



CASCAIS

PRÓXIMA

Gestão da Mobilidade, Espaços Urbanos e Energias

RELATÓRIO DE GESTÃO E PRESTAÇÃO DE CONTAS 2019

Complexo Multiserviços da Câmara Municipal de Cascais
Estrada de Manique, nº1830, Alcoitão
2645-550 Alcabideche - Portugal
Contribuinte: 504 853 635

2019

Relatório de Gestão

Índice

1. Sumário Executivo	3
2. Introdução	5
3. Órgãos Sociais e Recursos Humanos	6
3.1. Recursos Humanos.....	6
4. Áreas de Negócio	9
4.1. Regeneração urbana.....	9
4.2. Prestação de Serviços de Limpeza.....	12
4.3. Mobilidade	15
4.3.1. Gestão de estacionamento	15
4.3.2. Mobilidade Suave	21
4.3.3. Gestão de Transportes Público de Passageiros.....	25
4.4. Instrução de Processos de Contraordenação	29
4.5. Comunicação e Marketing.....	31
4.6. Tecnologias e Inovação	34
5. Análise da performance económico-financeira.....	36
5.1. Análise da performance económica.....	36
5.2. Investimento em ativos fixos tangíveis e intangíveis	38
5.3. Análise da performance financeira (Ativo)	39
5.4. Análise da performance financeira (Passivo)	40
5.5. Análise da performance patrimonial	41
6. Riscos e Incertezas	42
7. Factos relevantes ocorridos após a data de balanço.....	42
8. Proposta de aplicação de resultados.....	42
9. Informação adicional	43

Balanço, Demonstração de Resultados e Anexo às Demonstrações Financeiras

1. Sumário Executivo

No ano de 2019, Portugal voltou a viver um ambiente favorável no que diz respeito à confiança dos consumidores. Prova desse ambiente são os números do emprego, que, em comparação com o ano anterior, manteve-se igual em cerca de 6,7%.

O Banco de Portugal previu, em Dezembro, um crescimento da economia de 2 pontos percentuais, contudo existe uma previsão para uma desaceleração deste crescimento ao longo dos próximos anos.

Ainda assim, acompanhando o crescimento do ano de 2019 ao nível da economia nacional, a Cascais Próxima desenvolveu diversos projetos que vieram solidificar quer a marca MobiCascais e os seus serviços associados, quer os departamentos de regeneração urbana e de serviços de limpeza e equipamentos escolares da rede pública.

Na manutenção do espaço público, a Cascais Próxima manteve em 2019 os elevados índices de eficácia, sendo de realçar as mais de 2900 intervenções realizadas na manutenção do espaço público. Outro número que comprova o sucesso da Cascais Próxima, na área das infraestruturas de águas pluviais, foram os mais de 6800 m de coletores inspecionados.

No que respeita à área de limpezas e serviços solidários obtivemos um aumento nos serviços prestados, sendo celebrados novos contratos e tendo registado também um aumento no número de eventos não programados, para os quais foram solicitados os nossos serviços (novos eventos da Câmara Municipal de Cascais, eventos desportivos ocorridos no Complexo Desportivo da Abóboda, entre outros).

Contudo, foi no departamento de Mobilidade que se fez sentir o maior crescimento ao nível de atividades desenvolvidas. Procedemos ao alargamento das zonas tarifadas, na sensorização do estacionamento de superfície, iniciando-se a exploração de novos parques de estacionamento e colocando-se carregadores para carros elétricos nos parques fechados já existentes. Na área da Mobilidade Suave verificou-se o aumento do número de estações de *bikesharing*, promovendo um maior número de utilizações e apostou-se num sistema de partilha de trotinetas elétricas no município. Como operadora de transportes públicos a Empresa viabilizou a venda *online* dos passes Navegante Metropolitanos e Municipais promovidos pela AML, bem como a participação no estudo da gratuitidade dos transportes públicos rodoviários e da integração de toda a bilhética no âmbito da nova concessão municipal.

Ainda no que respeita à mobilidade, a Cascais Próxima manteve um importante envolvimento em eventos, participando e co-organizando diversas feiras e congressos onde se destacam: Portugal Mobisummit, o Portugal Smart Cities Summit, ou Smart Cities Expo World Congress Barcelona, promovendo assim a marca MobiCascais ao nível europeu.

A empresa atingiu um volume de negócio de 14,5M €, repartido pelas áreas de: regeneração urbana (7.2M €), mobilidade (5.2M €), serviços de limpeza (2.1M €) e contraordenações (46mil €).

O Resultado Operacional ascendeu a cerca de 156 mil euros, valor superior ao registado no período homólogo de 2018, em cerca de 6%, tendo a otimização dos custos de operação contribuído para a obtenção deste resultado.

O Ativo registou cerca de 11,9M €, com uma variação negativa de 34% face ao período homólogo dado a redução nos saldos de “Clientes” e “Caixa e Bancos” e a melhoria dos prazos médios de recebimento de clientes, bem como a liquidação de faturas de terceiros.

O Passivo reduziu face ao ano anterior, cifrando-se em 10.2M € devido à diminuição da rubrica de “Financiamentos obtidos” em 6,6M € (-47%).

O capital próprio teve um crescimento de 17%, devido ao aumento do capital subscrito, dada a realização em espécie de dois veículos pesados de passageiros.

O investimento ascendeu a 870 mil euros repartido em ativos fixos tangíveis e intangíveis de modo a assegurar o plano de mobilidade integrada para o concelho, com especial relevância na rede de estacionamento de superfície, parques de estacionamento, mobilidade suave e na renovação da sua frota para veículos elétricos.

A Empresa encerrou o exercício com um Resultado Líquido de 10.211,81€ propondo, o Conselho de Administração, a aplicação de 10% para reservas legais no valor de 1.021,18€, e o restante para resultados transitados no valor de 9.190.63€.

O concelho de administração agradece o empenho, dedicação e profissionalismo de todos os colaboradores, e a todos aqueles que continuam a acreditar na Cascais Próxima, em especial ao executivo da Câmara Municipal de Cascais, e todos aqueles que conosco colaboram, nomeadamente: Juntas de Freguesia, Instituições do concelho, munícipes, parceiros e fornecedores.

Tudo Começa nas Pessoas!

Cascais, 15 de janeiro de 2020

O Conselho de Administração,

Paulo Miguel Coimbra Casaca

Guilherme Manuel da Silva Dórdio Rodrigues

Inês Calheiros de Seixas Palma Lopes Teixeira

2. Introdução

No cumprimento do estipulado no artigo 42.º, da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, e no artigo 24.º dos estatutos da Cascais Próxima, Gestão de Mobilidade, Espaços Urbanos e Energias, E.M., S.A., bem como do disposto na alínea b) do n.º 1 do artigo 8.º e na alínea b) do n.º 1, do artigo 9.º do Regulamento de Procedimentos para o Sector Empresarial Local e Fundações, Associações e Agências Participadas e do artigo 65ª, do Código das Sociedades Comerciais, o Conselho de Administração Cascais Próxima, Gestão de Mobilidade, Espaços Urbanos e Energias, E.M., S.A., apresenta os seguintes documentos referentes ao ano de 2019, os quais submete à apreciação da Câmara Municipal de Cascais:

- Relatório de Gestão;
- Balanço;
- Demonstração de Resultados por Naturezas;
- Demonstração Individual das Alterações ao Capital Próprio;
- Anexo às Demonstrações Financeiras;
- Mapa do Endividamento;
- Mapa de Execução Orçamental;
- Mapa de Execução de Investimentos;

As demonstrações financeiras que fazem parte do presente documento foram preparadas de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística (SNC), conforme disposto no Decreto-Lei n.º 158/2009, de 1 de julho, com a redação dada pelo Decreto-Lei n.º 98/2015, de 2 de junho.

3. Órgãos Sociais e Recursos Humanos

A composição dos Órgãos Sociais apresenta a seguinte estrutura:

Conselho de Administração

Presidente

Paulo Miguel Coimbra Casaca

Vogais

Guilherme Manuel da Silva Dórdio Rodrigues

Inês Calheiros de Seixas Palma Lopes Teixeira

Fiscal Único

BDO & Associados, SROC, Lda.

Representada por João Guilherme Melo Oliveira

3.1. Recursos Humanos

Variação do quadro de pessoal (períodos homólogos):

- Ano de 2019: 470 colaboradores
- Ano de 2018: 412 colaboradores

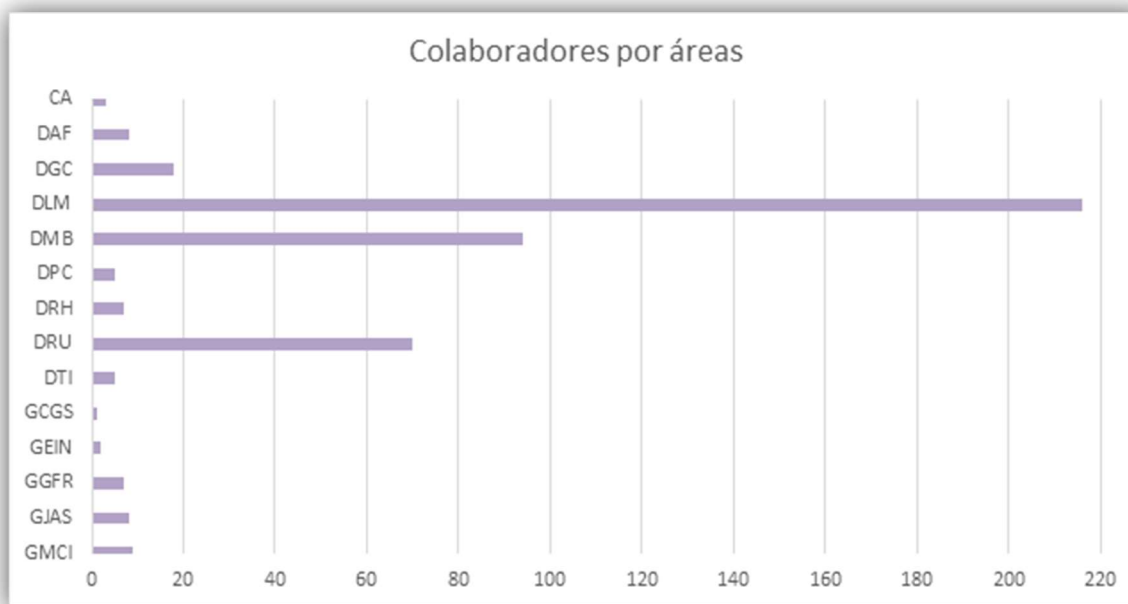


Figura 1 - Gráfico de colaboradores por área

Figura-se a seguinte estrutura orgânica:

- CA – Conselho de Administração,
- DAF – Departamento Administrativo e Financeiro,
- DGC – Departamento de Gestão de Clientes,
- DLM – Departamento de Limpezas,
- DMB – Departamento de Mobilidade,
- DPC – Departamento de Instrução de Processos de Contraordenação,
- DRH – Departamento de Recursos Humanos,
- DRU – Departamento de Regeneração Urbana,
- DTI – Departamento de Tecnologias e Inovação,
- GCGS - Gabinete Controlo de Gestão,
- GEIN/GEEN – Gabinete de Eficiência Energética,
- GGFR – Gabinete Gestão de Frota,
- GJAS - Gabinete Jurídico e Assessoria,
- GMCI - Gabinete Marketing, Comunicação e Imagem.

O aumento do número de colaboradores em relação ao período homólogo de 2018 (12,5%) distribuiu-se pelas diferentes áreas da empresa, motivado pelo aumento da atividade de cada uma delas, nomeadamente o serviço de limpeza com o aumento do número instalações onde a empresa presta serviços, a expansão das zonas de estacionamento sob fiscalização, o aumento da atividade dos transportes públicos urbanos que consequentemente cria a necessidade de reforçar o atendimento nas lojas Cascais e o suporte ao cliente. Também a mobilidade suave sofreu um reforço de recursos humanos na equipa de manutenção devido ao aumento do parque de bicicletas.

Contribui ainda, para este aumento de recursos humanos, a criação de um novo departamento face à nova atividade de instrução de processos de contraordenação, tendo sido esta competência delegada pelo Município de Cascais à empresa local.

Formação profissional (períodos homólogos):

- Ano de 2019: 4.377,50 horas – 362 Colaboradores
- Ano de 2018: 3.352 horas – 236 Colaboradores

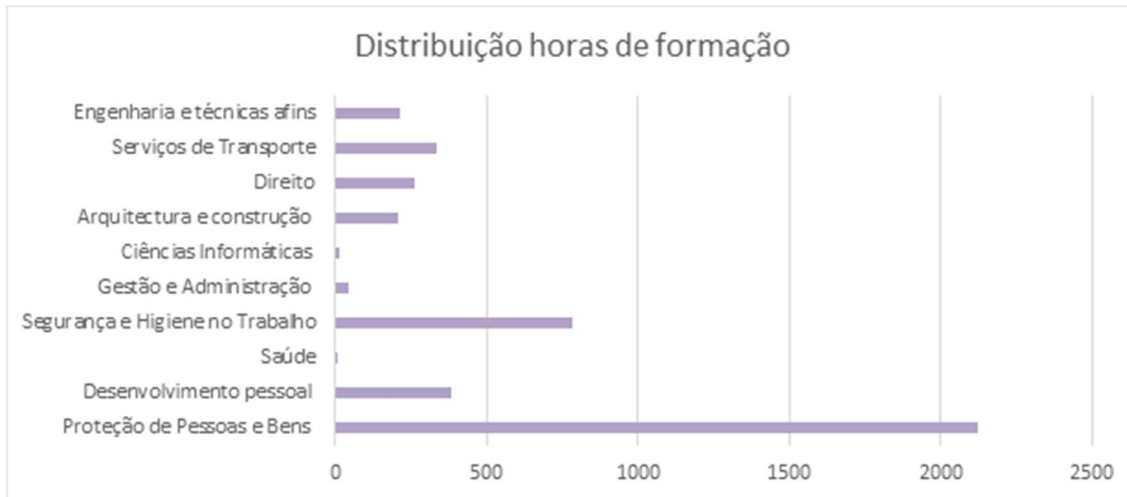


Figura 2 - Gráfico de distribuição de horas de formação

Em 2019 a aposta em formação foi nas áreas operacionais, sensibilizando os colaboradores para a proteção e cuidados necessários com o objetivo de prevenir acidentes de trabalho. Considerando o aumento da área de fiscalização de estacionamento e a necessidade de formar Agentes de Fiscalização de Estacionamento esta foi também uma área com grande volume de formação no ano em análise, refletindo-se na área de formação de “Proteção de Pessoas e Bens”.

4. Áreas de Negócio

4.1. Regeneração urbana

Em termos genéricos, a Cascais Próxima, ao longo de 2019, deu continuidade à sua principal atividade: a Manutenção do Espaço Público. Neste domínio destacam-se mais de 2900 intervenções realizadas nas mais diversas áreas.

- Betuminosos: 200.000m²
- Passeios: 26.000m² (calçada + pavê)
- Sinalização vertical: mais de 1.000 sinais verticais colocados;
- Sinalização horizontal onde se destacam as mais de 2.000 passadeiras intervencionadas.
- Limpeza de grafitis: 3.300 m²

TOTAL DE PEDIDOS EXECUTADOS

TIPO DE PEDIDO	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Ano
PEDIDOS INTERNOS	122	112	111	97	162	178	175	148	151	151	153	128	1.688
FIX	111	86	128	77	103	72	96	123	175	67	108	60	1.206
TOTAL	233	198	239	174	265	250	271	271	326	218	261	188	2.894

Ainda inseridos na atividade da manutenção, de realçar os trabalhos realizados na área das infraestruturas de águas pluviais, onde foram inspecionados mais de 6800 m de coletores, desobstruídos mais de 32000m de coletores e limpos cerca de 1300 caixas de visita, 3100 sumidouros e 2650 valetas.

Como complemento ao trabalho de manutenção, a empresa desenvolveu também trabalho na execução de obras estruturantes para o Concelho de Cascais, com principal destaque para a coordenação de projeto e obra das novas instalações do centro de simuladores da TAP, no aeródromo municipal de Cascais, a construção da via dedicada para o Veículo Autónomo, em Carcavelos e a requalificação da praça contígua ao Edifício Cruzeiro.



Figura 3 - Simulador TAP no aeródromo Municipal de Cascais



Figura 4 - Via dedicada para o veículo autónomo

Na atividade de Fiscalização de obras lançadas pelo Município, destacam-se as obras de extensão da 2.^a circular, uma nova via de circulação rodoviária em Birre, a construção das novas instalações do Espaço Sénior do Centro Comunitário e Paroquial da Parede, entre outras.

Em termos de projetos, destacam-se os projetos de estacionamento desenvolvidos (CUF Cascais, Carcavelos, Crismina, etc.) e o projeto da extensão da rede ciclável, cujo obra a realizar no ano de 2020 representa um forte investimento no alargamento da rede de ciclovias dando, assim, cumprimento aos objetivos definidos pelo município de Cascais na área da mobilidade suave.



Figura 5 - Ciclovia de Carcavelos

Assim, dando continuidade ao trabalho realizado, ao nível das atividades de Regeneração Urbana, prevêem-se executar em 2020 ações e iniciativas com significativa relevância estrutural de manutenção e conservação de infraestruturas urbanas e espaços exteriores de utilização coletiva, edifícios e equipamentos de utilização pública, nomeadamente, as infraestruturas rodoviárias, cicláveis e pedonais, bem como as infraestruturas de águas pluviais, intervenções e demolições no património edificado municipal, de acordo com as orientações estratégicas do Município e objetivos definidos pela Empresa.

4.2. Prestação de Serviços de Limpeza

No ano de 2019, a Empresa prosseguiu o desenvolvimento da sua atividade na área da limpeza de instalações, visando garantir a qualidade do serviço público concedido em todas as instalações nas quais presta este tipo de serviço e que estão ao dispor da comunidade, sejam munícipes, visitantes ou trabalhadores das entidades clientes e pautando-se por uma elevada consciência social no que concerne à forma como integra e cuida dos seus colaboradores, igualmente criando novas oportunidades de inclusão social e no mercado de trabalho de elementos da comunidade em situação mais vulnerável.

