



2012
RELATÓRIO
INSTRUMENTOS
PREVISIONAIS
**VARZIM
LAZER**_{EEM}





1 - Introdução

2 - Análise dos Documentos Previsionais

2.1 - Plano Plurianual de Investimentos

2.2 - Orçamento Anual de Exploração

2.3 - Demonstração dos Resultados Previsionais

2.4 - Balanço Previsional

2.5 - Orçamento Anual de Tesouraria

3 - Nota Final

Plano Plurianual de Investimentos

Orçamento Anual de Exploração

Balanço Previsional

Demonstração Resultados Previsional

Orçamento Anual de Tesouraria

Deliberações do Conselho de Administração

Parecer do Fiscal Único



1 - INTRODUÇÃO

Nos termos da Lei e dos Estatutos desta empresa municipal compete à Câmara Municipal aprovar os instrumentos de gestão previsional, que se compõem de:

- Planos plurianuais, de horizonte móvel de quatro anos, e anuais de actividades, de investimentos e financeiros;
- Orçamento anual de receitas e despesas com autonomização do capítulo de investimentos;
- Orçamento anual de exploração, desdobrado em orçamento de proveitos e de custos;
- Orçamento anual de tesouraria;
- Balanço e conta de exploração previsionais;
- Relatório de análise e apreciação dos elementos previsionais de acordo com os objectivos a prosseguir.

Os documentos previsionais que se apresentam tiveram por base os valores ocorridos até à data e a sua evolução esperada, considerando os equipamentos que a Varzim Lazer (VL) gere e a sua vertente social.

2 - ANÁLISE DOS DOCUMENTOS PREVISIONAIS

2.1 - Plano Plurianual de Investimentos

A VL acredita ser a primeira escolha de utentes para a prática desportiva. Numa altura de clara desmoralização das pessoas e da sociedade em geral, as instalações renovadas e os serviços de referência prestados pela VL, serão certamente uma mais-valia constatada a curto prazo.

Porque a melhoria contínua está no ADN da empresa, afirmando-se cada vez mais como a sua dinâmica fundamental, é necessário continuar a investir na sua principal actividade, ultrapassando sempre, tanto as expectativas dos utentes como a inovação que o mercado comum das actividades desportivas oferece.

Assim, decidimos direccionar o investimento deste ano para a renovação dos pisos dos “courts” de ténis e para a aquisição de novas bicicletas de cycling.

2.2 - Orçamento Anual de Exploração

Neste orçamento a VL prevê obter um total de rendimentos e ganhos para 2011 no valor de 1.446.988,19 €

A VL, como qualquer outra empresa nacional, não se consegue abstrair do, provavelmente mais negativo, contexto económico, financeiro e social que o nosso país já viveu.

A VL, prevê atingir 1.246.437,15€ nas prestações de serviços.

Uma segunda fase de requalificação das infraestruturas, a decorrer no próximo ano de 2012, dotará a VL de balneários específicos para bebés e crianças, com todas as comodidades necessárias. Para além de não alterar minimamente o normal funcionamento das instalações, proporcionará ainda, como muito bem percebe quem as frequenta, uma muito maior fluidez na circulação de utentes entre as zonas seca e húmida do complexo.

A VL beneficia de uma Comparticipação concedida de acordo com o determinado na alínea c) do art.º. 6º do Decreto Regulamentar 29/88, de 3 de Agosto com um valor previsto de 176.000,00€.

A VL prevê atingir o valor de 1.445.700,00€ em gastos e perdas, necessário ao seu bom funcionamento.

Nos fornecimentos e serviços externos prevê-se que se atinja o valor de 734.200,00€ representando 51% do total previsto para gastos e perdas para o



exercício de 2012. Para este valor contribuem as rubricas de honorários, electricidade, gás e água, como sendo as de maior impacto.

A rubrica de gastos com pessoal representa cerca de 43% do total dos gastos.

2.3 - Demonstração de Resultados Previsionais

O resultado líquido do período apresenta um valor previsto de 1.288,19€ conforme consta do correspondente mapa.

2.4 - Balanço Previsional

Este documento reflectirá a situação da empresa no final do ano, não havendo significativas alterações relativamente ao precedente.

2.5 - Orçamento Anual de Tesouraria

Analisando a situação previsional de tesouraria temos indícios que as disponibilidades para 2012 serão compatíveis com as necessidades financeiras a satisfazer.



