



2018

RELATÓRIOS E
INSTRUMENTOS DE
GESTÃO PREVISIONAL

VARZIM LAZER

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**

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.



ANÁLISE DOS DOCUMENTOS PREVISIONAIS

2.1 PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

A Varzim Lazer, atenta às tendências do mercado e às expectativas dos utentes, continua a apostar na prestação de serviços desportivos abrangentes a toda a população.

A melhoria contínua faz parte da nossa atividade diária como tal, decidimos direccionar o investimento deste ano para aquisição de novos equipamentos de Córdio para as salas de musculação.

2.2 ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO

Neste orçamento a VL prevê obter um total de rendimentos e ganhos para 2018 no valor de 1.318.690,00 €.

A VL prevê atingir em 2018 o valor de 1.102.000,00 € 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 186.000,00 €.

A VL prevê atingir o valor de 1.311.350,00 € em gastos e perdas, necessário ao seu bom funcionamento.

Nos fornecimentos e serviços externos prevê-se que se atinja o valor de 605.000,00€ representando 46% do total previsto para gastos e perdas para o exercício de 2018. Para este valor contribuem as rubricas de honorários, electricidade, gás e água, como sendo as de maior impacto.

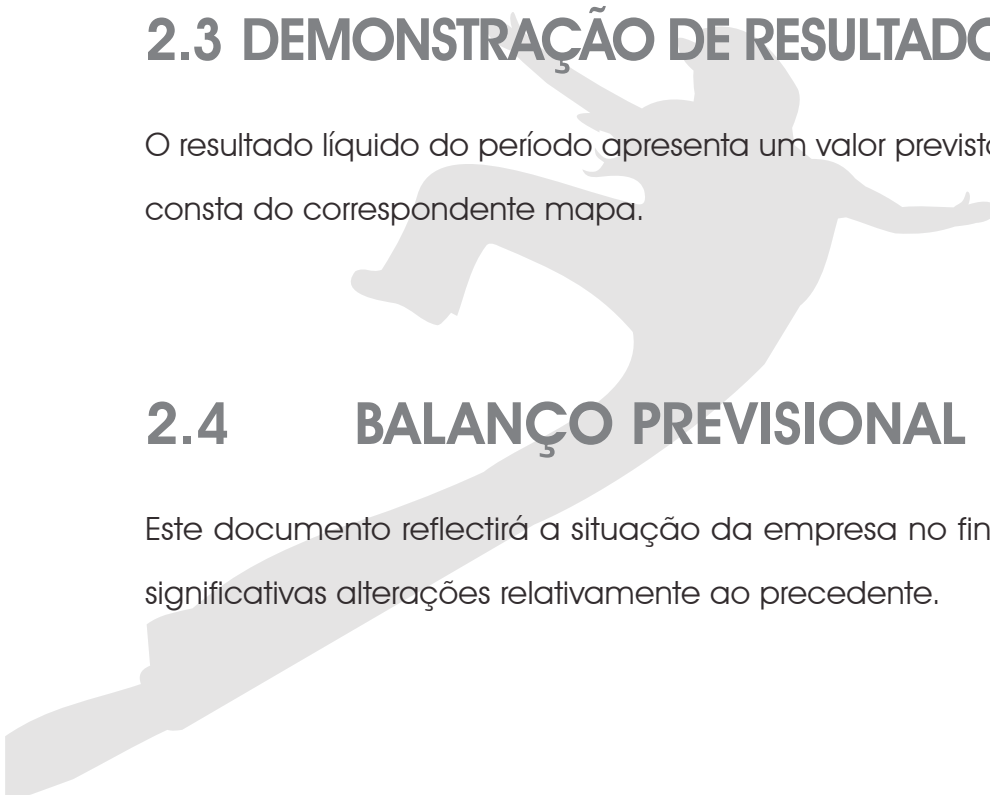
Os gastos com o pessoal representam cerca de 50% do total dos gastos.

2.3 DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAIS

O resultado líquido do período apresenta um valor previsto de 7.340,00 € 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 2018 serão compatíveis com as necessidades financeiras a satisfazer.



