

*Hauseca*  
*1/10*  
*Jose Sousa*

## **PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO PARA O EXERCÍCIO DE 2014**

### **1.Introdução**

Para cumprimento do disposto no artigo 42º da Lei 50/2012, de 30 de Agosto, e no art.º 30º dos Estatutos da Empresa, vem o Conselho da Administração submeter à discussão e votação do Órgão da Tutela, em Assembleia, os Instrumentos de gestão previsional, que incluem o Plano de actividades, o Orçamento anual de investimento, o Orçamento anual de exploração (orçamento corrente) desdobrado em orçamentos de proveitos e de custos, Orçamento de tesouraria (fluxos de caixa), Plano Financeiro e Balanço previsional.

### **2.Enquadramento do plano de atividades de 2014**

As acções a desenvolver no exercício de 2014 visam garantir a qualidade dos serviços prestados e também aumentar e melhorar a capacidade de oferta da Lousada Séc. XXI, de forma a corresponder da melhor forma às solicitações que lhe são dirigidas, e, simultaneamente cumprir as exigências consignadas na Lei 50/2012, de 30 de Agosto, no tocante ao equilíbrio da exploração e financeiro.

### **3.Acções a desenvolver em 2014**

#### **3.1. Equilíbrio da Tesouraria e rentabilização dos recursos existentes:**

Não se prevê qualquer aumento da tabela de preços, esperando-se um crescimento na utilização das seguintes modalidades: aulas de natação (10%), boccia (33%), hidroterapia (15%), hidroginástica (15%), musculação (5%), pack aerototal (30%) e utilização e alugueres 19,66% sobre os respectivos valores estimados em 2013. Por outro lado, prevêem-se diminuições nas seguintes modalidades: cartão século XXI (15%), indoorcycling (10%), natação (25%) e escolas 1.º ciclo (7,5%). Para as restantes modalidades não se esperam alterações significativas.



## LOUSADA SEC. XXI

ACTIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS—E.M.  
S O C I E D A D E U N I P E S S O A L L D A

*Flouseca*  
*gase Sousa*

A empresa tem continuado a prestar uma atenção especial para com os cidadãos carenciados e para os adaptados, cuja procura tem aumentado consideravelmente.

Não se prevê qualquer aumento para os produtos vendidos no Bar e material de desporto e outros.

No total das vendas e das prestações de serviços o valor da diminuição previsto, relativamente ao estimado para 2013 é de cerca de 2.205 euros, o que representa um decréscimo de cerca de 0,37%.

As projecções para estes rendimentos continuaram a assentar num critério de prudência, face à situação económico-financeira que o país atravessa, pelo que a Administração, tendo sempre presente o carácter social que deve prestar à comunidade, considerou inapropriado qualquer aumento da tabela de preços, o que iria contribuir para a desistência de muitos utentes e/ou a diminuição das frequências. Por outro lado, os acréscimos de frequências previstos, e acima referidos, resultam da procura e preferências que se têm vindo a revelar por parte dos utentes.

Na tentativa de contrariar a diminuição prevista dos utentes para 2014, a Empresa tem projectado o seguinte Plano de Actividades Desportivas:

| Mês              | Atividade                                                                                                                                                                   |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Janeiro</b>   | <ul style="list-style-type: none"><li>• Campeonato Cross Fit</li></ul>                                                                                                      |
| <b>Fevereiro</b> | <ul style="list-style-type: none"><li>• Duetlo</li></ul>                                                                                                                    |
| <b>Março</b>     | <ul style="list-style-type: none"><li>• Braçada XXI</li><li>• Festa Carnaval</li><li>• Dia da mulher</li><li>• Cross Fit Outdoor</li><li>• Curso nadador salvador</li></ul> |
| <b>Abril</b>     | <ul style="list-style-type: none"><li>• Dia mundial atividade física</li><li>• Campeonato Boccia</li></ul>                                                                  |
| <b>Maió</b>      | <ul style="list-style-type: none"><li>• Open day</li><li>• 2.ª Braçada</li></ul>                                                                                            |
| <b>Junho</b>     | <ul style="list-style-type: none"><li>• Dia mundial da Criança</li><li>• 2.º Aqua &amp; Fitness</li><li>• Campeonato de Boccia</li></ul>                                    |
| <b>Julho</b>     | <ul style="list-style-type: none"><li>• Campeonato de Boccia</li><li>• Festa encerramento</li><li>• Torneio Pólo</li><li>• Triatlo</li></ul>                                |
| <b>Dezembro</b>  | <ul style="list-style-type: none"><li>• Caminhada Solidária</li><li>• Jantar de Natal - Utentes</li></ul>                                                                   |



**LOUSADA SEC. XXI**

ACTIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS—E.M.  
S O C I E D A D E U N I P E S S O A L L D A

*Handwritten signature: J. Sousa*

Nos custos com o pessoal está previsto um aumento de 27.881 euros. Este aumento está relacionado com a contratação de 4 professores, o que permite uma redução nos custos com honorários de 36.449 euros.

