

**RELATÓRIO
BALANÇO
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS
ANEXOS**

1º TRIMESTRE DE 2017



TAPADA NACIONAL DE MAFRA

ANÁLISE COMPARATIVA DO 1º TRIMESTRE DE 2017 COM O PERÍODO HOMÓLOGO

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

As vendas e as prestações de serviços diminuíram 29,60%, de 71.282,89€ em 2016 para 50.180,37€ em 2017, por força da diminuição de todas as rubricas de vendas/prestações de serviços (caça, vistas, aluguer do salão, casa de campo, refeições, venda de carne e núcleo de apoio/bar) comparativamente com o mesmo período do ano anterior, conforme o mapa comparativo:

MAPA COMPARATIVO DE VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS			
PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	Euros		%
	31-03-2017	31-03-2016	
Caça	0,00 €	1.788,61 €	-100,00%
Visitas	41.776,84 €	41.997,86 €	-0,53%
Aluguer de Salão	3.075,00 €	10.804,49 €	-71,54%
Casa de Campo	0,00 €	1.256,14 €	-100,00%
Refeições	110,62 €	422,77 €	-73,83%
Venda de carne	0,00 €	6.711,90 €	-100,00%
Núcleo de Apoio/Bar	5.217,91 €	8.301,12 €	-37,14%
Total	50.180,37 €	71.282,89 €	-29,60%

SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO

Estão contabilizados nesta rubrica subsídios à exploração no valor 8.750,00€, distribuídos como se segue:

MAPA COMPARATIVO DE SUBSÍDIOS RECEBIDOS			
SUBSÍDIOS	Euros		%
	31-03-2017	31-03-2016	
IEFP	0,00 €	2.683,46 €	-100,00%
SAPADORES	8.750,00 €	8.750,00 €	0,00%
Total	8.750,00 €	11.433,46 €	-23,47%

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		%
	31-03-2017	31-03-2016	
Renda da VODAFONE	411,60 €	411,60 €	0,00%
Venda de Lenha	7.418,82 €	2.105,42 €	252,37%
Recup. Enc. Casas Florestais	238,15 €	96,85 €	145,90%
Protocolo Cooperação (IPMA e C.P.Monteiros)	600,00 €	1.350,00 €	-55,56%
Filmagens	0,00 €	590,00 €	100,00%
Campanha Desenv. Verão TNM	0,00 €	1.589,09 €	100,00%
Donativo Campanha Bosques dos Sonhos	0,00 €	750,00 €	100,00%
Imputação Subsídios para Investimento	2.549,64 €	7.396,92 €	-65,53%
Outros Rendimentos e Ganhos	465,21 €	0,00 €	100,00%
Comissões - Manuel Rui A. Nabeiro	300,26 €	0,00 €	100,00%
Donativos	5.945,00 €	0,00 €	100,00%
Total	17.928,68 €	14.289,88 €	25,46%

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 2.549,64€ 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 5.271,55 €, de 8.189,55€ para 2.918,00€.

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Existiu uma diminuição, em relação ao ano anterior, nos fornecimentos e serviços externos na ordem dos 53,88%. Em termos percentuais, as rubricas com maior relevância foram: subcontratos, conservação e reparação, comunicações, seguros, publicidade e propaganda, entre outros, conforme mapa comparativo:

COMPARAÇÃO FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS			
DESCRIÇÃO	Euros		Variação %
	31-03-2017	31-03-2016	
Eletricidade	1.210,18 €	568,73 €	112,79%
Combustíveis	1.924,80 €	2.316,99 €	-16,93%
Gás	79,50 €	215,40 €	-63,09%
Água	953,30 €	920,17 €	3,60%
Ferramentas e Utensílios	169,90 €	989,07 €	-82,82%
Material de Escritório	795,35 €	657,38 €	20,99%
Outros Serviços (Aluguer tpa, milho para animais, despesas com o cão)	259,28 €	836,52 €	-69,00%
Comunicações	804,81 €	1.219,58 €	-34,01%
Seguros	2.222,99 €	3.526,42 €	-36,96%
Contencioso e Notariado	529,20 €	0,00 €	100,00%
Deslocações e Estadias	35,49 €	264,73 €	-86,59%
<u>Honorários:</u>	0,00 €	0,00 €	-100,00%
Advogado	0,00 €	825,00 €	-100,00%
Comissões	18,27 €	177,93 €	-89,73%
Conservação e Reparação	1.937,06 €	6.448,47 €	-69,96%
Publicidade e Propaganda	118,00 €	1.015,00 €	-88,37%
Vigilância e Segurança	106,40 €	0,00 €	100,00%
Limpeza Higiene	331,32 €	561,30 €	-40,97%
<u>Trabalhos Especializados:</u>	2.816,07 €	5.272,50 €	-46,59%
Assistência Técnica:	305,68 €	1.454,23 €	
Serviços Design/Marketing	895,00 €	1.478,00 €	
Avença Contabilidade	1.157,71 €	2.030,00 €	
Diversos	457,68 €	310,27 €	
Subcontratos	6.052,46 €	18.335,31 €	-66,99%
Total	20.364,38 €	44.150,50 €	-53,88%