3 NOTA FINAL

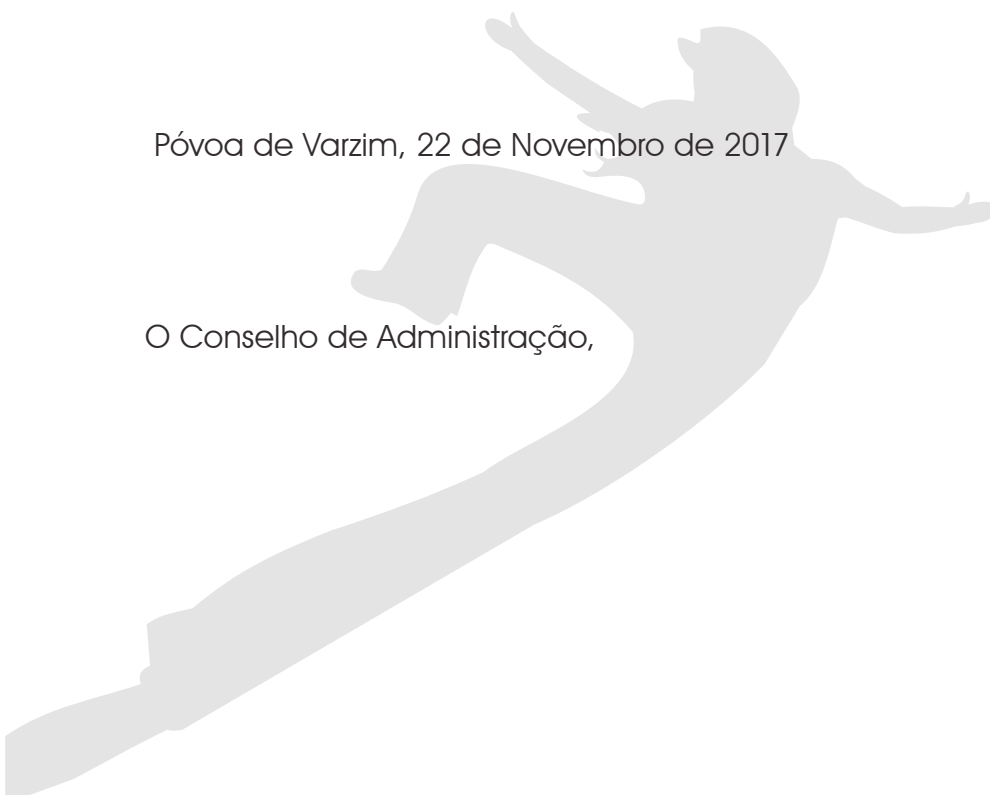
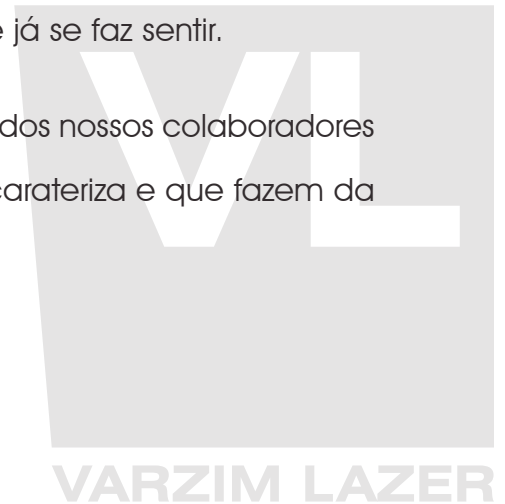
A aposta na realização de acontecimentos desportivos de cariz nacional e internacional será uma forma de fazer sobressair os nossos equipamentos e a sua qualidade, no panorama regional e mesmo nacional.

Estamos certos de que no ano de 2018, as condições de maior conforto e qualidade conseguidas nas nossas instalações trarão mais utentes e maior número de eventos para além da redução de custos de funcionamento, que já se faz sentir.

Uma última palavra para o grau de qualidade profissional dos nossos colaboradores que assenta na motivação, entrega e dinâmica que os caracteriza e que fazem da Varzim Lazer uma referência na região.

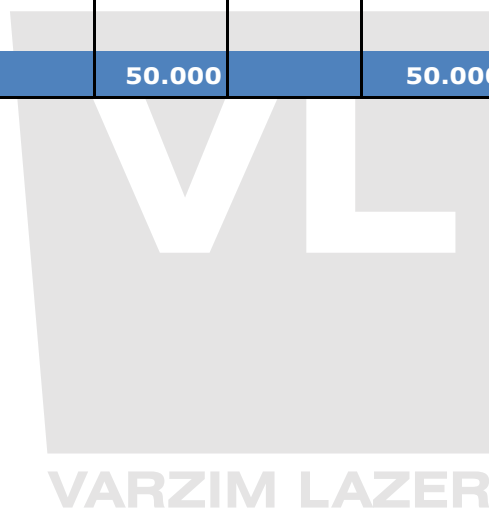
Póvoa de Varzim, 22 de Novembro de 2017

O Conselho de Administração,



DOCUMENTOS PREVISIONAIS 2018**Plano Plurianual de Investimentos**

Designação do Projecto	Entidade Promotora	Financiamento 2018		Execução			Total
		Próprio	Alheio	Realizado	2018	Seguintes	previsto
							(em euros)
PISCINAS MUNICIPAIS		50.000			50.000		50.000
Aquisição máquinas para sala de musculação	VL	50.000			50.000		50.000
TOTAIS		50.000			50.000		50.000



