

PRESSUPOST D'EXPLOTACIÓ I PLA D'INVERSIONS I FINANÇAMENT DE PARC DEL SEGRE S.A. PER A L'EXERCICI 2020
--

1 - Presentació de la Societat

El PARC DEL SEGRE, S.A. (des d'ara endavant el **PARC** o la **Societat**) és una societat mercantil de durada indefinida, essent l'únic soci l'Ajuntament de la Seu d'Urgell. Va ser constituïda mitjançant escriptura pública atorgada davant el notari de La Seu d'Urgell, Francesc Xavier Francino i Batlle, el dia 24 d'agost de 1993.

D'acord amb els seus Estatuts, constitueix el seu objecte social:

- La gestió, manteniment i neteja, administració i explotació de les instal·lacions esportives del PARC; les complementàries que es troben situades en el seu recinte, de caràcter turístic, hotel·ler, recreatives o d'esbarjo, les instal·lacions esportives municipals i aquelles altres instal·lacions, de naturalesa esportiva, recreativa o turística, la descripció de les quals acordi l'Ajuntament.

Les instal·lacions esmentades són actualment les següents:

- a) Canal d'aigües tranquil·les
- b) Canals d'aigües braves d'iniciació i alta competició
- c) Edifici de serveis amb totes les seves dependències
- d) Mini central hidroelèctrica
- e) Parc urbà
- f) Altres instal·lacions i maquinària vinculades a les anteriors i que formen part d'un tot que és el Parc del Segre
- g) Bar-restaurant
- h) El Palau d'Esports
- i) Totes les instal·lacions incloses en la zona esportiva municipal i que inclouen, entre altres, el pavelló poliesportiu, la pista polivalent, el camp de futbol, camp de futbol 7, les pistes de tennis, les pistes de pàdel, els vestidors, la piscina, altres espais oberts i els espais d'accés comú
- j) Zona esportiva oberta Dr. Peiró
- k) Pistes municipals de petanca
- l) Pista poliesportiva de Castellciutat

El manteniment ordinari de la jardineria de la Societat corre a càrrec de l'Ajuntament, si bé aquest haurà de quedar rescablat per la Societat dels danys que es produeixen com a conseqüència de les activitats de caràcter extraordinari desplegades en el PARC.

- La promoció, organització i realització de tota mena de manifestacions, activitats i serveis de caràcter esportiu, cultural, social, artístic, turístic o lúdic, per si mateixa o encomanades.
- La gestió de l'esponsorització i de la difusió publicitària inherent a la pràctica de les anteriors activitats.
- La gestió i l'explotació de la central de producció hidroelèctrica situada al PARC, de titularitat municipal, en els termes dels contractes que es trobin en vigor.
- Amb data 5 de juliol de 2010, el Ple de l'Ajuntament de La Seu d'Urgell va acordar encomanar a la Societat la gestió de les instal·lacions esportives municipals, amb l'objectiu de millorar-ne la seva eficiència així com els resultats econòmics derivats d'aquesta gestió.

La Societat va iniciar la gestió de les instal·lacions esportives municipals amb data d'efectes 1 de març de 2011. En aquesta mateixa data es va efectuar el traspàs a la Societat del personal de l'Ajuntament que figurava adscrit a l'àrea municipal d'esports.

La gestió per part de la Societat de les instal·lacions esportives és finançada mitjançant transferències corrents rebudes de l'Ajuntament.

2 - Objectius previstos

El present programa d'actuació descriu les actuacions previstes pel proper exercici 2020 així com els recursos que s'entenen necessaris per tal de ser executades de la forma més eficient i eficaç possible, sent l'objectiu principal la capitalització de la Societat per assegurar la continuïtat futura.

En els apartats següents, s'expliquen els pressupostos d'explotació i els d'inversió i finançament de la Societat els quals pretenen ser el reflex numèric dels objectius anteriors.

3 - Pressupost d'explotació per a l'exercici 2020

3.1 - Consideracions generals

S'adjunta com **Annex I** d'aquest document el compte de pèrdues i guanys previst per a l'exercici 2020. Com **Annex II** s'adjunta el compte de pèrdues i guanys per centres de cost, indicant quina és l'estimació de previsió de tancament de cada centre de cost per l'exercici 2019.

Tal i com mostra el document adjunt, el resultat de les activitats ordinàries es situa en **25.634,16 €** (74.712,90 € el pressupost de l'exercici 2019).

