



2015
RELATÓRIO E
INSTRUMENTOS
DE GESTÃO
PREVISIONAL
**VARZIM
LAZER**^{EM}



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 Assembleia Geral 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 Varzim Lazer contínua a acreditar que com as infraestruturas que possui e com a qualidade dos diferentes intervenientes na prestação dos serviços pode ser a primeira escolha dos utentes para a prática desportiva.

Assim, é necessário continuar a investir na principal atividade da empresa indo ao encontro das expectativas dos utentes e da inovação que o mercado oferece.

Neste sentido, não poderá ser descuidada a manutenção das infraestruturas e equipamentos pelo que iremos investir na aquisição de uma nova central térmica.

2.2 – Orçamento Anual de Exploração

Neste orçamento a VL prevê obter um total de rendimentos e ganhos para 2015 no valor de 1.398.330,00 €.

A VL prevê atingir 1.195.000,00€ nas prestações de serviços.

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 185.000,00€.

A VL prevê atingir o valor de 1.392.650,00€ em gastos e perdas, necessário ao seu bom funcionamento.

Nos fornecimentos e serviços externos prevê-se que se atinja o valor de 652.300,00€ representando 46,8% do total previsto para gastos e perdas no exercício de 2015. 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 49,5% do total dos gastos.



2.3 - Demonstração de Resultados Previsionais

O resultado líquido do período apresenta um valor previsto de 5.680,00€ 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 2015 serão compatíveis com as necessidades financeiras a satisfazer.



3 – NOTA FINAL

O orçamento de 2015, na linha dos apresentados anteriormente, transparece a estrutura consistente e resiliente que temos vindo a desenvolver ao longo dos anos.

A consolidação da Varzim Lazer é clara. Continua a desempenhar a função de apoio à comunidade ao mesmo tempo que registamos uma consistente procura por parte dos utentes fora desta componente.

A Varzim Lazer volta a ser uma célula determinante na oferta de Serviços oferecidos pela Póvoa de Varzim e na estratégia deste Executivo para a Cidade.

Como sempre, preparamos os nossos eventos nacionais e internacionais com o profissionalismo e perfeccionismo do dia-a-dia da empresa, o que se reflete no seu repetido sucesso e impacto nos meios de comunicação, atletas e utentes que neles participam.

Os nossos desafios são cada vez maiores! Os desafios externos, sobre os quais temos pouca ou nenhuma influência, e aos quais nos temos adaptado de forma exemplar. Os internos, que apresentam uma luta constante com todas as vertentes de gerir umas instalações como as da Varzim Lazer, e nos quais temos sido incansáveis. E os desafios que estão sempre presentes, aqueles que nos colocámos a nós mesmos para sermos sempre melhores do que ontem.

Temos as melhores pessoas possíveis para fazer frente a todos estes desafios.

Póvoa de Varzim, 8 de Outubro de 2014

O Conselho de Administração,

DOCUMENTOS PREVISIONAIS 2015

Plano Plurianual de Investimentos

| Designação do Projecto | Entidade Promotora | Financiamento 2015 | | Execução | | | Total previsto (em euros) |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------|-----------|---------------|-----------|---------------------------|
| | | Próprio | Alheio | Realizado | 2015 | Seguintes | |
| PISCINAS MUNICIPAIS | | 45.000 | | | 45.000 | | 45.000 |
| Aquisição nova central térmica | VL | 45.000 | | | 45.000 | | 45.000 |
| TOTAIS | | 45.000 | | | 45.000 | | 45.000 |

DOCUMENTOS PREVISIONAIS 2015

Orçamento anual de exploração

| Gastos e Perdas | | Totais |
|---|----------------------------------|------------|
| 6221 | Trabalhos Especializados | 50.500,00 |
| | Contratos de Assistência Técnica | 7.500,00 |
| | Serviços vigilância/assistência | 43.000,00 |
| 6224 | Honorários | 142.000,00 |
| 6241 | Electricidade | 165.000,00 |
| 6242 | Combustíveis | 130.000,00 |
| | Gás | 130.000,00 |
| 6243 | Água | 51.000,00 |
| 6262 | Comunicação | 10.800,00 |
| | Outros FSE | 103.000,00 |
| Total Fornecimentos e Serviços Externos | | 652.300,00 |
| Total Gastos com Pessoal | | 689.750,00 |
| Total Gastos de Depreciação e de Amort. | | 42.000,00 |
| Total Outros Gastos e Perdas | | 6.000,00 |
| Total Gastos e Perdas de Financiamento | | 2.600,00 |

| | |
|----------------------------------|---------------------|
| TOTAL DOS GASTOS E PERDAS | 1.392.650,00 |
|----------------------------------|---------------------|

| Rendimentos e Ganhos | Totais |
|--|--------------|
| Total das Prestações de Serviços | 1.195.000,00 |
| Total dos Subsídios à Exploração | 185.000,00 |
| Total dos Outros Rendimentos e Ganhos | 18.330,00 |
| Total dos Juros, Dividendos e outros Rendimentos | 0,00 |

| | |
|---------------------------------------|---------------------|
| TOTAL DOS RENDIMENTOS E GANHOS | 1.398.330,00 |
|---------------------------------------|---------------------|