DOCUMENTOS PREVISIONAIS 2018**Orçamento anual de exploração**

Gastos e Perdas		Totais
6221	Trabalhos Especializados	46.675,00
	Contratos de Assistência Técnica	5.800,00
	Serviços vigilância/assistência	40.875,00
6224	Honorários	158.400,00
6241	Electricidade	126.000,00
6242	Combustíveis	72.000,00
	Gás	72.000,00
6243	Água	64.800,00
6262	Comunicação	7.800,00
	Outros FSE	129.325,00
Total Fornecimentos e Serviços Externos		605.000,00
Total Gastos com Pessoal		660.000,00
Total Gastos de Depreciação e de Amort.		39.850,00
Total Outros Gastos e Perdas		3.800,00
Total Gastos e Perdas de Financiamento		2.700,00

TOTAL DOS GASTOS E PERDAS**1.311.350,00**

Rendimentos e Ganhos		Totais
Total das Prestações de Serviços		1.102.000,00
Total dos Subsídios à Exploração		186.000,00
Total dos Outros Rendimentos e Ganhos		30.690,00
Total dos Juros, Dividendos e outros Rendimentos		0,00

TOTAL DOS RENDIMENTOS E GANHOS**1.318.690,00**

DOCUMENTOS PREVISIONAIS 2018

Demonstração dos Resultados Previsional 2018/Dez/31

Código de Contas		RUBRICAS	Exercício 2018
		RENDIMENTOS E GASTOS	
71/72		Vendas e serviços prestados	1.102.000,00
75		Subsídios à exploração	186.000,00
785	685	Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	
73		Variação nos Inventários da produção	
74		Trabalhos para a própria entidade	
	61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	
	62	Fornecimentos e serviços externos	-605.000,00
	63	Gastos com pessoal	-660.000,00
7622	652	Imparidade de inventários (perdas/reversões)	
7621	651	Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	
763	67	Provisões (aumentos/reduções)	
7623...	653/4...	Imparidade de investimentos não depreciables / amortizáveis (perdas/reversões)	
77	66	Aumentos / Reduções de justo valor	
781/4...		Outros rendimentos e ganhos	30.690,00
	681/4...	Outros gastos e perdas	-3.800,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos			49.890,00
761	64	Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-39.850,00
7625/6	655/6	Imparidade de activos depreciables / amortizáveis (perdas/reversões)	
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)			10.040,00
79		Juros e rendimentos similares obtidos	
	69	Juros e gastos similares suportados	-2.700,00
86		Resultado antes de impostos	7.340,00
	812	Impostos sobre o rendimento do período	
Resultado líquido do período			7.340,00
		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	

Balço Previsional 2018/Dez/31

RUBRICAS	Exercício 2018
ACTIVO	
Activo não corrente	
Activos fixos tangíveis	141.480,00
Subtotal	141.480,00
Activo corrente	
Clientes	151.620,00
Adiantamentos a fornecedores	
Estado e outros entes públicos	14.212,00
Accionistas/Sócios	
Outras contas a receber	
Diferimentos	
Activos financeiros detidos para negociação	
Outros activos financeiros	718,00
Activos não correntes detidos para venda	
Caixa e depósitos bancários	286.558,90
Subtotal	453.108,90
Total do activo	594.588,90
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	1.169,66
Outras reservas	10.526,90
Resultados transitados	-86.983,64
Ajustamentos em activos financeiros	
Excedentes de revalorização	
Outras variações no capital próprio	
Subtotal	415.168,90
Resultado líquido do período	7.340,00
Total do capital próprio	422.508,90
PASSIVO	
Passivo não corrente	
Provisões	
Financiamentos obtidos	
Responsabilidade por benefícios pós-emprego	
Passivo por impostos diferidos	
Outras contas a pagar	
Subtotal	
Passivo corrente	
Fornecedores	59.100,00
Adiantamentos de clientes	
Estado e outros entes públicos	27.500,00
Accionistas/Sócios	
Financiamentos obtidos	
Outras contas a pagar	81.130,00
Diferimentos	4.350,00
Passivos financeiros detidos para negociação	
Outros Passivos financeiros	
Passivos não correntes detidos para venda	
Subtotal	172.080,00
Total do Passivo	172.080,00
Total do capital próprio e do passivo	594.588,90

DOCUMENTOS PREVISIONAIS 2018**Orçamento Anual de Tesouraria****Recebimentos: 1.595.011**

