

**RELATÓRIO
BALANÇO
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS
ANEXOS**

2º TRIMESTRE DE 2017



TAPADA NACIONAL DE MAFRA

ANÁLISE COMPARATIVA DO 2º TRIMESTRE DE 2017 COM O PERÍODO HOMÓLOGO

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

As vendas e as prestações de serviços aumentaram 24,80%, de 219.070,73€ em 2016 para 273.404,06€ em 2017, por força do aumento da visitação, comparativamente com o mesmo período do ano anterior, conforme o mapa que segue:

MAPA COMPARATIVO DE VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS			
PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	Euros		%
	30-06-2017	30-06-2016	
Caça	-2.088,62 €	1.948,78 €	-207,18%
Visitas	244.025,97 €	165.280,87 €	47,64%
Aluguer de salão	4.106,30 €	18.077,37 €	-77,28%
Casa de Campo	1.917,91 €	2.512,49 €	-23,66%
Refeições	2.328,31 €	1.804,88 €	29,00%
Venda de carne	0,00 €	6.711,90 €	-100,00%
Núcleo de apoio/bar	23.114,19 €	22.734,44 €	1,67%
Geral	0,00 €	0,00 €	0,00%
Subprodutos, Desperdícios (Ferro velho)	0,00 €	0,00 €	0,00%
Gestão Florestal (limpeza mato / plantação árvores)	0,00 €	0,00 €	0,00%
Total	273.404,06 €	219.070,73 €	24,80%

O valor da rubrica da Caça corresponde a notas de crédito emitidas em 2017 referente a faturas emitidas em 2016. As faturas correspondem á época da caça 2016/2017, que por decisão da Direção da TMN não se efetuou, por falta de animais.

SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO

Estão contabilizados nesta rubrica subsídios à exploração no valor 18.757,67€, distribuídos como se segue:

MAPA COMPARATIVO DE SUBSÍDIOS RECEBIDOS			
SUBSÍDIOS	Euros		%
	30-06-2017	30-06-2016	
IEFP	1.257,66 €	2.721,11 €	-53,78%
SAPADORES	17.500,01 €	17.500,00 €	0,00%
Total	18.757,67 €	20.221,11 €	-7,24%

OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Os outros rendimentos e ganhos são provenientes das entidades/operações indicadas no mapa abaixo:

MAPA COMPARATIVO DE OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS			
SUBSÍDIOS	Euros		%
	30-06-2017	30-06-2016	
Comissões	1.726,48 €	0,00 €	100,00%
Renda da VODAFONE	823,20 €	823,20 €	0,00%
Venda de Lenha	7.418,82 €	2.199,65 €	237,27%
Recup. Enc. Casas Florestais	340,66 €	96,85 €	251,74%
Protocolo Cooperação (IPMA e C.P.Monteiros)	600,00 €	1.350,00 €	100,00%
Ação Voluntariado	2.113,83 €	4.100,00 €	100,00%
Filmagens	500,00 €	590,00 €	-15,25%
Campanha Desenv. Verão TNM	0,00 €	1.589,09 €	100,00%
Donativos	7.945,00 €	750,00 €	100,00%
Imputação Subsídios para Investimento	10.168,53 €	14.793,84 €	-31,27%
Outros Rendimentos e Ganhos	465,21 €	11.636,58 €	-96,00%
Total	32.101,73 €	37.929,21 €	-15,36%

Na rubrica Protocolo de Cooperação no valor de 600,00€ está considerada o protocolo com o Instituto Português do Mar e da Atmosfera (IPMA) datado de 16 março de 2006, relacionado com a estação sismológica e ainda o protocolo do Clube Português de Monteiros.

A rubrica Imputação de Subsídios para o Investimento no valor de 10.168,53€ corresponde ao reconhecimento da repartição dos proveitos dos seguintes projetos:

- FSUE e PRODER

A rubrica Outros Rendimentos e Ganhos, corresponde a correções relativas a períodos anteriores, Seguro de Acidentes de Trabalho.

CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS

O valor do custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas, diminuiu comparativamente ao ano anterior, no montante de 2.950,94€, de 16.602,16€ para 13.651,22€.

