



## Instrumentos Previsionais de Gestão (IPG's) (POC)2009

### Designação

### Mapa Anexo

Balanço Comparativo

9.1

Demonstração de Resultados por Natureza

9.2

Fornecimentos e Serviços Externos

9.2.1

Demonstração de Resultados por Funções

9.3

Fluxos de Caixa

9.4

*(Valores expressos em EUROS)*



BALANÇO COMPARATIVO – 4 º Trim 2009  
(tal como no final de cada

Anexo IPG-9.1

Contas P O C	Activo Líquido	31.Dez.08	1º T´09	2º T´09	3º T´09	4º T´09	Orç 2009	Desvio
	Imobilizado	827,759.65	813,818.20	833,768.54	967,122.58	1,284,995.58	1,367,351.39	-82,355.81
	Imobilizações Corpóreas:	1,127,751.20	1,165,298.77	1,223,527.10	1,303,702.58	1,738,270.19	1,753,032.94	-14,762.75
422	Edifícios	88,784.62	116,071.68	131,951.28	160,393.08	470,294.49	365,985.96	104,308.53
423	Equipamento Básico	865,351.39	873,869.70	900,836.65	937,948.93	1,027,441.31	1,101,931.79	-74,490.48
424	Equipamento de Transporte	6,400.00	6,400.00	6,400.00	6,400.00	6,400.00	6,400.00	0.00
425	Ferramentas e Utensílios	960.00	960.00	1,740.00	1,740.00	1,740.00	960.00	780.00
426	Equipamento Administrativo	166,255.19	167,997.39	182,599.17	197,220.57	232,394.39	277,755.19	-45,360.80
	Imobilizações Incorpóreas	14,160.00	14,160.00	14,160.00	14,160.00	14,160.00	24,160.00	-10,000.00
	Imobilizado em Curso		2,640.00	19,992.00	122,222.79	62,148.51	156,000.00	-93,851.49
482	Amortizações (a deduzir)	-314,151.55	-368,280.57	-423,910.56	-472,962.79	-529,583.12	-565,841.55	36,258.43
	Circulante:	2,221,914.62	1,960,167.42	2,944,962.20	3,942,739.38	1,200,429.48	499,432.43	700,997.05
	Existências:	386,108.78	633,718.16	502,408.94	324,418.62	220,235.86	362,612.12	-142,376.26
32	Mercadorias	10,711.90	18,537.35	18,178.20	18,178.90	24,451.40	10,711.90	13,739.50
351	Espectáculos em Curso	367,813.26	609,879.18	479,801.01	301,485.46	190,575.60	344,316.60	-153,741.00
36	Matérias Primas Subsidiárias e de Consumo	11,856.62	9,574.63	8,702.73	9,027.26	9,481.86	11,856.62	-2,374.76
39	Ajustamentos de Existências ( a deduzir)	-4,273.00	-4,273.00	-4,273.00	-4,273.00	-4,273.00	-4,273.00	0.00
	Dívidas de Terceiros–Curto Prazo:	7,020.00	10,833.48	157,144.27	38,636.08	37,146.68	20.00	37,126.68
211	Clientes Conta–Corrente	7,000.00	10,813.48	31,745.24	38,616.08	37,146.68	0.00	37,146.68
262+266+267+268+221	Outros Devedores	20.00	20.00	125,399.03	20.00	0.00	20.00	-20.00
264	Subscritores de capital	0.00				0.00	0.00	0.00
	Depósitos Bancários e Caixa:	1,787,226.03	420,706.75	435,443.11	114,551.38	930,917.70	95,240.50	835,677.20
12 + 13 + 14	Depósitos Bancários	1,785,042.52	417,023.22	431,394.21	110,589.64	928,357.15	95,240.50	833,116.65
11	Caixa	2,183.51	3,683.53	4,048.90	3,961.74	2,560.55		2,560.55
	Acréscimos e Diferimentos	41,559.81	894,909.03	1,849,965.88	3,465,133.30	12,129.24	41,559.81	-29,430.57
271	Acréscimos de Proveitos (*)	6,804.94	878,349.03	1,849,965.88	3,465,133.30	9,096.60	6,804.94	2,291.66
272	Custos Diferidos	34,754.87	16,560.00			3,032.64	34,754.87	-31,722.23
	Total do Activo	3,049,674.27	2,773,985.62	3,778,730.74	4,909,861.96	2,485,425.06	1,866,783.82	618,641.24

