



Relatório de Execução Trimestral

3º Trimestre de 2021

ÍNDICE

1. Enquadramento.....	3
2. Execução Orçamental 2021.....	8
3. Factos relevantes a destacar no 2º trimestre do exercício em curso.....	10
4. Execução de Funcionamento	16
5. Execução do Investimento	18
6. Demonstrações Financeiras	19

ÍNDICE DE QUADROS

Quadro 1 - Orçamento 2021 da MM (perspetiva financeira)	4
Quadro 2 - Orçamento 2021 da MM (perspetiva orçamental).....	7
Quadro 3 - Execução Orçamental da MM 2º Trimestre 2021 (perspetiva financeira)	8
Quadro 4 - Execução Orçamental da MM 2º Trimestre 2021 (perspetiva orçamental).....	9
Quadro 5 - Dívidas da MM em atraso 2021 (2º trimestre)	14

1. Enquadramento

O **Orçamento** da Metro-Mondego, S.A. [MM] **para 2021**, na sua primeira versão, foi apreciado na reunião do Conselho de Administração [CA] da MM a **18 de novembro de 2020**, tendo sido aprovado em conjunto com o Plano de Atividades e Orçamento [PAO 2021/2023]. Estes documentos foram submetidos na plataforma do Sistema de Recolha de Informação Económico-Financeira do Setor Empresarial do Estado [SiRIEF] a **19 de novembro de 2020**. Posteriormente, em resposta ao ofício n.º 509/2021, de 8 de março de 2021, remetido pelo Gabinete do Secretário de Estado do Tesouro sobre o Relatório da Unidade Técnica de Acompanhamento e Monitorização do Setor Empresarial [UTAM] ao PAO 2021/2023, foi submetida a 12 de março de 2021 a Adenda ao PAO 2021-2023, acomodando os esclarecimentos às dúvidas suscitadas, mantendo-se os pressupostos e valores orçamentados.

De notar que o PAO 2021/2023 não acomoda a matriz constante na Lei de Orçamento de Estado para 2021 (Lei n.º 75-B/2020, de 31 de dezembro) na medida em que esta última contraria compromissos anteriormente assumidos pela MM, assim como a prossecução de investimentos reconhecidos como fundamentais para dar continuidade à construção do Sistema de Mobilidade do Mondego [SMM] com data publicamente anunciada para entrada em funcionamento em 2023.

Em 6 de abril, com base no Relatório de Análise nº 74/2021 da UTAM, referente ao PAO 2021-2023, foi exarado o Despacho nº 303/2021-SET, de Sua Exa. o Senhor Secretário de Estado do Tesouro, referindo o seguinte:

“(...) quanto à conformidade da proposta de PAO com o orçamento da MDM aprovado no âmbito do OE2021, autorizo:

- i) A contratação de 4 trabalhadores, tendo sido considerada demonstrada, para além da existência de cobertura orçamental, que o atraso nas admissões comprometeria o cumprimento do cronograma de implementação do SMM;*
- ii) O aumento dos gastos com pessoal em 267 mil €, fixando-se o limite para 2021 em 781,2 mil €, ou seja, abaixo do que se encontra orçamentado;*
- iii) A aquisição de 3 viaturas para a frota operacional, sendo 2 para substituição de viaturas antigas, com 16 e 12 anos, e outra com características que permitam o acompanhamento das obras relacionadas com o SMM;*
- iv) O aumento dos encargos com deslocações, ajudas de custo e alojamento, e os associados à frota automóvel no valor global de 16,8 mil euros.*

Nestas condições, e com a reserva de limitação da despesa global ao valor que se encontra orçamentado, considero que o PAO 2021-2023 da MM, SA poderá ser aprovado.”

Em 29 de Abril é realizada a Assembleia Geral e aprovado o PAO 2021-2023, observando a reserva anteriormente descrita.

O **Quadro 1** reproduz a estrutura do Orçamento da MM para 2021:

Quadro 1 - Orçamento 2021 da MM (perspetiva financeira)

Aplicação de Fundos	2021
Estrutura	
FSE's	191 521
Pessoal	781 201
Equipamentos (Hardware/Software/Outros)	80 000
	1 052 722
Investimento	
Serviços Alternativos	1 062 000
Comunicação e Marketing	54 901
Libertação da Baixa	1 914 986
Empreitada de Construção PMO	1 229 722
Material Circulante	100 000
Estudos e Assessorias	535 410
	4 897 019
Total da Aplicação de Fundos	5 949 741
Origem de Fundos	
Rendas Comerciais	0
Dotação OE	2 314 648
PART	110 000
Parcelas de Imóveis (Venda)	1 038 005
Saldo de Gerência	2 487 088
	5 949 741
Total da Origem de Fundos	5 949 741

FONTE: PAeO 2021/2023

Conforme desenvolvido no PAO 2021-2023, a elaboração deste documento previsional teve em conta um conjunto de linhas estratégicas. Destas, com reflexo na execução trimestral, importa destacar as seguintes:

- Incremento do nível de atividade resultante da construção do projeto *Metrobus*, com impacto no acréscimo da rubrica **Fornecimento e Serviços Externos** [FSE];
- Incremento dos **Custos com Pessoal**, a ocorrer de forma faseada ao longo do ano, considerando-se a projetada admissão de quatro trabalhadores (aprovada em AG de 29 de abril);
- Incremento do **Custo de Investimento** relacionado diretamente com a estrutura de funcionamento, e.g., a aquisição de hardware/software para os novos colaboradores e atualização dos equipamentos existentes;
- Manutenção da operação dos **Serviços Alternativos**, em conformidade com o contrato em vigor, celebrado em setembro de 2018 com a *Transdev* e a realização de um novo contrato com gestão direta pela MM, a partir de setembro;
- Custos de **promoção do projeto**, nomeadamente com ações de divulgação e comunicação;
- Custos com a **empreitada de desconstrução e construção dos edifícios A1 e A2 na Baixa da cidade de Coimbra**;
- Custos com o projeto de execução e a **empreitada de construção do Parque de Materiais e Oficinas [PMO]**;
- Custos com lançamento do **concurso para a aquisição dos veículos elétricos e sistemas de carregamento de energia**;
- **Estudos e assessorias** em desenvolvimento, nomeadamente:
 - I. Elaboração de estudos e projetos de execução, bem como dos documentos concursais para o concurso da empreitada de construção do PMO e respetivo equipamento, bem como para a contratação da prestação de serviços de gestão e fiscalização da empreitada;
 - II. Participação na conclusão dos estudos, promovidos pela CIM-RC, MM e CMC, relativos à bilhética intermodal e tarifário para Região de Coimbra, que contam também com a participação da CP - Comboios de Portugal;
 - III. Continuação das atividades, promovidas em conjunto pela CIM-RC, CMC, MM e CP - Comboios de Portugal, de preparação da criação de uma entidade para a gestão dos sistemas de bilhética e tarifário intermodais na região de Coimbra;