Como tal, no ano transato, a Cascais Próxima continuou a assegurar a prestação de serviços de limpeza, nas instalações municipais ou sob gestão municipal, incluindo os estabelecimentos de ensino público do Concelho (escolas secundárias, básicas 2,3 e básicas do 1.º ciclo), nos diversos eventos realizados ou apoiados pela C.M.C., nas instalações do Ninho de Empresas da DNA Cascais, na Esplanada do Mercado da Vila em Cascais, no Complexo Desportivo Municipal da Abóboda, nas instalações da União de Freguesias de Carcavelos e Parede, nas instalações da Cascais Ambiente, nas suas próprias instalações e nos autocarros da MobiCascais.

Durante este período, a Empresa assumiu igualmente a prestação de serviços de limpeza na Escola Básica de Alcabideche, na delegação da Parede da Cooperativa Nacional de Apoio ao Deficiente (CNAD), no Centro de Congressos do Estoril, no Aeródromo Municipal de Cascais, na Sociedade Musical União Paredense (SMUP) e nas 84 estações de bike sharing da MobiCascais, tendo atualmente 183 instalações sob sua responsabilidade nesta área de atividade.

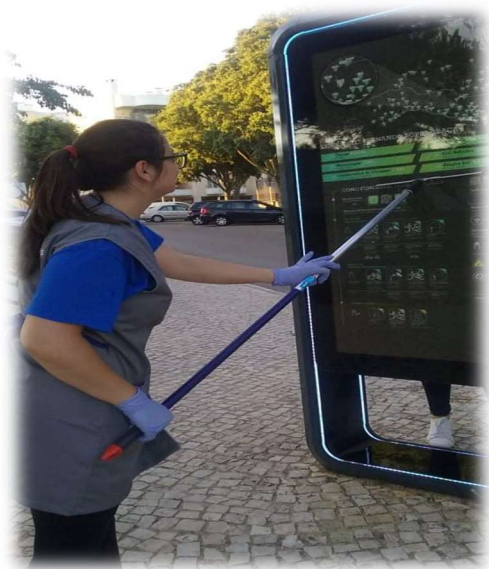


Figura 6 - Limpeza das estações de bikesharing

A Empresa executou igualmente a prestação de serviços de limpeza na FIARTIL 2019 e pontualmente foram ainda executados diversos serviços de limpeza ocasionais e, a pedido, nomeadamente a limpeza de hangares no Aeródromo Municipal de Cascais, o reforço de limpeza no Complexo Desportivo Municipal da Abóboda devido à realização de diversos eventos desportivos, a limpeza do evento “Festa dos Maios” organizado pela Cascais Ambiente e que decorreu na Casa da Cal - Quinta do Pisão e a limpeza dos eventos “Festas das Tasquinhas e 3º Festival de Concertinas de Cascais”, “Mercado da Sardinha”, “Mercado da Cerveja” e “Mercado de Outono” organizados pela DNA Cascais.



Figura 7 - Limpeza do recinto da FIARTIL

Ainda durante o período em apreço foram realizadas diversas ações de formação internas destinadas a todos os colaboradores da área das limpezas, sobre boas práticas na utilização dos produtos, materiais e equipamentos de limpeza disponibilizados pela Empresa e sobre segurança e saúde no trabalho, estas últimas em parceria com a Divisão de SST da C.M.C.. Foi igualmente levada a cabo uma ação de formação sobre a utilização das máquinas e composição química dos produtos de limpeza utilizados pela Empresa, destinada aos supervisores de limpeza e chefia do Departamento de Limpezas.

Dada a elevada rotatividade de pessoal nesta área de atividade, a Cascais Próxima continuou a apostar num recrutamento de colaboradores alinhado ao modelo de negócio próprio desta área, em estreita articulação com diversas instituições sociais do Concelho. Esta forma de recrutamento visa a satisfação da necessidade objetiva de recrutamento de pessoal, contribuindo igualmente para a

diminuição do desemprego no Concelho, assim como para uma maior integração social e profissional de pessoas mais desfavorecidas, de faixas etárias mais elevadas e desempregados de longa duração, cuja reintegração no mercado de trabalho é mais difícil.

A Cascais Próxima levou, ainda, a cabo o projeto Consertos Solidários, que se materializa na prestação de um serviço gratuito de pequenas reparações domésticas, ao nível da canalização, eletricidade, serralharia e pequena bricolage, dirigido aos munícipes com carência económica declarada, tendo um impacto efetivo na melhoria das condições de habitabilidade das suas habitações e conseqüentemente do seu bem-estar, esperando-se que em 2020 exista um alargamento do seu âmbito.

- Habitação de Cascais, Cerimónia de Reconhecimento do Trabalho Voluntário, Cascais Sports Weekend, A Bicicleta e a Cidade, Out Fest, Festa da Criança, III Olimpíadas do Ambiente, 28th Harley Davidson European Hog Rally Cascais, CSI, Feira do Cavalo Lusitano, EDP Cool Jazz, Festas do Mar, Iron Man, Oficina de Formação "O Território como Recurso que Educa", Cascais City Race, Maratona EDP, Junior Padel CUP, Encontro Luso-Espanhol, Junior Padel CUP, Conferência da Ordem dos Economistas e Christmas Village;
- Promoção de parcerias com agentes de desenvolvimento local, destacando-se algumas ações no estacionamento de via pública em todo o concelho, nomeadamente: recolha de sangue, Cantar as Janeiras, 28º Troféu de Atletismo de Cascais 2019, Ser+, Mercado do Chocolate, Meia Maratona, Rotary dos Templários, Street Food Festival, Mercado da Língua Portuguesa, Marchas de Santo António, Campeonatos Nacionais Militares, Kids Music Fest, "Cascade 19", EDP Coll Jazz, "No Gravity Tricking", Mega festival insufláveis, Mercado da Sardinha, Mercado da Cerveja, Padel Masters, Liga Meo, Iron Man, Mercado da América Latina, "Summer Continental Estoril",
 - Aplicação do Novo Regulamento Municipal de Estacionamento Controlado e dos Parques de Estacionamento sob gestão da Empresa;
 - Ampliação das áreas tarifadas do estacionamento de superfície, nomeadamente, na Guia;
 - Melhoramento da nova plataforma de fiscalização IParque, como instrumentos de gestão do estacionamento de superfície;
 - Promoção da implementação da sensorização do estacionamento de superfície, melhorando a gestão da ocupação dos lugares de estacionamento e respetivo ordenamento, tornando-se um mecanismo estratégico para uma melhor gestão dos lugares de estacionamento,



Figura 9 - Sensorização do estacionamento de superfície

permitindo, desta forma, maior eficácia na fiscalização, com redução do trânsito e estacionamento parasita;

- Implementação de sensores na via pública nos lugares de mobilidade reduzida para dar informação em tempo real na App Mobicascais dos lugares disponíveis;
- Implementação de tecnologias inovadoras de deteção de veículos por matrícula (LPR – License Plate Recognition) nos acessos aos núcleos históricos da Vila de Cascais de forma a alertar os elementos fiscalizadores da zona para a permanência de viaturas estacionadas não autorizadas, melhorando-se desta forma a eficácia da fiscalização;
- Promoção do planeamento do alargamento da rede de parquímetros com tecnologia *android* nas áreas de estacionamento controladas pela Cascais Próxima com terminais de pagamento multibanco através de tecnologia *contactless*, de forma a testar a sua robustez, satisfação das necessidades dos clientes e impacto na otimização da estrutura de custos de operação;
- Promoção da automação do Parque do Tribunal, através da colocação de portões comandados de acesso ao parque, respondendo às necessidades dos utentes;
- Criação e promoção de vendas de estacionamento em parques fechados e na via pública em dias de eventos;



Figura 10 - Decoração dos Parques de Estacionamento da Cascais Próxima

- Implementação de terminais de pagamento automático para permitir pagamentos com cartões bancários em todas as caixas de pagamento automático dos parques de estacionamento;
- Implementação de leitores de Cartões Lisboa Viva em todos os parques de estacionamento, de forma a permitir a entrada nos mesmos através de um único cartão, também de acesso aos transportes públicos;

- Promoção do pagamento do estacionamento através da aplicação MobiCascais;
- Promoção de novos protocolos de estacionamento de superfície com o sector empresarial do Concelho;
- Aquisição de uma nova viatura elétrica destinada aos trabalhos de bloqueamento de veículos indevidamente estacionados na via pública, visando contribuir para a melhoria do ambiente;
- Promoção do estacionamento gratuito na época natalícia, de 28 de novembro de 2019 a 6 de janeiro de 2020, em determinadas artérias do concelho;
- Carregadores de veículos elétricos em parques fechados sob gestão da Cascais Próxima.

Principais números financeiros:

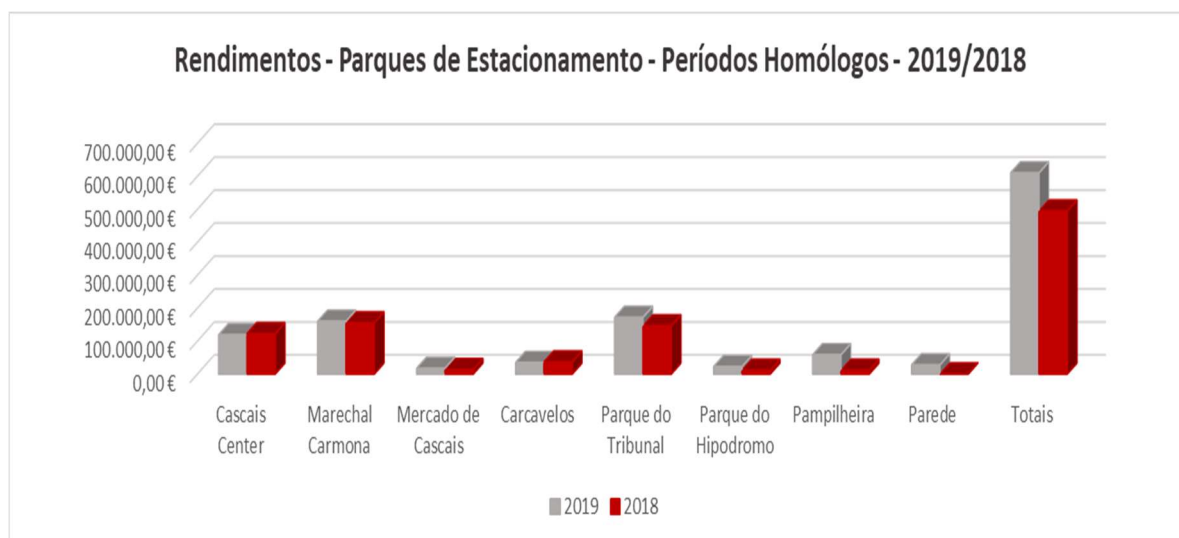
Rendimentos Operacionais da Gestão Estacionamento

Rendimentos - Estacionamentos - Períodos Homólogos - 2019/2018

Estacionamento	2019	2018	Varição
Superfície - Via Pública	4 135 730,91 €	3 316 865,81 €	25%
Parques Fechados	610 016,15 €	494 318,57 €	23%
Totais	4 745 747,07 €	3 811 184,38 €	25%

Rendimentos - Parques de Estacionamento - Períodos Homólogos - 2019/2018

Parques	2019	2018
Cascais Center	118.815,56 €	122.086,85 €
Marechal Carmona	159.860,94 €	154.827,80 €
Mercado de Cascais	16.886,18 €	13.236,36 €
Carcavelos	34.788,11 €	36.101,79 €
Parque do Tribunal	171.573,89 €	145.914,45 €
Parque do Hipodromo	22.335,88 €	10.921,65 €
Pampilheira	58.086,87 €	11.229,67 €
Parede	27.668,73 €	0,00 €
Totais	610.016,15 €	494.318,57 €



Rendimentos - Estacionamento de Superfície - Períodos Homólogos - 2019/2018

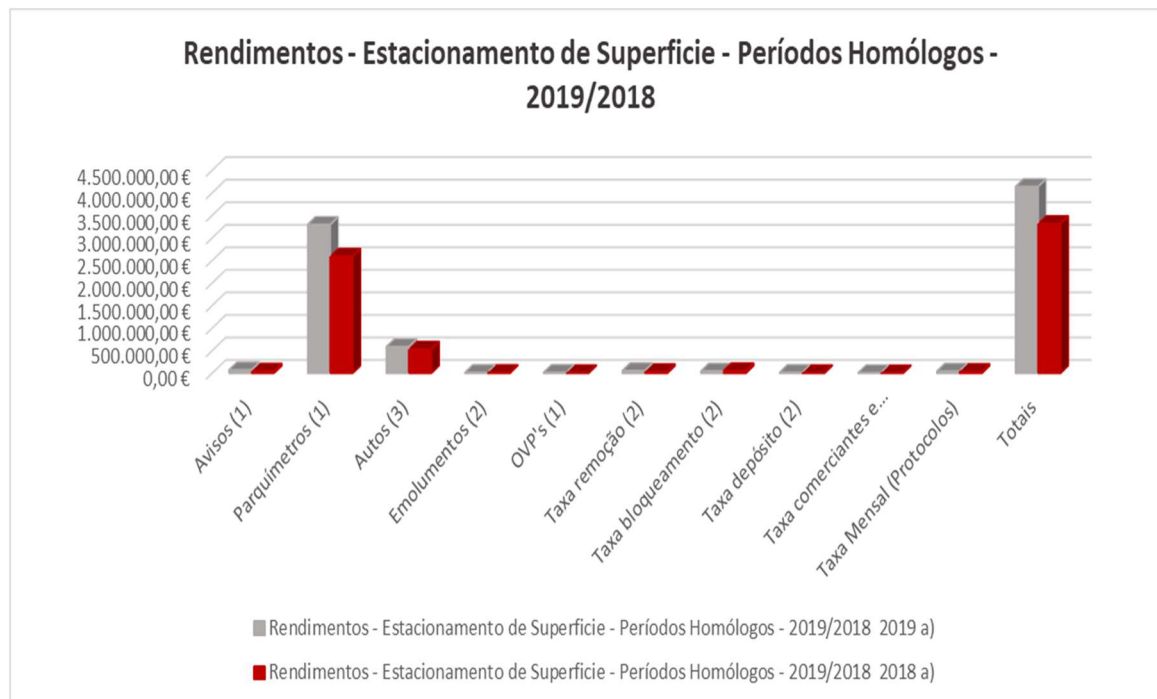
Superfície - Via Pública	2019 a)	2018 a)
Avisos (1)	70.636,10 €	43.249,43 €
Parquímetros (1)	3.296.210,45 €	2.592.305,87 €
Autos (3)	583.926,19 €	530.956,39 €
Emolumentos (2)	13.110,00 €	12.550,00 €
OVP's (1)	14.152,93 €	9.087,89 €
Taxa remoção (2)	51.664,00 €	30.957,00 €
Taxa bloqueamento (2)	43.078,00 €	49.990,00 €
Taxa depósito (2)	12.900,00 €	6.548,00 €
Taxa comerciantes e residentes (1)	7.280,49 €	5.182,92 €
Taxa Mensal (Protocolos)	42.772,76 €	36.038,31 €
Totais	4.135.730,91 €	3.316.865,81 €

(1) - Valores s/IVA

(2) - Valores isentos de IVA

(3) - Valores isentos de IVA - unicamente os 55% para a Cascais Próxima, E.M.-S.A.

a) Valores acumulados



4.3.2. Mobilidade Suave

A Cascais Próxima, E.M, S.A, tem vindo a investir afincadamente na promoção dos meios de transporte suaves, com vista a reduzir a pegada carbónica do concelho de Cascais e de todos os seus frequentadores. Para tal, têm contribuído bastante a contínua disponibilização do serviço de aluguer de bicicletas de lazer em três quiosques, situados na Guia, Ecocabana e Estação de Cascais, contemplando 295 biCas de lazer, desde do dia 10 de outubro de 2016 e 90 estações de *Bikesharing*, com cerca de 700 bicicletas.

No âmbito da estratégia de mobilidade suave do concelho de cascais, a Cascais Próxima tem vindo a instalar diversos suportes universais para estacionamento de bicicletas e trotinetas em locais estratégicos para que todos possam estacionar as suas próprias bicicletas e trotinetas de uma forma organizada.