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Existiu um aumento, em relação ao ano anterior, nos fornecimentos e serviços externos na ordem dos 8%. Em termos percentuais, as rubricas com maior relevância em termos de variação, quer positiva quer negativa, estão discriminadas no mapa comparativo:

COMPARAÇÃO FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS			
DESCRIÇÃO	Euros		Variação %
	30-06-2017	30-06-2016	
Eletricidade	2.303,99 €	4.601,90 €	-49,93%
Combustíveis	6.070,82 €	5.136,30 €	18,19%
Gás	243,04 €	356,80 €	31,88%
Água	1.602,76 €	1.561,56 €	2,64%
Ferramentas e Utensílios	1.471,62 €	1.318,70 €	11,60%
Material de Escritório	960,50 €	747,90 €	28,43%
Outros Serviços (Aluguer tpa, milho para animais, despesas com o cão)	1.631,64 €	1.640,15 €	100,00%
Comunicações	2.273,70 €	2.331,32 €	-2,47%
Seguros	3.453,38 €	3.532,24 €	2,23%
Deslocações e Estadias	821,51 €	400,54 €	105,10%
<u>Honorários:</u>	994,65 €	1.650,00 €	-39,72%
Advogado	994,65 €	1.650,00 €	-39,72%
Comissões	759,70 €	421,62 €	80,19%
Conservação e Reparação	4.445,68 €	9.974,41 €	55,43%
Publicidade e Propaganda	118,00 €	3.531,00 €	-96,66%
Contencioso e Notariado	694,20 €	205,00 €	238,63%
Limpeza Higiene	1.694,26 €	1.113,00 €	52,22%
<u>Trabalhos Especializados:</u>	6.745,81 €	5.272,50 €	27,94%
Assistência Técnica:	499,89 €	1.604,23 €	-68,84%
Serviços Design/Marketing	1.948,50 €	1.478,00 €	31,83%
Renovação Contrato	402,68 €	344,00 €	17,06%
Avença Contabilidade	2.993,98 €	3.590,00 €	-16,60%
Diversos	900,76 €	1.617,53 €	-44,31%
Subcontratos	54.126,11 €	36.525,44 €	48,19%
Total	90.411,37 €	83.681,64 €	8,04%

Até junho de 2017, a TNM teve de subcontratar várias entidades externas (Espectáculos de aves, *Catering*, Atividades com Abelhas e carros eléctricos, guias, motoristas), conforme se descreve:

Nome Fornecedor	Atividade	Valor facturas s/ IVA
Agarra Falcon	Espectáculos de aves	11.062,67 €
Enchated Tours	Carros Eléctricos	11.296,03 €
Carla Susana Gomes Rodrigues	Cestas de piquenique/Refeições	1.085,45 €
Grupo Lobo Assi	Parceria Lobo Ibérico	1.109,50 €
Apistrela	Atividades com Abelhas	10.212,85 €
Diogo Teixeira Pimenta	Atividades com Burros	70,00 €
Luis Filipe Pedrosa Gonçalves	Atividades Tiro ao Arco	1.415,00 €
Tempo Cardinal Lda	Visitas ao Palácio	717,36 €
Gonçalo Alexandre Pinheiro Cruz	Aluguer de bicicletas	476,50 €
Deltrain SA	Aluguer de Comboio	4.920,00 €
Ana Soraia Coelho Monteiro	Apoio na receção	1.000,00 €
Alexandre Miguel Costa Ramos	Apoio na receção	530,00 €
Bruno Filipe Martins Esteves	Apoio na receção	992,50 €
Joana Sofia Costa Branco	Apoio na receção	417,50 €
Luis Afonso Correia Machado	Apoio na receção	1.150,00 €
Ricardo Miguel Silva Oliveira	Apoio na receção	1.165,00 €
Ana Isabel Coelho M. F. Ramos	Guia	660,00 €
Ana Raquel Ferreira Antunes	Guia	132,00 €
André Ramos Silva	Guia	22,00 €
Angela Leonardo Máximo	Guia	314,50 €
António José Peres da Silva	Guia	634,00 €
Catarina Cordeiro Simões	Guia	55,00 €
Cátia Cristina Batista Traça	Guia	154,00 €
Joana Filipa Rodrigues Neno	Guia	82,00 €
Ricardo Miguel Silva Oliveira	Guia	466,50 €
Rui Miguel Valente Oliveira	Guia	198,00 €
Sofia Isabel T. Coelho Barbeiro	Guia	594,00 €
Tatiana Alves Assis	Guia	297,66 €
Mário Manuel Lourenço Rosa	Motorista	903,00 €
José Luis Rodrigues	Motorista	795,50 €
Aplaudificácia Lda	Motorista	740,46 €
Antonio Raul Carrasqueiro Santos	Motorista	423,13 €
Cosmos Segurança Privada	Serviços Segurança	34,00 €
Total		54.126,11 €