- IV. Contratação do fornecimento do sistema de bilhética do SMM, a realizar em parceria com a CMC, que inclui, conforme protocolo celebrado entre as duas Entidades, o lançamento do concurso público, assumindo a MM a totalidade os encargos financeiros não financiados por fundos comunitários e o apoio técnico;
- V. Colaboração com a IP na elaboração de especificações técnicas e realização do concurso para a aquisição do Sistema de Ajuda à Exploração [SAE] do SMM, no qual se incluem os sistemas complementares de comunicações, de informação ao passageiro e de videovigilância, entre outros;
- VI. Colaboração com a IP no acompanhamento da elaboração e conclusão dos projetos de infraestruturas rodoviárias e dos abrigos e mobiliário urbano das paragens, incluindo a realização de reuniões com os municípios;
- VII. Consolidação do modelo de financiamento, organização e gestão da operação do SMM;
- VIII. Consolidação do programa de exploração preliminar do SMM, incluindo a realização de análises complementares;
- IX. Elaboração de versões preliminares e proposta de conteúdos do Sistema Integrado de Segurança [SIS] e Manual de Exploração do SMM, tendo em vista a obtenção das autorizações para a entrada em serviço e licenciamento da atividade de transporte do SMM, a sujeitar à pré-validação do Instituto da Mobilidade e dos Transportes [IMT], por se tratar de um modo de transporte (BRT/Metrobus) que ainda não se encontra regulamentado em Portugal;
- X. Estudos de segurança complementares, para minimização de riscos de exploração e otimização da operação, tendo por base os elementos já disponíveis, nomeadamente projetos de execução e especificações técnicas (e.g., veículos e sistemas técnicos), destacando-se a validação dos limites de velocidade dos veículos do SMM nas interseções rodoviárias e pedonais em ambiente urbano e a caracterização das velocidades de ventos transversais no troço suburbano;
- XI. Consolidação dos projetos de articulação e otimização de interfaces entre o SMM e os Serviços Municipalizados de Transportes Urbanos de Coimbra [SMTUC], nomeadamente (i) na ligação da Praça da República ao Polo I da Universidade, (ii) na ligação entre a Estação Hospitais da Universidade de Coimbra [HUC]/Consultas Externas e a Avenida Bissaya Barreto e (iii) na Praça 25 de Abril.

A estrutura do Orçamento 2021 da MM, na perspetiva orçamental, tem a configuração que se apresenta no Quadro 2.

Quadro 2 - Orçamento 2021 da MM (perspetiva orçamental)

Aplicação de Fundos	2021
Estrutura	
FSE's	214 964
Pessoal	791 480
	1 006 444
Investimento	
Equipamentos (Hardware/Software/Outros)	98 400
Serviços Alternativos	1 306 260
Comunicação e Marketing	67 528
Libertação da Baixa	1 963 367
Empreitada de Construção PMO	1 333 222
Material Circulante	123 000
Estudos e Assessorias	658 554
	5 550 331
Total da Aplicação de Fundos	6 556 775
Origem de Fundos	
Rendas Comerciais	0
Dotação OE	2 314 648
PART	110 000
Parcelas de Imóveis (Venda)	1 038 005
IVA (reembolsável)	607 034
Saldo de Gerência	2 487 088
Outros	0
Total da Origem de Fundos	6 556 775

FONTE: PAeO 2020 R1

De notar que a análise da estrutura do Orçamento 2021 da MM permite assinalar a necessidade de **utilização parcial do saldo de gerência** para cofinanciar o investimento, conforme formalizado através do ofício nº S00004-202101-DAF, de 7 de janeiro de 2021.

2. Execução Orçamental 2021

A execução orçamental da MM no final do 3º Trimestre de 2021 é retratada nos Quadros 3 e 4, alusivos às perspetivas financeira e orçamental, respetivamente:

Quadro 3 - Execução Orçamental da MM 3º Trimestre 2021 (perspetiva financeira)

	ORÇAMENTO	EXECUÇÃO
Aplicação de Fundos	2021	3º T
Estrutura		
FSE's	191 521	94 398
Pessoal	781 201	424 941
Equipamentos (Hardware/Software/Outros)	80 000	3 193
	1 052 722	522 532
Investimento		
Serviços Alternativos	1 062 000	809 816
Comunicação e Marketing	54 901	0
Libertação da Baixa	1 914 986	508 750
Empreitada de Construção PMO	1 229 722	108 545
Material Circulante	100 000	0
Estudos e Assessorias	535 410	80 326
	4 897 019	1 507 436
Total da Aplicação de Fundos	5 949 741	2 029 968
Origem de Fundos		
	2021	3º T
Rendas Comerciais	0	0
Dotação OE	2 314 648	1 735 986
PART	110 000	58 754
Parcelas de Imóveis (Venda)	1 038 005	123 860
Saldo de Gerência	2 487 088	0
	5 949 741	1 918 600
Total da Origem de Fundos	5 949 741	1 918 600

FONTE: PAeO 2021/2023

Quadro 4 - Execução Orçamental da MM 3º Trimestre 2021 (perspetiva orçamental)

	ORÇAMENTO	EXECUÇÃO
Aplicação de Fundos	2021	3º T
Estrutura		
FSE's	214 964	113 643
Pessoal	791 480	434 107
	1 006 444	547 751
Investimento		
Equipamentos (Hardware/Software/Outros)	98 400	4 819
Serviços Alternativos	1 306 260	855 055
Comunicação e Marketing	67 528	0
Libertação da Baixa	1 963 367	525 494
Empreitada de Construção PMO	1 333 222	54 975
Material Circulante	123 000	0
Estudos e Assessorias	658 554	82 536
	5 550 331	1 522 880
Total da Aplicação de Fundos	6 556 775	2 070 630

Origem de Fundos	2021	3º T
Rendas Comerciais	0	0
Dotação OE	2 314 648	1 735 986
PART	110 000	47 535
Parcelas de Imóveis (Venda)	1 038 005	123 860
IVA (reembolsável)	607 034	294 906
Saldo de Gerência	2 487 088	1 000 000
Outros	0	150
		3 202 437
Total da Origem de Fundos	6 556 775	3 202 437

FONTE: PAeO 2020 R1

O saldo de gerência disponível da MM é de (euro) 4 224 183. Conforme já mencionado, foi formalmente solicitada a utilização do saldo de gerência¹ como fonte de financiamento na sequência da aprovação do PAO 2021-2023. Em 14 de junho é aprovada a utilização de saldo de

¹ Formalizado através do ofício nº S00004-202101-DAF, de 7 de janeiro de 2021, para utilização parcial de saldo de gerência de (euro) 2 487 088.

gerência no montante de 1 000 000 €, conforme Despacho n.º 658/2021/SEO da Exma. Senhora Secretária de Estado do Orçamento.

3. Factos relevantes a destacar até ao 3º trimestre do exercício em curso

- Em 15 de janeiro, dando sequência à renovação do Estado de Emergência decretado pelo Presidente da República, é estabelecido pelo Governo o dever geral de recolhimento domiciliário. Neste âmbito e desde essa data, a MM teve os trabalhadores em regime de teletrabalho, mantendo apenas a presença diária de 1 trabalhador, em sistema rotativo, para garantir a receção de correspondência e expediente urgente. A partir de 3 de maio, a MM inicia o plano de testagem mensal dos trabalhadores (testes rápidos antigénio covid 19) e o trabalho presencial em espelho (dias pares/dias ímpares), mantendo-se este método em vigor. No que se refere ao plano de testagem, até à data, não houve registo de qualquer resultado positivo para a Covid 19²;
- Em 10 de fevereiro são aprovadas as contas de 2020 em reunião de Conselho de Administração [CA];
- Em 18 de fevereiro são submetidos na Plataforma SiRIEF o Relatório & Contas e o Relatório de Governo Societário;
- Em 5 de março é realizada a publicação do concurso público relativo ao fornecimento, instalação, colocação em serviço do sistema de bilhética, para o SMM, por parte do Município de Coimbra com um preço base de 4,5 milhões de euros;
- Em 8 de março foi publicitado o anúncio de recrutamento de dois engenheiros para o quadro da MM (1 engenheiro civil e 1 engenheiro para autocarros). Foi realizado anúncio nas plataformas eletrónicas (LinkedIn e Sapo emprego) e nos jornais locais (Diário de Coimbra e As Beiras) com uma duração aproximada de 15 dias. Este processo encontra-se concluído com a admissão de 1 engenheira civil a 1 de junho e 1 engenheiro mecânico a 1 de julho. Em sequência, no final de junho foi iniciado o processo de recrutamento de 1 Gestor de Recursos Humanos, encontrando-se já definido o perfil pretendido e realizado o pedido de consulta prévia de emprego público (INA) e a confirmação da informação atualizada junto do SIOE;
- Em 10 de Março é aprovado em reunião do CA o Relatório de Sustentabilidade, posteriormente submetido na Plataforma SiRIEF;

² Em 15 de janeiro um trabalhador realizou isolamento profilático de 14 dias devido ao contacto laboral (reunião) com um elemento que testou positivo para a Covid-19. Para além do isolamento profilático não obteve teste positivo assim como não manifestou sintomas durante o período de recato.

