

**RELATÓRIO
BALANÇO
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS
ANEXOS**

3º TRIMESTRE DE 2017



TAPADA NACIONAL DE MAFRA

ANÁLISE COMPARATIVA DO 3º TRIMESTRE DE 2017 COM O PERÍODO HOMÓLOGO

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

As vendas e as prestações de serviços aumentaram 35,73%, de 348.191,32€ em 2016 para 472.609,28€ em 2017, por força do aumento das visitas, as vendas do núcleo de apoio/bar, as refeições, sendo que todas as rubricas de vendas/prestações de serviços (caça, aluguer do salão, casa de campo, a venda de carne e os espectáculos) registaram uma diminuição comparativamente com o mesmo período do ano anterior, conforme o mapa:

MAPA COMPARATIVO DE VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS			
PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	Euros		%
	30-09-2017	30-09-2016	
Caça	-2.190,25 €	4.977,24 €	-144,01%
Visitas	416.493,57 €	269.117,30 €	54,76%
Aluguer de Salão	8.707,93 €	18.815,17 €	-53,72%
Casa de Campo	2.425,18 €	4.275,84 €	-43,28%
Refeições	3.744,25 €	3.062,40 €	22,27%
Venda de Carne	0,00 €	6.711,90 €	-100,00%
Núcleo de Apoio/Bar	43.399,33 €	39.143,10 €	10,87%
Espectáculos	0,00 €	2.088,37 €	-100,00%
Fotos com Aves	29,27 €	0,00 €	100,00%
Total	472.609,28 €	348.191,32 €	35,73%

SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO

Estão contabilizados nesta rubrica subsídios à exploração no valor 27.507,68 €, distribuídos como se segue:

MAPA COMPARATIVO DE SUBSÍDIOS RECEBIDOS			
SUBSÍDIOS	Euros		%
	30-09-2017	30-09-2016	
IEFP	1.257,66 €	2.195,32 €	-42,71%
SAPADORES	26.250,02 €	26.250,00 €	0,00%
Total	27.507,68 €	28.445,32 €	-3,55%

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		%
	30-09-2017	30-09-2016	
Renda da Vodafone	1.372,00 €	1.234,80 €	11,11%
Venda de Lenha	7.437,69 €	2.483,94 €	199,43%
Recup. Enc. Casas Florestais	556,11 €	273,04 €	103,67%
Protocolo Cooperação (IPMA e C.P.Monteiros)	600,00 €	1.350,00 €	100,00%
Ação Voluntariado	2.113,83 €	4.913,01 €	100,00%
Filmagens	947,15 €	1.240,00 €	-23,62%
Campanha Desenv. Verão TNM	0,00 €	1.589,09 €	100,00%
Donativos	7.945,00 €	750,00 €	100,00%
Imputação Subsídios para Investimento	15.252,78 €	22.190,76 €	-31,27%
Comissões	2.889,82 €	0,00 €	100,00%
Outros Rendimentos e Ganhos	466,12 €	11.636,74 €	-95,99%
Total	39.580,50 €	47.661,38 €	-16,95%

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 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 15.252,78€ corresponde ao reconhecimento da repartição dos proveitos dos seguintes projectos:

- FSUE, PRODER e QREN (De Sintra a Mafra: A natureza em parques e na Grande Tapada).

A rubrica de Comissões corresponde à comissão sobre as vendas da máquina *vending* celebrado com os Cafés Delta – Manuel Rui Azinhais Nabeiro.

CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS

O valor do custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas, aumentou comparativamente ao ano anterior, no montante de 13,34€, de 27.723,11€ de 2016 para 27.709,77€ de 2017.

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Existiu um aumento, em relação ao ano anterior, nos fornecimentos e serviços externos na ordem dos 32,59%. 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 %
	30-09-2017	30-09-2016	
Eletricidade	4.496,92 €	6.556,30 €	-31,41%
Combustíveis	11.048,55 €	7.247,46 €	52,45%
Gás	243,04 €	427,50 €	-43,15%
Água	2.802,38 €	2.564,83 €	9,26%
Ferramentas e Utensílios	3.165,96 €	1.612,26 €	96,37%
Material de Escritório	1.117,33 €	1.668,85 €	-33,05%
Outros Serviços (Aluguer tpa, milho para animais, despesas com o cão)	3.027,22 €	2.386,06 €	26,87%
Comunicações	3.745,93 €	3.405,18 €	10,01%
Seguros	3.695,26 €	3.619,03 €	2,11%
Deslocações e Estadias	998,49 €	498,58 €	100,27%
<u>Honorários:</u>	1.683,25 €	2.475,00 €	-31,99%
Advogado	1.683,25 €	2.475,00 €	-31,99%
Comissões	1.574,51 €	1.383,14 €	13,84%
Conservação e Reparação	11.939,99 €	12.618,22 €	-5,38%
Publicidade e Propaganda	218,05 €	3.573,66 €	-93,90%
Vigilância e Segurança	539,97 €	62,52 €	763,68%
Contencioso e Notariado	719,20 €	285,00 €	152,35%
Limpeza / Higiene	2.629,55 €	1.580,91 €	66,33%
<u>Trabalhos Especializados:</u>	11.051,93 €	11.534,21 €	-4,18%
Assistência Técnica	887,28 €	1.671,18 €	-46,91%
Serviços <i>Design/Marketing</i>	3.871,01 €	2.484,00 €	55,84%
Renovação Contrato	402,68 €	344,00 €	17,06%
Avença Contabilidade	4.830,17 €	5.150,00 €	-6,21%
Diversos	1.060,79 €	1.885,03 €	-43,73%
Subcontratos	124.200,91 €	78.969,43 €	57,28%
Total	188.898,44 €	142.468,14 €	32,59%