Figura 11 - Remodelação do quiosque da Guia

Principais Intervenções relevantes:

- Criação de uma nova plataforma operacional, com o objetivo de agregar todas as plataformas de operação e utilizador;
- Abertura do novo quiosque da Guia, completamente remodelado;
- Celebração de protocolo com empresa externa de trotinetas, nos quiosques de aluguer;

- Aquisição de bicicletas com motor auxiliar elétrico a serem disponibilizadas nos quiosques;
- Contratação de oficina externa para reparações com mão-de-obra especializada;
- Novas estações de *bikesharing*:
 - Escola Superior de Saúde de Alcoitão (ESSA);
 - Escola de Artes;
 - Universidade Nova SBE;
 - Quinta dos Lombos, Carcavelos;



Figura 12 - Nova estação de *bikesharing* da Escola Superior de Saúde de Alcoitão (ESSA)

- Expansão de estações de *Bikesharing* já existentes:
 - Carcavelos Este;
 - Carcavelos Oeste (Pastorinha);
 - Guia;

- Promoção em eventos, com principal destaque:

- Eventos Nova SBE;
- XVI Congresso Ibérico – A Bicicleta e a Cidade;
- Semana da Mobilidade;
- *Smart City – Expo World Congress* (Barcelona);



Figura 13 - *Smart City – Expo World Congress* (Barcelona)

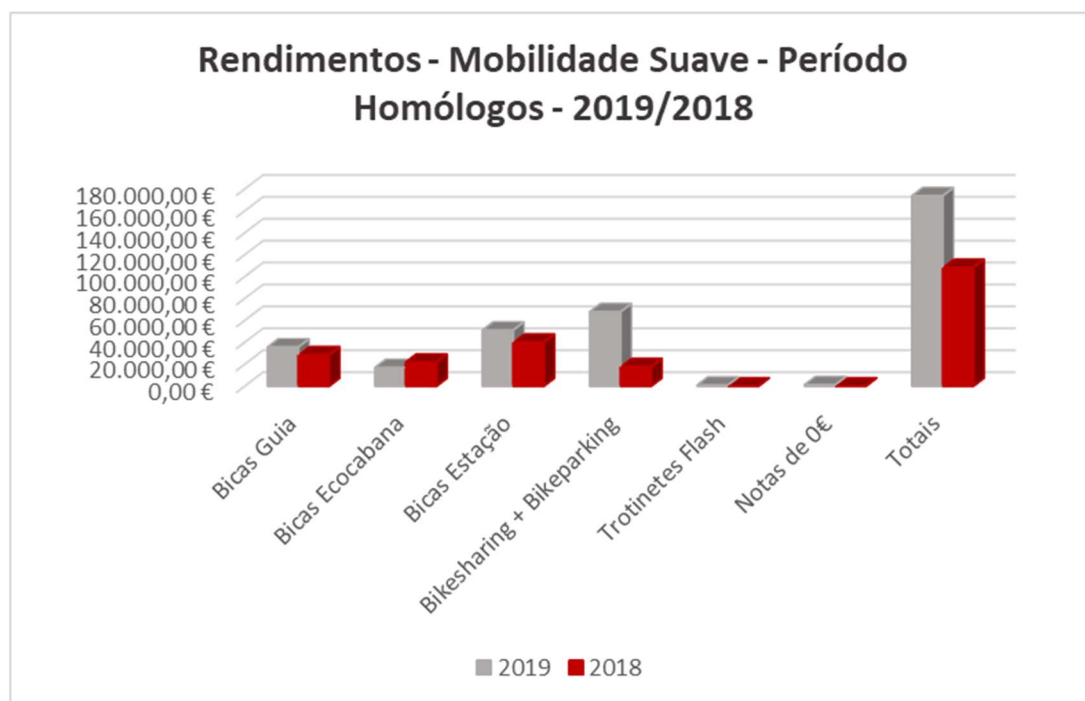
- Disponibilização de atrelados copulativos para crianças;
- Colocação de suportes universais para estacionamento de bicicletas em novos pontos do concelho:
 - Baía;
 - Nova SBE;
 - Praia de S. Pedro do Estoril;
 - Cruz Vermelha da Parede;
 - Salesianos de Manique;
 - Jardim Quinta da Carreira;
- Melhoramento dos procedimentos internos com a operação e centro de operações (C2):
 - Gestão de *stock* operacional através de aplicação;
 - Contabilização de bicicletas automática;
- Colaboração com as autoridades para reduzir atos de vandalismo nos ativos do sistema de *Bikesharing*;
- Ajustamento do regulamento de *Bikesharing*, tendo em consideração as regras de utilização para sistemas de partilha no concelho de Cascais;
- Melhoramento dos trincos e sistemas operacionais nas docas de *Bikesharing*;
- Renovação e otimização do espaço em armazém:
 - Utilização de materiais renováveis para criação de espaços de arrumação para material de *stock* e controlo de inventário;
 - Melhoria das condições de segurança;
 - Agrupamento de peças em espaço específico para otimização do trabalho diário de reparação e inventário.

Principais números financeiros:

Rendimentos Operacionais da Mobilidade Suave

Rendimentos - Mobilidade Suave - Período Homólogos - 2019/2018 -

Mobilidade Suave	2019	2018
Bicas Guia	35.736,98 €	28.569,05 €
Bicas Ecocabana	16.933,86 €	21.840,63 €
Bicas Estação	51.078,41 €	40.102,42 €
Bikesharing + Bikeparking	67.913,69 €	17.829,45 €
Trotinetes Flash	871,11 €	0,00 €
Notas de 0€	1.252,11 €	0,00 €
Totais	173.786,15 €	108.341,55 €



4.3.3. Gestão de Transportes Público de Passageiros

A Cascais Próxima, E.M., S.A. como operador de transporte público, tem vindo a promover o licenciamento de novas carreiras de transporte público de passageiros no Concelho, o que tem vindo a contribuir para uma maior integração, complementaridade e harmonização entre as tarifas praticadas pelos diferentes operadores de transporte público.

Em 2019, o MobiCascais transportou 367.133 passageiros, um aumento de 114,4% relativamente a 2018, num total de 463.908 km percorridos pelo conjunto das suas carreiras, mais 24,6% do que no ano anterior, o que permitiu aos Cascalenses ganharem cada vez mais mobilidade dentro do concelho.



Figura 14 - Número de passageiros transportados por mês em 2019

A taxa média de crescimento mensal na procura foi de 10,5% em 2019 e a taxa média de ocupação diária foi de 21,43%.

Em janeiro, foi inaugurada a carreira busCas Escolar Malveira-Cascais, a qual veio permitir à população estudantil da freguesia de Alcabideche um acesso mais rápido às escolas de Cascais. Esta carreira, com horário e calendário concebidos especificamente para a população escolar, transportou até ao momento 2.516 passageiros.

Para além desta carreira, a Cascais Próxima iniciou a operação regular, a título experimental, de uma carreira em veículo autónomo. Este foi adquirido pelo Município em março de 2019 e, após a certificação de quatro operadores, um instrutor e de um técnico de manutenção, iniciou o período de operação experimental e gratuita, em via dedicada, entre o campus da Nova SBE e a rotunda da Quinta de São Gonçalo, em Carcavelos.

No âmbito da maior integração entre os vários sistemas de bilhética dos operadores de transportes da Área Metropolitana de Lisboa (AML), a Cascais Próxima aderiu à OTLIS em 2018 e em 2019 finalizou a integração do sistema de bilhética do MobiCascais. De salientar que os desenvolvimentos adicionais realizados tanto na OTLIS como no MobiCascais vieram acrescentar funcionalidades e potencialidades a todo o sistema da AML, nomeadamente o que permitiu a compra do passe através do *site* MobiCascais sem necessidade de deslocação a um posto de venda. Esta funcionalidade permitiu ainda a rápida operacionalização dos passes Navegante, introduzidos em abril de 2019, e mais concretamente dos passes Navegante Família que tiram partido do carregamento a bordo após pagamento *online*.

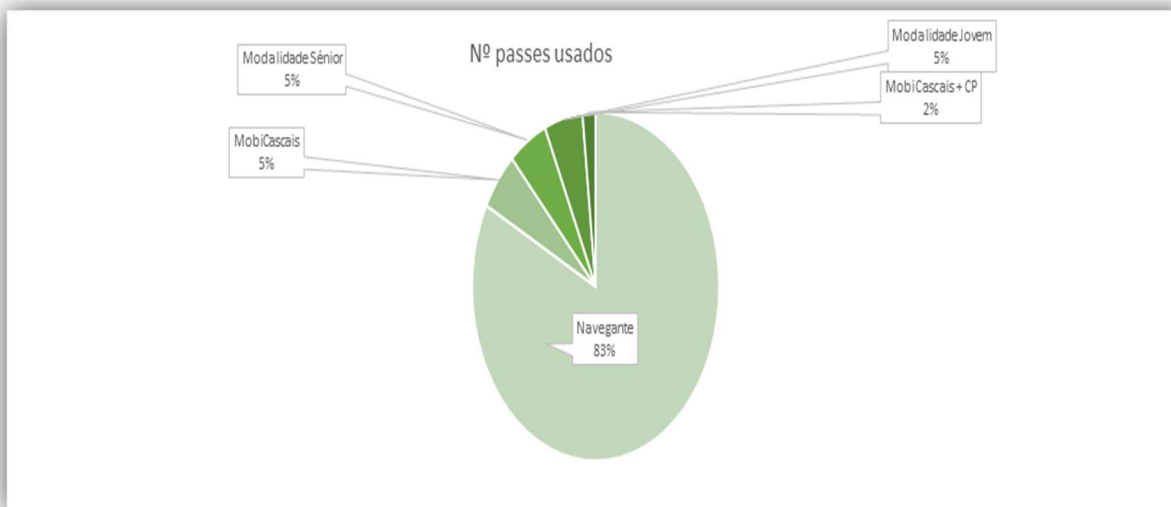


Figura 15 - Repartição do número de passes utilizados por tipologia

Outras Intervenções relevantes:

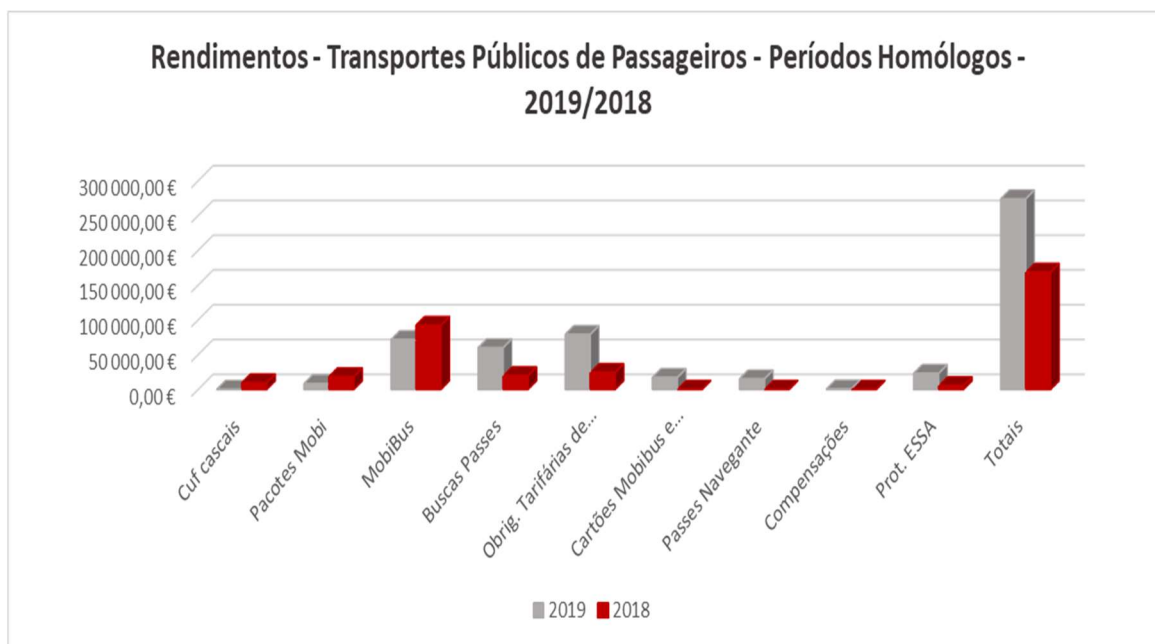
- Promoção dos novos passes Navegante na AML e, mais especificamente, no concelho de Cascais;
- Desenvolvimento das ferramentas de monitorização da operação municipal de transporte rodoviário de passageiros;

- Promoção de parcerias no âmbito da MobiCascais, nomeadamente, com a Hertz 24/7 Portugal para ampliar a oferta dos pacotes de mobilidade integrada de que é exemplo o pacote de mobilidade Mobi busCas+CarSharing;
- A criação de um protocolo entre a Cascais Próxima e a Santa Casa da Misericórdia de Lisboa, de modo a permitir que os utentes do Lar Branco Rodrigues possam circular, de forma gratuita, nas carreiras disponibilizadas pelo MobiCascais. Foi também criada uma nova paragem com abrigo, nas proximidades do lar e será, ainda, construído um percurso acessível de modo a facilitar a deslocação entre o lar e a paragem.
- Apresentação e divulgação a nível nacional e internacional do projeto MobiCascais através da participação em diversas redes internacionais (ex: European Platform on Mobility Management e CIVITAS);
- Promoção da candidatura, entretanto ganha, para organização por parte do Município da ECOMM 2020 – European Conference on Mobility Management;
- Gestão dos acordos de execução: Pacotes de Mobilidade – busCas SDR - e Park & Ride, celebrados com os maiores operadores de transporte público de passageiros no Concelho: Scotturb – Transportes Urbanos, Lda e CP – Comboios de Portugal, E.P.E;
- Início da integração da rede municipal de transporte rodoviário regular de passageiros no GTFS Cascais, que permite a qualquer utilizador planear viagens e consultar, em tempo real, os horários, as tarifas e os itinerários;
- Promoção dos estudos e desenvolvimentos com vista à viabilização e operacionalização da gratuitidade dos transportes públicos em Cascais para 2020.

Principais números financeiros:

Rendimentos - Transportes Públicos de Passageiros - Períodos Homólogos - 2019/2018

Transporte públicos de passageiros	2019	2018
Cuf cascais	0,00 €	9 286,68 €
Pacotes Mobi	8 100,00 €	18 076,42 €
MobiBus	71 472,74 €	92 038,60 €
Buscas Passes	59 877,97 €	19 597,11 €
Obrig. Tarifárias de Serv. Púb.	78 985,36 €	24 269,25 €
Cartões Mobibus e Lisboa VIVA	17 005,74 €	0,00 €
Passes Navegante	14 953,14 €	0,00 €
Compensações	530,35 €	0,00 €
Prot. ESSA	22 891,32 €	5 188,68 €
Totais	273 816,63 €	168 456,73 €



4.4. Instrução de Processos de Contraordenação

Com a entrada em vigor do DL 107/2018, de 29 de novembro, os órgãos municipais passam a ter a competência, sem necessidade de prévia autorização da administração central do Estado, para a fiscalização do estacionamento nas vias e espaços públicos dentro das localidades e fora das localidades sob jurisdição municipal, bem como a capacidade para a instrução e decisão de procedimentos contraordenacionais rodoviários, incluindo a aplicação de coimas e custas, por infrações leves relativas ao estacionamento proibido, indevido ou abusivo nos parques ou zonas de estacionamento, vias e nos demais espaços públicos, dentro das localidades e fora das localidades sob jurisdição municipal.

Ora a CMC delegou as novas competências adquiridas, na Cascais Próxima, tendo sido criado um novo departamento, o Departamento de Instrução de Processos de Contraordenação, que tem como missão, executar as novas competências que, até dezembro de 2018, eram da Autoridade Nacional de Segurança Rodoviária.

Este novo departamento começou a funcionar em meados de outubro. O pouco tempo de funcionamento serviu para a formação de uma pequena equipa, constituída por uma jurista e três funcionários administrativos, suficiente para permitir que o Município de Cascais tenha sido o primeiro município no País a usar das novas competências, emitindo algumas centenas de decisões administrativas.

Este novo departamento aposta na celeridade processual, de forma a garantir uma decisão rápida dos vários processos que estão sob a sua custódia. Assim, as pessoas envolvidas nestes processos não terão que esperar por uma decisão dois ou três anos.

Indiretamente, esta política de “justiça célere”, terá impacto ao nível da disciplina dos automobilistas quando ponderarem violar as normas do estacionamento nas artérias de Cascais.

Apesar do curto prazo de funcionamento deste departamento, prevê-se que, no ano de 2020, decida cerca de 30 000 processos.

Principais números financeiros:

Instrução de Processos de contraordenação	2019	2018	Varição
Contraordenações	45 686,04 €	0,00 €	100%
Totais	45 686,04 €	0,00 €	100%



4.5. Comunicação e Marketing

Com o objetivo de diversificar e intensificar a utilização do transporte coletivo e da mobilidade suave, potenciar a utilização do autocarro como principal modo de transporte coletivo estruturante dentro do concelho e melhorar as acessibilidades aos principais pólos geradores de tráfego, integrar e articular a política de estacionamento e mobilidade suave na estratégia de mobilidade sustentável, otimizar de forma integrada e dinâmica a procura e a oferta dos diferentes modos de transporte e serviços disponíveis, bem como disponibilizar ao público, em tempo real, as condições de funcionamento e os níveis de serviço da rede de transportes, o Gabinete de Comunicação e Marketing promoveu os seguintes eventos:



Figura 16 - Portugal Smart Cities Summit

- Apoio à Oficina REC - projeto social da Sea Agency integrado no Bairro da Adroana, com o objetivo de acompanhar crianças e jovens em situação de risco, encaminhamento para oportunidades de formação e de acesso ao mercado de trabalho – prestando auxílio da decoração de vidros, colocação de grades de segurança e material de apoio para a oficina mecânica;
- Visitas a associações de idosos das freguesias do município com o objetivo de divulgar o sistema MobiCascais junto da população idosa;
- Presença na escola IBN Mucana em parceria com a Oficina 3G, com o objetivo de divulgar o trabalho que o MobiCascais tem desenvolvido, sendo este projeto promovido pela Agência de Empreendedores Sociais e a Fundação Champagnat em parceria com a Câmara Municipal de Cascais e com o apoio do MobiCascais;

- Vinilagem da frota da Cascais Próxima;



Figura 17 - Vinilagem da frota da Cascais Próxima

- Presença no Estoril Open - 27 de Abril a 5 de Maio através da disponibilização do busCas Estoril, divulgação de soluções de estacionamento, disponibilização de bicicletas e trotinetas (em parceria com a CIRC) e envolvimento com os visitantes;
- Presença no Portugal Smart Cities Summit com stand MobiCascais e parceiros, decoração do espaço, comunicação e equipa de reportagem;
- Presença com ativação de marca nas Conferências do Estoril;
- Co-organização do World Shopper, sendo ligação entre o World Shopper e os vários serviços da CMC;
- Presença no GolfSixes com disponibilização de biCas para utilização pelo público em geral;
- Celebração do 3º aniversário do MobiCascais junto dos munícipes e dos colaboradores da Cascais Próxima;
- Ligação à organização do evento EDP Cool Jazz para comunicação em redes sociais sobre o festival / oferta especial MobiCascais: pacote comboio + busCas; pacote estacionamento + busCas; estacionamento;
- Presença no IV Fórum de recursos locais de Cascais para a Educação através de:
 - ativação da Marca MobiCascais;
 - disponibilização de materiais;
 - workshop “Mobilidade na Ponta dos Pés”, com presença de Rui Cordeiro e João Viegas Faria;
- Realização de atividades no âmbito da Semana Europeia da Mobilidade;
- Co-organização do Portugal Mobi Summit, considerado o maior evento de mobilidade urbana em Portugal, com sessões plenárias, workshops e experiências interativas para descobrir e experimentar as novas soluções da mobilidade;
- Realização de campanha de estacionamento de rua com app + 30 minutos;

- Presença no evento Smart Cities Expo World Congress Barcelona com stand MobiCascais, equipa e parceiros;
- Organização do almoço de Natal para todos os colaboradores da Cascais Próxima, celebrando, em simultâneo, o 19º aniversário da empresa;
- Vinilagem do primeiro veículo autónomo em Portugal e campanha em redes sociais aquando do início da circulação regular.