- Em 12 de março é submetida na Plataforma SIRIEF a Adenda ao PAO 2021-2023 (em complemento à submissão do PAO ocorrida a 19 de novembro de 2020) em resposta às dúvidas identificadas pela UTAM, constantes do Ofício remetido pelo GSET nº 509/2021, de 8 de março;
- Em 24 de março é aprovado em reunião do CA o procedimento de venda pública de imóveis por carta fechada (parcelas U1 a U5). O procedimento teve início com a publicação a 1 de abril, tem como prazo para receção de propostas 31 de maio;
- Em 25 de março é realizada a submissão de nova versão do Relatório de Governo Societário (R1) em resposta ao Relatório de Análise nº 55/2021, de 18 de março da UTAM;
- Em 14 de abril é aprovado em reunião do CA o Plano para a Igualdade de Género;
- Em 14 de abril é rececionado o Despacho nº 303/2021-SET, de 6 de abril, sobre aprovação do PAO 2021-2023 por Sua Exa. o Secretário de Estado do Tesouro;
- No que se refere às ações de Formação ocorreram, em modo online;
 - de 16 a 25 de março – *Brussels online course tendering contracting*;
 - de 12 a 28 de abril - *Communication and Marketing for the 'Revival' of Public Transport*.
 - de 22 de junho a 7 de julho - *Bus Planning & Scheduling*
 - em setembro (30 horas) de formação em *Autocad 2D*
- Mantém-se a redução na receita no âmbito do Programa de Apoio à Redução Tarifária [PART]. Até ao 3º trimestre a faturação foi a seguinte (valores em euros):
 - 4 334,19€ (4 594,24 com IVA) relativo a acerto de valor do mês de dezembro 2020;
 - 5 962,55€ (6 320,30 com IVA) relativo ao mês de janeiro;
 - 4 041,37€ (4 283,30 com IVA) relativo ao mês de fevereiro;
 - 5 846,16€ (6 196,93 com IVA) relativo ao mês de março;
 - 7 657,17€ (8 116,60 com IVA) relativo ao mês de abril;
 - 8 980,47€ (9 519,30 com IVA) relativo ao mês de maio;
 - 8 952,92€ (9 490,10 com IVA) relativo ao mês de junho;
 - 7 582,26€ (8 037,20 com IVA) relativo ao mês de julho;
 - 5 397,22€ (5 721,05 com IVA) relativo ao mês de agosto;
 - Refletiu-se na receita total já recebida de 47.535,24€.
- Em 2021 e até esta data, a MM lançou os seguintes procedimentos de contratação pública (inclui ainda procedimentos lançados em 2020 com decisão ou em curso em 2021):

- i.* Prestação de serviços relacionados com informática, com um preço de adjudicação de 44 280€;
- ii.* Prestação de serviços de adaptação do projeto do edifício ponte decorrente da supressão da cave, com um preço de adjudicação de 19 900€;
- iii.* Prestação de serviços e adaptação do projeto do edifício ponte decorrente da manutenção da Casa Aninhas, com um preço de adjudicação de 15 000€;
- iv.* Serviços de manutenção e suporte do software de gestão Primavera Public Sector e de gestão documental integrada Filedoc, com um preço de adjudicação de 42 812,34€;
- v.* Estudo para caracterização da velocidade do vento na envolvente ao canal suburbano do SMM e apoio à formulação de medidas de mitigação da ação de ventos transversais fortes sobre a estabilidade da trajetória de autocarros, com um preço de adjudicação de 31 750,00€;
- vi.* Estudo para definição dos limites de velocidade nas interseções rodoviárias e pedonais em ambiente urbano aplicáveis aos veículos do SMM, com um preço de adjudicação de 63 000,00€;
- vii.* Assessoria técnica para a implementação de um Sistema Integrado de Segurança no âmbito do licenciamento da atividade de transporte e de gestão e exploração do SMM - 1ª etapa, com um preço de adjudicação 60 000,00€;
- viii.* Assessoria técnica para a realização de estudos ambientais para o PMO e de avaliação de ruído para as estações de carregamento elétrico dos veículos do SMM, com um preço de adjudicação de 19 700,00€;
- ix.* Aquisição de serviços para elaboração de Estudos e Projetos do PMO do SMM, com um preço de adjudicação de 319 250,00€;
- x.* O contrato a celebrar tem por objeto a prestação de serviços de limpeza da rede de paragens dos Serviços Rodoviários Alternativos ao Ramal da, com um preço de adjudicação de 9 900,00€;
- xi.* O contrato a celebrar tem por objeto a prestação de serviços de limpeza da sede da Metro-Mondego, S.A, com um preço de adjudicação de 17.100€;
- xii.* O contrato a celebrar tem por objeto o aluguer operacional de viatura, com um preço de adjudicação de 23.820,00 €;
- xiii.* O contrato tem por objeto a prestação de serviços de mediação imobiliária, tendo em vista a prospeção de mercado, para vendas das Unidades de imóveis, propriedade da Metro-Mondego, S.A; valor de adjudicação 41.205,00€;

- xiv. Assessoria técnica para a elaboração do projeto de execução dos Postos de Transformação para alimentação elétrica das estações de carregamento de oportunidade dos veículos do Sistema de Mobilidade do Mondego; valor de adjudicação 19.800,00€;
- xv. Assessoria técnica ao concurso de conceção, fornecimento, instalação e manutenção dos Sistemas Técnicos do Sistema de Mobilidade do Mondego; valor de adjudicação 30.000,00€;
- xvi. Prestação de serviços de revisão e adaptação do projeto do edifício da Praça 8 de Maio, 40 a 42, Rua da Sofia, 1 a 17 e Travessa da Rua Nova 1 a 5, designado por Edifício Ponte; valor de adjudicação 19.999,00€;
- xvii. Prestação de serviços de revisão e adaptação do projeto do edifício da Travessa da Rua Nova 7 a 9 e Rua Nova 1 a 15; valor de adjudicação 19.800,00€;
- xviii. Aquisição de serviços de gestão, assessoria, fiscalização e coordenação de segurança em obra da empreitada de desconstrução/demolição construção e reabilitação dos edifícios para abertura do canal do Sistema de Mobilidade do Mondego na baixa de Coimbra (Parcelas 22, 22, 25, 26, 27 e 33); valor de adjudicação 91.296,00€;
- xix. Empreitada de desconstrução/demolição, construção e reabilitação dos edifícios para abertura do canal do Sistema de Mobilidade do Mondego na Baixa de Coimbra (parcelas 22, 23, 25, 26 27 e 33); valor de adjudicação 3.249.035,17€;
- xx. Assessoria técnica ao concurso de fornecimento do sistema de bilhética para o Sistema de Mobilidade do Mondego e ao respetivo projeto, fornecimento e colocação em serviço; valor de adjudicação 79.400,00€;
- xxi. Revisão de Estudos e Projetos do Parque de Material e Oficinas do Sistema de Mobilidade do Mondego; preço base 64.000,00€;
- xxii. Fornecimento de Autocarros Elétricos para Transporte Urbano de Passageiros, Equipamentos de Carregamento e Serviços de Manutenção; preço base 58.617.000,00€;
- xxiii. Prestação de serviços alternativos de transporte rodoviário de passageiros ao Ramal da Lousã entre Serpins e Coimbra; preço base 427.000,00€;
- xxiv. Prestação de serviços de transporte rodoviário de passageiros em alternativa ao Ramal da Lousã entre Serpins e Coimbra; preço base 2.711.240,00€.

