



2019

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



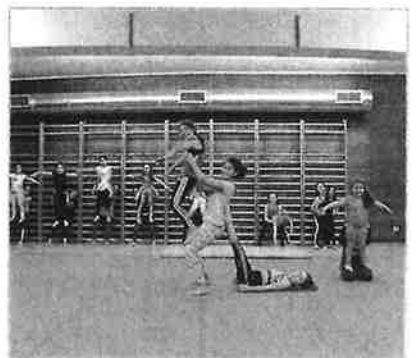
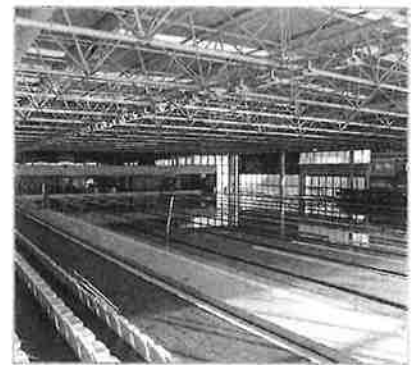
[Handwritten signature]
FIM

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.



Handwritten signatures and initials, including the word 'fim' at the top.

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 continuar a investir em 2019 na aquisição de novos equipamentos de Córdio para as salas de musculação.

Como grande aposta para os próximos dois anos, temos o projecto da talassoterapia, para o qual destinamos valores para os projectos de arquitectura e das especialidades.

2.2 ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO

Neste orçamento a VL prevê obter um total de rendimentos e ganhos para 2019 no valor de 1.390.300,00 €.

A VL prevê atingir em 2019 o valor de 1.157.100,00 € 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 188.000,00 €.

A VL prevê atingir o valor de 1.375.500,00 € em gastos e perdas, necessário ao seu bom funcionamento.

Nos fornecimentos e serviços externos prevê-se que se atinja o valor de 611.000,00€ representando 44% do total previsto para gastos e perdas para o exercício de 2019.

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 52% do total dos gastos.

Handwritten signature and initials in black ink, located in the bottom right corner of the page. The signature appears to be 'F. L.' and the initials are 'FL'.

2.3 DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAIS

O resultado líquido do período apresenta um valor previsto de 14.800,00 € 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

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

Handwritten signature and stamp. The signature is written in black ink and appears to be 'F. Lima'. Below the signature is a rectangular stamp, partially obscured by the signature, which likely contains the name of the company or the official title of the signatory.

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 2019, 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, 24 de outubro de 2018

O Conselho de Administração

João Soares
João Soares



DOCUMENTOS PREVISIONAIS 2019

Plano Plurianual de Investimentos

| Designação do Projecto | Entidade Promotora | Financiamento 2019 | | Execução | | | Total |
|--|--------------------|--------------------|--------|-----------|----------------|-----------|----------------|
| | | Próprio | Alheio | Realizado | 2019 | Seguintes | previsto |
| | | | | | | | (em euros) |
| PISCINAS MUNICIPAIS | | 133 500 | | | 133 500 | | 133 500 |
| Aquisição máquinas para sala de musculação | VL | 30 000 | | | 30 000 | | 30 000 |
| Projecto de arquitectura da talassoterapia | VL | 43 500 | | | 43 500 | | 43 500 |
| Projecto de especialidades da talassoterapia | VL | 60 000 | | | 60 000 | | 60 000 |
| TOTAIS | | 133 500 | | | 133 500 | | 133 500 |

Fin
[Handwritten signature]

DOCUMENTOS PREVISIONAIS 2019

Orçamento Anual de Exploração

| Gastos e Perdas | | Totais |
|--|----------------------------------|-------------------|
| 6221 | Trabalhos Especializados | 50 000,00 |
| | Contratos de Assistência Técnica | 6 000,00 |
| | Serviços vigilância/assistência | 44 000,00 |
| 6224 | Honorários | 162 000,00 |
| 6241 | Electricidade | 115 000,00 |
| 6242 | Combustíveis | 74 000,00 |
| | Gás | 74 000,00 |
| 6243 | Água | 67 000,00 |
| 6262 | Comunicação | 8 000,00 |
| | Outros FSE | 135 000,00 |
| Total Fornecimentos e Serviços Externos | | 611 000,00 |
| Total Gastos com Pessoal | | 714 000,00 |
| Total Gastos de Depreciação e de Amort. | | 45 000,00 |
| Total Outros Gastos e Perdas | | 4 000,00 |
| Total Gastos e Perdas de Financiamento | | 1 500,00 |

| | |
|----------------------------------|---------------------|
| TOTAL DOS GASTOS E PERDAS | 1 375 500,00 |
|----------------------------------|---------------------|

| Rendimentos e Ganhos | Totais |
|--|---------------|
| Total das Prestações de Serviços | 1 177 100,00 |
| Total dos Subsídios à Exploração | 188 000,00 |
| Total dos Outros Rendimentos e Ganhos | 25 200,00 |
| Total dos Juros, Dividendos e outros Rendimentos | 0,00 |

| | |
|---------------------------------------|---------------------|
| TOTAL DOS RENDIMENTOS E GANHOS | 1 390 300,00 |
|---------------------------------------|---------------------|

fsm
[Handwritten signature]