É importante referir que a partir do dia 23 de março de 2017, a receita dos bilhetes da visitação estão a ser cobradas com a isenção do IVA. Por força desta situação, todas as despesas inerentes a visitação estão a ser contabilizadas com IVA não dedutível.

Na rubrica Fornecimentos e Serviços Externos, os valores representados no ano de 2016 refletem o valor do gasto excluindo o valor do IVA, enquanto que no ano de 2017, estes valores tem o valor do IVA contabilizado juntamente com o gasto. Face ao exposto, não nos é possível

fazer uma comparação correcta, pois os critérios de contabilização de 2016 e 2017 não são iguais.

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

Nome Fornecedor	Atividade	Valor facturas s/ IVA
Agarra Falcon	Espectáculos de aves	24.995,35 €
Enchated Tours	Carros Eléctricos	33.778,03 €
Carla Susana Gomes Rodrigues	Cestas de piquenique/Refeições	1.678,81 €
Grupo Lobo Assi	Parceria Lobo Ibérico	1.279,50 €
Apistrela	Atividades com Abelhas	22.894,69 €
Diogo Teixeira Pimenta	Atividades com Burros	70,00 €
Leonel Alexandre Carreira Dias	Atividades Equestres	4.320,23 €
Joaquim Oliveira	Atividades Equestres	4.247,62 €
Luis Filipe Pedrosa Gonçalves	Atividades Tiro ao Arco	2.189,00 €
Tempo Cardinal Lda	Visitas ao Palácio	857,36 €
Gonçalo Alexandre Pinheiro Cruz	Aluguer de bicicletas	761,50 €
Deltrain SA	Aluguer de comboio	4.920,00 €
Ana Soraia Coelho Monteiro	Apoio na recepção	3.325,00 €
Alexandre Miguel Costa Ramos	Apoio na recepção	530,00 €
Bruno Filipe Martins Esteves	Apoio na recepção	1.439,00 €
Catarina Passos de Oliveira	Apoio na recepção	95,00 €
Joana Sofia Costa Branco	Apoio na recepção	467,50 €
Luis Afonso Correia Machado	Apoio na recepção	2.405,00 €
Ricardo Miguel Silva Oliveira	Apoio na recepção	1.340,00 €
Ana Isabel Coelho M. F. Ramos	Guia	990,00 €
Ana Raquel Ferreira Antunes	Guia	352,00 €
André Ramos Silva	Guia	264,00 €
Angela Leonardo Maximo	Guia	314,50 €
António José Peres da Silva	Guia	1.272,00 €
Catarina Cordeiro Simões	Guia	319,00 €
Cátia Cristina Batista Traça	Guia	264,00 €
Helena Beatriz Sousa F. Cachola	Guia	407,00 €
Joana Filipa Rodrigues Neno	Guia	104,00 €
Maria Alice O. Santos Rodrigues	Guia	308,00 €
Nelson Renato dos Reis Assis	Guia	324,72 €
Ricardo Miguel Silva Oliveira	Guia	510,50 €
Rui Miguel Valente Oliveira	Guia	286,00 €
Sofia Isabel T. Coelho Barbeiro	Guia	1.122,00 €
Tatiana Alves Assis	Guia	297,66 €
Mário Manuel Lourenço Rosa	Motorista	2.171,50 €
José Luis Rodrigues	Motorista	967,50 €
Aplaudificácia Lda.	Motorista	1.295,80 €
Antonio Raul Carrasqueiro Santos	Motorista	899,14 €
Cosmos Segurança Privada	Serviços Segurança	34,00 €
Atlantic Gold Lda.	Serviços Limpeza	104,00 €
Total		124.200,91 €

GASTOS COM PESSOAL

Registou-se uma diminuição de cerca de 12,61%, comparativamente com o ano anterior, conforme mapa anexo:

COMPARAÇÃO CUSTOS COM PESSOAL			
	30-09-2017	30-09-2016	Variação %
Remuneração dos órgãos sociais	34.533,62 €	41.364,21 €	-16,51%
Remuneração do pessoal	119.356,30 €	135.249,66 €	-11,75%
Encargos sobre remunerações	31.788,87 €	36.506,43 €	-12,92%
Seguros acidentes de trabalho	2.550,76 €	2.716,79 €	-6,11%
Outros custos com pessoal (assistência médica, fardamentos)	1.091,71 €	793,13 €	37,65%
Total	189.321,26 €	216.630,22 €	-12,61%

As principais diferenças correspondem ao processamento das contas finais da Ex-Presidente da Direção, Dr.^a Alda Mesquita no mês de março, 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 estagiário, e ainda a baixa dos colaboradores em 2017, Maria Prazeres Severino, José Manuel H. Gomes, Vera Lúcia Faustino e Nuno Lemos.