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

Nome Fornecedor	Atividade	Valor facturas s/ iva
Agarra Falcon	Espectáculos de aves	638,97 €
Enchated Tours	Carros Elétricos	2.830,28 €
Carla Susana Gomes Rodrigues	Cestas de piquenique/Refeições	210,89 €
Grupo Lobo Assi	Parceria Lobo Ibérico	631,00 €
Apistrela	Atividades com Abelhas	288,96 €
Tempo Cardinal Lda.	Visitas ao Palácio	122,36 €
Gonçalo Alexandre Pinheiro Cruz	Aluguer de bicicletas	66,00 €
Alexandre Miguel Costa Ramos	Apoio na recepção	360,00 €
Bruno Filipe Martins Esteves	Apoio na recepção	330,00 €
Angela Leonardo Máximo	Guia	314,50 €
António José Peres da Silva	Guia	66,00 €
Mário Manuel Lourenço Rosa	Motorista	64,50 €
José Luís Rodrigues	Motorista	129,00 €
Total		6.052,46 €

GASTOS COM PESSOAL

Registou-se uma diminuição de cerca de 28,82%, comparativamente com o ano anterior, conforme mapa anexo:

COMPARAÇÃO CUSTOS COM PESSOAL			
	Euros		Variação %
	31-03-2017	31-03-2016	
Remuneração dos órgãos sociais	10.383,79 €	19.875,75 €	-47,76%
Remuneração do pessoal	34.465,58 €	43.289,70 €	-20,38%
Encargos sobre remunerações	9.144,79 €	12.851,00 €	-28,84%
Seguros acidentes de trabalho	1.349,58 €	1.745,28 €	-22,67%
Outros custos com pessoal (assistência médica, fardamentos,)	172,59 €	233,18 €	-25,98%
Total	55.516,33€	77.994,91€	-28,82%

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 verificou-se uma diminuição pois houve a saída dos colaboradores Kelson Higa, Maria Alexandra Cardoso, Joana Caracol, estes dois últimos como estagiários, e ainda a baixa de dois colaboradores em 2017, Maria Prazeres Severino e José Manuel H. Gomes.

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 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 349,54 €.

DEPRECIÇÕES

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 negativo de 16.263,50€, quando em igual período do ano de 2016 foi também negativo no valor de 50.823,93€.

De salientar que os resultados antes de **Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos**, são negativos em 2.289,20€, quando em igual período do ano de 2016 foram também negativos no valor de 35.158,80€.

Ganhos Operacionais	58 930,37 €	82 716,35 €	-28,76%
Cash-Flow Operacional (EBITDA)	- 2 289,20 €	- 35 158,80 €	-93,49%
Margem EBITDA	-3,88%	-42,51%	-90,86%

BALANÇO

ATIVO

O fundo de caixa permanente é de 2.000,00€, e a 31 de Março de 2017 registava 217,00€.

Os inventários de mercadorias têm um saldo de 22.769,62€, do qual fazem parte os serviços Vista Alegre no montante de 17.446,32€ e 5.323,30€ de material do Núcleo de Apoio/Bar.

CAPITAIS PRÓPRIOS/ OUTRAS VARIAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO

A conta de Capital Social a 31 de março 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 abril de 2017

José Mourato
Contabilista Certificado nº 40261

BALANÇO MODELO REDUZIDO

Março 2017

Montantes expressos em Euros

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
ATIVO			
Activo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis		126.621,41	170.986,43
Propriedades de investimento		579,05	433,97
Ativos intangíveis		25.062,92	38.761,44
Investimentos financeiros		577,12	510,72
Acionistas/sócios			
Ativos por impostos diferidos			
		152.840,50	210.692,56
Activo corrente:			
Inventários		22.769,62	33.499,04
Clientes		7.056,82	12.363,03
Adiantamentos a fornecedores			
Estado e outros entes públicos		7.455,85	5.895,62
Acionistas/sócios			
Outras contas a receber		28.477,52	68.705,23
Diferimentos		108,06	539,04
Outros ativos financeiros			
Caixa e depósitos bancários		75.101,09	47.661,16
		140.968,96	168.663,12
Total do Ativo		293.809,46	379.355,68

José Mourato
Contabilista Certificado nº 40261

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
Ações (quotas) próprias			
Outros instrumentos de capital próprio			
Prémios de emissão			
Reservas legais		78.567,55	78.567,55
Outras reservas		52.797,93	52.797,93
Resultados transitados		(38.795,76)	
Reserva de Fusão			
Outras variações no capital próprio		80.104,63	130.485,96
		252.674,35	341.851,44
Resultado líquido do período		(16.263,50)	(50.823,93)
Total do capital próprio		236.410,85	291.027,51
Passivo:			
Passivo não corrente			
Passivo corrente			
Fornecedores		13.145,21	13.919,98
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros entes públicos		12.657,09	36.562,55
Diferimentos			
Outras contas a pagar		31.596,31	37.845,64
Outros passivos financeiros			
		57.398,61	88.328,17
Total do passivo		57.398,61	88.328,17
Total do Capital Próprio e do Passivo		293.809,46	379.355,68

José Mourato
Contabilista Certificado nº 40261

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

De janeiro até março

Montantes expressos em Euros

RUBRICAS	NOTAS	EXERCÍCIOS	
		2017	2016
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados		50.180,37	71.282,89
Subsídios à exploração		8.750,00	11.433,46
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		(2.918,00)	(8.189,55)
Fornecimentos e serviços externos		(20.364,38)	(44.150,50)
Gastos com o pessoal		(55.516,33)	(77.994,91)
Imparidade de inventários (perdas/reversões)			
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 e ganhos		17.928,68	14.289,88
Outros gastos e perdas		(349,54)	(1.830,07)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		(2.289,20)	(35.158,80)
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(13.974,30)	(15.665,13)
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(16.263,50)	(50.823,93)
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos		(16.263,50)	(50.823,93)
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		(16.263,50)	(50.823,93)

 José Mourato
 Contabilista Certificado nº 40261