- Em 14 de maio foi publicada a Resolução de Conselho de Ministros [RCM] n.º 56/2021³ que autoriza a MM a realizar a despesa relativa à operacionalização do SMM;
- Em 29 de junho foi publicada a Portaria de Extensão de Encargos [PEE] n.º 250/2021 para a manutenção dos sistemas técnicos;
- Em 20 de junho foi publicada a PEE n.º 290-A/2021 para a repartição dos encargos decorrentes do contrato para a prestação dos serviços alternativos;
- Aguarda-se pela aprovação da PEE para os equipamentos de bilhética;
- Foi aprovado em reunião do CA de 21 de maio a norma 1 e a norma 2. A norma 1 refere-se à flexibilização de horário de trabalho – Apoio para atividades de Formação/Valorização Curricular do trabalhador e a norma 2 refere-se a Comunicações Móveis e Equipamento – regras de atribuição;
- Foi elaborado e aprovado em CA de 17 de junho, o Relatório sobre remunerações pagas a Mulheres e Homens, do qual se deu ampla divulgação interna e externa (publicação no sitio da internet da MM);
- A 10 de julho foi realizada a visita às obras na Baixa de Coimbra, através da prévia inscrição dos participantes;
- A 17 de agosto foi formalmente submetido o projeto de orçamento para 2022 nos Serviços Online da Direção Geral do Orçamento;
- Em 1 de outubro assiste-se, nos escritórios da Metro Mondego, ao regresso à normalidade abandonando o regime em espelho.
- A 11 de outubro é aprovado em CA a admissão do gestor de recursos humanos para o quadro de pessoal, com entrada a 1 de novembro.

Quadro 5 - Dívidas da MM em atraso 2021 (3º trimestre)

Dívidas Vencidas	Dívidas não vencidas	Valor (€)				
		0-90 dias	90-120 dias	120-240 dias	240-360 dias	> 360 dias
Aq. de bens e serviços	11 950,94	-	-	-	-	-
Aq. de capital	191 690,50	-	-	-	-	-
Total		-	-	-	-	-

³ Tem o objetivo de garantir o financiamento e autorizar a MM a desenvolver os procedimentos necessários para a contratação da empreitada de construção do PMO e para a aquisição do Material Circulante, incluindo o respetivo sistema de carregamento dos veículos elétricos e a manutenção, com duração prevista até 2038.

4. Execução de Funcionamento

Descrição/Workorder	Descrição/Natan	Execução 2021	Execução 2021									
			Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	
Auditoria	Estudos de organização, económico-financeiros e de auditoria	8 807,31	978,59	978,59	978,59	978,59	978,59	978,59	978,59	978,59	978,59	978,59
Outros Trabalhos Especializados	Trabalhos especializados	21 712,78	1 150,00	1 166,62	1 404,50	1 230,00	1 230,00	11 101,66	1 230,00	1 230,00	1 230,00	1 970,00
Deslocações e Estadas	Deslocações e estadas	1 598,35	42,94	0,80	0,00	18,50	575,40	239,61	5,30	168,65	547,15	
Eletricidade	Eletricidade	2 202,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 901,52	0,00	0,00	301,01	
Combustíveis	Combustíveis e lubrificantes	3 755,45	254,81	157,61	178,57	355,25	421,86	643,57	580,39	680,42	482,97	
Água	Água	204,52	45,61	-19,77	5,10	29,65	23,80	32,40	31,08	27,89	28,76	
Rendas e Alugueres	Rendas e alugueres	34 133,15	3 288,00	3 612,90	3 288,00	3 612,90	4 650,42	3 288,00	3 612,90	3 288,00	5 492,03	
Despesas de Representação	Despesas de representação dos serviços	1 027,06	25,91	0,00	0,00	104,15	134,95	179,45	237,80	217,30	127,50	
Comunicação	Comunicação	5 296,01	269,34	304,15	323,58	267,13	275,36	432,29	150,45	2 932,31	341,40	
Seguros	Seguros	1 430,17	478,63	218,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	733,16	
Honorários	Honorários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Conservação e Reparação	Conservação e reparação	4 352,73	515,77	1 319,35	566,65	35,59	37,97	130,52	1 705,91	32,99	7,98	
Publicidade e Propaganda	Publicidade, comunicação e imagem	1 397,16	0,00	0,00	327,60	0,00	140,38	46,81	675,71	25,33	181,33	
Limpeza e Higiene	Limpeza, higiene e conforto	4 160,00	360,00	475,00	475,00	475,00	475,00	475,00	475,00	475,00	475,00	
Vigilância e Segurança	Vigilância e segurança	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Outros												
Outros serviços especializados	Outros serviços especializados	14,28	0,00	0,00	0,00	0,03	0,00	14,25	0,00	0,00	0,00	
Ferramentas e Utensílios	Peças, ferramentas e utensílios de desgaste rápido	158,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129,54	23,58	0,00	5,69	
Livros e Documentação Técnica	Livros e documentação técnica	132,97	113,35	0,00	0,00	0,00	0,00	19,62	0,00	0,00	0,00	
Material Escritório	Material de escritório	1 203,60	25,20	98,02	98,74	61,76	19,53	1,95	863,72	0,00	34,68	
Contencioso e Notariado	Contencioso e notariado	415,00	0,00	0,00	0,00	45,00	250,00	60,00	60,00	0,00	0,00	
Outros materiais	Outros materiais											
Outros FSE's	Outros serviços	2 395,74	20,00	160,62	1 591,21	24,99	51,22	48,16	202,08	180,30	117,16	
	Total conta 62	94 397,62	7 568,15	8 472,27	9 237,54	7 238,54	9 264,48	19 722,94	10 832,51	10 236,78	11 824,41	