DOCUMENTOS PREVISIONAIS 2019

Demonstração dos Resultados Previsional 2019/Dez/31

| Código de Contas | | RUBRICAS | Exercício 2019 |
|------------------|----------|--|------------------|
| | | RENDIMENTOS E GASTOS | |
| 71/72 | | Vendas e serviços prestados | 1 177 100,00 |
| 75 | | Subsídios à exploração | 188 000,00 |
| 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 | -611 000,00 |
| | 63 | Gastos com pessoal | -714 000,00 |
| 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 depreciáveis / amortizáveis (perdas/reversões) | |
| 77 | 66 | Aumentos / Reduções de justo valor | |
| 781/4... | | Outros rendimentos e ganhos | 25 200,00 |
| | 681/4... | Outros gastos e perdas | -4 000,00 |
| | | Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | 61 300,00 |
| 761 | 64 | Gastos / reversões de depreciação e de amortização | -45 000,00 |
| 7625/6 | 655/6 | Imparidade de activos depreciáveis / amortizáveis (perdas/reversões) | |
| | | Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | 16 300,00 |
| 79 | | Juros e rendimentos similares obtidos | |
| | 69 | Juros e gastos similares suportados | -1 500,00 |
| 86 | | Resultado antes de impostos | 14 800,00 |
| | 812 | Impostos sobre o rendimento do período | |
| | | Resultado líquido do período | 14 800,00 |
| | | 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 2019

Balanço Previsional 2019/Dez/31

| RUBRICAS | Exercício 2019 |
|--|-------------------|
| ACTIVO | |
| Activo não corrente | |
| Activos fixos tangíveis | 229 980,00 |
| Subtotal | 229 980,00 |
| Activo corrente | |
| Cientes | 80 500,00 |
| Adiantamentos a fornecedores | |
| Estado e outros entes públicos | 12 750,00 |
| Accionistas/Sócios | |
| Outras contas a receber | |
| Diferimentos | |
| Activos financeiros detidos para negociação | |
| Outros activos financeiros | 1 450,00 |
| Activos não correntes detidos para venda | |
| Caixa e depósitos bancários | 296 500,90 |
| Subtotal | 391 200,90 |
| Total do activo | 621 180,90 |
| 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 | -76 483,64 |
| Ajustamentos em activos financeiros | |
| Excedentes de revalorização | |
| Outras variações no capital próprio | |
| Subtotal | 425 668,90 |
| Resultado líquido do período | 14 800,00 |
| Total do capital próprio | 440 468,90 |
| PASSIVO | |
| Passivo não corrente | |
| Provisões | |
| Financiamentos obtidos | |
| Responsabilidade por benefícios pós-emprego | |
| Passivo por impostos diferidos | |
| Outras contas a pagar | |
| Subtotal | |
| Passivo corrente | |
| Fornecedores | 60 300,00 |
| Adiantamentos de clientes | |
| Estado e outros entes públicos | 32 950,00 |
| Accionistas/Sócios | |
| Financiamentos obtidos | |
| Outras contas a pagar | 82 422,00 |
| Diferimentos | 5 040,00 |
| Passivos financeiros detidos para negociação | |
| Outros Passivos financeiros | |
| Passivos não correntes detidos para venda | |
| Subtotal | 180 712,00 |
| Total do Passivo | 180 712,00 |
| Total do capital próprio e do passivo | 621 180,90 |



DOCUMENTOS PREVISIONAIS 2019

Orçamento Anual de Tesouraria

Recebimentos: 1 596 359

EUROS

| | |
|------------------------|-----------|
| Saldo da gerência 2018 | 286 559 |
| Prestações de serviços | 1 096 600 |
| Subsídios à exploração | 188 000 |
| Outros rendimentos | 25 200 |

Pagamentos: 1 299 858

EUROS

| | |
|--------------------|---------|
| Fornecedores | 446 858 |
| Gastos com pessoal | 714 000 |
| Outros Gastos | 5 500 |
| Investimento | 133 500 |

Saldo para a gerência 2020 296 501

Firm
[Handwritten signature]



ADÉLIO DE OLIVEIRA MACEDO
ECONOMISTA- CONTABILISTA
REVISOR OFICIAL DE CONTAS Nº 15



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 2019, 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 621 181 euros e um total de capital próprio de 440 469 euros, incluindo um resultado líquido de 14 800 euros e a Demonstração previsional condensada dos resultados por naturezas, relativos ao exercício acima referido e as Notas condensadas anexas.

RESPONSABILIDADES DO ÓRGÃO 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, 24 de outubro de 2018



Adélio de Oliveira Macedo

Revisor Oficial de Contas n.º 15

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



Handwritten signature and stamp, possibly indicating the end of the document or a specific action.



DELIBERAÇÃO

ATA N.º 494 DA REUNIÃO DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO DE 24 DE OUTUBRO DE 2018

PRESENCAS:

Andrea Luísa Neiva Maia da Silva – Presidente

José Maria Fernandes Milhazes – Administrador

José Manuel Correia de Almeida – Administrador

1. DOCUMENTOS PREVISIONAIS DA VARZIM LAZER, E.M. – ANO 2019

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 2019 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. -----