OUTROS GASTOS E PERDAS

São representados por valores relativos a gastos de IUC, descontos de pronto pagamento concedidos e quotizações, na sua maioria, num valor total de 868,85€.

DEPRECIAÇÕES

No valor das depreciações já se encontram consideradas as depreciações referentes ao projecto QREN (De Sintra a Mafra: A natureza em parques e na Grande Tapada), os ativos intangíveis. Verificou-se que alguns ativos já não tem 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 90.976,24€, quando em igual período do ano de 2016 foi negativo no valor de 25.808,73€.

De salientar que os resultados antes de **Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos**, são positivos em 132.899,14€, quando em igual período do ano de 2016 foram positivos no valor de 21.467,53€.

Indicadores	2017	2016	Δ
Ganhos Operacionais	500 116,96 €	376 636,64 €	32,78%
Cash-Flow Operacional (EBITDA)	132 899,14 €	21 467,53 €	519,07%
Margem EBITDA	26,57%	5,70%	366,22%

BALANÇO

ATIVO

O fundo de caixa permanente é de 2.000,00€, e a 30 de setembro de 2017 registava 14.797,39€. Este valor elevado na rubrica de caixa deve-se ao facto que o colaborador administrativo Nuno Lemos estar em baixa médica desde o dia 12 de setembro, e só no presente mês de outubro é que foi conferida os fechos diários das vendas da recepção e feito o depósito do numerário que a Tapada disponibilizava no cofre.

Os inventários de mercadorias têm um saldo de 23.553,03€, do qual fazem parte os serviços Vista Alegre no montante de 17.446,32€ e 6.106,71€ de material do Núcleo de Apoio/Bar.

CAPITAIS PRÓPRIOS/ OUTRAS VARIAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO

A conta de capital Social a 30 de setembro 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 respetivos investimentos.

PASSIVO CORRENTE

As contas de Fornecedores, apresentam um saldo devedor aumentando em relação ao período anterior comparativamente com o ano anterior, enquanto a conta Outras Contas a Pagar e Estado e Outros Entes Públicos diminuiu o seu valor.

Mafra, 31 outubro de 2017

José Mourato
Contabilista Certificado nº 40261

BALANÇO MODELO REDUZIDO

Setembro 2017

Montantes expressos em Euros

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
ATIVO			
Ativo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis		106.101,82	136.782,78
Propriedades de investimento			
Ativos intangíveis		18.212,96	28.487,90
Outros investimentos financeiros		710,80	595,80
Créditos a receber			
Ativos por impostos diferidos			
		125.025,58	165.866,48
Ativo corrente:			
Inventários		23.553,03	23.080,57
Clientes		40.177,60	20.009,86
Adiantamentos a fornecedores			
Estado e outros entes públicos		6.096,85	7.185,05
Acionistas/sócios			
Outras contas a receber		45.591,25	18.189,47
Diferimentos		944,63	2.319,91
Outros ativos financeiros			
Caixa e depósitos bancários		166.369,82	80.641,43
		282.733,18	151.426,29
Total do Ativo		407.758,76	317.292,77

BALANÇO MODELO REDUZIDO

Setembro 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)	
Outras variações no capital próprio		67.401,49	82.654,27
		239.695,15	294.019,75
Resultado líquido do período		90.976,24	(39.071,82)
Total do capital próprio		330.671,39	254.947,93
Passivo:			
Passivo não corrente			
Passivo corrente			
Fornecedores		36.046,59	8.407,54
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros entes públicos		9.110,36	16.263,76
Acionistas/sócios			
Financiamentos obtidos			
Diferimentos			
Outras contas a pagar		31.930,42	37.673,54
Outros passivos financeiros			
		77.087,37	62.344,84
Total do passivo		77.087,37	62.344,84
Total do Capital Próprio e do Passivo		407.758,76	317.292,77

José Mourato
Contabilista Certificado nº 40261

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

De janeiro até setembro

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	EXERCÍCIOS	
		2017	2016
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados		472.609,28	348.191,32
Subsídios à exploração		27.507,68	28.445,32
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos ..			
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(27.709,77)	(27.723,11)
Fornecimentos e serviços externos		(188.898,44)	(142.468,14)
Gastos com o pessoal		(189.321,26)	(216.630,22)
Imparidade de inventários (perdas/reversões)			(11.333,13)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Imparidade de investimentos não depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos		39.580,50	47.661,38
Outros gastos		(868,85)	(4.675,89)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		132.899,14	21.467,53
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(41.922,90)	(47.276,26)
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		90.976,24	(25.808,73)
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos		90.976,24	(25.808,73)
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		90.976,24	(25.808,73)

 José Mourato
 Contabilista Certificado nº 40261