Descrição/Natan	Execução 2021	Execução 2021								
		Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro
Orgãos Sociais	145 873,54	15 942,80	14 836,86	14 872,25	15 184,49	14 862,66	25 605,08	14 836,84	15 275,80	14 456,76
Remunerações Fixas	115 169,21	11 830,07	11 830,07	11 830,07	11 830,07	11 830,07	20 528,65	11 830,07	11 830,07	11 830,07
Subsídio de refeição	1 695,00	190,00	195,00	230,00	210,00	180,00	80,00	195,00	195,00	220,00
Gratificações e senhas de presença	332,50	0,00	0,00	0,00	332,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Encargos s/ Remunerações	26 560,60	2 811,73	2 811,79	2 812,18	2 811,92	2 811,59	4 876,43	2 811,77	2 406,50	2 406,69
Seguros de Vida	681,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	681,73	0,00
Seguros de Saúde	1 111,00	1 111,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros abonos (EPI)	323,50	0,00	0,00	0,00	0,00	41,00	120,00	0,00	162,50	0,00
Pessoal	279 067,71	29 016,65	25 129,08	26 534,05	25 593,81	25 324,01	54 166,90	31 297,89	32 623,72	29 381,61
Remunerações Fixas	208 001,36	19 512,81	19 512,82	19 531,76	19 531,76	19 531,76	40 918,21	23 241,18	23 241,18	22 979,88
Subsídio de refeição	8 735,00	900,00	900,00	1 035,00	945,00	945,00	500,00	1 200,00	1 210,00	1 100,00
Abono para falhas	311,85	34,65	34,65	34,65	34,65	34,65	34,65	34,65	34,65	34,65
Formação	1 339,25	0,00	0,00	399,75	430,50	-30,75	399,75	0,00	140,00	0,00
Encargos s/ as Remunerações	49 282,35	4 646,91	4 646,91	4 652,89	4 651,90	4 651,90	9 727,71	5 538,46	5 538,59	5 227,08
Seguro de acidentes no trabalho	1 563,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64,67	43,10	1 455,55	0,00
Seguros de Saúde	5 322,20	3 888,50	0,00	0,00	0,00	0,00	811,90	621,80	0,00	0,00
Subsídio por doença	859,13	33,78	34,70	0,00	0,00	6,95	380,00	123,70	240,00	40,00
Outros abonos (EPI)	3 653,25	0,00	0,00	880,00	0,00	184,50	1 330,00	495,00	763,75	0,00
Total conta 63	424 941,25	44 959,45	39 965,94	41 406,30	40 778,30	40 186,67	79 771,98	46 134,73	47 899,52	43 838,37

5. Execução do Investimento

A execução do Investimento está espelhada no mapa seguinte:

Investimento	Execução 2021	Execução 2021								
		Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maior	Junho	Julho	Agosto	Setembro
Equipamento Funcionamento (Hardware/Software)	3 192,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 972,90	0,00	1 220,00
Serviços Alternativos	809 815,58	677,30	92 595,68	100 591,14	94 872,04	86 264,10	78 594,81	83 500,40	82 969,40	189 750,71
Manutenção	7 421,58	677,30	718,68	671,14	679,04	1 038,10	1 002,81	1 017,40	891,40	725,71
Operação	802 394,00	0,00	91 877,00	99 920,00	94 193,00	85 226,00	77 592,00	82 483,00	82 078,00	189 025,00
Comunicação e Marketing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Libertação da Baixa	508 749,79	0,00	78 795,37	42 512,48	42 813,35	75 473,93	51 724,56	56 130,56	76 357,72	84 941,82
Estudos e Assessorias	188 871,00	0,00	0,00	4 716,00	5 940,00	15 000,00	36 370,00	15 000,00	31 995,00	79 850,00
	1 510 629,27	677,30	171 391,05	147 819,62	143 625,39	176 738,03	166 689,37	156 603,86	191 322,12	355 762,53
FCT	428,98	34,32	34,32	34,32	34,32	34,32	51,48	68,63	68,63	68,64
Recita PART	-58 754,31	0,00	-4 334,19	-5 962,55	-4 041,37	-5 846,16	-7 657,17	-8 980,47	-8 952,92	-12 979,48

- Nos Serviços Alternativos (ao antigo Ramal da Linha da Lousã) está refletida a operação de agosto (CP) e a faturação de setembro (ETRAC). As receitas PART referem-se à correção de valor relativo a dezembro de 2020 e receitas até agosto. A pressão nos custos de operação dos Serviços Alternativos resulta das contingências associadas à Pandemia COVID-19 (regras imperativas de salvaguarda da saúde pública e proteção de funcionários e utentes), verifica-se através da redução da receita cobrada direta ou indiretamente;
- A despesa assinalada na Libertação (do Canal) da Baixa deve-se à obra de empreitada, consignada a 11 de setembro de 2020, bem como os custos da fiscalização e da revisão de projetos do Edifício A1 e A2;
- Em Estudos e Assessorias, assinala-se a assessoria técnica ao concurso de fornecimento de veículos (TIS/Systra), estudo de interseções rodoviárias e pedonais em ambiente urbano (RINA), elaboração dos estudos e projetos do PMO (Quadrante) e assessoria técnica ao concurso de fornecimento do sistema de bilhética (Gaplet).

6. Demonstrações Financeiras

METRO MONDEGO, S.A.
BALANÇO INDIVIDUAL EM 30 DE SETEMBRO DE 2021

(Valores expressos em Euros)

RUBRICAS	NOTAS	30/09/2021	31/12/2020
ACTIVO			
<u>Activo não corrente</u>			
Activos fixos tangíveis		47 064 545,64	45 703 165,52
Propriedades de Investimento		192 516,29	192 516,29
Activos intangíveis		25 447,80	35 432,57
Diferimentos		561,26	561,26
Outros activos financeiros		463,30	34,32
		47 283 534,29	45 931 709,96
<u>Activo corrente</u>			
Inventários		838 796,36	343 780,07
Clientes, contribuintes e utentes		13 758,25	0,00
Estado e outros entes públicos		94 588,83	179 742,08
Outras contas a receber		212,00	242,00
Diferimentos		8 920,08	8 920,08
Caixa e depósitos bancários		4 370 269,84	4 237 476,60
		5 326 545,36	4 770 160,83
Total do Activo		52 610 079,65	50 701 870,79
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
CAPITAL PRÓPRIO			
Património/Capital		1 075 000,00	1 075 000,00
Reservas		9 654,04	9 654,04
Resultados transitados		-923 533,42	-891 765,91
Outras Variações no Património Líquido		40 348 380,89	39 101 060,25
Resultado líquido do período		83 036,53	-31 767,51
Total do capital próprio		40 592 538,04	39 262 180,87
PASSIVO			
<u>Passivo não corrente</u>			
Outras contas a pagar		11 713 748,58	11 351 888,13
		11 713 748,58	11 351 888,13
<u>Passivo corrente</u>			
Fornecedores		11 950,94	2 464,26
Adiantamentos de clientes		18 860,00	
Estado e outros entes públicos		19 720,39	23 766,33
Fornecedores de investimento		205 013,46	13 322,96
Outras contas a pagar		48 248,24	48 248,24
Diferimentos			0,00
Passivos financeiros detidos para negociação			
Outros passivos financeiros			
Passivos não correntes detidos para venda			
		303 793,03	87 801,79
Total do passivo		12 017 541,61	11 439 689,92
Total do património líquido e do passivo		52 610 079,65	50 701 870,79

METRO MONDEGO, S.A.
DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 30/09/2021

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	30/09/2021	31/12/2020
Variações nos Inventários de produção		495 016,29	343 780,07
Trabalhos para a própria entidade		501 239,88	657 432,17
Fornecimentos e serviços externos		589 235,70	513 519,43
Empreitada		394 429,36	330 698,16
Fiscalização		100 586,93	13 081,91
Outros FSE's		94 219,41	169 739,36
Gastos com o pessoal		424 941,23	514 966,07
Outros rendimentos e ganhos		231 954,88	28 279,80
Outros gastos e perdas		107 928,89	3 750,21
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		106 105,23	-2 743,67
Gastos/reversões de depreciação e amortização		23 068,70	23 647,63
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		83 036,53	-26 391,30
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de imposto		83 036,53	-26 391,30
Imposto sobre o rendimento do período			-5 376,21
Resultado líquido do período		83 036,53	-31 767,51

Este Relatório de Execução Trimestral, relativo ao 3º trimestre de 2021, elaborado pelo Departamento Administrativo e Financeiro da MM, foi apreciado e aprovado na reunião do Conselho de Administração da Metro-Mondego, S.A., no dia 15 de novembro de 2021.

