,50 €	88,50 €	88,50 €
OUTROS	7,91 €	7,91 €	0,00 €

Nesta rubrica apresentamos os valores reais a 30/09/2016 com o acréscimo do IMI a pagar em novembro. Em relação às estimativas para 2017 retiramos o valor contabilizado em Imposto de selo e em "outros" por serem de caráter eventual.

A partir dos pressupostos acima descritos, apresentamos a Demonstração de Resultados previsional para 2017.

RENDIMENTOS E GASTOS	Previsão 2017	extrapolado 2016
Vendas e Serviços prestados	809.165,00 €	801.155,13 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-42.690,00 €	-42.266,00 €
Fornecimentos e serviços externos	-131.640,00 €	-99.647,39 €
Gastos com o pessoal	-335.517,59 €	-318.831,31 €
Outros rendimentos e ganhos	24.000,00 €	13.445,99 €
Outros gastos e perdas	-1.219,54 €	-1.327,45 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	322.097,87 €	352.528,97 €
Gastos/reversões de depreciações e de amortização	-13.196,52 €	-3.229,84 €
Resultado operacional antes de gastos de financiamento e impostos	308.901,35 €	349.299,13 €
Resultados antes de impostos	308.901,35 €	349.299,13 €
imposto sobre o rendimento	-64.269,28 €	-72.752,82 €
Resultado Líquido do período	244.632,07 €	276.546,31 €

• Balanço Previsional

RUBRICAS	PERÍODOS	
	previsão 2017	extrapolado 2016
ATIVO		
Ativo não corrente:		
Ativos fixos tangíveis	294.347,20	107.543,72
Outros activos financeiros	1.443,65	741,69
	295.790,85	108.285,41
Ativo corrente:		
Inventários	26.000,00	25.926,83
Clientes	40.000,00	39.455,20
Diferimentos	600,00	570,00
Caixa e depósitos bancários	559.567,83	504.247,92
	626.167,83	570.199,95
Total do Ativo	921.958,68	678.485,36
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO		
Capital próprio:		
Capital realizado	85.000,00	85.000,00
Reservas legais	32.445,72	18.618,40
Resultados transitados	403.251,36	140.562,37
	520.697,08	244.180,77
Resultado líquido do período	244.632,07	276.546,31
	765.329,15	520.727,08
Total do capital próprio	765.329,15	520.727,08
Passivo		
Passivo corrente:		
Fornecedores	7.000,00	6.939,56
Estado e outros entes públicos	111.629,53	113.615,61
Outras contas a pagar	38.000,00	37.203,11
	156.629,53	157.758,28
Total do passivo	156.629,53	157.758,28
Total do Capital Próprio e do Passivo	921.958,68	678.485,36

• Orçamento Anual de Tesouraria

RUBRICAS	PREVISÃO 2017	EXTRAPOLADO 2016
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Recebimentos de clientes	982.826,90	937.954,00
Pagamentos a fornecedores	-186.043,76	-172.858,02
Pagamentos ao pessoal	-335.517,59	-318.831,31
Caixa gerada pelas operações	461.265,55	446.264,67
Pagamento/Recebimento do imposto sobre o rendimento	-64.269,28	-60.435,15
Outros Recebimentos/Pagamentos	-140.974,40	-41.151,40
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (1)	256.021,87	344.678,12
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
PAGAMENTOS RESPEITANTES A :		
Ativos fixos tangíveis	-200.000,00	
Ativos intangíveis		
Investimentos Financeiros	-701,96	-596,82
outros ativos		
RECEBIMENTOS PROVENIENTES DE:		
Ativos fixos tangíveis		
Ativos intangíveis		
Investimentos Financeiros		
outros ativos		
Subsídios ao investimento		
Juros e rendimentos similares		
Dividendos		
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO(2)	-200.701,96	-596,82
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
RECEBIMENTOS PROVENIENTES DE:		
Financiamentos obtidos		
Realizações de capital e outros instrumentos de capital próprio		
Cobertura de prejuízos		
Doações		
Outras Operações de financiamento		
RECEBIMENTOS RESPEITANTES A :		
Financiamentos obtidos		
Juros e gastos similares		
Dividendos		
Reduções de capital e outros instrumentos de capital		
Outras Operações de financiamento		
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO(3)	0,00	0,00
VARIAÇÃO DE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES (1+2+3)	55.319,91	344.081,30
CAIXA E SEUS EQUIVALENTES NO INÍCIO DO PERÍODO	504.247,92	160.166,62
CAIXA E SEUS EQUIVALENTES NO FIM DO PERÍODO	559.567,83	504.247,92



São Vicente, 28 de Outubro de 2016.

O Conselho de Administração,

(Fernando Simão de Góis)

(Jhenny Lady Pinto Figueira)

(Jhony José da Costa Fernandes)