4.2 - Ingressos

A nivell general, es preveu una reducció dels ingressos d'exploració respecte els pressupostats a l'exercici 2019 (prorrogat de l'exercici 2018) a causa, principalment, de la disminució de les subvencions d'exploració per les competicions d'alt nivell i el centre de tecnificació de piragüisme i la reducció dels ingressos de la minicentral, tot i que es preveu un increment dels ingressos d'activitats turístiques.

A continuació es detallen les principals variacions en les diferents tipologies d'ingressos:

- Import net de la xifra de negoci:

S'inclouen en aquest epígraf, bàsicament, els ingressos d'activitats turístiques i venda d'energia de la minicentral.

Pel que fa a Activitats turístiques, donada la tendència a l'alça dels darrers exercicis (previsió ingressos exercici 2019 de 505 milers d'euros - ingressos exercici 2018 de 467 milers d'euros – ingressos exercici 2017 de 382 milers d'euros), per prudència, s'ha previst uns ingressos per l'exercici 2020 de 475 milers d'euros.

En concepte de venda d'energia s'han pressupostat ingressos per import de 80 milers d'€, import estimat en base a la mitjana de facturació dels darrers 5 anys (la previsió d'ingressos de l'exercici 2019 per aquest concepte és de 87 milers d'€).

- Altres ingressos d'exploració:

➤ Subvencions a l'exploració:

Les subvencions d'exploració que es preveuen rebre a l'exercici 2020 s'exposen al quadre següent:

EXERCICI 2020							
Ens atorgant	Adm. General	C.T. Esquí	C.T. Piragüisme	Competicions Alt Nivell	Esports Ajuntament	Altres Activitats	TOTAL
<u>Subvencions a l'exploració:</u>							
Consell Català de l'Esport	-	65.000,00	80.000,00	30.000,00			175.000,00
Consejo Superior Deportes	-		65.000,00				65.000,00
Diputació de Lleida	-			40.000,00			40.000,00
Ajuntament La Seu d'Urgell	-	-	-	10.000,00	360.423,08	-	370.423,08
	-	65.000,00	145.000,00	80.000,00	360.423,08	-	650.423,08
<u>Patrocinis:</u>							
CADI	-	-	-	30.000,00	-	-	30.000,00
PEUSA	-	-	-	3.000,00	-	-	3.000,00
Altres sponsors Copa Món				10.000,00			
	-	-	-	43.000,00	-	-	33.000,00
TOTAL	-	65.000,00	145.000,00	123.000,00	360.423,08	-	683.423,08

Caldrà prestar especial atenció a les subvencions d'exploració dels centre de tecnificació atès que no es disposa de compromisos fermes de les mateixes, pressupostant-se per l'exercici 2020 les mateixes xifres que es preveien rebre a l'exercici 2019.

➤ Ingressos per patrocinis

Es preveuen ingressos de patrocini per part de diferents empreses privades per import de 43 milers d'euros derivades de les competicions previstes realitzar a l'exercici 2020.

➤ Altres

En Altres ingressos d'exploració s'inclou l'import de la concessió del bar-restaurant, que com en l'exercici 2019, es pressuposta un ingrés de 20 milers d'€ (15.000 per l'import fix de la concessió i la resta en concepte dels ingressos variables i refacturació consums).

- Imputació subvencions de capital a resultats

Es correspon als imports de les subvencions de capital que es traspassen al compte de resultats en funció de la despesa en concepte d'amortització dels béns que han finançat.

4.3 - Despeses

Les principals variacions del pressupost de despeses, tal com s'exposa a continuació, es corresponen amb un increment de les despeses de personal (increment salaris del 2,5% tal com estableix i increment despeses personal monitors per increment d'activitat) i una reducció d'Altres despeses d'exploració, disminució que estaria motiva per la celebració en l'exercici 2019 del Campionat del Món de Piragüisme. El detall de les principals variacions per tipologia de despesa s'exposen a continuació:

- Aprovisionaments:

S'inclouen les despeses directament vinculades a la prestació de serveis d'Esports Ajuntament.

- Despeses de personal:

Inclou els costos de la plantilla fixa i dels monitors temporals contractats tant per les Activitats turístiques com per Esports Ajuntament.

Els increments previstos per l'exercici 2020 venen motivats per:

- Es preveu increment despeses de personal temporal (monitors) a Activitats Turístiques com a conseqüència d'increment salarials d'aquest col·lectiu donada la situació del mercat.