O Conselho de Administração

Eng.º João Rui de Sousa Simões Fernandes Marrana

(Presidente)

Professor Doutor Eduardo Jorge Gonçalves Barata

(Vogal executivo)

Dr.ª Paula Maria Rodrigues Mariano Pêgo

(Vogal não executiva)



RELATÓRIO ACOMPANHAMENTO DO REVISOR OFICIAL DE CONTAS

METRO MONDEGO, SA

3º Trimestre/2021

ÍNDICE

	Página
I - RELATÓRIO ACOMPANHAMENTO REVISOR OFICIAL DE CONTAS	
1. Introdução.....	3
2. Acompanhamento da atividade.....	3
3. Revisão de Contas.....	4
3.1 Resultados.....	4
3.2 Estrutura patrimonial.....	5
4. Conclusões e considerações finais.....	5
II – MAPAS E INDICADORES DE GESTÃO.....	7/12

**RELATÓRIO DA SOCIEDADE DE REVISORES OFICIAIS DE CONTAS RESPEITANTE AO
3 ° TRIMESTRE DE 2021**

1. Introdução

Em cumprimento das disposições legais e estatutárias emitimos o relatório de acompanhamento da atividade, fiscalização e informação sobre a situação económica e financeira da **METRO MONDEGO, SA** referente ao período de 1 de janeiro de 2021 a 30 de setembro de 2021.

2. Acompanhamento da atividade

As ações de acompanhamento da atividade da empresa, de fiscalização da gestão, bem como do cumprimento das normas legais e estatutárias, foram exercidas na qualidade de Revisor Oficial de Contas e Fiscal Único.

Acompanhámos a atividade da Empresa procedendo ao exame periódico das contas e análise dos movimentos contabilísticos e dos documentos de suporte, tendo obtido todos os esclarecimentos que considerámos necessários.

O exame a que procedemos foi planeado e executado com o objetivo de obter um nível de segurança moderado sobre se as demonstrações financeiras estão isentas de distorções materialmente relevantes.

Um exame simplificado proporciona, por conseguinte, menos segurança do que uma revisão/auditoria e, consequentemente, não estamos em condições de expressar uma opinião de revisão/auditoria.

O nosso trabalho incluiu, entre outros aspetos, o seguinte:

- Reuniões com os responsáveis pelos serviços e leitura das atas respetivas, tendo solicitado e obtido os esclarecimentos que considerámos necessários.
- Apreciação da adequação e consistência das políticas contabilísticas adotadas pela Empresa.
- Verificação da conformidade das demonstrações financeiras com os registos contabilísticos que lhes servem de suporte.
- Análise do sistema de controlo interno, com vista ao planeamento do âmbito e extensão dos procedimentos de revisão/auditoria, que incidiu especialmente nas áreas de compras, receção e contas a pagar, imobilizações e gastos com pessoal, tendo sido efetuados os testes de controlo apropriados.

- Realização dos testes substantivos seguintes, que considerámos adequados em função da materialidade dos valores envolvidos:

- a) Análise e teste das reconciliações bancárias preparadas pela Empresa.
- b) Verificação da situação fiscal e da adequada contabilização dos impostos.
- c) Análise e teste dos vários elementos de custos, proveitos, perdas e ganhos registados no exercício, com particular atenção ao seu balanceamento, diferimento e acréscimo.

3. Revisão de Contas

Nos mapas anexos nas páginas 7/12 apresentam-se as demonstrações financeiras da **METRO MONDEGO, SA** referentes ao período de 1 de janeiro de 2021 a 30 de setembro de 2021 e comparação com o período homólogo do ano anterior e com o orçamento para 2021, de que se salientam os seguintes aspetos.

Os valores a capitalizar pela empresa referente a gastos de funcionamento e a imputação de subsídios ao investimento no decurso do ano apenas são relevados extra-contabilisticamente, sendo ajustados no final do exercício.

3.1. Resultados

Os resultados líquidos do 3º Trimestre/2021 registaram o valor de 83,0 milhares de €.

A empresa tem como objeto a exploração em regime de concessão de um sistema de Metrobus nas áreas dos municípios de Coimbra, Miranda do Corvo e Lousã. Cabendo-lhe especialmente nesta fase a concretização dos investimentos que sustentam a implementação daquele sistema.

Os gastos e rendimentos registados são basicamente os que resultam da assunção e manutenção dos "serviços alternativos" prestados pela CP (Caminhos de Ferro Portugueses) aos utentes da sua zona de influência e dos serviços mínimos decorrentes da existência da empresa.

Em termos globais ao nível dos gastos a empresa vem dando cumprimento às orientações da tutela.

Os principais desvios em relação ao orçamento (Anexo IV), resultam:

- da realização da empreitada e fiscalização na Baixa de Coimbra – 495 mil euros em subcontratos; e trabalhos especializados, mas que em PAO são considerados investimento e expressamente autorizados pelas portarias nº 141 e 142 de 14 de fevereiro de 2020.
- do atraso na alienação das parcelas sobranes

- da realização dos gastos com o pessoal - importa salientar que este desvio, resulta de alteração ao orçamento por força do Despacho nº 303/2021- Set que autoriza o aumento dos gastos com o pessoal para 781,2 mil euros.

Foram efetuados procedimentos analíticos nas várias áreas das demonstrações financeiras, não se evidenciando situações dignas de nota.

3.2. Estrutura patrimonial

A decomposição do Imobilizado (Anexos II e I), evidência uma concretização dos investimentos no ano de 1377 milhares de euros e basicamente referem-se à capitalização dos encargos de funcionamento da empresa e dos gastos com serviços alternativos.

Conforme referimos anteriormente a empresa encontra-se em fase de investimento, pelo que conforme se constata no Balanço da empresa (Anexo I), a empresa encontra-se dotada de um capital próprio significativo (maioritariamente originado por subsídios ao investimento QREN e PIDDAC, mas fortemente condicionado pelo modelo de exploração e financiamento que vier a ser aprovado para a empresa.

No mapa anexo na folha 8 apresenta-se a discriminação do balanço da **METRO MONDEGO, SA** de que se salientam os seguintes aspetos:

Do total do ativo (52,6 milhões de euros) cerca de 89,4% - 47,0 milhões de euros respeitam, aos investimentos em curso – a empresa vem prosseguindo a política de capitalizar a maioria dos encargos da sua atividade na medida em que estão associados ao desenvolvimento do projeto. Tem igualmente capitalizado os encargos com a prestação dos serviços alternativos, considerando que estes encargos são inerentes à realização dos investimentos em curso, dado serem indispensáveis à sua concretização e ao facto de que ainda não ter iniciado a exploração.

Do remanescente 4,4 milhões de euros respeitam a disponibilidades financeiras que se destinam a financiar os investimentos em curso e assegurar o funcionamento corrente (mínimo) da empresa.

Encontram-se registados em passivos por impostos diferidos uma parcela de 11,7 milhões de euros que se destinam a compensar os gastos com eventuais impostos sobre o rendimento no futuro, associados ao tratamento contabilístico daqueles subsídios.

Importa também referir que a empresa vem dando cumprimento genérico às orientações da tutela, designadamente no que se refere ao cumprimento dos limites ao endividamento e à obtenção de autorização previa à realização dos investimentos - os investimentos em curso respeitam à capitalização

dos encargos com o funcionamento da empresa e com os "serviços alternativos" e foram aprovados em assembleia geral.

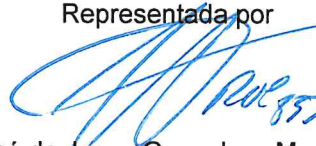
4. Conclusões e considerações finais

Apesar de a **Metro Mondego** apresentar uma estrutura financeira equilibrada, a situação encontra-se condicionada pela definição do programa de investimentos que vier a ser fixado atendendo ao modelo de exploração aprovado e que carece ainda de formalização.