4.6. Tecnologias e Inovação

Em 2019, e ao nível do Departamento de Tecnologias e Inovação (DTI), salienta-se a implementação de várias iniciativas no sentido de racionalização de recursos e melhoria dos serviços prestados aos clientes internos da Empresa e aos cidadãos. Destacam-se as implementações de uma plataforma de gestão de pedidos de *helpdesk* (CP-PT) e da funcionalidade de *captive portal* na rede de *wi-fi* pública do município que é gerida pela Empresa.

A plataforma interna CP-PT desenvolvida internamente sobre uma solução *open-source* veio colmatar uma necessidade premente no sentido de garantir a todos os colaboradores da Cascais próxima auxílio a níveis de serviços garantidos de acordo com a criticidade nas suas solicitações ao *helpdesk* interno de sistemas de informação, tornando mais rápida e eficaz a gestão das solicitações diárias.



Figura 18 - Nova plataforma interna CP-PT

A implementação do *captive portal* na rede de *wi-fi* pública conta mais de 130 localizações ao longo do município e foi desenhada no sentido de procurar garantir aos seus utilizadores uma experiência de utilização simples, consistente e aceitável, procurando a implementação de políticas de utilização responsáveis. Adicionalmente o uso do *captive portal* veio permitir ao município, a obtenção de dados tais como a nacionalidade dos visitantes do município.

Para além destas iniciativas e, pela natureza da sua missão, o DTI foi um departamento essencial para a realização de diversas iniciativas em estreita colaboração com o departamento de mobilidade, salientando-se as seguintes:

- Venda *on-line* de passes de transporte Navegantes: A Empresa foi pioneira dentro das empresas de transporte da Autoridade Metropolitana de Lisboa (AML) na venda *on-line* de

passes Navegantes, estando neste momento a mesma solução técnica a ser implementada por outros membros da AML.



Figura 19 - Plataforma MobiCascais

- Solução tecnológica do benefício de estacionamento para os residentes de Cascais: que poderá vir a ser introduzida num futuro próximo.



Figura 20 - Benefício de estacionamento na APP MobiCascais

- Apoio tecnológico para a nova concessão de transportes rodoviários e gratuidade dos transportes: Dada a entrada em vigor, em Janeiro de 2020, da nova realidade de gratuidade dos transportes públicos, o departamento de inovação e tecnologias iniciou um conjunto de projetos transversais para a persecução deste objetivo estratégico, nomeadamente os projetos de bilhética integrada, controlo dos níveis de serviço do concessionário e gestão da atribuição do benefício da gratuidade dos transportes públicos.

5. Análise da performance económico-financeira



5.1. Análise da performance económica

Rendimentos Operacionais - 2019 / 2018				
Natureza	2019	2018	Variação Valor	% %
Vendas e serviços prestados	14.521.009,09 €	14.644.600,53 €	- 123.591,44 €	-1%
Subsídios à exploração	2.072,34 €	36.843,75 €	- 34.771,41 €	-94%
Provisões (aumentos/reversões)	- €	35.642,23 €	- 35.642,23 €	-100%
Outros rendimentos	10.722,99 €	53.567,96 €	- 42.844,97 €	-80%
Total	14.533.804,42 €	14.770.654,47 €	- 236.850,05 €	-2%

Comparando os anos de 2019 e 2018, o volume de negócios em 2019 manteve-se em linha com o ano anterior. Contudo, a Mobilidade, a Prestação de Serviços de Limpeza de Instalações e o novo departamento de contraordenações tiveram um crescimento positivo face ao período homólogo, tal como referido anteriormente.

Concretamente, o maior impacto surgiu na Mobilidade em consequência da aplicação do novo regulamento municipal nas zonas tarifadas que veio impactar nas receitas do ano de 2019. Como resultado do aumento das tarifas existiu uma maior procura nos parques, particularmente nos parques do Hipódromo e do Tribunal, também a celebração do contrato de concessão do serviço de lavagens do parque do Tribunal foi importante nas receitas deste último. De destacar também

que, quer as receitas dos transportes públicos, quer na área da mobilidade suave, o *Bikesharing* e *Bikeparking* obtiveram um crescimento positivo.

Gastos Operacionais - 2019 / 2018				
Natureza	2019	2018	Variação Valor	% %
C.M.V.M.C	625.345,45 €	968.670,80 €	- 343.325,35 €	-35%
FSE	5.435.793,62 €	6.109.055,93 €	- 673.262,31 €	-11%
Gastos com o pessoal	6.970.410,16 €	6.449.771,86 €	520.638,30 €	8%
Provisões	100.399,06 €	- €	100.399,06 €	100%
Outros gastos e perdas	111.408,78 €	81.895,25 €	29.513,53 €	36%
Depreciações / Amortizações	1.133.543,43 €	1.012.940,21 €	120.603,22 €	12%
Total	14.376.900,50 €	14.622.334,05 €	- 245.433,55 €	-2%

A diminuição dos custos variáveis teve maior impacto na rubrica de CMVMC - custo de marcadorias vendidas e matérias consumidas - (-35%) e nos FSE – fornecimentos e serviços externos - (-11%). Esta redução nos FSE – fornecimentos e serviços externos - deve-se à Empresa ter apostado nos trabalhos de manutenção e requalificação do espaço público em detrimento da execução de empreitadas de obras públicas de grande dimensão com intervenções mais profundas, tendo impacto significativo na rubrica dos “Subcontratos” e consequentemente, na menor necessidade de consumo de materiais de obras e trabalhos especializados.

A variação nos “Gastos com pessoal” advém da reestruturação orgânica do ano de 2019, com maior incidência na prestação de serviços de limpeza, sendo este incremento também explicável pelo aumento do salário mínimo nacional.

Juros - Gastos e rendimentos financeiros - 2019 / 2018				
Natureza	2019	2018	Variação Euros	% %
Juros e rendimentos similares obtidos	-	- €		
Juros e gastos similares suportados	80 900,53 €	115 823,31 €	- 34 922,78 €	-30%
Total	80 900,53 €	115 823,31 €	- 34 922,78 €	-30%

A procura constante de condições mais benéficas e a consequente baixa dos juros de financiamento, permitiram uma significativa diminuição dos encargos financeiros com a diminuição de 30% nos juros bancários, face ao período homólogo de 2018, com impactos positivos na sustentabilidade financeira da Empresa.

Período Homólogos			
Indicadores	2019	2018	Variação %
Volume negócios	14.533.804,42 €	14.770.654,47 €	-2%
Gastos operacionais	14.376.900,50 €	14.622.334,05 €	-2%
Resultado Operacional	156.903,92 €	148.320,42 €	6%
Resultado Líquido	10.211,81 €	12.708,05 €	-20%

O Resultado Operacional ascendeu a 156.904€, representado uma variação positiva de 6%, face ao período homólogo de 2018, refletindo uma maior otimização de custos da Empresa.

O montante na rubrica de Provisões deve-se à provisão do processo nº 286/18.4BESN que corre os seus termos no Tribunal Administrativo e Fiscal de Sintra.

5.2. Investimento em ativos fixos tangíveis e intangíveis

Investimento em ativos fixos tangíveis e intangíveis			
31/12/2019	2019	2018	
Descrição	Euros s/ IVA	Euros s/ IVA	%
Ativos tangíveis	628.201,63 €	697.158,45 €	-10%
Terrenos e Recursos Naturais	- €	- €	0%
Edifícios e outras construções	- €	14.798,00 €	-100%
Equipamento Básico	304.056,44 €	383.714,51 €	-21%
Equipamento de transporte	218.259,54 €	199.500,00 €	9%
Equipamento Administrativo	105.885,65 €	62.134,94 €	70%
Outros activos fixos tangíveis	- €	37.011,00 €	-100%
Activos fixos tangíveis em curso	- €	- €	0%
Ativos intangíveis	241.362,73 €	143.490,33 €	68%
Goodwill	- €	- €	0%
Projectos de desenvolvimento	- €	- €	0%
Programas Computadores	158.460,73 €	143.490,33 €	10%
Propriedade Industrial	- €	- €	0%
Outros activos intangíveis	- €	- €	0%
Activos intangíveis em curso	82.902,00 €	- €	100%
Total	869.564,36 €	840.648,78 €	3%

Na gestão dos investimentos efetuados, comparando com o ano de 2018, é de salientar que, na rubrica de ativos tangíveis, o aumento no equipamento administrativo (70%), se refere à melhoria do sistema de gestão do transporte público rodoviário de passageiros e à realocação e renovação de equipamento eletrónico para melhoria de fiscalização de estacionamento de superfície.

Na rubrica dos ativos intangíveis é de salientar o investimento em sistemas de gestão integrada nos parques de estacionamento do Tribunal e do Cascais Center através do controlo remoto dos parques, controlo de acessos viários e pedonais, centrais de incêndio e monóxido de carbono, permitindo uma maior segurança e qualidade para os utentes dos parques. De salientar a rubrica de “Activos intangíveis em curso” que expõe os custos já incorridos com o PEDU PAMUS.

5.3. Análise da performance financeira (Ativo)

Ativo em 31.12.2019 e 31.12.2018					
Ativo	2019	2018	Variação Valor	%	
Ativo não corrente	3 988 296,63 €	4 256 083,02 €	- 267 786,39 €	-6%	
Ativos fixos tangíveis	2 526 354,89 €	2 749 970,28 €	- 223 615,39 €	-8%	
Ativos fixos intangíveis	1 461 941,74 €	1 506 112,74 €	- 44 171,00 €	-3%	
Ativo Corrente	7 871 546,24 €	13 758 431,07 €	- 5 886 884,83 €	-43%	
Inventários	321 101,93 €	304 010,81 €	17 091,12 €	6%	
Clientes	385 839,30 €	1 439 908,19 €	- 1 054 068,89 €	-73%	
EOEP	192 108,57 €	213 681,57 €	- 21 573,00 €	-10%	
Outros créditos a receber	6 718 526,24 €	10 478 882,58 €	- 3 760 356,34 €	-36%	
Diferimentos	43 118,97 €	54 788,94 €	- 11 669,97 €	-21%	
Caixa e depósitos bancários	210 851,23 €	1 267 158,98 €	- 1 056 307,75 €	-83%	
Total	11 859 842,87 €	18 014 514,09 €	- 6 154 671,22 €	-34%	

O Ativo Líquido, no ano de 2019, foi cerca de 12M.€ evidenciando uma redução de 6.2M.€ (-34%), face ao período homólogo de 2018.

A variação negativa do Ativo Líquido justifica-se pela diminuição das rubricas patrimoniais do ativo corrente, com maior impacto na rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários” (-83%), nos “Clientes” (-73%) e na rubrica de “Outros Créditos a Receber” (-36%).

A rubrica de “Clientes” reflete a melhoria dos prazos médios de recebimento de clientes e liquidação de faturas de terceiros. A diminuição da rubrica de “Outros Créditos a Receber” reflete a conclusão de empreitadas de obras públicas entregues ao Município de Cascais.

De mencionar, ainda, a otimização do saldo da conta “Caixa e Depósitos Bancários” face aos compromissos assumidos e pela amortização parcial, dos contratos de financiamento bancário.

5.4. Análise da performance financeira (Passivo)

Passivo em 31.12.2019 e 31.12.2018				
Passivo	2019	2018	Variação Euros	% %
Passivo Não Corrente	127.999,99 €	27.600,93 €	100.399,06 €	364%
Provisões	127.999,99 €	27.600,93 €	100.399,06 €	364%
Outras dívidas a pagar	- €	- €	- €	0%
Financiamento Obtidos	149.983,07 €	- €	149.983,07 €	100%
Passivo Corrente	9.927.505,28 €	16.572.745,44 €	-6.645.240,16 €	-40%
Fornecedores	1.109.863,95 €	755.521,26 €	354.342,69 €	47%
Adiantamento de clientes	- €	- €	- €	
EOEP	519.164,42 €	359.078,29 €	160.086,13 €	45%
Financiamento Obtidos	7.220.905,20 €	13.985.000,00 €	-6.764.094,80 €	-48%
Outras dívidas a pagar	1.077.571,71 €	1.473.145,89 €	-395.574,18 €	-27%
Diferimentos	- €	- €	- €	
Total	10.055.505,27 €	16.600.346,37 €	-6.544.841,10 €	-39%

O Passivo foi de 10M.€ revelando uma redução de -39% relativamente a 2018.

Sendo de salientar que na rubrica de “Outras dívidas a pagar” foi cumprido o compromisso do pagamento da Sociedade Parque Sol (Parque do Tribunal). A diferença na rubrica de Provisões em 2019 deve-se à provisão do processo nº 286/18.4BESN que corre os seus *termitus* no Tribunal Administrativo e Fiscal de Sintra.

A diminuição da rubrica “Financiamentos obtidos” está relacionada com a amortização do capital utilizado nas contas caucionadas, que geridos adequadamente, potenciam uma redução nos encargos financeiros.

5.5. Análise da performance patrimonial

Capital Próprio em 31.12.2019 e 31.12.2018				
Capital próprio	2019	2018	Variação Euros	%
Capital subscrito	1.220.000,00 €	1.000.000,00 €	220.000,00 €	22%
Reservas legais	8.774,69 €	7.503,89 €	1.270,80 €	17%
Outras reservas	144,95 €	144,95 €	- €	0%
Ajustamentos / outras variações de capital próprio	64.774,55 €	54.799,55 €	9.975,00 €	18%
Resultados transitados	350.448,53 €	339.011,28 €	11.437,25 €	3%
Resultado líquido do período	10.211,81 €	12.708,05 €	- 2.496,24 €	-20%
Total	1.654.354,53 €	1.414.167,72 €	240.186,81 €	17%

A evolução dos Capitais Próprios apresentou uma variação positiva (17%) justificada pelo acréscimo, de 22%, de aumento no capital subscrito, refletindo na realização em espécie de dois veículos pesados de passageiros cedidos pelo acionista (CMC).

6. Riscos e Incertezas

Os fatores ligados às incertezas estão aderentes à atividade e à gestão da Empresa e são inerentes ao sector da atividade e ao seu enquadramento.

Contudo, a atividade da Cascais Próxima, E.M., S.A., enquadra-se fundamentalmente na execução de obras e prestação de serviços ao Município de Cascais, podendo-se por isso constatar que os riscos do negócio e de crédito são praticamente nulos.

A Empresa não tem dificuldades de tesouraria e de financiamento, sendo que os indicadores apresentados denotam a não existência de riscos de liquidez e de tesouraria.

A Empresa continua a promover a monitorização do Plano de Prevenção de Riscos de Gestão, incluindo os de Corrupção e Infrações Conexas (PPRGIC) e do Controlo Interno.

7. Factos relevantes ocorridos após a data de balanço

Não ocorreram fatos materialmente relevantes após a data do balanço.

8. Proposta de aplicação de resultados

O exercício do ano económico de 2019 encerrou com um Resultado Líquido positivo de 10.211,81€, propondo o Conselho de Administração a seguinte aplicação: 10% para reserva legal no valor de 1.021,18€ e o remanescente no valor de 9.190.63€ para resultados transitados.

6. Riscos e Incertezas

Os fatores ligados às incertezas estão aderentes à atividade e à gestão da Empresa e são inerentes ao sector da atividade e ao seu enquadramento.

Contudo, a atividade da Cascais Próxima, E.M., S.A., enquadra-se fundamentalmente na execução de obras e prestação de serviços ao Município de Cascais, podendo-se por isso constatar que os riscos do negócio e de crédito são praticamente nulos.

A Empresa não tem dificuldades de tesouraria e de financiamento, sendo que os indicadores apresentados denotam a não existência de riscos de liquidez e de tesouraria.

A Empresa continua a promover a monitorização do Plano de Prevenção de Riscos de Gestão, incluindo os de Corrupção e Infrações Conexas (PPRGIC) e do Controlo Interno.

7. Factos relevantes ocorridos após a data de balanço

Não ocorreram fatos materialmente relevantes após a data do balanço.

8. Proposta de aplicação de resultados

O exercício do ano económico de 2019 encerrou com um Resultado Líquido positivo de 10.211,81€, propondo o Conselho de Administração a seguinte aplicação: 10% para reserva legal no valor de 1.021,18€ e o remanescente no valor de 9.190.63€ para resultados transitados.

9. Informação adicional

A Cascais Próxima, E.M., S.A., não tem dívidas ao Estado e à Segurança Social.

Não foram celebrados quaisquer contratos entre a Empresa e os seus Administradores e/ou familiares.

A evolução previsível da Sociedade estará condicionada a fatores também enquadráveis na atividade do Município de Cascais.

A Empresa perspetiva concretizar os objetivos e metas definidos nos instrumentos financeiros previsionais para o ano de 2020.