- S'ha previst un increment salarial per al personal fix del PARC del 2,5%, segons l'acord del govern de l'Estat amb els sindicats i a l'espera del que determini la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per l'exercici 2020.

A continuació es mostra l'assignació del personal fix del PARC per centres de cost:

Personal fix	Centre de cost
Francesc Ganyet	Adm. general
Marta Barrio	Adm. general
Carmen Castan	Adm. general
Jordi Carrascal	Activitats turístiques
F.Xavier Trave	Activitats turístiques (80%) i CT Piragüisme (20%)
Valentin Martin	Activitats turístiques
Ramon Felipe	Minicentral
M.J. Moreno	CT Piragüisme

- Altres despeses d'explotació

➤ Serveis externs:

Es correspon amb les despeses de subministraments, manteniments, serveis de professionals independents, assegurances i altres despeses d'estructura necessàries perquè la Societat desenvolupi les seves activitats.

Es pressuposta una reducció d'aquesta tipologia de despeses en relació a la previsió de tancament de 2019, principalment, per haver-se celebrat a l'exercici 2019 el Campionat del Món de Piragüisme, competició que no es portarà a terme a l'exercici 2020. Aïllant l'efecte d'aquesta competició, s'ha pressupostat una contenció a nivell general d'aquesta tipologia de despeses.

➤ Tributs

Bàsicament, es correspon amb l'import de l'energia, que s'estima en un 8% de la facturació d'energia prevista per l'exercici 2020.

- Amortitzacions:

Recull la dotació per depreciació econòmica, en funció de la vida útil, dels béns que formen part de l'immobilitzat de la Societat.

- Despeses financeres:

Es correspon amb les despeses per interessos del préstec viu a l'exercici 2020 que té formalitzat la Societat.

4 - Pressupost d'inversió i finançament

El total d'inversions previstes per a l'exercici 2020 ascendeix a 20.000 €, corresponent principalment a l'adquisició de material esportiu que la Societat finançarà amb Recursos Propis.

5 - Comptabilitat pressupostària

Es presenta tot seguit el pressupost en format pressupostari a fi que sigui incorporat dins el pressupost municipal de l'exercici 2019:

PRESSUPOST 2020 I 2019*		
INGRESSOS	2020	2019*
<u>OPERACIONS CORRENTS</u>		
Capítol 3 - Altres ingressos	697.959,77	636.647,02
Capítol 4 - Transferències corrents	660.923,08	735.998,37
Capítol 5 - Ingressos patrimonials	73.050,00	67.050,00
Total	1.431.932,85	1.439.695,40
<u>OPERACIONS DE CAPITAL</u>		
Capítol 6 - Al·lienació d'inversions	-	-
Capítol 7 - Transferències de capital	-	-
Capítol 8 - Actius financers	70.000,00	70.000,00
Capítol 9 - Passius financers	-	-
Total	70.000,00	70.000,00
TOTAL INGRESSOS	1.501.932,85	1.509.695,40
DESPESES	2020	2019
<u>OPERACIONS CORRENTS</u>		
Capítol 1 - Despeses de personal	626.861,25	569.452,72
Capítol 2 - Despeses compra béns i serveis	725.998,12	705.354,05
Capítol 3 - Despeses financeres	798,27	3.669,89
Capítol 4 - Transferències corrents	-	-
Total	1.353.657,65	1.278.476,66
<u>OPERACIONS DE CAPITAL</u>		
Capítol 6 - Inversions	20.000,00	14.000,00
Capítol 8 - Actius financers	70.000,00	70.000,00
Capítol 9 - Passius financers	58.129,19	55.127,76
Total	148.129,19	139.127,76
TOTAL DESPESES	1.501.786,84	1.417.604,42
(+)SUPERÀVIT / (-)DEFÍCIT	146,01	92.090,98

* Pressupost prorrogat del pressupost de l'exercici 2018

6 - Conciliació entre el resultat pressupostari i el financer

A continuació es mostra les partides conciliatòries entre el resultat pressupostari i el resultat d'exploació de la Societat corresponents a l'exercici 2020:

RESULTAT PRESSUPOSTARI	146,01	92.090,98
Amortitzacions de l'immobilitzat =	(-)104.130,82	(-)167.553,84
Inversions de l'exercici =	20.000,00	14.000,00
Amortització dels préstecs =	58.129,19	55.127,76
Subvencions de capital traspasades a rtat =	51.489,78	81.048,00
Transferències de capital rebudes =	-	-
RESULTAT FINANCER	25.634,16	74.712,90

La Seu d'Urgell, 20 de desembre de 2019

PARC DEL SEGRE S.A.