Entroncamento, 16 de novembro de 2021

Rosa Lopes, Gonçalves Mendes & Associados, SROC, Lda

Representada por



José de Jesus Gonçalves Mendes

II – MAPAS E INDICADORES DE GESTÃO

Anexo I
Balço a 30 de setembro de 2021

Entidade: Metro Mondego

Código de Contas	Rúbricas	Balço					
		31/12/2020		30/09/2021		Varição	%
	ACTIVO						
	Activo não corrente						
43; 453; 455; 459	Activos fixos tangíveis	45 703 165,52	90,14%	47 064 545,64	89,46%	1 361 380,12	2,98%
42; 452; 455; 459	Propriedades de investimento	192 516,29	0,38%	192 516,29	0,37%	-	0,00%
442 a 446; 448; 449; 454; 455; 459	Activos intangíveis	35 432,57	0,07%	25 447,80	0,05%	9 984,77	-28,18%
4113; 4123; 4133; 4142; 415; 419; 451; 455; 459	Outros activos financeiros	34,32	0,00%	463,30	0,00%	428,98	1249,94%
2741	Activos por impostos diferidos	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
		45 931 148,70	90,59%	47 282 973,03	89,87%	1 351 824,33	2,94%
	Activo corrente						
32 a 36; 381 a 386; 39	Inventários	343 780,07	0,68%	838 796,36	1,59%	495 016,29	143,99%
371; 387; 39	Activos biológicos	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
21 (excepto 218)	Clientes	-	0,00%	13 758,25	0,03%	13 758,25	100,00%
228; 229; 2713; 279	Adiantamentos a fornecedores	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
24	Estado e outros entes públicos	179 742,08	0,35%	94 588,83	0,18%	85 153,25	-47,38%
263; 268; 269	Accionistas/sócios	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
232; 238; 239; 2721; 278; 279; 22 e 2711 (SD)	Outras contas a receber	242,00	0,00%	212,00	0,00%	30,00	-12,40%
281	Diferimentos	9 481,34	0,02%	9 481,34	0,02%	-	0,00%
11; 12; 13	Caixa e depósitos bancários	4 237 476,60	8,36%	4 370 269,84	8,31%	132 793,24	3,13%
		4 770 722,09	9,41%	5 327 106,62	10,13%	556 384,53	11,66%
	Total do Activo	50 701 870,79	100,00%	52 610 079,65	100,00%	1 908 208,86	3,76%

Código de Contas	Rúbricas	Balço					
		31/12/2020		30/09/2021		Varição	%
	CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO						
	Capital Próprio						
51; 261; 262	Capital realizado	1 075 000,00	2,12%	1 075 000,00	2,04%	-	0,00%
551	Reservas legais	9 654,04	0,02%	9 654,04	0,02%	-	0,00%
56	Resultados transitados	891 765,91	-1,76%	923 533,42	-1,76%	31 767,51	3,56%
59; 89	Outras variações no capital próprio	39 101 060,25	77,12%	40 348 380,89	76,69%	1 247 320,64	3,19%
		39 293 948,38	77,50%	40 509 501,51	77,00%	1 215 553,13	3,09%
818	Resultado líquido do período	- 31 767,51	-0,06%	83 036,53	0,16%	114 804,04	-361,39%
	Total do capital próprio	39 262 180,87	77,44%	40 592 538,04	77,16%	1 330 357,17	3,39%
	Passivo						
	Passivo não corrente						
2742	Passivos por impostos diferidos	11 351 888,13	22,39%	11 713 748,58	22,27%	361 860,45	3,19%
237; 2711; 2712; 275	Outras contas a pagar	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
		11 351 888,13	22,39%	11 713 748,58	22,27%	361 860,45	3,19%
	Passivo corrente						
22 (excepto 228 e 229)	Fornecedores	2 464,26	0,00%	11 950,94	0,02%	9 486,68	384,97%
218; 276	Adiantamentos de clientes	-	0,00%	18 860,00	0,04%	18 860,00	100,00%
24	Estado e outros entes públicos	23 766,33	0,05%	19 720,39	0,04%	4 045,94	-17,02%
231; 238; 2711; 2712; 2722; 275; 278; 21 (SC)	Outras contas a pagar	61 571,20	0,12%	253 281,70	0,48%	191 690,50	311,33%
282	Diferimentos	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
1412; 1422	Passivos financeiros devidos para negociação	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
1432	Outros passivos financeiros	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
	Passivos não correntes devidos para venda	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
		87 801,79	0,17%	303 793,03	0,58%	215 991,24	246,00%
	Total do Passivo	11 439 689,92	22,56%	12 017 541,61	22,84%	577 851,69	5,05%
	Total do capital próprio e do passivo	50 701 870,79	100,00%	52 610 079,65	100,00%	1 908 208,86	3,76%

Anexo II
Controlo do Imobilizado

Códigos	Descrição das Contas	31 dezembro 2019	31 dezembro 2020	30 setembro 2021	Variação	
					Valor	%
4	INVESTIMENTOS *					
42	<u>Propriedades de investimento</u>	<u>192 516,29</u>	<u>192 516,29</u>	<u>192 516,29</u>	<u>0,00</u>	<u>0,0%</u>
421	Terrenos e recursos naturais	192 516,29	192 516,29	192 516,29	0,00	0,0%
43	<u>Activos fixos tangíveis</u>	<u>407 708,04</u>	<u>327 486,99</u>	<u>330 872,99</u>	<u>3 386,00</u>	<u>1,0%</u>
433	Equipamento básico	9 616,02	9 461,45	9 461,45	0,00	0,0%
434	Equipamento de transporte	56 873,35	56 873,35	56 873,35	0,00	0,0%
435	Equipamento administrativo	323 663,83	255 207,91	258 593,91	3 386,00	1,3%
436	Equipamentos biológicos *	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
437	Outros activos fixos tangíveis	17 554,84	5 944,28	5 944,28	0,00	0,0%
439	Perdas por imparidade acumuladas *	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
44	<u>Activos intangíveis</u>	<u>138 391,50</u>	<u>138 864,11</u>	<u>140 699,80</u>	<u>1 835,69</u>	<u>1,3%</u>
443	Programas de computador	138 391,50	138 864,11	140 699,80	1 835,69	1,3%
45	<u>Investimentos em curso</u>	<u>43 602 115,23</u>	<u>45 613 100,41</u>	<u>46 985 219,80</u>	<u>1 372 119,39</u>	<u>3,0%</u>
453	Activos fixos tangíveis em curso	<u>43 602 115,23</u>	<u>45 613 100,41</u>	<u>46 985 219,80</u>	1 372 119,39	3,0%