Cascais, 15 de janeiro de 2020

O Conselho de Administração

Assinado por : **PAULO MIGUEL COIMBRA CASACA**

Num. de Identificação: BI073657875

Data: 2020.01.16 17:24:03 +0000



Assinado por : **GUILHERME MANUEL DA SILVA**

DÓRDIO RODRIGUES

Num. de Identificação: BI048903728

Data: 2020.01.16 17:11:15 GMT Standard Time





CASCAIS

PRÓXIMA

Gestão da Mobilidade, Espaços Urbanos e Energias

Balanço, Demonstração de Resultados
e
Anexo às Demonstrações Financeiras



CASCAIS

PRÓXIMA

Gestão da Mobilidade, Espaços Urbanos e Energias

1. Demonstrações Financeiras

Cascais Próxima - Gestão de Mobilidade, Espaços Urbanos e Energias, EM, SA

Balanço a 31-12-2019 e 31-12-2018

Rubricas	Notas	2019	2018
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	7	2.526.354,89 €	2.749.970,28 €
Ativos Intangíveis	7	1.461.941,74 €	1.506.112,74 €
Subtotal		3.988.296,63 €	4.256.083,02 €
Ativo corrente			
Inventários	18	321.101,93 €	304.010,81 €
Clientes	12	385.839,30 €	1.439.908,19 €
Estado e outros entes públicos	14	192.108,57 €	213.681,57 €
Outros créditos a receber	12	6.718.526,24 €	10.478.882,58 €
Diferimentos	24	43.118,97 €	54.788,94 €
Caixa e depósitos bancários	4	210.851,23 €	1.267.158,98 €
Subtotal		7.871.546,24 €	13.758.431,07 €
Total do ativo		11.859.842,87 €	18.014.514,09 €
Capital Próprio e Passivo			
Capital Próprio			
Capital subscrito	11	1.220.000,00 €	1.000.000,00 €
Reservas legais	11	8.774,69 €	7.503,89 €
Outras reservas		144,95 €	144,95 €
Ajustamentos / outras variações de capital próprio		64.774,55 €	54.799,55 €
Resultados transitados	11	350.448,53 €	339.011,28 €
Subtotal		1.644.142,72 €	1.401.459,67 €
Resultado líquido do período		10.211,81 €	12.708,05 €
Total do capital próprio		1.654.354,53 €	1.414.167,72 €
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões	23	127.999,99 €	27.600,93 €
Financiamentos obtidos	8, 10	149.983,07 €	- €
Subtotal		277.983,06 €	27.600,93 €
Passivo corrente			
Fornecedores	13	1.109.863,95 €	755.521,26 €
Estado e outros entes públicos	14	519.164,42 €	359.078,29 €
Financiamentos obtidos	8, 10	7.220.905,20 €	13.985.000,00 €
Outras dívidas a pagar	13	1.077.571,71 €	1.473.145,89 €
Diferimentos		- €	- €
Subtotal		9.927.505,28 €	16.572.745,44 €
Total do Passivo		10.205.488,34 €	16.600.346,37 €
Total do capital próprio e do passivo		11.859.842,87 €	18.014.514,09 €

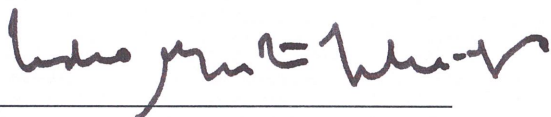
O CONTABILISTA CERTIFICADO

Cascais Próxima - Gestão de Mobilidade, Espaços Urbanos e Energias, EM, SA

Demonstração de resultados por naturezas 31-12-2019 e 31-12-2018

Rendimentos e Gastos	Notas	2019	2018
Vendas e serviços prestados	15;16	14.521.009,09 €	14.644.600,53 €
Subsídios, doações e legados à exploração	15;16	2.072,34 €	36.843,75 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	19	- 625.345,45 €	- 968.670,80 €
Fornecimentos e serviços externos	17	- 5.435.793,62 €	- 6.109.055,93 €
Gastos com pessoal	18	- 6.970.410,16 €	- 6.449.771,86 €
Provisões (aumentos/reduções)	23	- 100.399,06 €	35.642,23 €
Outros rendimentos	21	10.722,99 €	53.567,96 €
Outros gastos	20	- 111.408,78 €	- 81.895,25 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		1.290.447,35 €	1.161.260,63 €
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	7	- 1.133.543,43 €	- 1.012.940,21 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		156.903,92 €	148.320,42 €
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados	22	- 80.900,53 €	- 115.823,31 €
Resultado antes de impostos		76.003,39 €	32.497,11 €
Impostos sobre o rendimento do período	9	- 65.791,58 €	- 19.789,06 €
Resultado liquido do período		10.211,81 €	12.708,05 €

O CONTABILISTA CERTIFICADO





Cascais Próxima - Gestão de Mobilidade, Espaços Urbanos e Energias, EM, SA

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA

PERÍODO FINDO EM 31-12-2019 e 31-12-2018

Euro

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODO	
		31/12/2019	31/12/2018
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes		17.269.913,23	13.258.361,55
Pagamentos a fornecedores		-6.061.139,07	-8.738.947,82
Pagamentos ao pessoal		-6.970.410,16	-6.449.771,86
Caixa gerada pelas operações		4.238.364,00	-1.930.358,13
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-565.354,02	-520.217,66
Outros recebimentos/pagamentos		2.610.258,89	1.053.468,89
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		6.283.268,87	-1.397.106,90
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
<i>Activos fixos tangíveis</i>		-628.201,63	-697.158,45
<i>Activos intangíveis</i>		-616.362,73	-143.490,33
<i>Investimentos financeiros</i>		0,00	0,00
<i>Outros activos</i>		0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
<i>Activos fixos tangíveis</i>		600.000,00	33.955,30
<i>Activos intangíveis</i>		0,00	0,00
<i>Investimentos financeiros</i>		0,00	0,00
<i>Outros activos</i>		0,00	0,00
<i>Subsídios ao investimento</i>		0,00	0,00
<i>Juros e rendimentos similares</i>		0,00	0,00
<i>Dividendos</i>		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-644.564,36	-806.693,48
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
<i>Financiamentos obtidos</i>		53.842.150,00	4.825.000,00
<i>Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio</i>		0,00	0,00
<i>Cobertura de prejuízos</i>		0,00	0,00
<i>Doações</i>		0,00	0,00
<i>Outras operações de financiamento</i>		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
<i>Financiamentos obtidos</i>		-60.456.261,73	-2.240.000,00
<i>Juros e gastos similares</i>		-80.900,53	-115.823,31
<i>Dividendos</i>		0,00	0,00
<i>Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio</i>		0,00	0,00
<i>Outras operações de financiamento</i>		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		-6.695.012,26	2.469.176,69
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-1.056.307,75	265.376,31
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período	4	1.267.158,98	1.001.782,67
Caixa e seus equivalentes no fim do período	4	210.851,23	1.267.158,98

O CONTABILISTA CERTIFICADO



DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DAS ALTERAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO NO PERÍODO DE 31-12-2018

Descrição	Notas	Capital realizado	Ações (quotas próprias)	Prestações suplementares e out...	Prémios de emissão	Reservas legais	Outras reservas	Resultados transferidos	Ajustamentos em activos financ...	Excedentes de revalorização	Outras variações no capital	Resultado líquido do exercício	Total	Interesses minoritários	Total do Capital Próprio
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 1-1-2018		1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	7.503,89	144,95	-183.079,30	0,00	0,00	54.799,55	546.964,31	1.426.333,40	0,00	1.426.333,40
ALTERAÇÕES NO PERÍODO															
Primeira adopção de novo referencial contabilístico															
Alterações de políticas contabilísticas															
Diferenças de conversão de demonstração financeiras															
Realização do excedente de revalorização de activos fixos tangíveis e intangíveis															
Excedentes de revalorização de activos fixos tangíveis e intangíveis e respectivas variações															
Ajustamentos por impostos diferidos															
Outras alterações reconhecidas no capital próprio		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	522.090,58	0,00	0,00	0,00	-546.964,31	-24.873,73	0,00	-24.873,73
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO															
												12.708,05	12.708,05		12.708,05
RESULTADO INTEGRAL															
Op. com detentores de capital - Realizações de capital															
Op. com detentores de capital - Realizações de prémios de emissão															
Op. com detentores de capital - Distribuições															
Op. com detentores de capital - Entradas para cobertura de perdas															
Op. com detentores de capital - Outras operações															
												0,00	-12.165,68	0,00	-12.165,68
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 31-12-2018		1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	7.503,89	144,95	339.011,28	0,00	0,00	54.799,55	12.708,05	1.414.167,72	0,00	1.414.167,72



DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DAS ALTERAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO NO PERÍODO DE 31-12-2019

Descrição	Notas	Capital realizado	Ações (quotas próprias)	Prestações suplementares e out...	Prémios de emissão	Reservas legais	Outras reservas	Resultados transitados	Ajustamentos em activos financ...	Excedentes de revalorização	Outras variações no capital	Resultado líquido do exercício	Total	Interesses minoritários	Total do Capital Próprio
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 1-1-2019		1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	7.503,89	144,95	339.011,28	0,00	0,00	64.774,55	12.708,05	1.424.142,72	0,00	1.424.142,72
ALTERAÇÕES NO PERÍODO															
Primeira adopção de novo referencial contabilístico															
Alterações de políticas contabilísticas															
Diferenças de conversão de demonstração financeiras															
Realização do excedente de revalorização de activos fixos tangíveis e intangíveis															
Excedentes de revalorização de activos fixos tangíveis e intangíveis e respectivas variações															
Ajustamentos por impostos diferidos															
Outras alterações reconhecidas no capital próprio		220.000,00				1.270,80		11.437,25				-12.708,05	220.000,00		220.000,00
		220.000,00	0,00	0,00	0,00	1.270,80	0,00	11.437,25	0,00	0,00	0,00	-12.708,05	220.000,00	0,00	220.000,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO															
												10.211,81	10.211,81		10.211,81
RESULTADO INTEGRAL															
Op. com detentores de capital - Realizações de capital															
prémios de emissão															
Op. com detentores de capital - Distribuições cobertura de perdas											0,00	-2.496,24	230.211,81	0,00	230.211,81
Op. com detentores de capital - Outras operações															
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 31-12-2019		1.220.000,00	0,00	0,00	0,00	8.774,69	144,95	350.448,53	0,00	0,00	64.774,55	10.211,81	1.654.354,53	0,00	1.654.354,53

Anexo às Demonstrações Financeiras

em 31 de dezembro de 2019
(Montantes expressos em euros)

1. NOTA INTRODUTÓRIA

A Cascais Próxima – Gestão de Mobilidade, Espaços Urbanos e Energias, E.M., S.A., é uma sociedade anónima em que o seu único acionista é o Município de Cascais. É dotada de personalidade jurídica, com autonomia administrativa, financeira e patrimonial, regendo-se pela Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, pela lei comercial, pelos respetivos estatutos e subsidiariamente pelo regime constante do Decreto-Lei n.º 133/2013, de 3 outubro, sem prejuízo das normas imperativas nestas previstas.

A Empresa tem por objeto a promoção do desenvolvimento local e a prestação de serviços de interesse geral nas áreas da promoção, gestão, manutenção e conservação de infraestruturas urbanas, espaços exteriores e de equipamentos, da gestão de património edificado, da mobilidade e da prestação de serviços na área da educação, bem como todas as atividades acessórias necessárias à boa realização do seu objeto.

Domínios de atuação:

- Promoção do desenvolvimento local;
- Promoção, gestão, manutenção e conservação de infraestruturas urbanas e espaços exteriores, incluindo a elaboração de projetos, fiscalização e direção de obras públicas e de coordenação de segurança e Saúde em projeto e em obra;
- Implantação, conservação e manutenção de equipamento e mobiliário urbano;
- A renovação e reabilitação urbana;
- A conservação e manutenção de património edificado, incluindo todo o tipo de atividades destinadas a garantir o estado funcional dos edifícios, compreendendo, nomeadamente, a prevenção e correção das diferentes anomalias, e a adoção de medidas que visem a redução de custos associados à utilização corrente de edifícios, designadamente em matéria de eficiência energética;
- A limpeza de instalações municipais ou sob gestão municipal e escolas;
- A execução e pequenas reparações domésticas, juntos dos munícipes com demonstrada carência económica, no âmbito da responsabilidade social da Empresa;
- A promoção e desenvolvimento da eficiência energética e energias alternativas, incluindo a elaboração de projetos de eficiência energética, podendo prestar esses serviços diretamente ou mediante a celebração de contratos-programa com o Município.

Prestação de serviços de interesse geral:



- A promoção, gestão, conservação e manutenção de equipamentos coletivos, incluindo a elaboração de projetos e a promoção de experiência-piloto no âmbito da aplicação de novas tecnologias;
- A promoção e gestão de estacionamento público urbano;
- A fiscalização, nos termos previstos no artigo 5.º do Decreto-Lei n.º 44/2005, de 23 de Fevereiro, alterado pela Lei n.º 72/2013, de 3 de setembro, e pelo Decreto-Lei n.º 146/2014, de 9 de Outubro, e no Decreto-Lei n.º 107/2018, de 29 de novembro, do cumprimento das disposições do Código da Estrada e demais legislação complementar, bem como, dos regulamentos e posturas municipais relativos à regulação e fiscalização do estacionamento nas vias e espaços públicos, dentro das localidades, para além dos destinados a parques ou zonas de estacionamento, quer fora das localidades, neste caso desde que estejam sob jurisdição municipal;
- A instrução e decisão de procedimentos contraordenacionais rodoviárias por infrações leves relativas a estacionamento proibido, indevido ou abusivo nos parques ou zonas de estacionamento, vias e demais espaços públicos quer dentro das localidades, quer fora das localidades, desde que estejam sob jurisdição municipal, incluindo a aplicação de coimas e custas, ao abrigo do disposto no Decreto-Lei n.º 107/2018, de 29 de novembro;
- A promoção e elaboração de estudos e projetos de ordenamento de áreas de estacionamento e de mobilidade e acessibilidade urbanas, incluindo a promoção, implementação, gestão e operação da rede de controlo inteligente de tráfego, de sistemas de sinalização luminosa e telemática;
- A prestação do serviço público de transporte coletivo de passageiros;
- A disponibilização de meios alternativos de transporte público urbano, compreendendo, nomeadamente, a implementação, promoção, gestão e comercialização de sistemas de mobilidade elétrica, produtos partilhados de mobilidade e operação de infraestruturas de suporte a todos os modos de mobilidade;
- A prestação de serviços na área da educação;
- A administração do domínio público e privado do Município de Cascais que lhe seja afeto para a prossecução das suas atribuições, bem como do património próprio;
- Aquisição e alienação de bens, equipamentos e direitos a eles relativo e contratar os serviços necessários à prossecução do seu objeto;
- Execução das medidas e ações necessárias à conservação, manutenção e exploração das instalações, bens e equipamento próprios ou postos ao seu cuidado.

As demonstrações financeiras anexas são apresentadas em euros e foram aprovadas pela Administração.

A Administração entende que estas demonstrações financeiras refletem de forma verdadeira e apropriada as operações da Empresa, bem como a sua posição e desempenho financeiro e fluxos de caixa.

2. REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no quadro das disposições em vigor em Portugal, em conformidade com o Decreto-Lei nº 158/2009, de 13 de Julho, republicado pelo Decreto-Lei nº 98/2015, de 2 de junho, e de acordo com a estrutura conceptual, normas contabilísticas e de relato financeiro e normas interpretativas, os quais no seu conjunto constituem o Sistema de Normalização Contabilística (“SNC”). De ora em diante, o conjunto daquelas normas e interpretações serão designadas genericamente por “NCRF”.

3. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

As principais políticas contabilísticas adotadas na preparação das demonstrações financeiras anexas são as seguintes:

3.1 Bases de apresentação

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos da Sociedade, de acordo com as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro do SNC.

3.2 Ativos fixos tangíveis e intangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao abrigo das disposições previstas em diplomas legais.

As amortizações são calculadas, após o momento em que o bem se encontra em condições de ser utilizado, de acordo com o método das quotas constantes e por duodécimos, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de amortização utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

<u>Classe de bens</u>	<u>Anos</u>
Edifícios	10
Equipamento básico	3 - 8
Equipamento de transporte	4 - 5
Equipamento administrativo	3 - 8
Outros ativos fixos tangíveis	3 - 10
<u>Classe de bens</u>	<u>Anos</u>
Ativos intangíveis	3 - 12

As despesas de manutenção e reparação (dispêndios subsequentes) que não são suscetíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais são registadas como gastos no período em que são incorridas.





O ganho (ou a perda) resultante da alienação ou abate de um ativo fixo tangível é determinado como a diferença entre o justo valor do montante recebido na transação ou a receber e a quantia líquida de amortizações acumuladas, escriturada do ativo e é reconhecido em resultados no período em que ocorre o abate ou a alienação.

3.3 Locações

As locações são classificadas como financeiras sempre que os seus termos transferem substancialmente todos os riscos e benefícios associados à propriedade do bem para o locatário. Os ativos adquiridos mediante contratos de locação financeira, bem como as correspondentes responsabilidades, são registados no início da locação. Os pagamentos de locações financeiras são repartidos entre encargos financeiros e redução da responsabilidade, de modo a ser obtida uma taxa de juro constante sobre o saldo pendente da responsabilidade.

3.4 Ativos e passivos financeiros

Os ativos e os passivos financeiros são reconhecidos no balanço, quando a Empresa se torna parte das correspondentes disposições contratuais, sendo utilizado para o efeito o previsto na NCRF 27 – Instrumentos financeiros.

Os ativos e os passivos financeiros são assim mensurados de acordo com os seguintes critérios: (i) ao custo ou custo amortizado e (ii) ao justo valor com as alterações reconhecidas na demonstração dos resultados.

(i) Ao custo ou custo amortizado

São mensurados “ao custo ou custo amortizado” os ativos e os passivos financeiros que apresentem as seguintes características:

- Sejam à vista ou tenham uma maturidade definida; e
- Tenham associado um retorno fixo ou determinável; e
- Não sejam um instrumento financeiro derivado ou não incorporem um instrumento financeiro derivado.

O custo amortizado é determinado através do método do juro efetivo. O juro efetivo é calculado através da taxa que desconta exatamente os pagamentos ou recebimentos futuros estimados durante a vida esperada do instrumento financeiro na quantia líquida escriturada do ativo ou passivo financeiro (taxa de juro efetiva).

Ao método do custo encontram-se mensurados, os seguintes ativos e passivos financeiros:

a) Clientes e outras dívidas de terceiros

Os saldos de clientes e de outras dívidas de terceiros são registados ao valor nominal deduzido de eventuais perdas por imparidade.

**b) Caixa e depósitos bancários**

Os montantes incluídos na rubrica de “Caixa e depósitos bancários” correspondem aos valores de caixa, depósitos bancários, depósitos a prazo e outras aplicações de tesouraria vencíveis a menos de três meses e para os quais o risco de alteração de valor é insignificante.

Estes ativos são mensurados ao valor nominal.

c) Fornecedores e outras dívidas a terceiros

Os saldos de fornecedores e de outras dívidas a terceiros são registados ao valor nominal.

(ii) Imparidade de ativos financeiros

Os ativos financeiros incluídos na categoria “ao custo ou custo amortizado” são sujeitos a testes de imparidade em cada data de relato. Tais ativos financeiros encontram-se em imparidade quando existe uma evidência objetiva de que, em resultado de um ou mais acontecimentos ocorridos após o seu reconhecimento inicial, os seus fluxos de caixa futuros estimados são afetados.