Contas P O C	Capital Próprio e Passivo	31.Dez.08	1º T´09	2º T´09	3º T´09	4º T´09	Orç 2009	Desvio
	Capital Próprio:	840,075.95	591,427.02	643,949.08	669,750.13	838,330.37	828,246.20	10,084.17
51	Capital	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	0.00
57	Reservas	505,074.72	505,074.72	505,074.72	505,074.72	505,074.72	505,074.72	0.00
59	Resultados Transitados	-727,934.62	-2,164,998.77	-2,164,998.76	-2,164,998.76	-2,164,998.76	-2,164,998.76	0.00
88	Resultado Líquido do Exercício	-1,437,064.15	-248,648.94	-196,126.88	-170,325.83	-1,745.59	-11,829.76	10,084.17
	Passivo:	2,209,598.31	2,182,558.60	3,134,781.66	4,240,111.83	1,647,094.69	1,038,537.62	608,557.07
29	Provisões para Riscos e Encargos	0.00	100,365.26	44,944.21	0.00	0.00	0.00	0.00
298	Outras Provisões para Riscos e Encargos	0.00	100,365.26	44,944.21	0.00	0.00		0.00
	Dívidas a Terceiros – Curto Prazo:	634,491.92	605,762.83	2,174,846.24	3,195,236.38	858,936.14	572,571.40	286,364.74
	Empréstimos Bancários Obtidos			1,480,000.00	2,330,000.00	0.00	0.00	0.00
221	Fornecedores Conta–Corrente	544,535.96	491,681.48	488,871.01	579,276.16	448,551.04	415,822.86	32,728.18
2611	Fornecedores de Imobilizado – C/C	5,735.61	36,509.01	63,575.28	208,157.01	321,036.67	68,354.60	252,682.07
24	Estado e Outros Entes Públicos	82,419.69	75,669.80	140,815.17	76,006.69	87,541.33	86,593.28	948.05
262 + .. 268 + + 211	Outros Credores	1,800.66	1,902.54	1,584.78	1,796.52	1,807.10	1,800.66	6.44
	Acréscimos e Diferimentos	1,575,106.39	1,476,430.51	914,991.21	1,044,875.45	788,158.55	465,966.22	322,192.33
273	Acréscimos de Custos	472,218.74	376,297.66	401,019.66	389,667.66	388,448.65	461,055.52	-72,606.87
274	Proveitos Diferidos	1,102,887.65	1,100,132.85	513,971.55	655,207.79	399,709.90	4,910.70	394,799.20
	Total do Capital Próprio e do Passivo	3,049,674.26	2,773,985.62	3,778,730.74	4,909,861.96	2,485,425.06	1,866,783.82	618,641.24

(\*) Retroagida ao 1ºTrim a rectificação para menos nos "Subsídios à Exploração" no valor de 159.117 euros, efectuada no 2ºTrim.