GASTOS COM PESSOAL

Registou-se uma diminuição de cerca de 17,14%, comparativamente com o ano anterior, conforme mapa anexo:

COMPARAÇÃO CUSTOS COM PESSOAL			
	Euros		Variação %
	30-06-2017	30-06-2016	
Remuneração dos órgãos sociais	23.944,83 €	30.572,48 €	-21,68%
Remuneração do pessoal	80.848,77 €	96.326,99 €	-16,07%
Encargos sobre remunerações	21.745,13 €	26.168,46 €	-16,90%
Seguros acidentes de trabalho	2.150,38 €	2.716,79 €	-20,85%
Outros custos com pessoal (assistência médica, fardamentos)	945,64 €	666,70 €	41,84%
Total	129.634,75 €	156.451,42 €	-17,14%

As principais diferenças correspondem ao processamento das contas finais da Ex-Presidente da Direção, Dr.^a Alda Mesquita no mês de março de 2016, na componente dos órgãos sociais.

Na componente do pessoal houve a saída dos colaboradores Kelson Higa, Maria Alexandra Cardoso, Joana Caracol, estes dois últimos como estagiários, e ainda a baixa de três colaboradores em 2017, Maria Prazeres Severino, José Manuel H. Gomes e Vera Lúcia Faustino.

No mês de março foram admitidos 4 colaboradores, o Eduardo Rodrigues, André Carvalho, Rui Amorim e Nuno Santos. O Eduardo Rodrigues para apoio nas visitas e os três restantes como sapadores florestais.

OUTROS GASTOS

São representados por valores relativos a gastos de IUC, descontos de pronto pagamento concedidos e quotizações, na sua maioria, num valor total de 579,60 €.

DEPRECIÇÕES

No valor das depreciações já se encontram consideradas as depreciações referentes ao projeto QREN (De Sintra a Mafra: A natureza em parques e na Grande Tapada), os ativos intangíveis. Verificou-se que alguns ativos já não têm depreciação, daí o valor desta conta ter diminuído em relação ao trimestre do ano anterior.

RESULTADOS DO EXERCÍCIO

A Demonstração de Resultados do Exercício de 2017, evidência um resultado líquido do período positivo de 62.037,92€, quando em igual período do ano de 2016 foi negativo no valor de 24.484,7€. De salientar que os resultados antes de **Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos**, são positivos em 89.986,52€, quando em igual período do ano de 2016 foram positivos no valor de 6.913,86€.

Ganhos Operacionais	292.161,73 €	239.291,84 €	22,09%
Cash-Flow Operacional (EBITDA)	89.986,52 €	6.913,86 €	1201,54%
Margem EBITDA	30,80%	2,89%	966,01%

BALANÇO

ATIVO

O fundo de caixa permanente é de 2.000,00€, e em 30 de junho de 2017 registava 100,85€.

Os inventários de mercadorias têm um saldo de 22.404,91€, do qual fazem parte os serviços Vista Alegre no montante de 17.446,32€ e 4.958,59€ de material do Núcleo de Apoio/Bar.