3 - Nota Final

A Varzim Lazer, ao longo dos anos, tem demonstrado uma capacidade de actuação, que a tem conduzido a um espaço de referência na nossa comunidade e para lá dos limites do município.

Para tal, as melhorias levadas a cabo nas instalações e as que no futuro se vão efectuar, sempre na busca de uma oferta de maior qualidade e conforto, são uma aposta essencial para a fruição dos nossos utentes.

Valorizando a satisfação dos que nos procuram, não podemos deixar de investir, simultaneamente, na formação imprescindível dos nossos colaboradores. Visto que está neles a imagem daquilo que somos. Esta imagem que procuramos projectar para a comunidade assenta também na procura da melhoria dos procedimentos administrativos.

Estamos e estaremos sempre atentos às propostas que vêm não só dos colaboradores, mas também de todos os utilizadores. E com todo o sentido de oportunidade, saberemos adaptar a VL aos novos tempos, mas sem esquecer o nosso desiderato: a satisfação dos utilizadores, num espaço de excelência para todos.

A última palavra guarda o reconhecimento a todos os colaboradores que, num colectivo forte e dinâmico, têm sabido assimilar a missão da casa de que fazem parte.

Póvoa de Varzim, 11 de Novembro de 2011

O Conselho de Administração,



Plano Plurianual de Investimentos

DOCUMENTOS PREVISIONAIS 2012

Plano Plurianual de Investimentos

Designação do Projecto	Entidade Promotora	Financiamento 2012		Execução			Total previsto (em euros)
		Próprio	Alheio	Realizado	2012	Seguintes	
ACADEMIA DE TÉNIS		25.000			25.000		25.000
Courts tenis	VL	25.000			25.000		25.000
PISCINAS MUNICIPAIS		20.000			20.000		20.000
Bicicletas cycling	VL	20.000			20.000		20.000
TOTAIS		45.000			45.000		45.000



Orçamento Anual de Exploração

DOCUMENTOS PREVISIONAIS 2012

Orçamento anual de exploração

Gastos e Perdas		Totais
6221	Trabalhos Especializados	70.200,00
	Contratos de Assistência Técnica	18.000,00
	Serviços vigilância/assistência	46.800,00
	Outros serviços- Avenças	5.400,00
6224	Honorários	162.700,00
6241	Electricidade	160.500,00
6242	Combustíveis	78.700,00
	Gasóleo	700,00
	Gás	78.000,00
6243	Água	138.000,00
6262	Comunicação	16.800,00
	Outros FSE	107.300,00
Total Fornecimentos e Serviços Externos		734.200,00
Total Gastos com Pessoal		619.300,00
Total Gastos de Depreciação e de Amort.		84.000,00
Total Outros Gastos e Perdas		4.200,00
Total Gastos e Perdas de Financiamento		4.000,00

TOTAL DOS GASTOS E PERDAS	1.445.700,00
----------------------------------	---------------------

Rendimentos e Ganhos	Totais
Total das Prestações de Serviços	1.246.437,15
Total dos Subsídios à Exploração	176.000,00
Total dos Outros Rendimentos e Ganhos	24.551,04
Total dos Juros, Dividendos e outros Rendimentos	0,00

TOTAL DOS RENDIMENTOS E GANHOS	1.446.988,19
---------------------------------------	---------------------



Balanço Previsional

DOCUMENTOS PREVISIONAIS 2011

Balço Previsional 2012/Dez/31

RUBRICAS	Exercício 2012
ACTIVO	
Activo não corrente	
Activos fixos tangíveis	147.584,00
Subtotal	147.584,00
Activo corrente	
Clientes	345.559,29
Adiantamentos a fornecedores	
Estado e outros entes públicos	17.655,21
Accionistas/Sócios	
Outras contas a receber	
Diferimentos	
Activos financeiros detidos para negociação	
Outros activos financeiros	
Activos não correntes detidos para venda	
Caixa e depósitos bancários	59.518,86
Subtotal	422.733,36
Total do activo	570.317,36
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO	
Capital Próprio	
Capital realizado	390.455,98
Acções (quotas próprias)	
Outros instrumentos de capital próprio	100.000,00
Prémios de emissão	
Reservas legais	615,03
Outras reservas	5.535,23
Resultados transitados	-110.032,65
Ajustamentos em activos financeiros	
Excedentes de revalorização	
Outras variações no capital próprio	
Subtotal	386.573,59
Resultado líquido do período	1.288,19
Total do capital próprio	387.861,78
PASSIVO	
Passivo não corrente	
Provisões	
Financiamentos obtidos	
Responsabilidade por benefícios pós-emprego	
Passivo por impostos diferidos	
Outras contas a pagar	
Subtotal	
Passivo corrente	
Fornecedores	55.439,98
Adiantamentos de clientes	
Estado e outros entes públicos	42.615,60
Accionistas/Sócios	
Financiamentos obtidos	
Outras contas a pagar	79.000,00
Diferimentos	5.400,00
Passivos financeiros detidos para negociação	
Outros Passivos financeiros	
Passivos não correntes detidos para venda	
Subtotal	182.455,58
Total do Passivo	182.455,58
Total do capital próprio e do passivo	570.317,36