Para os ativos financeiros mensurados ao custo amortizado, a perda por imparidade a reconhecer corresponde à diferença entre a quantia escriturada do ativo e o valor presente na data de relato dos novos fluxos de caixa futuros estimados descontados à respetiva taxa de juro efetiva original.

Para os ativos financeiros mensurados ao custo, a perda por imparidade a reconhecer corresponde à diferença entre a quantia escriturada do ativo e a melhor estimativa do justo valor do ativo na data de relato.

As perdas por imparidade são registadas em resultados, na rubrica “Perdas por imparidade” no período em que são determinadas.

Subsequentemente, se o montante da perda por imparidade diminui e tal diminuição pode ser objetivamente relacionada com um acontecimento que teve lugar após o reconhecimento da perda, esta deve ser revertida por resultados. A reversão deve ser efetuada até ao limite da quantia que estaria reconhecida (custo amortizado) caso a perda não tivesse sido inicialmente registada. A reversão de perdas por imparidade é registada em resultados na rubrica “Reversões de perdas por imparidade”. Não é permitida a reversão de perdas por imparidade registada em investimentos em instrumentos de capital próprio (mensurados ao custo).

(iii) Desreconhecimento de ativos e passivos financeiros

A Empresa desreconhece ativos financeiros apenas quando os direitos contratuais aos seus fluxos de caixa expiram por cobrança, ou quando transfere para outra entidade o controlo desses ativos financeiros e todos os riscos e benefícios significativos associados à posse dos mesmos.

A Empresa desreconhece passivos financeiros apenas quando a correspondente obrigação seja liquidada, cancelada ou expire.

3.5 Inventários

O sistema de inventário adotado é o permanente, mensurado ao preço do custo médio ponderado.

3.6 Rédito

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber. O rédito reconhecido está deduzido do montante de devoluções, descontos e outros abatimentos e outros impostos liquidados relacionados com a venda.

O rédito proveniente da prestação de serviços é reconhecido com base na percentagem de acabamento do serviço, desde que todas as seguintes condições sejam satisfeitas:

- O montante do rédito pode ser mensurado com fiabilidade;
- É provável que benefícios económicos futuros associados à transação fluam para a Empresa;
- Os custos incorridos ou a incorrer com a transação podem ser mensurados com fiabilidade;
- A fase de acabamento da transação/serviço pode ser mensurada com fiabilidade.

O rédito de juros é reconhecido utilizando o método do juro efetivo, desde que seja provável que benefícios económicos fluam para a Empresa e o seu montante possa ser mensurado com fiabilidade.

3.7 Juízos de valor críticos e principais fontes de incerteza associadas a estimativas

Na preparação das demonstrações financeiras anexas foram efetuados juízos de valor e estimativas e utilizados diversos pressupostos que afetam as quantias relatadas de ativos e passivos, assim como as quantias relatadas de rendimentos e gastos do período.

As estimativas e os pressupostos subjacentes foram determinados por referência à data de relato com base no melhor conhecimento existente à data de aprovação das demonstrações financeiras dos eventos e transações em curso, assim como na experiência de eventos passados e/ou correntes. Contudo, poderão ocorrer situações em períodos subsequentes que, não sendo previsíveis à data de aprovação das demonstrações financeiras, não foram consideradas nessas estimativas. As alterações às estimativas que ocorram posteriormente à data das demonstrações financeiras serão corrigidas de forma prospetiva. Por este motivo e dado o grau de incerteza associado, os resultados reais das transações em questão poderão diferir das correspondentes estimativas.

Os principais juízos de valor e estimativas efetuadas na preparação das demonstrações financeiras anexas foram os seguintes:

- a) Vidas úteis dos ativos fixos tangíveis e intangíveis;
- b) Registo de perdas de imparidade aos valores dos ativos.

3.8 Imposto sobre o rendimento

O imposto sobre o rendimento do exercício registado na demonstração dos resultados corresponde à soma dos impostos correntes com os impostos diferidos. Os impostos correntes e os impostos diferidos são registados em resultados, salvo quando os impostos diferidos se relacionam com itens registados diretamente no capital próprio, caso em que são registados no capital próprio.

O imposto corrente a pagar é calculado com base no lucro tributável da empresa. O lucro tributável difere do resultado contabilístico, uma vez que exclui diversos gastos e rendimentos que apenas serão dedutíveis ou tributáveis em outros exercícios, bem como gastos e rendimentos que nunca serão dedutíveis ou tributáveis.

Os impostos diferidos referem-se às diferenças temporárias entre os montantes dos ativos e passivos para efeitos de relato contabilístico e os respetivos montantes para efeitos de tributação. Os ativos e os passivos por impostos diferidos são mensurados utilizando as taxas de tributação que se espera estarem em vigor à data da reversão das correspondentes diferenças temporárias, com base nas taxas de tributação (e legislação fiscal) que estejam formalmente emitidas na data de relato.

Os passivos por impostos diferidos são reconhecidos para todas as diferenças temporárias tributáveis e os ativos por impostos diferidos são reconhecidos para as diferenças temporárias dedutíveis para as quais existem expectativas razoáveis de lucros fiscais futuros suficientes para utilizar esses ativos por impostos diferidos, ou diferenças temporárias tributáveis que se revertam no mesmo período de reversão das diferenças temporárias dedutíveis. Em cada data de relato é efetuada uma revisão dos ativos por impostos diferidos, sendo os mesmos ajustados em função das expectativas quanto à sua utilização futura.

3.9 Especialização de exercícios

A Empresa regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o princípio da especialização de exercícios, pelo qual os rendimentos e gastos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento do respetivo recebimento ou pagamento. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos gerados são registadas como ativos ou passivos.

3.10 Acontecimentos subsequentes

Os acontecimentos após a data do balanço que proporcionam informação adicional sobre condições que existiam à data do balanço (“*adjusting events*” ou acontecimentos após a data do balanço que dão origem a ajustamentos) são refletidos nas demonstrações financeiras. Os eventos após a data do balanço que proporcionam informação sobre condições ocorridas após a data do balanço (“*non adjusting events*” ou acontecimentos após a data do balanço que não dão origem a ajustamentos) são divulgados nas demonstrações financeiras, se forem considerados materiais.

4. CAIXA E EQUIVALENTES

Para efeitos de caixa e equivalentes, são considerados os valores em numerário, depósitos bancários imediatamente mobilizáveis e aplicações de tesouraria no mercado monetário, líquidos de descobertos bancários e de outros financiamentos de curto prazo equivalentes. A rubrica “Caixa e equivalentes” em 31 de dezembro de 2019 e 31 de dezembro de 2018 apresenta o seguinte detalhe:



Designação	Exercícios	
	31-12-2019	31-12-2018
Numerário	38.662,20 €	30.628,97 €
Depósitos Bancários	172.189,03 €	1.236.530,01 €
Total	210.851,23 €	1.267.158,98 €

5. ALTERAÇÕES DE POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS E CORREÇÕES DE ERROS

No período decorrido entre 1 de janeiro de 2019 e 31 de dezembro de 2019 não ocorrem alterações de políticas contabilísticas e correções de erros, nos termos das normas contabilísticas e de relato financeiro.

6. PARTES RELACIONADAS

Relacionamento com o Município de Cascais em 31 de dezembro de 2019 e período homólogo:

Transações entre partes relacionadas:

- Natureza: Promoção da execução de obras, estudos e projetos, limpeza de instalações municipais e estabelecimentos de ensino maioritariamente ao Município de Cascais;
- Transações e saldos pendentes:

Designação	Exercícios	
	31/12/2019	31/12/2018
Transações com o cliente Município de Cascais	13.303.320,08 €	11.561.998,83 €
Saldo Devedor do Cliente Município de Cascais	125.343,26 €	1.323.890,68 €

As operações comerciais da Cascais Próxima com o Município de Cascais são consubstanciadas pela celebração de contratos de prestação de serviços, nos termos do nº 2, do artigo 5º do Código dos Contratos Públicos (CCP), comumente designado por contratação *in house*, conjugado com a alínea a), do nº 1, do art.º 48º, da Lei nº 50/2012, de 31 de agosto.

De salientar que o Município de Cascais nas suas decisões de contratar e promover, procede a uma prospeção de preços de mercado, cuja decisão de contratação assenta, essencialmente, no método do preço comparável de mercado conforme estabelecido na alínea a), do nº 3, do art.º 63º do CIRC, no que diz respeito aos preços de transferências das partes relacionadas.

No decorrer do corrente exercício, por deliberação camarária de 12 de dezembro de 2016 referente à proposta n.º 1118/2016, e com a deliberação da Assembleia Municipal tomada na reunião plenária de 28 de dezembro de 2016), foi registado na conservatória do registo comercial o aumento de capital em espécie dos 220.000,00€.

Aumento de capital este que teve por base a transmissão da propriedade do veículo pesado de passageiros com a matrícula 21-RC-62, da marca Dietrich Carebus Sas, modelo DPC70, avaliado em € 110.000,00 e do veículo pesado de passageiros com a matrícula 21-RC-61, da marca Dietrich Carebus Sas, modelo DPC70, avaliado em € 110.000,00.

O capital da Cascais Próxima passou dos 1.000.000,00€ para 1.220.000,00€, com a emissão de novas 44.000 ações de 5,00€ cada. O capital da sociedade é representado por 244.000 ações de 5,00€ cada.

Em consequência deste aumento de capital em espécie, a conta 2783 “Adiantamento por conta de realização de capital”, foi reduzida no seu valor para 40.000,00€, ainda pendentes de realização no capital que se prevê para o exercício de 2020.

De salientar que na referida conta está registado a entrega pelo Município de Cascais de bens no valor de 40.000,00 € (quarenta mil euros) para realização de ações por si subscritas no capital da sociedade Cascais Próxima, EM-SA, com um valor nominal de 40.000,00€, nos termos do art.º 28º, do Código das Sociedades Comerciais (CSC), aguardando a escritura pública no notariado da Câmara Municipal de Cascais.

7. ATIVOS FIXOS INTANGÍVEIS e TANGÍVEIS

No período decorrido entre 1 de janeiro de 2019 e 31 de dezembro de 2019, o movimento ocorrido na quantia escriturada dos ativos fixos intangíveis e tangíveis, bem como nas respetivas amortizações e depreciações acumuladas e perdas por imparidades acumuladas, foi o seguinte:

Cascais Próxima - Gestão de Mobilidade, Espaços Urbanos e Energias, EM, SA

	Terrenos e Recursos Naturais	Terrenos e Edifícios	Equipamento Básico	Equipamento de transporte	Equipamento Administrativo	Outros activos fixos tangíveis	Activos fixos tangíveis em curso	Total dos Activos fixos Tangíveis
Activo bruto:								
Saldo inicial a 1 de Janeiro de 2018		353.671,51	3.249.054,29	1696.491,58	505.784,76	42.548,17	-	5.947.550,31
Investimento		4.798,00	383.744,51	199.500,00	62.134,94	37.011,00	-	697.158,45
Desinvestimento			(80.411,45)	(14.307,82)				(94.719,27)
Transferências								
Saldo inicial a 1 de Janeiro de 2019		368.469,51	3.552.357,35	1881683,76	567.919,70	179.559,17	-	6.549.989,49
Investimento			304.056,44	218.259,54	105.885,65			628.201,63
Desinvestimento			(30.451,56)					(30.451,56)
Transferências (1)								
Saldo final a 31 de dezembro de 2019		368.469,51	3.825.962,23	2.099.943,30	673.805,35	179.559,17	-	7.147.739,56

	Terrenos e Recursos Naturais	Terrenos e Edifícios	Equipamento Básico	Equipamento de transporte	Equipamento Administrativo	Outros activos fixos tangíveis	Activos fixos tangíveis em curso	Total dos Activos fixos Tangíveis
Amortizações e perdas por imparidades acumuladas:								
Saldo inicial a 1 de Janeiro de 2018		135.039,35	1.395.580,86	1.157.244,62	352.526,42	42.563,89	-	3.082.955,14
Depreciações e perdas de imparid. do exercício		35.075,91	466.655,60	203.518,11	49.211,68	32.260,64		786.721,94
Desinvestimento			(55.931,92)	(13.725,95)				(69.657,87)
Outras variações								
Saldo inicial a 1 de Janeiro de 2019		170.115,26	1.806.304,54	1.347.036,78	401.738,10	74.824,53	-	3.800.019,21
Depreciações e perdas de imparid. do exercício		35.461,18	514.494,01	193.302,53	62.825,42	41.926,56		848.009,70
Desinvestimento			(26.644,24)					(26.644,24)
Transferências (1)								
Saldo final a 31 de dezembro de 2019		205.576,44	2.294.154,31	1.540.339,31	464.563,52	116.751,09	-	4.621.384,67
Valor líquido								
A 31 de Dezembro de 2018		198.354,25	1.746.052,81	534.646,98	166.181,60	104.734,64	-	2.749.970,28
A 31 de dezembro de 2019		162.893,07	1.531.807,92	559.603,99	209.241,83	62.808,08	-	2.526.354,89

Cascais Próxima - Gestão de Mobilidade, Espaços Urbanos e Energias, EM, SA

	Goodwill	Projectos de desenvolvimento	Programas Computadores	Propriedade Industrial	Outros activos Intangíveis	Activos Intangíveis em curso	Total dos Activos Intangíveis
Activo bruto:							
Saldo inicial a 1 de Janeiro de 2018			529.605,25		1.500.000,00	28.514,00	2.058.119,25
Investimento	-	-	143.490,33				143.490,33
Desinvestimento	-	-	-				-
Transferências	-	-	-			(28.514,00)	(28.514,00)
Saldo inicial a 1 de Janeiro de 2019	-	-	673.095,58	-	1.500.000,00	-	2.173.095,58
Investimento	-	-	158.460,73			82.902,00	241.362,73
Desinvestimento	-	-	-				-
Transferências (1)	-	-	-				-
Saldo final a 31 de dezembro de 2019	-	-	831.556,31	-	1.500.000,00	82.902,00	2.414.458,31

	Goodwill	Projectos de desenvolvimento	Programas Computadores	Propriedade Industrial	Outros activos Intangíveis	Activos Intangíveis em curso	Total dos Activos Intangíveis
Amortizações e perdas por imparidades acumuladas:							
Saldo inicial a 1 de Janeiro de 2018			326.227,07		114.537,50	-	440.764,57
Depreciações e perdas de imparid. do exercício	-	-	101.268,27	-	124.950,00	-	226.218,27
Desinvestimento	-	-	-	-	-	-	-
Outras variações	-	-	-	-	-	-	-
Saldo inicial a 1 de Janeiro de 2019	-	-	427.495,34	-	239.487,50	-	666.982,84
Depreciações e perdas de imparid. do exercício	-	-	160.583,73	-	124.950,00	-	285.533,73
Desinvestimento	-	-	-	-	-	-	-
Transferências (1)	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final a 31 de dezembro de 2019	-	-	588.079,07	-	364.437,50	-	952.516,57

Valor líquido							
A 31 de Dezembro de 2018	-	-	245.600,24	-	1.260.512,50	-	1.506.112,74
A 31 de dezembro de 2019	-	-	243.477,24	-	1.135.562,50	82.902,00	1.461.941,74

8. LOCAÇÕES

Em 31 de dezembro de 2019, a Empresa detinha bens em regime de locação financeira.

Designação	V. Bruto	Amortizações acumuladas
Equipamento de transporte	138.700,00 €	2.889,00 €
Equipamento Básico	54.450,00 €	567,19 €

Total dos futuros pagamentos da locação à data do Balanço:

- Mais de 1 ano e não mais de 5 anos

Designação	Menos de 1 ano	Mais de 1 ano
Caixa Leasing	37.717,20 €	149.983,07 €

h.

9. IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO

Resultado Antes Imposto:		Valores	IRC
Resultado Antes de Impostos		76.003,39 €	
Juros Mora e Compensatórios		1.387,35 €	
Insuficiência Estimativa de Imposto		0,47 €	
Menos valias Contabilística		3.806,32 €	
Mais valias Fiscais		-1.903,16 €	
Provisão processos judiciais		100.399,06 €	
Multas		921,46 €	
Matéria Colectável		180.614,89 €	
IRC 1	21,00%	37.929,13 €	
Derrama	1,25%	2.257,69 €	
Colecta			40.186,81 €
Tributação Autónoma:		Base 10%	Saldo acumulados Contas
Combustíveis		97.173,95 €	
Combustível Rendimento em Especie	-	10.184,98 €	
			86.988,97 €
Seguros		27.710,00 €	
Seguros Rendimento em Especie	-	3.310,97 €	
			24.399,03 €
Portagens		16.341,26 €	
Portagens Rendimento em Especie	-	6.123,41 €	
			10.217,85 €
Imposto Único Circulação		4.143,48 €	
IUC Rendimento em Especie	-	910,26 €	
			3.233,22 €
Amortizações e Depreciações		16.327,73 €	
Amortizações e Depreciações Rendimento Esp.			16.327,73 €
Conservação reparação de viaturas		98.604,48 €	
Conservação reparação de viaturas RE	-	22.424,52 €	
			76.179,96 €
Rendas		244.692,56 €	
Rendas Viaturas Exclusivamente Electricas -		244.692,56 €	
			- €
Deslocações e Estadas		3.703,31 €	
Despesas de Representação		30.309,13 €	
		251.359,20 €	
			10,00%
			25.135,92 €
			Base 5%
Ajudas de Custo		9.376,89 €	
		9.376,89 €	
			5,00%
			468,84 €
Imposto Estimado do ano			65.791,58 €
Pagamento Por Conta			0,00 €
Pagamento Especial Por Conta			-33.511,56 €
Retenções na Fonte			
Imposto a Pagar			32.280,02 €

10. EMPRÉSTIMOS OBTIDOS

Em 31 de dezembro de 2019, os empréstimos eram os seguintes:

Banco	Nº Contrato	Valor em dívida	Corrente	Não corrente	Taxa Média	Observações
Santander Totta, S.A.	000318275865097	1.850.000,00 €	1.850.000,00 €	- €	0,513%	Conta caucionada
Millennium BCP	45519732037	5.333.188,00 €	5.333.188,00 €	- €	0,726%	Conta caucionada
Caixa Leasing		187.700,27 €	37.717,20 €	149.983,03 €	0,700%	Leasing
TOTAL		7.370.888,27 €	7.220.905,20 €	149.983,03 €		

11. INSTRUMENTOS DE CAPITAL PRÓPRIO

Capital social

Em 31 de dezembro de 2018, o capital da Empresa encontra-se totalmente subscrito e realizado, no montante de 1.000.000 Euros, sendo representado por 200.000 ações com valor nominal de 5,00€ cada.