Contas POC	Custos e Perdas	1ºT	2ºT	3ºT	4ºT	Total	Orç 2009	Desvio
61	Custo das Mercadorias Vendidas	4,974	3,805	3,206	4,416	16,401	25,500	-9,099
62	Fornecimentos e serviços externos	726,041	785,939	745,172	788,425	3,045,578	3,460,603	-415,025
63	Impostos	1,409	290	872	631	3,201	1,000	2,201
64	Custos com o pessoal	605,667	808,963	591,983	786,478	2,793,090	2,924,837	-131,747
66	Amortizações e ajustamentos do exercício	54,129	55,630	49,052	56,620	215,432	251,690	-36,258
67	Provisões	100,365	-55,421	-44,944	0	-0		-0
	<b>( A )</b>	<b>1,492,586</b>	<b>1,599,206</b>	<b>1,345,341</b>	<b>1,636,569</b>	<b>6,073,702</b>	<b>6,663,630</b>	<b>-589,927</b>
68	Custos e perdas financeiras diversos	995	1,105	912	431	3,443	16,380	-12,937
	<b>( C )</b>	<b>1,493,581</b>	<b>1,600,311</b>	<b>1,346,253</b>	<b>1,637,000</b>	<b>6,077,145</b>	<b>6,680,010</b>	<b>-602,865</b>
69	Custos Perdas Extraordinários	1,518	9,006	720	2,622	13,866	10,100	3,766
	<b>( E )</b>	<b>1,495,099</b>	<b>1,609,317</b>	<b>1,346,973</b>	<b>1,639,623</b>	<b>6,091,011</b>	<b>6,690,110</b>	<b>-599,099</b>
86	Imposto sobre Rendimento Exercício				8,102	8,102		8,102
	<b>( G )</b>	<b>1,495,099</b>	<b>1,609,317</b>	<b>1,346,973</b>	<b>1,647,725</b>	<b>6,099,114</b>	<b>6,690,110</b>	<b>-590,996</b>
88	Resultado Líquido Exercício	-248,649	52,522	25,801	168,580	-1,746	-11,830	10,084
		<b>1,246,450</b>	<b>1,661,839</b>	<b>1,372,774</b>	<b>1,816,305</b>	<b>6,097,368</b>	<b>6,678,280</b>	<b>-580,912</b>

Contas POC	Proveitos e Ganhos	1ºT	2ºT	3ºT	4ºT	Total	Orç 2009	Desvio
71 + 72	Vendas e prestações de serviços	125,442	102,427	80,768	113,093	421,730	448,300	-26,570
	Variação da Produção	242,066	-130,078	-178,316	-110,910	-177,238	-23,497	-153,741
74	Subsídios à Exploração (*)	878,349	1,687,955	1,470,142	1,813,841	5,850,287	6,247,977	-397,690
	<b>( B )</b>	<b>1,245,857</b>	<b>1,660,304</b>	<b>1,372,594</b>	<b>1,816,023</b>	<b>6,094,779</b>	<b>6,672,780</b>	<b>-578,001</b>
	<b>( D )</b>	<b>1,245,857</b>	<b>1,660,304</b>	<b>1,372,594</b>	<b>1,816,023</b>	<b>6,094,779</b>	<b>6,672,780</b>	<b>-578,001</b>
79	Proveitos Ganhos Extraordinários	593	1,535	180	282	2,589	5,500	-2,911
	<b>( F )</b>	<b>1,246,450</b>	<b>1,661,839</b>	<b>1,372,774</b>	<b>1,816,305</b>	<b>6,097,368</b>	<b>6,678,280</b>	<b>-580,912</b>

(\*) Retroagida ao 1ºTrim a rectificação para menos nos "Subsídios à Exploração" no valor de 159.117 euros, efectuada no 2ºTrim.