DOCUMENTOS PREVISIONAIS 2015

Balço Previsional 2015/Dez/31

| RUBRICAS | Exercício 2015 |
|--|-------------------|
| ACTIVO | |
| Activo não corrente | |
| Activos fixos tangíveis | 176.362,42 |
| Subtotal | 176.362,42 |
| Activo corrente | |
| Clientes | 269.200,00 |
| Adiantamentos a fornecedores | |
| Estado e outros entes públicos | 16.402,61 |
| 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 | 131.945,60 |
| Subtotal | 417.548,21 |
| Total do activo | 593.910,63 |
| 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 | 1.628,66 |
| Outras reservas | 14.657,90 |
| Resultados transitados | -110.032,65 |
| Ajustamentos em activos financeiros | |
| Excedentes de revalorização | |
| Outras variações no capital próprio | |
| Subtotal | 396.709,89 |
| Resultado líquido do período | 5.680,00 |
| Total do capital próprio | 402.389,89 |
| PASSIVO | |
| Passivo não corrente | |
| Provisões | |
| Financiamentos obtidos | |
| Responsabilidade por benefícios pós-emprego | |
| Passivo por impostos diferidos | |
| Outras contas a pagar | |
| Subtotal | |
| Passivo corrente | |
| Fornecedores | 45.053,02 |
| Adiantamentos de clientes | |
| Estado e outros entes públicos | 46.111,53 |
| Accionistas/Sócios | |
| Financiamentos obtidos | |
| Outras contas a pagar | 94.756,18 |
| Diferimentos | 5.600,00 |
| Passivos financeiros detidos para negociação | |
| Outros Passivos financeiros | |
| Passivos não correntes detidos para venda | |
| Subtotal | 191.520,73 |
| Total do Passivo | 191.520,73 |
| Total do capital próprio e do passivo | 593.910,63 |

DOCUMENTOS PREVISIONAIS 2015

Demonstração dos Resultados Previsional 2015/Dez/31

| Código de Contas | | RUBRICAS | Exercício 2015 |
|------------------|----------|--|------------------|
| | | RENDIMENTOS E GASTOS | |
| 71/72 | | Vendas e serviços prestados | 1.195.000,00 |
| 75 | | Subsídios à exploração | 185.000,00 |
| 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 | -652.300,00 |
| | 63 | Gastos com pessoal | -689.750,00 |
| 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 depreciables / amortizáveis (perdas/reversões) | 0,00 |
| 77 | 66 | Aumentos / Reduções de justo valor | 0,00 |
| 781/4... | | Outros rendimentos e ganhos | 18.330,00 |
| | 681/4... | Outros gastos e perdas | -6.000,00 |
| | | Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | 50.280,00 |
| 761 | 64 | Gastos / reversões de depreciação e de amortização | -42.000,00 |
| 7625/6 | 655/6 | Imparidade de activos depreciables / amortizáveis (perdas/reversões) | 0,00 |
| | | Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | 8.280,00 |
| 79 | | Juros e rendimentos similares obtidos | |
| | 69 | Juros e gastos similares suportados | -2.600,00 |
| 86 | | Resultado antes de impostos | 5.680,00 |
| | 812 | Impostos sobre o rendimento do período | 0,00 |
| | | Resultado líquido do período | 5.680,00 |
| | | 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 | |

DOCUMENTOS PREVISIONAIS 2015

Orçamento Anual de Tesouraria

| | | |
|-----------------------------------|--|----------------------|
| Recebimentos: | | 1.479.467 |
| | | <small>EUROS</small> |
| Saldo da gerência 2014 | | 51.795 |
| Prestações de serviços | | 1.224.342 |
| Subsídios à exploração | | 185.000 |
| Outros rendimentos | | 18.330 |
| Pagamentos: | | 1.375.877 |
| | | <small>EUROS</small> |
| Fornecedores | | 632.527 |
| Gastos com pessoal | | 689.750 |
| Outros Gastos | | 8.600 |
| Investimento | | 45.000 |
| Saldo para a gerência 2015 | | 131.946 |