No corrente exercício, foi registado na conservatória do registo comercial, o aumento de capital da entrada em espécie constituída pela transmissão de propriedade de dois veículos pesados de passageiros, no valor de 220.000,00€. Com este aumento de capital procedeu-se à emissão de mais 44.000 ações de 5,00€ cada.

Em 31 de dezembro de 2019, o capital da Empresa encontra-se totalmente subscrito e realizado, no montante de 1.220.000 Euros, sendo representado por 244.000 ações com valor nominal de 5,00€ cada.

Resultados Transitados

As alterações decorrentes nos resultados transitados devem-se:

À aplicação do resultado líquido do exercício de 2018 no valor de 11.437,25€ para resultados transitados e 1.270,80 para reservas legais.

12. ATIVOS FINANCEIROS

Em 31 de dezembro de 2019 e 31 de dezembro de 2018:

	31-12-2019			31-12-2018		
	Quantia bruta	Perdas por amparidade acumuladas	Quantia escriturada líquida	Quantia bruta	Perdas por amparidade acumuladas	Quantia escriturada líquida
Ativos financeiros ao custo:						
Cientes	385.839,30 €	- €	385.839,30 €	1.439.908,19 €	- €	1.439.908,19 €
Outros créditos a receber	6.718.526,24 €	- €	6.718.526,24 €	10.478.882,58 €	- €	10.478.882,58 €
Total	7.104.365,54 €	- €	7.104.365,54 €	11.918.790,77 €	- €	11.918.790,77 €

13. PASSIVOS FINANCEIROS

Em 31 de dezembro de 2019 e 31 de dezembro de 2018:

	31-12-2019	31-12-2018
Passivos financeiros correntes ao custo amortizado:		
Fornecedores:		
Fornecedores, conta corrente	1.109.863,95 €	755.521,26 €
Outras contas a pagar	1.077.571,71 €	1.473.145,89 €
Total	2.187.435,66 €	2.228.667,15 €

14. ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

Em 31 de dezembro de 2019 e em 31 de dezembro de 2018, as rubricas de "Estado e outros entes públicos" apresentavam a seguinte composição:



	31-12-2019		31-12-2018	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Imposto sobre o rendimento das pessoas coletivas				
Pagamentos por conta	33.511,56 €	- €	55.084,56 €	- €
Estimativa de imposto (Nota 9)	- €	65.791,58 €	- €	19.789,06 €
Imposto sobre o rendimento das pessoas singulares	- €	43.662,08 €	- €	101.231,99 €
Imposto sobre o rendimento profissionais	- €	3.377,00 €	- €	2.095,00 €
Imposto sobre prediais	- €	772,24 €	- €	1.530,26 €
Imposto sobre o valor acrescentado (i)	158.597,01 €	252.331,39 €	158.597,01 €	113.556,88 €
Contribuições para a Segurança Social	- €	147.338,24 €	- €	115.023,01 €
Outros Impostos (ii)	- €	5.891,89 €	- €	5.852,09 €
Total	192.108,57 €	519.164,42 €	213.681,57 €	359.078,29 €

(i) Em 10 de outubro de 2011, a Cascais Próxima foi notificada pela Inspeção Tributária de liquidações adicionais de IVA e juros relativas ao exercício de 2007, tudo no montante global de 149.439,65 €.

Inconformada com aqueles atos tributários, a Cascais Próxima apresentou, em março de 2012, uma reclamação graciosa com vista à anulação dos mesmos, tendo sido indeferida.

Inconformada com o indeferimento, a Cascais Próxima, em janeiro de 2013, apresentou uma impugnação judicial, tendo requerido a anulação do ato que indeferiu a reclamação graciosa que havia apresentado e, em consequência, o reembolso da quantia de 149.439,65€, que havia sido cobrado em excesso, acrescida dos respetivos juros indemnizatórios vencidos, que montavam, à data a 4.929,46€. Ainda não foi proferida decisão relativamente a esta impugnação judicial.

(ii) A rubrica outros impostos contempla os descontos para Caixa Geral de Aposentações, ADSE, Cofre da Previdência e CCD – Município de Cascais.

15. ADIANTAMENTO DE CLIENTES

Em 31 de dezembro de 2019 e em 31 de dezembro de 2018, a Empresa não detinha quaisquer adiantamentos de clientes.

16. RÉDITO

O rédito reconhecido pela Empresa nos exercícios económicos findos em 31 de dezembro de 2019 e no período homólogo de 2018 é detalhado conforme se segue:

	31-12-2019	31-12-2018
Réditos		
Serviços prestados / Vendas	14.521.009,09 €	14.644.600,53 €
Subsídios	2.072,34 €	36.843,75 €
Total	14.523.081,43 €	14.681.444,28 €

17. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

A rubrica de “Fornecimentos e serviços externos” em 31 de dezembro de 2019 e no período homólogo de 2018 é detalhada conforme se segue:

Fornecimentos e Serviços Externos		
Subcontratos	2.365.118,41 €	3.190.241,67 €
Serviços especializados	1.688.404,95 €	1.726.053,34 €
Materiais	62.518,25 €	46.573,13 €
Energia e fluidos	311.023,46 €	285.716,00 €
Deslocações estadas e transportes	32.459,08 €	22.930,89 €
Serviços diversos (i)	976.269,47 €	837.540,90 €
Total	5.435.793,62 €	6.109.055,93 €

(i) Este valor inclui os gastos relacionados com as rendas/ aluguer de espaços e equipamentos, comunicações, seguros, limpeza de conforto e outros.

18. GASTOS COM O PESSOAL

A rubrica de “Gastos com o pessoal” em 31 de dezembro de 2019 e no período homólogo de 2018 é detalhada conforme se segue:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Gastos com o pessoal		
Remunerações aos Órgãos Sociais	146.218,52 €	121.691,19 €
Remunerações ao pessoal	5.161.192,79 €	4.801.240,16 €
Indemnizações	12.191,80 €	89.014,23 €
Encargos sobre remunerações	1.126.126,90 €	1.080.993,71 €
Seguros de acidentes de trabalho	116.064,89 €	104.644,44 €
Outros gastos com o pessoal (i)	408.615,26 €	252.188,13 €
Total	6.970.410,16 €	6.449.771,86 €

(i) No presente exercício económico, os valores dos duodécimos estão refletidos nas diversas rubricas afetas aos gastos com Recursos Humanos.



19. CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E MERCADORIAS CONSUMIDAS

A rubrica de CMVMC em 31 de dezembro de 2019 e no período homólogo de 2018 é detalhada conforme se segue:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
INVENTÁRIOS		
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	321.101,93 €	304.010,81 €
	<u>321.101,93 €</u>	<u>304.010,81 €</u>
Perdas por imparidade acumuladas	- €	- €
Inventários	<u>321.101,93 €</u>	<u>304.010,81 €</u>
CMVMC		
Inventário inicial	304.010,81 €	289.022,67 €
Compras	642.436,57 €	983.658,94 €
Inventário final	321.101,93 €	304.010,81 €
	<u>625.345,45 €</u>	<u>968.670,80 €</u>

20. OUTROS GASTOS E PERDAS

A rubrica de "Outros gastos e perdas" em 31 de dezembro de 2019 e no período homólogo de 2018 é detalhada conforme se segue:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Outros Gastos e Perdas		
Imposto	105.535,56 €	77.121,14 €
Gastos e Perdas nos restantes Inv. Financ.	- €	459,00 €
Gastos e Perdas em Investimentos	4.392,74 €	1.741,45 €
Outros	1.411,68 €	2.573,66 €
juros locação financeira	68,80 €	
Total	<u>111.408,78 €</u>	<u>81.895,25 €</u>

21. JUROS E RENDIMENTOS SIMILARES OBTIDOS/ OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

A rubrica de “Juros e rendimentos similares obtidos” em 31 de dezembro de 2019 e no período homólogo de 2018 é detalhada conforme se segue:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Juros Obtidos e outros Rendimentos		
Outros rendimentos similares		9.984,04 €
Subtotal	- €	9.984,04 €
Outros Rendimentos e Ganhos		
Outros rendimentos e ganhos	10.722,99 €	43.583,92 €
Total	10.722,99 €	53.567,96 €

22. JUROS E GASTOS SIMILARES SUPOSTADOS

A rubrica de “Juros e gastos similares suportados” em 31 de dezembro de 2019 e no período homólogo de 2018 é detalhada conforme se segue:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	80.900,53 €	115.823,31 €
Total	80.900,53 €	115.823,31 €

23. PROVISÕES

A rubrica de “Provisões” 31 de dezembro de 2019 e 31 de dezembro de 2018 é detalhada conforme se segue:

Provisões	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Processos judiciais em curso (i)	127.999,99 €	27.600,93 €
Total	127.999,99 €	27.600,93 €

- (i) Encontra-se a decorrer o processo nº 286/18.4BESNT que corre os seus termos no Tribunal Administrativo e Fiscal de Sintra. Ação interposta pela Construção Andral, S.A. contra a Cascais Próxima, E,M,, S.A.

24. OUTRAS INFORMAÇÕES

A conta 272119 “Outros devedores por acréscimos de rendimentos” compreende os rendimentos a receber em 31 de dezembro de 2019, estimados no montante de **6.698.923,94 €**, referentes às seguintes obras/intervenções:

	Descrição	Valor
	Passeio Pedonal Guia Guincho	295.954,83 €
	Requalificação da envolvente do Clube de Ténis do Estoril	300.000,00 €
	Requalificação da Rua da Torre	380.000,00 €
	Requalificação da Estrada de Polima	200.000,00 €
	Construção de posto de Bikessharing	550.000,00 €
	Implementação da rede municipal de comunicações Wifi no concelho de Cascais	120.000,00 €
	Recuperação e reabilitação de infraestruturas de águas pluviais	128.091,80 €
	Intervenção no Espaço Público na Orla Costeira	280.000,00 €
	Elaboração de projetos de edifícios e infraestruturas municipais	200.000,00 €
	Requalificação do Parque Oficial do Complexo da Adroana	150.000,00 €
	Demolição das antigas instalações da Betão Liz - Adroana	42.488,84 €
	Requalificação da Estrada das Corredouras	52.116,70 €
	Parque de Estacionamento Alto da Castelhana - rua Ribeira dos Bogueiros	350.000,00 €
	Estrada de Ligação à Rua do Casal Queimado - Caminho da Almosquia - Cascais	37.822,53 €
	Variante Caparide - Tires (1.ª, 2.ª e 3.ª fase)	750.000,00 €
	Execução de arranjos exteriores e instalações sanitárias na Paróquia do Estoril	158.719,00 €
	Cobertura do Mercado da Vila - Cascais	2.197,98 €
	Estrada de Talaide - Centro de Talaide	26.889,60 €
	Armazéns AMQC	80.000,00 €
	Obras de beneficiação geral dos edifícios e recintos exterior da escola básica Fernando Teixeira / JI - Cascais	136.009,43 €
	Obras de revisão e reparação da cobertura do edifício principal / Execução da rede de gás da EB 1N1 S.J. do Estoril - Cascais	12.369,76 €
	Substituição da cobertura e obras de reparação no 1º andar do Pavilhão nº 2 da E.B. 2ª 3ª da Galiza - Cascais	51.950,15 €
	E.B. JOSÉ JORGE LETRIA – Edifício novo, execução de cobertura em painéis sandwich / edifício centenário, substituição de janelas em madeira por alumínio à traça existente - Cascais	68.082,10 €
	Obras de beneficiação da cozinha e refeitório da E.B. Maria margarida Rodrigues - Alcabiéche - Cascais	14.854,31 €
	Obras de beneficiação geral dos edifícios do J.I. , copa do 1º ciclo e recinto exterior da E.B. de Alvide/J.I - cascais	73.979,83 €
	Obras de beneficiação geral dos edifícios e recinto exterior da escola E.B. 1 Fernando José dos Santos - Amoreira - Cascais	32.483,75 €
	Obras de beneficiação geral dos edifícios da Escola E.B. 1 de Talaide	63.577,00 €
CMC	Obras de beneficiação geral dos edifícios da escola E.B 1 N.2 da Parede	45.812,32 €
	Obras de beneficiação geral do recinto exterior do JI da Parede - Cascais	48.073,84 €
	Execução de cobertura do campo de jogos na escola E.B.1 dos Lombos Carcavelos ***	69.565,00 €
	Empreitada de obras de beneficiação das salas de música e da estufa na escola EB2, 3 de Santo António da Parede	58.761,40 €
	Empreitada de substituição do refeitório da escola secundária da Cidadela - Cascais	136.654,74 €
	Obras de beneficiação do edifício da ludobiblioteca da escola EB1, nº 1 do Murtal	34.184,99 €
	Obras de beneficiação geral dos edifícios da EB António Oliveira Marques - Alpraia	81.422,35 €
	Obras de beneficiação dos edifícios da EB 1 Professor Manuel Gaião	148.976,79 €
	Obras de beneficiação na EB 1º Ciclo de Manique C/ JI Alcabiéche	121.618,63 €
	Pintura Interior e Exterior da Escola EB1 Aldeia de Juzo - Cascais Estoril	149.962,58 €
	Pintura Interior e Exterior da Escola EB1 da Parede 4 - S D Rana	58.221,36 €
	Pintura Exterior e Interior da Escola Básica 1º Ciclo Tires -S. D. RANA	65.587,48 €
	Pintura Exterior da Escola EB1 Rebelva - Carcavelos	16.692,63 €
	Pintura Interior e Exterior da Escola EB1 Lombos - Carcavelos Parede ****	73.072,00 €
	Pintura Interior e Exterior da Escola EB1 Carcavelos 1 - Carcavelos Parede	37.259,50 €
	Arranjos dos Espaços Exteriores dos 7 Castelos	47.876,64 €
	Construção de Parque Infantil no Parque Alexandre Herculano - Buzano	49.500,00 €
	Campo de Padle para o Parque de Rana (base feita)	17.145,00 €
	Bairro da Martinha (parque infantil e sede)	75.000,00 €
	Skate Park da Torre	77.400,00 €
	Bairro 16 de Novembro - Equipamentos	76.219,68 €
	Requalificação de duas lojas Mercado de Cascais	42.653,90 €
	ARIM (fornecimento cobertura)	140.063,64 €
	Rotunda Abóboda 2 - LIDL	47.715,39 €
	EB2 Abóboda (intervenção e recuperação de esgotos)	41.606,95 €
	Casa das Artes - Carcavelos	59.803,08 €
	Construção do centro de proteção animal de Cascais	125.647,20 €
	Empreitada de obras públicas de requalificação de infraestruturas elétricas no Parque Marechal Carmona	149.365,40 €
	Empreitada de obras públicas para rebaixamento de cepos	45.473,84 €
	Total	6.698.923,94 €

As contas 2819 “Outros gastos a reconhecer” e 272214 “Gastos a reconhecer ANSR/Tesouro” compreendem os seguintes valores, respetivamente, em 31 de dezembro de 2019 e 31 de dezembro de 2018, nos montantes estimados de:

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Seguros	13.940,22 €	26.345,62 €
Seguros de Acidente de Trabalho	29.178,75 €	28.443,32 €
Total	43.118,97 €	54.788,94 €

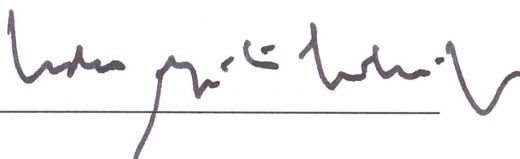
Descrição	31/12/2019	31/12/2018
ANSR + Tesouro (i)	24.288,01 €	56.496,69 €
Total	24.288,01 €	56.496,69 €

- (i) A partir de 1 de janeiro de 2019 as Câmaras Municipais são as entidades com competência para a instrução dos processos de contraordenações, no que diz apenas respeito às infrações leves ao estacionamento nas vias autárquicas.

Esta alteração legislativa impacta na receita que provém da cobrança, por parte da Cascais Próxima, das coimas de estacionamento de infrações leves, a qual constitui uma receita 100% do Município de Cascais, pelo que a Empresa esta a promover o encontro de contas com a Autoridade Nacional de Segurança Rodoviária (ANSR) e o Tesouro, considerando que a cobrança de coimas relativas às contraordenações graves, a repartição da receita continuará a ser praticada como nos anos anteriores, ou seja, 55% para a Cascais Próxima, 35% para o Tesouro e 10% para a ANSR.