Resultados Operacionais: (B) - (A) =	-246,728	61,098	27,253	179,454	21,077	9,151	11,926
Resultados Financeiros	-995	-1,105	-912	-431	-3,443	-16,380	12,937
Resultados Correntes: (D) - (C) =	-247,723	59,993	26,341	179,023	17,634	-7,230	24,863
Resultados Extraordinários	-925	-7,471	-540	-2,340	-11,277	-4,600	-6,677
Resultados líquidos: (F) - (G) =	-248,649	52,522	25,801	168,580	-1,746	-11,830	10,084

Rubricas	Evolução trimestral				Acumulado			
	1º T	2ºT	3ºT	4ºT	Efectivo	Orç	Desvio	%
62.2.11 – Electricidade	41,759	41,408	42,583	48,463	174,214	154,100	20,114	13%
62.2.12 – Combustíveis	2,308	2,122	2,337	3,226	9,993	14,380	-4,387	-31%
62.2.13 – Água	3,029	2,539	2,852	1,488	9,907	12,115	-2,208	-18%
62.2.14 – Outros Fluidos	1,927	1,403	369	1,007	4,706	5,872	-1,166	-20%
62.2.15 – Ferramentas e Utensílios	2,104	1,531	1,685	3,784	9,105	28,220	-19,115	-68%
62.2.16 – Livros e documentação técnica	5,843	3,102	2,525	1,681	13,150	16,746	-3,596	-21%
62.2.17 – Material de Escritório	545	735	3,746	413	5,439	19,051	-13,612	-71%
62.2.18 – Artigos para oferta		0	0	0	0	170	-170	-100%
62.2.19 – Rendas e Alugueres	25,444	23,746	34,116	29,607	112,914	86,580	26,334	30%
62.2.21 – Despesas de representação	1,898	2,958	1,034	1,793	7,684	14,425	-6,741	-47%
62.2.22 – Comunicações	29,271	28,238	24,857	28,855	111,220	138,655	-27,435	-20%
62.2.23 – Seguros	849	96	478	-127	1,296	9,000	-7,704	-86%
62.2.24 – Royalties direitos de autor	259	1,159	784	2,347	4,549		4,549	
62.2.25 – Transportes de mercadorias	1,394	6,259	31,254	2,439	41,346	11,353	29,993	264%
62.2.27 – Deslocações e Estadias	23,097	71,269	29,094	13,629	137,089	227,717	-90,628	-40%
62.2.29 – Honorários	144,947	176,783	65,051	121,388	508,170	734,315	-226,145	-31%
62.2.31 – Contencioso e Notariado	18	0	13	0	31		31	
62.2.32 – Conservação e Reparação	2,813	7,072	2,929	5,803	18,618	34,020	-15,402	-45%
62.2.33 – Publicidade e Propaganda	115,319	103,568	51,334	171,527	441,748	492,500	-50,752	-10%
62.2.34 – Limpeza Higiene e Conforto	28,201	29,809	27,939	32,318	118,267	105,560	12,707	12%
62.2.35 – Vigilância e Segurança	65,729	89,961	64,856	86,575	307,122	255,470	51,652	20%
62.2.36 – Trabalhos Especializados	191,320	147,333	334,966	184,340	857,960	973,828	-115,868	-12%
62.2.98 – Outros Fornecimentos e Serviço	37,965	44,848	20,371	47,868	151,052	126,527	24,525	19%
<b>TOTAL</b>	<b>726,041</b>	<b>785,939</b>	<b>745,172</b>	<b>788,425</b>	<b>3,045,578</b>	<b>3,460,603</b>	<b>-415,025</b>	<b>-12%</b>