ANNEX I - COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES EXERCICI 2020

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES 2020 I 2019*		
	2020	2019*
I. INGRESSOS		
Import net de la xifra de negocis	697.959,77	636.647,02
Altres ingressos d'explotació	733.923,08	802.998,37
Imputació subvencions K a resultats	51.489,78	81.048,00
TOTAL	1.483.372,63	1.520.693,40
II. DESPESES		
Aprovisionaments	(-)112.120,00	(-)88.850,00
Despeses de personal	(-)626.861,25	(-)569.452,72
Altres despeses d'explotació	(-)613.813,88	(-)616.504,05
Amortitzacions	(-)104.130,82	(-)167.553,84
TOTAL	(-)1.456.925,95	(-)1.442.360,61
III. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (I - II)	26.446,68	78.332,79
IV. Ingressos financers	50,00	50,00
V. Despeses financeres	(-)798,27	(-)3.669,89
VI. RESULTAT FINANCER (IV-V)	(-)748,27	(-)3.619,89
VII. RESULTAT D'ACTIVITATS ORDINÀRIES (III+VI)	25.698,40	74.712,90
VIII. RESULTAT DE L'EXERCICI ABANS D'IMPOSTOS	25.698,40	74.712,90
IX. Impost sobre societats	(-)64,25	-
X. RESULTAT DE L'EXERCICI DESPRÉS D'IMPOSTOS (VIII - IX)	25.634,16	74.712,90

* Pressupost prorrogat del pressupost de l'exercici 2018

ANNEX II - COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES PER CENTRES DE COST EXERCICI 2020