Cascais, 15 de janeiro de 2020

O CONTABILISTA CERTIFICADO



2. Outras Informações

2.1. ENDIVIDAMENTO

DESIGNAÇÃO	31/12/2019		31/12/2018	
	Empréstimos a Curto Prazo	Empréstimos Médio e Longo Prazo	Empréstimos a Curto Prazo	Empréstimos Médio e Longo Prazo
Empréstimo bancários	7.183.188,00 €	- €	13.985.000,00 €	- €
Locações financeiras	37.717,20 €	149.983,07 €	- €	- €
Subtotal	7.220.905,20 €	149.983,07 €	13.985.000,00 €	- €
Total Endividamento	7.370.888,27 €		13.985.000,00 €	

Dívidas a fornecedores em 31 de dezembro de 2019 (Decreto-Lei nº 55-A/2010, art.º 183, n.ºs 5 e 8)

Natureza dos bens e serviços	Estrutura de Dívida em dias (31-12-2019)				Estrutura de Dívida em dias (31-12-2018)			
	-60	60-90	90-120	>120 *	-60	60-90	90-120	>120
Licenciamento de software								
Papel e economato								
Veículos automóveis e motociclos								
Cópia e impressão								
Equipamento informático								
Higiene e Limpeza								
Fornecimento de refeições								
Energia								
Vigilância e segurança								
Mobiliário								
Serviço de voz e dados fixos móveis								
Combustíveis								
Seguros								
Trabalhos especializados								
Outros bens e serviços	4.341,61 €	1.125,75 €	0,00 €	16.113,81 €		0,00 €	0,00 €	979,12 €
TOTAL	4.341,61 €	1.125,75 €	0,00 €	16.113,81 €		0,00 €	0,00 €	979,12 €

* em regularização

2.2. MAPAS DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL E DE INVESTIMENTOS

Mapa de Execução Orçamental em 31-12-2019

Conta	Designação	2019			
				Variação	
		Orçamento	Real	Euros	%
71/72/75/78/79	Rendimentos	17.461.418,16	14.533.804,42	-2.927.613,74	-16,77%
72	Prestação de serviços	17.461.418,16	14.521.009,09	-2.940.409,07	-16,84%
75	Subsídios à exploração	0,00	2.072,34	2.072,34	100,00%
76	Reversões	0,00		0,00	100,00%
78	Outros rendimentos e ganhos	0,00	10.722,99	10.722,99	100,00%
79	Juros e similares	0,00	0,00	0,00	100,00%
61/62/63/64/67/68/69	Gastos	17.392.780,66	14.457.801,03	-2.934.979,63	-16,87%
61	CMVMC	550.407,68	625.345,45	74.937,77	13,61%
62	Fornecimentos e Serviços Externos	6.584.750,66	5.435.793,62	-1.148.957,04	-17,45%
621	Subcontratos	3.340.185,89	2.365.118,41	-975.067,48	-29,19%
622	Serviços Especializados	1.691.377,16	1.688.404,95	-2.972,21	-0,18%
623	Materiais	104.530,61	62.518,25	-42.012,36	-40,19%
624	Energia e Fluidos	415.914,82	311.023,46	-104.891,36	-25,22%
625	Deslocações, Estadas e Transportes	25.751,07	32.459,08	6.708,01	26,05%
626	Serviços Diversos	1.006.991,12	976.269,47	-30.721,65	-3,05%
63	Gastos com Pessoal	8.015.175,03	6.970.410,16	-1.044.764,87	-13,03%
631	Remunerações dos Órgãos Sociais	135.858,30	146.218,52	10.360,22	7,63%
632	Remuneração de Pessoal	5.842.812,23	5.161.192,79	-681.619,44	-11,67%
634	Indemnizações	0,00	12.191,80	12.191,80	100,00%
635	Encargos s/ Remunerações	1.409.058,80	1.126.126,90	-282.931,90	-20,08%
636	Seg. Pessoal - Acid. Trab. E Doenças Profissionais	226.641,59	116.064,89	-110.576,70	-48,79%
637	Gastos de Acção Social	15.000,00	109.768,00	94.768,00	631,79%
638	Outros Gastos com pessoal	385.804,10	298.847,26	-86.956,84	-22,54%
639	Custos c/ pessoal duodécimos	0,00	0,00	0,00	-100,00%
64	Gastos/ Reversões de depreciações e de amortizações	1.733.101,25	1.133.543,43	-599.557,82	-34,59%
642	Ativos Fixos Tangíveis	1.462.458,36	848.009,70	-614.448,66	-42,01%
643	Ativos Fixos Intangíveis	270.642,89	285.533,73	14.890,84	5,50%
67	Provisões	0,00	100.399,06	100.399,06	100,00%
68	Outros Gastos e Perdas	166.199,87	111.339,98	-54.859,89	-33,01%
686	Gastos e Perdas restantes inv. Fin.	0,00	0,00	0,00	100,00%
687	Gastos e perdas em investimentos	1.144,83	4.392,74	3.247,91	283,70%
688	Outros	1.393,82	1.411,68	17,86	1,28%
69	Gastos e Perdas de Financiamento	343.146,17	80.969,33	-262.176,84	-76,40%
691	Juros Suportados	343.146,17	80.969,33	-262.176,84	-76,40%
Resultado Período		68.637,51	76.003,39	7.365,88	10,73%

Mapa de Execução de Investimentos em 31-12-2019

Conta	Designação	2019			
				Variação	
		Orçamento	Real	Euros	%
433	Equipamento Básico	2.392.369,01	304.056,44	-2.088.312,57	-87,29%
434	Equipamento Transporte	940.706,00	218.259,54	-722.446,46	-76,80%
435	Equipamento Administrativo	70.000,00	105.885,65	35.885,65	51,27%
437	Outros Ativos Fixos Tangíveis	25.000,00	0,00	-25.000,00	-100,00%
443	Programas de Computador	110.000,00	158.460,73	48.460,73	44,06%
Total		3.538.075,01	786.662,36	-2.751.412,65	-77,77%

Município de Cascais

Demonstração do Desempenho Orçamental

		2019	2019
		Rubrica RECEBIMENTOS	Rubrica PAGAMENTOS
Saldo da gerência anterior		1.267.158,00 €	
Operações orçamentais (1)			
Restituição do saldo por Orçamentais			
Operações tesouraria (A)			
Receita Corrente		21.747.331,10 €	14.922.368,14 €
R1	Receita Fiscal	- €	6.970.410,16 €
R11	Impostos Diretos	- €	5.307.411,31 €
R12	Impostos Indiretos	- €	745.857,22 €
R2	Contribuições sistemas de proteção social e subsistemas de saúde	- €	917.141,63 €
R3	Taxas, multas e outras penalidades	4.092.958,15 €	6.061.139,07 €
R4	Rendimentos de propriedade	- €	80.900,53 €
R5	Transferências Correntes	2.072,34 €	565.354,02 €
R51	Administrações Públicas	2.072,34 €	565.354,02 €
R511	Administração Central - Estado	- €	565.354,02 €
R512	Administração Central - Outras Entidades	- €	- €
R513	Segurança Social	- €	- €
R514	Administração Regional	- €	- €
R515	Administração Local	- €	- €
R52	Exterior - EU	2.072,34 €	- €
R53	Outras	- €	- €
R6	Venda de bens e serviços	13.176.955,08 €	- €
R7	Outras Receitas Correntes	4.475.345,53 €	1.244.564,36 €
Receita Capital		- €	- €
R8	Venda de bens investimento	- €	- €
R9	Transferências Capital	- €	- €
R91	Administrações Públicas	- €	- €
R911	Administração Central - Estado	- €	- €
R912	Administração Central - Outras Entidades	- €	- €
R913	Segurança Social	- €	- €
R914	Administração Regional	- €	- €
R915	Administração Local	- €	- €
R92	Exterior - EU	- €	- €
R93	Outras	- €	- €
R10	Outras Receitas capital	- €	- €
R11	Reposição não abatidas ao pagamento	- €	- €
Receita Efetiva (2)		21.747.331,10 €	14.922.368,14 €
R12	Receita Não Efetiva (3)	53.842.150,00 €	60.456.261,73 €
R13	Receita com ativos financeiros	- €	- €
	Receita com passivos financeiros	53.842.150,00 €	60.456.261,73 €
	Soma (4)=(1)+(2)+(3)	75.589.481,10 €	75.378.629,87 €
Operações de Tesouraria (B)			
Saldo para a gerência seguinte		210.851,23 €	210.851,23 €
Operações orçamentais (8)=(4)-(7)		- €	- €
Operações de tesouraria (D)=(A)+(B)-(C)		- €	- €
Saldo global (2)+(5)		6.824.962,96 €	6.824.962,96 €
Despesa Primária			
Saldo Corrente			
Saldo Capital			
Saldo Primário			
Receita total (1)+(2)+(3)		75.589.481,10 €	75.589.481,10 €
Despesa total (5)+(6)		75.378.629,87 €	75.378.629,87 €

Município de Cascais

Demonstração de direitos e obrigações por natureza

LIQUIDAÇÕES		TOTAL	OBRIGAÇÕES		TOTAL
Receita Corrente		7.296.474,11 €	Despesa Corrente		2.706.600,08 €
R11	Impostos Diretos	- €	D01	Despesa com o Pessoal	964.063,79 €
R12	Impostos Indiretos	- €	D011	Remunerações Certas e Permanentes	- €
R3	Taxas, multas e outras penalidades	- €	D012	Abonos Variáveis ou Eventuais	816.725,55 €
R4	Rendimentos de propriedade	- €	D013	Segurança Social	147.338,24 €
R5	Transferências Correntes	- €	D02	Aquisição de Bens e Serviços	1.259.333,45 €
R511	Administração Central - Estado	- €	D03	Juros e Outros Encargos	9.011,58 €
R52	Exterior - EU	- €	D04	Transferências Correntes	- €
R53	Outras	- €	D0411	Administração Central - Estado	- €
R6	Venda de bens e serviços	385.839,30 €	D0412	Administração Central - Outras Entidades	- €
R7	Outras Receitas Correntes	6.910.634,81 €	D0415	Administração Local	- €
			D042	Instituições Sem Fins Lucrativos	- €
			D043	Famílias	- €
			D044	Outras	- €
			D05	Subsídios	- €
			D06	Outras Despesas Correntes	474.191,26 €
Receita Capital		- €	Despesa Capital		- €
R8	Venda de bens investimento	- €	D07	Investimento	- €
R9	Transferências Capital	- €	D08	Transferências de Capital	- €
R911	Administração Central - Estado	- €	D0812	Administração Central - Outras Entidades	- €
R912	Administração Central - Outras Entidades	- €	D0815	Administração Local	- €
R93	Outras	- €	D082	Instituições sem Fins Lucrativos	- €
R10	Outras Receitas capital	- €	D083	Famílias	- €
R11	Reposição não abatidas ao pagamento	- €	D084	Outras	- €
			D09	Outras Despesas Capital	- €
Receita Efetiva (1)		7.296.474,11 €	Despesa Efetiva (4)		2.706.600,08 €
R12	Receita Não Efetiva (2)	- €	D10	Despesa Não Efetiva (5)	7.370.888,27 €
R13	Receita com ativos financeiros	- €	D11	Despesa com ativos financeiros	- €
	Receita com passivos financeiros	- €		Despesa com passivos financeiros	7.370.888,27 €
	Soma (3)=(1)+(2)	7.296.474,11 €		Soma (6)=(4)+(5)	10.077.488,35 €

CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

RELATO SOBRE A AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Opinião com reservas

Auditámos as demonstrações financeiras anexas da **Cascais Próxima - Gestão de Mobilidade, Espaços Urbanos e Energias, EM, SA**, que compreendem o balanço em 31 de dezembro de 2019 (que evidencia um total de € 11 859 843 e um total de capital próprio de € 1 654 355, incluindo um resultado líquido de € 10 212), a demonstração dos resultados por naturezas, a demonstração das alterações no capital próprio e a demonstração dos fluxos de caixa relativas ao ano findo naquela data, e as notas anexas às demonstrações financeiras que incluem um resumo das políticas contabilísticas significativas.

Em nossa opinião, exceto quanto aos possíveis efeitos da matéria referida na secção *Bases para a opinião com reservas*, as demonstrações financeiras anexas apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materiais, a posição financeira da **Cascais Próxima - Gestão de Mobilidade, Espaços Urbanos e Energias, EM, SA**, em 31 de dezembro de 2019 e o seu desempenho financeiro e fluxos de caixa relativos ao ano findo naquela data de acordo com as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro adotadas em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística.

Bases para a opinião com reservas

O sistema de controlo interno e contabilístico tem vindo a ser reforçado com vista a assegurar de forma tempestiva e adequada, a formalização e aceitação das encomendas efetuadas à Empresa Municipal e o adequado registo e controlo dos procedimentos necessários à contratualização e registo das obras, assegurando entre outros aspetos, a correta especialização dos gastos e rendimentos associados às obras e trabalhos desenvolvidos pela Cascais Próxima, nos termos das Normas contabilísticas e de relato financeiro, nomeadamente, da NCRF 19 - Contratos de construção e da NCRF 20 - Rédito. Este processo, que tem determinado vários ajustamentos aos procedimentos e controlos existentes, ainda não permite aferir na sua plenitude a especialização dos referidos gastos e rendimentos, situação que limitou o nosso trabalho de auditoria.

A nossa auditoria foi efetuada de acordo com as Normas Internacionais de Auditoria (ISA) e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas. As nossas responsabilidades nos termos dessas normas estão descritas na secção *Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras* abaixo. Somos independentes da Empresa nos termos da lei e cumprimos os demais requisitos éticos nos termos do código de ética da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

Estamos convictos que a prova de auditoria que obtivemos é suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião com reservas.



Ênfase

A generalidade dos outros créditos a receber (devedores por acréscimos de rendimentos), no montante de € 6 700 000 (2018: € 9 800 000), referem-se a trabalhos e serviços de construção efetuados nos exercícios de 2014 a 2017, conforme detalhe apresentado na Nota 24 do Anexo, pendentes de faturação junto do Município. A nossa opinião não é modificada relativamente a estas matérias.

Responsabilidades do órgão de gestão pelas demonstrações financeiras

O órgão de gestão é responsável pela: (i) preparação de demonstrações financeiras que apresentem de forma verdadeira e apropriada a posição financeira, o desempenho financeiro e os fluxos de caixa da Empresa de acordo com as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro adotadas em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística; (ii) elaboração do relatório de gestão nos termos legais e regulamentares aplicáveis; (iii) criação e manutenção de um sistema de controlo interno apropriado para permitir a preparação de demonstrações financeiras isentas de distorção material devida a fraude ou erro; (iv) adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados nas circunstâncias; e (v) avaliação da capacidade da Empresa de se manter em continuidade, divulgando, quando aplicável, as matérias que possam suscitar dúvidas significativas sobre a continuidade das atividades.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

A nossa responsabilidade consiste em obter segurança razoável sobre se as demonstrações financeiras como um todo estão isentas de distorções materiais devido a fraude ou erro, e emitir um relatório onde conste a nossa opinião. Segurança razoável é um nível elevado de segurança, mas não é uma garantia de que uma auditoria executada de acordo com as ISA detetará sempre uma distorção material quando exista. As distorções podem ter origem em fraude ou erro e são consideradas materiais se, isoladas ou conjuntamente, se possa razoavelmente esperar que influenciem decisões económicas dos utilizadores tomadas com base nessas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria de acordo com as ISA, fazemos julgamentos profissionais e mantemos ceticismo profissional durante a auditoria e também:

- (i) identificamos e avaliamos os riscos de distorção material das demonstrações financeiras, devido a fraude ou a erro, concebemos e executamos procedimentos de auditoria que respondam a esses riscos, e obtemos prova de auditoria que seja suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião. O risco de não detetar uma distorção material devido a fraude é maior do que o risco de não detetar uma distorção material devido a erro, dado que a fraude pode envolver conluio, falsificação, omissões intencionais, falsas declarações ou sobreposição ao controlo interno;



- (ii) obtemos uma compreensão do controlo interno relevante para a auditoria com o objetivo de conceber procedimentos de auditoria que sejam apropriados nas circunstâncias, mas não para expressar uma opinião sobre a eficácia do controlo interno da Empresa;
- (iii) avaliamos a adequação das políticas contabilísticas usadas e a razoabilidade das estimativas contabilísticas e respetivas divulgações feitas pelo órgão de gestão;
- (iv) concluimos sobre a apropriação do uso, pelo órgão de gestão, do pressuposto da continuidade e, com base na prova de auditoria obtida, se existe qualquer incerteza material relacionada com acontecimentos ou condições que possam suscitar dúvidas significativas sobre a capacidade da Empresa para dar continuidade às suas atividades. Se concluirmos que existe uma incerteza material, devemos chamar a atenção no nosso relatório para as divulgações relacionadas incluídas nas demonstrações financeiras ou, caso essas divulgações não sejam adequadas, modificar a nossa opinião. As nossas conclusões são baseadas na prova de auditoria obtida até à data do nosso relatório. Porém, acontecimentos ou condições futuras podem levar a que a Empresa descontinue as suas atividades;
- (v) avaliamos a apresentação, estrutura e conteúdo global das demonstrações financeiras, incluindo as divulgações, e se essas demonstrações financeiras representam as transações e acontecimentos subjacentes de forma a atingir uma apresentação apropriada;
- (vi) comunicamos com os encarregados da governação, entre outros assuntos, o âmbito e o calendário planeado da auditoria, e as conclusões significativas da auditoria incluindo qualquer deficiência significativa de controlo interno identificado durante a auditoria.


A nossa responsabilidade inclui ainda a verificação da concordância da informação constante do relatório de gestão com as demonstrações financeiras.

RELATO SOBRE OUTROS REQUISITOS LEGAIS E REGULAMENTARES

Sobre o relatório de gestão

Dando cumprimento ao artigo 451.º, número 3, alínea e) do Código das Sociedades Comerciais, somos de parecer que o relatório de gestão foi preparado de acordo com os requisitos legais e regulamentares aplicáveis em vigor, a informação nele constante é concordante com as demonstrações financeiras auditadas e, tendo em conta o conhecimento e apreciação sobre a Empresa, não identificámos incorreções materiais.

Lisboa, 16 de janeiro de 2020



João Guilherme Melo de Oliveira, em representação de
BDO & Associados - SROC

RELATÓRIO E PARECER DO FISCAL ÚNICO

Senhores Acionistas,

Relatório

No cumprimento do mandato que V. Exas. nos conferiram e no desempenho das nossas funções legais e estatutárias, acompanhámos a atividade da **Cascais Próxima - Gestão de Mobilidade, Espaços Urbanos e Energias, EM, SA**, e examinámos regularmente os livros, registos contabilísticos e demais documentação, constatámos a observância da lei e dos estatutos e obtivemos do Conselho de Administração os esclarecimentos, informações e documentos solicitados.

O balanço, a demonstração dos resultados por naturezas, a demonstração das alterações no capital próprio, a demonstração dos fluxos de caixa, o anexo e o relatório de gestão, lidos em conjunto com a certificação legal das contas, permitem uma adequada compreensão da situação financeira e dos resultados da Empresa e satisfazem as disposições legais e estatutárias em vigor. Os critérios valorimétricos utilizados merecem a nossa concordância.

Parecer

Assim, propomos:

1. Que sejam aprovados o relatório de gestão, o balanço, a demonstração dos resultados por naturezas, a demonstração das alterações no capital próprio, a demonstração dos fluxos de caixa e o correspondente anexo, apresentados pelo Conselho de Administração, relativos ao exercício de 2019.
2. Que seja aprovada a proposta de aplicação de resultados apresentada pelo Conselho de Administração.

Lisboa, 16 de janeiro de 2020

O FISCAL ÚNICO

João Guilherme Melo de Oliveira, em representação de
BDO & Associados - SROC