Rubricas	Anexos	1ºTrim	2º Trim	3º Trim	4º Trim	Acumulado			
						Efectivo	Orçam	Desvio	%
<b>1. Vendas e serviços prestados</b>		<b>125,442</b>	<b>102,427</b>	<b>80,768</b>	<b>113,093</b>	<b>421,730</b>	<b>448,300</b>	<b>-26,570</b>	<b>-6%</b>
Bilheteiras	1.2	85,139	48,338	48,805	65,224	247,506	266,300	-18,794	-7%
Digressões	1.2	0	32,630	0	0	32,630	94,500	-61,870	-65%
Merchandising		904	359	463	1,748	3,474	7,500	-4,026	-54%
Cedência de espaços		39,400	21,100	31,500	46,120	138,120	80,000	58,120	73%
<b>2. Custos das vendas e serviços prestados</b>		<b>587,869</b>	<b>991,088</b>	<b>854,756</b>	<b>859,266</b>	<b>3,292,979</b>	<b>3,737,685</b>	<b>-444,705</b>	<b>-12%</b>
<b>Custo Directo do Espectáculo:</b>	<b>1.2</b>	<b>547,565</b>	<b>969,629</b>	<b>822,793</b>	<b>811,398</b>	<b>3,151,385</b>	<b>3,650,185</b>	<b>-498,799</b>	<b>-14%</b>
Custos de Aquisição externa		190,508	390,623	530,178	323,840	1,435,150	1,660,235	-225,086	-14%
Gastos de Produção, incorporados		279,260	461,761	225,923	390,698	1,357,641	1,550,760	-193,119	-12%
Gastos de Promoção & Divulgação, inc		77,771	117,136	66,677	96,806	358,390	439,189	-80,800	-18%
Custos Administrativos e Funcionamento inc		27	109	15	54	205	0	205	
<b>Custo Materiais Merchandising</b>		<b>904</b>	<b>359</b>	<b>463</b>	<b>1,748</b>	<b>3,474</b>	<b>7,500</b>	<b>-4,026</b>	<b>-54%</b>
<b>Custo de Cedência de Espaços</b>		<b>39,400</b>	<b>21,100</b>	<b>31,500</b>	<b>46,120</b>	<b>138,120</b>	<b>80,000</b>	<b>58,120</b>	<b>73%</b>
<b>3. Resultado Bruto (1-2)</b>		<b>-462,426</b>	<b>-888,661</b>	<b>-773,989</b>	<b>-746,174</b>	<b>-2,871,250</b>	<b>-3,289,385</b>	<b>418,135</b>	<b>-13%</b>
<b>4. Outros rendimentos</b>		<b>878,349</b>	<b>1,687,955</b>	<b>1,470,142</b>	<b>1,813,841</b>	<b>5,850,287</b>	<b>6,247,977</b>	<b>-397,690</b>	<b>-6%</b>
Dotações do Estado incorporadas	1.1	835,711	1,606,016	1,398,776	1,348,508	5,189,011	5,944,677	-755,666	-13%
Mecenato incorporadas	1.1	42,638	81,940	71,366	68,801	264,745	303,300	-38,554	-13%
Ind. a Incorporar 2009					396,531	396,531		396,531	
<b>5. Gastos indirectos (6+7+8)</b>		<b>658,045</b>	<b>734,177</b>	<b>666,228</b>	<b>884,871</b>	<b>2,943,321</b>	<b>2,948,441</b>	<b>-5,120</b>	<b>-0%</b>
<b>6. Gastos de Produção, não incorporados</b>	1.3			67,706	58,136	125,841		125,841	
<b>7. Gastos de Promoção &amp; Divulgação</b>	1.4	278,123	277,113	234,691	387,525	1,177,452	1,216,871	-39,419	-3%
<b>8. Gastos Administrativos e Funcionamento</b>	1.5	379,922	457,064	363,832	439,210	1,640,028	1,731,570	-91,543	-5%
<b>9. Outros Gastos</b>		<b>4,606</b>	<b>4,019</b>	<b>2,672</b>	<b>3,342</b>	<b>14,639</b>	<b>0</b>	<b>14,639</b>	
Outros Gastos		4,606	4,019	2,672	3,342	14,639	0	14,639	
<b>10. RESULTADO OPERACIONAL (3+4-5-9)</b>		<b>-246,728</b>	<b>61,098</b>	<b>27,253</b>	<b>179,454</b>	<b>21,077</b>	<b>10,151</b>	<b>10,926</b>	<b>108%</b>
<b>11. Resultados Financeiros</b>		<b>-1,921</b>	<b>-8,576</b>	<b>-1,452</b>	<b>-10,874</b>	<b>-22,822</b>	<b>-21,980</b>	<b>-842</b>	<b>4%</b>
<b>12. RESULTADO FINAL (10+11)</b>		<b>-248,649</b>	<b>52,522</b>	<b>25,801</b>	<b>168,580</b>	<b>-1,746</b>	<b>-11,830</b>	<b>10,084</b>	<b>-85%</b>

(\*) Retroagida ao 1ºTrim a rectificação para menos nos "Subsídios à Exploração" no valor de 159.117 euros, efectuada no 2ºTrim.