CAPITAIS PRÓPRIOS/ OUTRAS VARIAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO

A conta de Capital Social em 30 de junho de 2017 tem a seguinte composição:

Entidade	Número	%	Valor
Instituto Nacional de Investigação Agrária e Veterinária	8.160	51	40.800,00 €
Câmara Municipal de Mafra	3.520	22	17.600,00 €
Instituto da Conservação da Natureza e das Florestas	960	6	4.800,00 €
Direção Reg. de Agricultura e Pescas de Lisboa e Vale do Tejo	480	3	2.400,00 €
D.G.T.F. - Direção Geral do Tesouro e Finanças	480	3	2.400,00 €
Clube Português de Monteiros	480	3	2.400,00 €
Liga dos Amigos de Mafra	480	3	2.400,00 €
Federação dos Arqueiros e Besteiros de Portugal	480	3	2.400,00 €
Evasão Sem Limites - Aventura e Lazer, Lda. (1)	480	3	2.400,00 €
Associação de Agricultores do Concelho de Mafra	480	3	2.400,00 €
Total	16.000	100	80.000,00 €

(1) Quota penhorada pelas Finanças na Conservatória do Registo Comercial em 02/11/2005, de acordo com a Certidão Permanente da Tapada Nacional de Mafra.

A conta de subsídios regista uma variação que resulta da contabilização dos subsídios ao investimento, cujo proveito é contabilizado em simultâneo com as amortizações dos respectivos investimentos.

PASSIVO CORRENTE

As contas de, Outras Contas a Pagar e Estado e Outros Entes Públicos e Fornecedores apresentam um saldo devedor menor em relação ao período comparativamente com o ano anterior,

Mafra, 28 de julho de 2017

José Mourato
Contabilista Certificado nº 40261

BALANÇO MODELO REDUZIDO

Junho 2017

RUBRICAS	NOTAS	Montantes expressos em Euros	
		PERÍODOS	
		2017	2016
ATIVO			
Ativo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis		116.072,09	136.203,73
Propriedades de investimento		579,05	579,05
Ativos intangíveis		21.637,94	28.487,90
Outros Investimentos financeiros		643,96	595,80
Créditos a receber			
Ativos por impostos diferidos			
		138.933,04	165.866,48
Ativo corrente:			
Inventários		22.404,91	23.080,57
Clientes		26.631,19	20.009,86
Adiantamentos a fornecedores			
Estado e outros entes públicos		6.907,69	7.185,05
Acionistas/sócios			
Outras contas a receber		35.956,32	18.189,47
Diferimentos		657,84	2.319,91
Outros ativos financeiros			
Caixa e depósitos bancários		130.163,39	80.641,43
		222.721,34	151.426,29
Total do Ativo		361.654,38	317.292,77

BALANÇO MODELO REDUZIDO

Março 2017

Montantes expressos em Euros

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio:			
Capital realizado		80.000,00	80.000,00
Reservas legais		78.567,55	78.567,55
Outras reservas		52.797,93	52.797,93
Resultados transitados		(39.071,82)	(,00)
Reserva de Fusão			
Outras variações no capital próprio		72.485,74	82.654,27
		244.779,40	294.019,75
Resultado líquido do período		62.037,92	(39.071,82)
Total do capital próprio		306.817,32	254.947,93
Passivo:			
Passivo não corrente			
Passivo corrente			
Fornecedores		9.013,85	8.407,54
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros entes públicos		14.589,52	16.263,76
Outras contas a pagar		31.233,69	37.673,54
Outros passivos financeiros		54.837,06	62.344,84
		57.398,61	88.328,17
Total do passivo		54.837,06	62.344,84
Total do Capital Próprio e do Passivo		361.654,38	317.292,77

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

De janeiro até junho

Montantes expressos em EUROS

RUBRICAS	NOTAS	EXERCÍCIOS	
		2017	2016
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados		273.404,06	219.070,73
Subsídios à exploração		18.757,67	20.221,11
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(13.651,22)	(16.602,19)
Fornecimentos e serviços externos		(90.411,37)	(83.681,64)
Gastos com o pessoal		(129.634,75)	(156.451,42)
Imparidade de inventários (perdas/reversões)			(11.333,13)
Outros rendimentos e ganhos		32.101,73	37.929,21
Outros gastos		(579,60)	(2.238,81)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		89.986,52	6.913,86
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(27.948,60)	(31.398,60)
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		62.037,92	(24.484,74)
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos		62.037,92	(24.484,74)
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		62.037,92	(24.484,74)

José Mourato
Contabilista Certificado nº 40261