	ADMINISTRACIÓ GENERAL			ACTIVITATS TURÍSTIQUES			MINICENTRAL			CT ESQUÍ		
	Pressupost 2019*	Previsió 2019	PRESSUPOST 2020	Pressupost 2019*	Previsió 2019	PRESSUPOST 2020	Pressupost 2019*	Previsió 2019	PRESSUPOST 2020	Pressupost 2019*	Previsió 2018	PRESSUPOST 2020
OPERACIONS CONTINUADES												
Import net de la xifra de negocis	636.647,02	697.085,66	697.959,77	4.500,00	-	-	416.000,00	505.058,90	475.000,00	92.786,39	87.647,84	79.565,29
Vendes	101.286,39	119.536,88	102.565,29	-	-	-	-	-	-	92.786,39	87.647,84	79.565,29
Prestació de serveis	535.360,63	577.548,77	595.394,48	4.500,00	-	-	416.000,00	505.058,90	475.000,00	-	-	-
Aprovisionaments	(-)88.850,00	(-)44.060,07	(-)112.120,00	(-)2.000,00	(-)3.216,28	(-)3.000,00	(-)1.750,00	(-)2.857,88	(-)2.500,00	-	(-)6.979,87	(-)5.000,00
Altres ingressos d'explotació	802.998,37	832.683,85	733.923,08	30.700,00	18.117,19	10.000,00	-	-	-	3.000,00	-	-
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	67.000,00	183.183,85	73.000,00	10.000,00	9.617,19	10.000,00	-	-	-	3.000,00	-	-
Subvencions d'explotació	735.998,37	649.500,00	660.923,08	20.700,00	8.500,00	-	-	-	-	-	-	-
										61.000,00	61.000,00	65.000,00
Despeses de personal	(-)569.452,72	(-)438.712,60	(-)626.861,25	(-)153.892,27	(-)148.222,13	(-)143.802,21	(-)163.025,19	(-)207.814,98	(-)211.189,33	(-)40.400,71	(-)43.534,52	(-)44.488,49
Sous, salaris i assimilats	(-)473.957,40	(-)333.535,51	(-)519.753,75	(-)117.906,31	(-)114.901,46	(-)110.392,21	(-)121.823,45	(-)156.672,95	(-)158.432,58	(-)30.376,48	(-)31.931,64	(-)32.547,24
Seguretat social	(-)93.245,32	(-)103.010,81	(-)104.857,50	(-)33.735,96	(-)31.154,39	(-)31.160,00	(-)41.201,74	(-)51.142,02	(-)52.756,75	(-)10.024,23	(-)11.602,88	(-)11.941,25
Mutua	(-)2.250,00	(-)2.166,28	(-)2.250,00	(-)2.250,00	(-)2.166,28	(-)2.250,00	-	-	-	-	-	-
Altres despeses d'explotació	(-)616.504,05	(-)856.141,48	(-)613.813,88	(-)40.850,00	(-)70.341,82	(-)50.100,00	(-)45.000,00	(-)78.198,77	(-)55.000,00	(-)24.995,05	(-)37.580,69	(-)31.603,92
Seveis exteriors	(-)608.909,00	(-)847.184,52	(-)607.024,96	(-)40.750,00	(-)68.964,19	(-)50.000,00	(-)45.000,00	(-)78.198,77	(-)55.000,00	(-)17.500,00	(-)30.085,07	(-)25.000,00
Tributs	(-)7.595,05	(-)8.956,96	(-)6.788,92	(-)100,00	(-)1.377,63	(-)100,00	-	-	-	(-)7.495,05	(-)7.495,61	(-)6.603,92
Amortització de l'immobilitzat	(-)167.553,84	(-)104.130,82	(-)104.130,82	(-)85.949,12	(-)66.042,77	(-)66.042,77	(-)8.029,20	(-)13.063,75	(-)13.063,75	(-)69.070,07	(-)20.152,09	(-)20.152,09
Dotació amortització Imm. Intangible	(-)1.373,01	(-)2.412,57	(-)2.412,57	(-)1.039,17	(-)2.078,73	(-)2.078,73	-	-	-	(-)333,84	(-)333,84	(-)333,84
Dotació amortització Imm. Material	(-)166.180,83	(-)101.718,25	(-)101.718,25	(-)84.909,95	(-)63.964,04	(-)63.964,04	(-)8.029,20	(-)13.063,75	(-)13.063,75	(-)68.736,23	(-)19.818,25	(-)19.818,25
Imputació de subvencions d'immobilitzat	81.048,00	52.250,66	51.489,78	52.634,80	40.766,15	40.766,15	-	-	-	27.205,24	10.723,63	10.723,63
Altres resultats d'explotació	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	78.332,79	138.975,20	26.446,68	(-)194.856,59	(-)228.939,66	(-)212.178,83	198.195,61	203.123,52	193.246,93	(-)11.474,20	(-)9.875,70	(-)10.955,58
Ingressos financers	50,00	25,00	50,00	50,00	25,00	50,00	-	-	-	-	-	-
Despeses financeres	(-)3.669,89	(-)2.216,13	(-)798,27	(-)3.669,89	(-)2.216,13	(-)798,27	-	-	-	-	-	-
RESULTAT FINANCER	(-)3.619,89	(-)2.191,13	(-)748,27	(-)3.619,89	(-)2.191,13	(-)748,27	-	-	-	-	-	-
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	74.712,90	136.784,06	25.698,40	(-)198.476,48	(-)231.130,79	(-)212.927,11	198.195,61	203.123,52	193.246,93	(-)11.474,20	(-)9.875,70	(-)10.955,58
Impuestos sobre beneficios			(-)64,25									
RESULTAT DE L'EXERCICI	74.712,90	136.784,06	25.634,16	(-)198.476,48	(-)231.130,79	(-)212.927,11	198.195,61	203.123,52	193.246,93	(-)11.474,20	(-)9.875,70	(-)10.955,58

	Pressupost 2019*	Previsió 2019	PRESSUPOST 2020
OPERACIONS CONTINUADES			
Import net de la xifra de negocis	636.647,02	697.085,66	697.959,77
Vendes	101.286,39	119.536,88	102.565,29
Prestació de serveis	535.360,63	577.548,77	595.394,48
Aprovisionaments	(-)88.850,00	(-)44.060,07	(-)112.120,00
Altres ingressos d'explotació	802.998,37	832.683,85	733.923,08
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	67.000,00	183.183,85	73.000,00
Subvencions d'explotació	735.998,37	649.500,00	660.923,08
Despeses de personal	(-)569.452,72	(-)438.712,60	(-)626.861,25
Sous, salaris i assimilats	(-)473.957,40	(-)333.535,51	(-)474.299,75
Seguretat social	(-)93.245,32	(-)103.010,81	(-)150.311,50
Mutua	(-)2.250,00	(-)2.166,28	(-)2.250,00
Altres despeses d'explotació	(-)616.504,05	(-)856.141,48	(-)613.813,88
Seveis exteriors	(-)608.909,00	(-)847.184,52	(-)607.024,96
Tributs	(-)7.595,05	(-)8.956,96	(-)6.788,92
Amortització de l'immobilitzat	(-)167.553,84	(-)104.130,82	(-)104.130,82
Dotació amortització Imm. Intangible	(-)1.373,01	(-)2.412,57	(-)2.412,57
Dotació amortització Imm. Material	(-)166.180,83	(-)101.718,25	(-)101.718,25
Imputació de subvencions d'immobilitzat	81.048,00	52.250,66	51.489,78
Altres resultats d'explotació	-	-	-
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	78.332,79	138.975,20	26.446,68
Ingressos financers	50,00	25,00	50,00
Despeses financeres	(-)3.669,89	(-)2.216,13	(-)798,27
RESULTAT FINANCER	(-)3.619,89	(-)2.191,13	(-)748,27
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	74.712,90	136.784,06	25.698,40
Impuestos sobre beneficios			(-)64,25
RESULTAT DE L'EXERCICI	74.712,90	136.784,06	25.634,16