Rubricas	Evolução trimestral					Orç 2009	Desvio
	1º T	2ºT	3ºT	4ºT	Total		
ACTIVIDADES OPERACIONAIS							
Recebimentos de clientes	125,679.01	86,672.29	70,107.71	109,123.82	391,582.83	455,300.00	-63,717.17
Pagamentos a fornecedores	867,139.63	750,042.05	669,650.34	941,806.37	3,228,638.39	3,646,035.81	-417,397.42
Pagamentos ao pessoal	612,315.16	744,514.24	656,200.35	780,936.07	2,793,965.82	2,900,606.50	-106,640.68
Fluxos gerados pelas operações	-1,353,775.78	-1,407,884.00	-1,255,742.98	-1,613,618.62	-5,631,021.38	-6,091,342.31	460,320.93
Pagamento do Imposto s/ Rendimento		8,326.92		0.00	8,326.92	8,326.92	0.00
Indemnizações compensatórias	0.00	0.00	0.00	4,900,000.00	4,900,000.00	4,900,000.00	0.00
Fluxos gerados antes das rubricas extraordinárias	-1,353,775.78	-1,416,210.92	-1,255,742.98	3,286,381.38	-739,348.30	-1,199,669.23	460,320.93
Recebimentos relacionados com rubricas extraordinárias	592.51	1,535.03	179.61	282.07	2,589.22		2,589.22
Pagamentos relacionados com rubricas extraordinárias	1,517.96	678.90	720.00	2,622.38	5,539.24	13,653.55	-8,114.31
Fluxos das Actividades Operacionais (1)	-1,354,701.23	-1,415,354.79	-1,256,283.37	3,284,041.07	-742,298.32	-1,213,322.78	471,024.46
ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO							
Pagamentos respeitantes a:							
Imobilizações corpóreas	9,414.17	48,514.06	37,824.54	261,613.67	357,366.44	728,662.75	-371,296.31
Fluxos das Actividades de Investimento (2)	-9,414.17	-48,514.06	-37,824.54	-261,613.67	-357,366.44	-728,662.75	371,296.31
ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO							
Recebimentos respeitantes a:	0.00	1,480,000.00	975,000.00	-2,205,000.00	250,000.00	250,000.00	0.00
Empréstimo da DGTef		1,480,000.00	850,000.00	-2,330,000.00	0.00	0.00	0.00
Subsídios e Doações			125,000.00	125,000.00	250,000.00	250,000.00	0.00
Pagamentos respeitantes a:	2,403.88	1,394.79	1,783.82	1,061.08	6,643.57	0.00	6,643.57
Outros	2,403.88	1,394.79	1,783.82	1,061.08	6,643.57		6,643.57
Fluxos das Actividades de Financiamento (3)	-2,403.88	1,478,605.21	973,216.18	-2,206,061.08	243,356.43	250,000.00	-6,643.57
Variação de caixa e seus equivalentes (4) = (1) + (2) + (3)	-1,366,519.28	14,736.36	-320,891.73	816,366.32	-856,308.33	-1,691,985.53	835,677.20
Caixa e seus equivalentes no início do período	1,787,226.03	420,706.75	435,443.11	114,551.38	1,787,226.03	1,787,226.03	0.00
Caixa e seus equivalentes no fim do período	420,706.75	435,443.11	114,551.38	930,917.70	930,917.70	95,240.50	835,677.20