Anexo III D. R. a 30 de setembro de 2021

Entidade: Metro Mondego

Demonstração Individual dos resultados por natureza

Código de Contas	Rendimentos e Gastos	Demonstração de Resultados					
		30/09/2020		30/09/2021	Variação	%	
71; 72	Vendas e serviços prestados	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
75	Subsídios à exploração	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
785; 685; 792	Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
73	Variação nos inventários da produção	-	0,00%	495 016,29	40,30%	495 016,29	100,00%
74	Trabalhos para a própria entidade	460 559,71	95,35%	501 239,88	40,81%	40 680,17	8,83%
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
62	Fornecimentos e serviços externos	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
63	Gastos com o pessoal	120 639,85	-24,98%	589 235,70	-47,98%	468 595,85	388,43%
652; 7622	Imparidade de inventários (perdas/reversões)	359 167,18	-74,36%	424 941,23	-34,60%	65 774,05	18,31%
651; 7621	Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
67; 763	Provisões (aumentos/reduções)	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
653 a 658; 7623 a 7628	Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
66; 77	Aumentos/reduções de justo valor	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
78; 791 (excepto 685 e 7915); 798	Aumentos/reduções de justo valor	22 445,95	4,65%	231 964,88	18,89%	209 508,93	933,39%
68 (excepto 685); 6918; 6928; 6988	Outros rendimentos e ganhos	2 603,00	-0,54%	107 928,89	-8,79%	105 325,89	4046,33%
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	595,63	0,12%	106 105,23	8,64%	105 509,60	17713,95%
64; 761	Gastos/reversões de depreciações e de amortização	18 298,70	-3,79%	23 088,70	-1,88%	4 770,00	26,07%
654 a 658; 7624 a 7628	Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	17 703,07	-3,67%	83 036,53	6,76%	100 739,60	-569,05%
7915	Juros e rendimentos similares obtidos	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
6911; 6921; 6981	Juros e gastos similares suportados	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
811		17 703,07	-3,67%	83 036,53	6,76%	100 739,60	-569,05%
812	Imposto sobre o rendimento do período	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
818		17 703,07	-3,67%	83 036,53	6,76%	100 739,60	-569,05%
	Resultado líquido do período	-	-	83 036,53	6,76%	100 739,60	-569,05%

Os trabalhos para a própria entidade foram contabilizados com base na fórmula de capitalização em uso na empresa

Anexo IV
D.R. Comparação com o orçamento 2021

Entidade: Metro Mondego
Demonstração Individual dos resultados por natureza

Código de Contas	Rendimentos e Gastos	Demonstração de Resultados					
		Orçamento a	30/09/2021	30/09/2021	Variação	%	
71: 72	Vendas e serviços prestados	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
75	Subsídios à exploração	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
785; 685; 792	Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
73	Variação nos inventários da produção	-	0,00%	495 016,29	40,30%	495 016,29	100,00%
74	Trabalhos para a própria entidade	237 702,00	49,21%	501 239,88	40,81%	263 537,88	110,87%
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
62	Fornecimentos e serviços externos	58 460,00	-12,10%	589 235,70	-47,98%	530 775,70	907,93%
63	Gastos com o pessoal	188 865,00	-39,10%	424 941,23	-34,60%	236 076,23	125,00%
652; 7622	Imparidade de inventários (perdas/reversões)	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
651; 7621	Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
67; 763	Provisões (aumentos/reduções)	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
653 a 658; 7623 a 7628	Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
66; 77	Aumentos/reduções de justo valor	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
78; 791 (excepto 685) e 791(5); 798	Outros rendimentos e ganhos	274 206,00	56,77%	231 954,88	18,89%	42 251,12	-15,41%
68 (excepto 685); 691(8); 692(8); 698(8)	Outros gastos e perdas	2 950,00	-0,61%	107 928,89	-8,79%	104 978,89	3558,61%
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	261 633,00	54,17%	106 105,23	8,64%	155 527,77	-59,45%
64; 761	Gastos/reversões de depreciações e de amortização	-	-	23 068,70	-1,89%	8 363,96	56,89%
654 a 658; 7624 a 7628	Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	14 704,74	-3,04%	-	0,00%	-	0,00%
	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	246 928,26	51,12%	83 036,53	6,76%	163 891,73	-66,37%
7915	Juros e rendimentos similares obtidos	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
6911; 6921; 6981	Juros e gastos similares suportados	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
811	Imposto sobre o rendimento do período	246 928,26	51,12%	83 036,53	6,76%	163 891,73	-66,37%
812	Impostos diferidos	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
818	Resultado líquido do período	246 928,26	51,12%	83 036,53	6,76%	163 891,73	-66,37%

Anexo V
Fornecimentos e serviços externos

Entidade: Metro Mondego						
BALANCETE RECTIFICADO EM						
Códigos	Descrição das Contas	30 setembro 2019	30 setembro 2020	30 setembro 2021	Variação	
					Valor	%
6	GASTOS *					
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
62	Fornecimentos e serviços externos	101 457,06	120 639,85	589 235,70	468 595,85	388,4%
621	Subcontratos	0,00	0,00	394 429,36	394 429,36	100,0%
622	Serviços especializados	55 264,90	67 886,54	138 500,93	70 614,39	104,0%
6221	Trabalhos especializados	19 894,81	30 574,44	132 380,32	101 805,88	333,0%
6222	Publicidade e propaganda	18,89	0,00	1 753,60	1 753,60	100,0%
6223	Vigilância e segurança	1 121,29	1 097,10	0,00	-1 097,10	-100,0%
6224	Honorários	32 955,03	32 955,03	0,00	-32 955,03	-100,0%
6225	Comissões	0,00	1 014,60	0,00	-1 014,60	-100,0%
6226	Conservação e reparação	1 260,63	2 231,11	4 352,73	2 121,62	95,1%
6228	Outros	14,25	14,26	14,28	0,02	0,1%
623	Materiais	1 808,93	1 438,11	1 713,72	275,61	19,2%
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	96,74	0,00	122,31	122,31	100,0%
6232	Livros e documentação técnica	219,33	0,00	132,97	132,97	100,0%
6233	Material de escritório	1 369,18	789,44	1 166,30	376,86	47,7%
6234	Artigos para oferta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6238	Outros	123,68	648,67	292,14	-356,53	-55,0%
624	Energia e fluidos	7 036,67	8 210,24	6 162,50	-2 047,74	-24,9%
6241	Electricidade	4 205,06	4 009,16	2 202,53	-1 806,63	-45,1%
6242	Combustíveis	2 415,21	3 786,83	3 755,45	-31,38	-0,8%
6243	Água	416,40	414,25	204,52	-209,73	-50,6%
6248	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
625	Deslocações, estadas e transportes	1 404,58	3 511,64	596,54	-2 915,10	-83,0%
6251	Deslocações e estadas	1 371,58	3 232,49	596,54	-2 635,95	-81,5%
6252	Transportes de pessoal	33,00	279,15	0,00	-279,15	-100,0%
6253	Transportes de mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6258	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
626	Serviços diversos	35 941,98	39 593,32	47 832,65	8 239,33	20,8%
6261	Rendas e alugueres	28 914,79	27 863,97	35 114,30	7 250,33	26,0%
6262	Comunicação	2 359,57	3 766,31	5 296,01	1 529,70	40,6%
6263	Seguros	2 215,46	1 723,33	1 430,17	-293,16	-17,0%
6264	Royalties	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6265	Contencioso e notariado	514,38	1 525,08	415,00	-1 110,08	-72,8%
6266	Despesas de representação	314,60	726,40	1 047,72	321,32	44,2%
6267	Limpeza, higiene e conforto	1 412,89	2 801,66	4 225,45	1 423,79	50,8%
6268	Outros serviços	210,29	1 186,57	304,00	-882,57	-74,4%
63	Gastos com o pessoal	306 836,76	359 167,18	424 941,23	65 774,05	18,3%
631	Remunerações dos órgãos sociais	77 727,80	117 123,51	117 196,71	73,20	0,1%
632	Remunerações do pessoal	164 153,65	164 447,62	218 387,45	53 939,83	32,8%
633	Benefícios pós-emprego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
634	Indemnizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
635	Encargos sobre remunerações	55 506,91	64 840,75	75 842,95	11 002,20	17,0%
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	4 456,78	4 396,55	2 296,29	-2 100,26	-47,8%
637	Gastos de acção social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
638	Outros gastos com o pessoal	4 991,62	8 358,75	11 217,83	2 859,08	34,2%