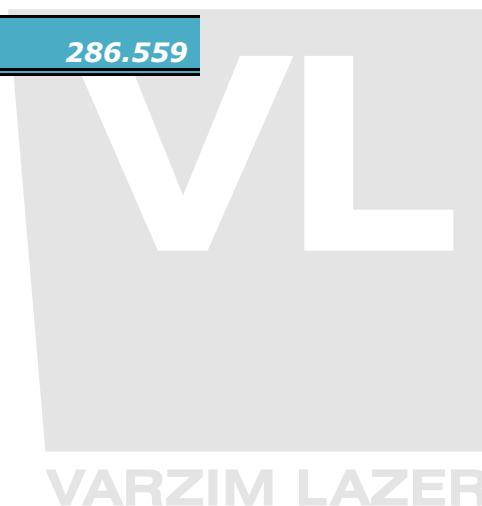
EUROS

Saldo da gerência 2017	303.423
Prestações de serviços	1.074.898
Subsídios à exploração	186.000
Outros rendimentos	30.690

Pagamentos: 1.308.452

EUROS

Fornecedores	591.952
Gastos com pessoal	660.000
Outros Gastos	6.500
Investimento	50.000

Saldo para a gerência 2019 286.559



RELATÓRIO DE REVISÃO LIMITADA DE DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS CONDENSADAS

INTRODUÇÃO

Para os efeitos da alínea j) do artigo 25.º, da Lei 50/2012, de 31 de agosto, e da alínea g) do art.º 11.º, dos Estatutos da sociedade, efetuei uma revisão limitada e apresento o meu parecer sobre os instrumentos de gestão previsional para o exercício de 2018, da "Varzim Lazer - Empresa Municipal de Gestão de Equipamentos Desportivos e de Lazer, E. M.", consistindo nos seguintes documentos condensados: Planos plurianuais e anuais de atividades, investimento e financeiros, Orçamento anual de investimentos, Orçamento anual de exploração, Orçamento anual de tesouraria e Balanço previsional condensado que evidencia um total de 594 589 euros e um total de capital próprio de 422 509 euros, incluindo um resultado líquido de 7 340 euros e a Demonstração previsional condensada dos resultados por naturezas, relativos ao exercício acima referido e as Notas condensadas anexas.

RESPONSABILIDADES DO ORGÃO DE GESTÃO

É da responsabilidade do órgão de gestão a preparação de demonstrações financeiras condensadas de acordo com a IAS 34 – Relato Financeiro Intercalar tal como adotada na União Europeia, e pela criação e manutenção de um sistema de controlo interno apropriado para permitir a preparação de demonstrações financeiras condensadas isentas de distorção material devida a fraude ou erro.

RESPONSABILIDADES DO AUDITOR

A minha responsabilidade consiste em expressar uma conclusão sobre as demonstrações financeiras condensadas anexas. O meu trabalho foi efetuado de acordo com a ISRE 2410 – Revisão de Informação Financeira Intercalar Efetuada Pelo Auditor Independente da Entidade, e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem

dos Revisores Oficiais de Contas. Estas normas exigem que o meu trabalho seja conduzido de forma a concluir se algo chegou ao meu conhecimento que me leve a acreditar que as demonstrações financeiras não estão preparadas em todos os aspetos materiais de acordo com a IAS 34 – Relato Financeiro Intercalar tal como adotada na União Europeia.

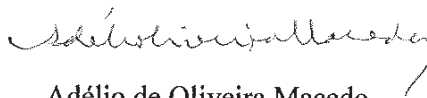
Uma revisão limitada de demonstrações financeiras é um trabalho de garantia limitada de fiabilidade. Os procedimentos que efetuei consistem fundamentalmente em indagações e procedimentos analíticos e consequente avaliação da prova obtida.

Os procedimentos efetuados numa revisão limitada são significativamente mais reduzidos do que os procedimentos efetuados numa auditoria executada de acordo com as Normas Internacionais de Auditoria (ISA). Consequentemente, não expressei uma opinião de auditoria sobre estas demonstrações financeiras.

CONCLUSÃO

Com base no trabalho efetuado, nada chegou ao meu conhecimento que me leve a concluir que as demonstrações financeiras condensadas anexas da "**Varzim Lazer - Empresa Municipal de Gestão de Equipamentos Desportivos e de Lazer, E. M.**" não estão preparadas, em todos os aspetos materiais, de acordo com a IAS 34 – Relato Financeiro Intercalar tal como adotada na União Europeia.

S. Mamede de Infesta, 22 de novembro de 2017



Adélio de Oliveira Macedo

Revisor Oficial de Contas nº 15

Rua de Santo António do Telheiro, 238
4465-248 SÃO MAMEDE DE INFESTA



DELIBERAÇÃO

ATA N.º 477 DA REUNIÃO DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO DE 22 DE NOVEMBRO DE 2017

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, E.M. – ANO 2018

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 2018 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 objetivos 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 ata e deve ser remetido à Assembleia Geral a quem compete a decisão final de aprovação. -----