Demonstração Resultados Previsional

DOCUMENTOS PREVISIONAIS 2012

Demonstração dos Resultados Previsional 2012/Dez/31

Código de Contas		RUBRICAS	Exercício 2012
		RENDIMENTOS E GASTOS	
71/72		Vendas e serviços prestados	1.246.437,15
75		Subsídios à exploração	176.000,00
785	685	Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00
73		Variação nos Inventários da produção	0,00
74		Trabalhos para a própria entidade	0,00
	61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00
	62	Fornecimentos e serviços externos	-734.200,00
	63	Gastos com pessoal	-619.300,00
7622	652	Imparidade de inventários (perdas/reversões)	0,00
7621	651	Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00
763	67	Provisões (aumentos/reduções)	0,00
7623...	653/4...	Imparidade de investimentos não depreciáveis / amortizáveis (perdas/reversões)	0,00
77	66	Aumentos / Reduções de justo valor	0,00
781/4...		Outros rendimentos e ganhos	24.551,04
	681/4...	Outros gastos e perdas	-4.200,00
		Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	89.288,19
761	64	Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-84.000,00
7625/6	655/6	Imparidade de activos depreciáveis / amortizáveis (perdas/reversões)	0,00
		Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	5.288,19
79		Juros e rendimentos similares obtidos	0,00
	69	Juros e gastos similares suportados	-4.000,00
86		Resultado antes de impostos	1.288,19
	812	Impostos sobre o rendimento do período	0,00
		Resultado líquido do período	1.288,19
		Resultado das actividades descontinuadas (líquido de impostos) incluído no resultado líquido do período	
		Resultado líquido do período atribuível: (*)	
		Detentores do capital da casa mãe	
		Interesses minoritários	
		Subtotal	
		Resultado por acção básico	



Orçamento Anual de Tesouraria

DOCUMENTOS PREVISIONAIS 2012

Orçamento Anual de Tesouraria

Recebimentos:		1.542.831
		<small>EUROS</small>
Saldo da gerência 2011		63.813
Prestações de serviços		1.208.467
Subsídios à exploração		176.000
Outros rendimentos		94.551
Pagamentos:		1.415.205
		<small>EUROS</small>
Fornecedores		742.705
Gastos com pessoal		619.300
Outros Gastos		8.200
Investimento		45.000
Saldo para a gerência 2012		59.519



Deliberações do Conselho de Administração



ATA N.º 387 DA REUNIÃO DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO DE 2011/11/11

PRESENCAS:

LUÍS DIAMANTINO DE CARVALHO BATISTA – Presidente

ANA COSTA E SILVA DE SOUSA CRUZ – Administradora

ANDREA LUÍSA NEIVA MAIA DA SILVA - Administradora

2. DOCUMENTOS PREVISIONAIS DA VARZIM LAZER, EEM – ANO 2012

Para satisfação do determinado na Lei e nos Estatutos atualmente em vigor o Conselho de Administração apreciou o processo relativo aos Instrumentos de Gestão Previsional para o ano 2011 do qual fazem parte os Planos Plurianuais de horizonte móvel de quatro anos, e anuais de atividades, de investimentos e financeiros; orçamento anual de receitas e despesas com autonomização do capítulo de investimentos; orçamento anual de exploração, desdobrado em orçamento de proveitos e de custos; orçamento anual de tesouraria; balanço e conta de exploração previsionais e relatório de análise e apreciação dos elementos previsionais de acordo com os objectivos a prosseguir. Lido e analisado o conteúdo de todos os documentos apresentados, o Conselho delibera, por unanimidade, aprovar o processo supracitado, o qual fica a fazer parte integrante desta acta e deve ser remetido à Câmara Municipal da Póvoa de Varzim, a quem compete a decisão final de aprovação. -----



Parecer do Fiscal Único