CT PIRAGÜISME			BAR RESTAURANT			COMPETICIONS ALT NIVELL			RESTA ACTIVITATS			ESPORTS AJUNTAMENT	
Pressupost 2019*	Previsió 2019	PRESSUPOST 2020	Pressupost 2019*	Previsió 2019	PRESSUPOST 2020	Pressupost 2019*	Previsió 2019	PRESSUPOST 2020	Pressupost 2019*	Previsió 2019	PRESSUPOST 2020	Pressupost 2019*	PRESSUPOST 2020
-	65.000,00	-	-	15.154,89	15.000,00	9.000,00	17.396,30	10.000,00	6.250,00	6.827,73	6.000,00	108.110,63	112.394,48
-	-	-	-	15.154,89	15.000,00	5.000,00	13.677,27	5.000,00	3.500,00	3.056,88	3.000,00	-	-
-	65.000,00	-	-	-	-	4.000,00	3.719,03	5.000,00	2.750,00	3.770,85	3.000,00	108.110,63	112.394,48
-	-	-	-	(-)14.152,25	(-)13.500,00	(-)500,00	(-)13.891,45	(-)4.000,00	(-)2.500,00	(-)2.962,34	(-)2.500,00	(-)82.100,00	(-)81.620,00
164.000,00	112.000,00	145.000,00	20.000,00	23.566,67	20.000,00	154.000,00	608.000,00	123.000,00	-	10.000,00	-	370.298,37	370.923,08
-	-	-	20.000,00	23.566,67	20.000,00	34.000,00	150.000,00	43.000,00	-	-	-	-	-
164.000,00	112.000,00	145.000,00	-	-	-	120.000,00	458.000,00	80.000,00	-	10.000,00	-	370.298,37	370.923,08
(-)33.384,55	(-)39.140,98	(-)37.303,23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(-)178.750,00	(-)190.078,00
(-)25.101,16	(-)30.029,46	(-)28.303,73	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(-)178.750,00	(-)144.624,00
(-)8.283,39	(-)9.111,52	(-)8.999,50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(-)45.454,00
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-)99.600,00	(-)100.698,32	(-)70.000,00	(-)4.000,00	(-)387,73	(-)5.000,00	(-)134.000,00	(-)467.104,75	(-)128.500,00	(-)500,00	(-)22.894,25	(-)3.500,00	(-)217.559,00	(-)211.619,56
(-)99.600,00	(-)100.698,32	(-)70.000,00	(-)4.000,00	(-)387,73	(-)5.000,00	(-)134.000,00	(-)467.104,75	(-)128.500,00	(-)500,00	(-)22.894,25	(-)3.500,00	(-)217.559,00	(-)211.619,56
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-)1.207,96	(-)1.503,99	(-)1.503,99	(-)1.953,49	(-)1.958,86	(-)1.958,86	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-)1.207,96	(-)1.503,99	(-)1.503,99	(-)1.953,49	(-)1.958,86	(-)1.958,86	-	-	-	-	-	-	-	-
1.207,96	760,88	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31.015,45	36.417,59	36.192,79	14.046,51	22.222,71	14.541,14	28.500,00	144.400,10	500,00	3.250,00	(-)9.028,86	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31.015,45	36.417,59	36.192,79	14.046,51	22.222,71	14.541,14	28.500,00	144.400,10	500,00	3.250,00	(-)9.028,86	-	-	-
31.015,45	36.417,59	36.192,79	14.046,51	22.222,71	14.541,14	28.500,00	144.400,10	500,00	3.250,00	(-)9.028,86	-	-	-