A Administração da Lousada Séc. XXI baseou os pressupostos para o Orçamento de 2014, nos termos e condições que a seguir se mencionam, na estratégia definida desde a sua constituição e seguida nos exercícios anteriores. Assim, o objectivo primordial continua a ser o equilíbrio das suas contas de exploração e da sua tesouraria, nunca subvertendo o carácter público e social no âmbito do qual a sua estrutura foi criada.

A política de preços praticada pela empresa, orientada genericamente, e por força estatutária, pela entidade detentora do capital social – o Município de Lousada – implica que os proveitos gerados pela actividade não se mostram suficientes para cobrir a totalidade dos custos necessários para a sua prestação, tendo também em consideração o apoio dado a actividades competitivas de interesse social.

Para o equilíbrio da tesouraria, aspecto fundamental para o bom funcionamento das diversas actividades, prevê-se um apoio financeiro a ser concedido pela Tutela sob a forma de subsídio à exploração.

De acordo com os pressupostos assumidos, o valor previsto das receitas diminuirá cerca de 2.205 euros, o que representa uma diminuição de 0,37%.

Relativamente à tarifa para as escolas municipais, não se prevê qualquer aumento para 2014.

Nos Fornecimentos e Serviços Externos manteve-se a estrutura actual de gastos, prevendo-se aumentos um acréscimo médio desta rubrica de gasto em cerca de 1% (taxa de inflação prevista para o ano de 2014), excepto para a rubrica de electricidade, onde se prevê um aumento de preço de 2.8%, para o gás e os combustíveis não se prevê qualquer variação para ano de 2014. Relativamente aos honorários dos professores em regime independente, como referido, prevê-se uma diminuição de cerca de 32,34% comparativamente aos valores estimados para 2013.

As taxas de amortização foram calculadas pelo método das quotas constantes às taxas mínimas previstas no Decreto Regulamentar 25/90, de 14 de Setembro.



**LOUSADA SEC. XXI**

ACTIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS—E.M.  
S O C I E D A D E U N I P E S S O A L L D A

*H. Sousa*  
*gab.*  
*Yara Sousa*

### 3.2. Investimento

O **total dos investimentos** previstos ascende a **49.000 Euros**, distribuídos pelas seguintes áreas:

#### Ginásio:

|                                       |                     |
|---------------------------------------|---------------------|
| Sistema áudio.                        | 2.000 Euros         |
| 1 Crosstrainer T3 Elliptical          | 3.000 Euros         |
| Revisão/remodelação de piso flutuante | 7.000 Euros         |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>12.000 Euros</b> |

#### Casa das Máquinas:

|                                                               |                     |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|
| Instalação para abastecimento de gás natural PRM linha dupla. | 15.000 Euros        |
| Alteração circuito dos filtros das piscinas interiores.       | 13.000 Euros        |
| 1 Coletor em PVC p/ a piscina interior grande.                | 6.000 Euros         |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>34.000 Euros</b> |

#### Equipamento Administrativo

|                        |                    |
|------------------------|--------------------|
| 2 Computadores Tsunami | 2.000 Euros        |
| 1 LCD                  | 1.000 Euros        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>3.000 Euros</b> |

### 4.Optimização e cedência de Instalações

Renova-se o pedido efectuado no orçamento elaborado para o exercício anterior, no sentido de ser dado apoio aos colaboradores directos, nas actividades disponibilizadas.

A Administração deseja continuar a conceder e ampliar, dentro das suas possibilidades, o apoio a colectividades do concelho em períodos livres ou de maior disponibilidade, na linha do que vem sendo praticado em anos anteriores.



**LOUSADA SEC. XXI**

ACTIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS—E.M.  
S O C I E D A D E U N I P E S S O A L L D A

*Fonseca*  
*gomes*

## **5. Orçamento para o exercício de 2014**

### **5.1. Princípios orientadores**

Os orçamentos, corrente e de investimentos, reflectem a implementação do plano de actividades apresentado, e foram elaborados tendo como objectivo principal o equilíbrio da tesouraria, bem como o equilíbrio de exploração em cumprimento do nº 1 do art.º 41º da Lei 50/2012.

### **5.2. Pressupostos**

São as seguintes as premissas de execução do presente trabalho:

#### **5.2.1. Exercício de 2013:**

- A Demonstração dos resultados foi calculada com base no balancete de Outubro de 2013, projectado a 12 meses, ajustados dos valores previstos para a exploração dos dois últimos meses do ano.
- O Balanço projectado para 2013 baseou-se nos valores contabilísticos de Outubro, não se considerando qualquer investimento para os dois últimos meses do ano.

#### **5.2.2. Exercício de 2014:**

Todos os elementos apresentados, foram projectados com base no exercício de 2013 e considerando uma taxa de inflação média de 1%, exceto nos seguintes casos:

- As Vendas e Prestações de Serviços diminuem cerca de 0,37% em resultado dos ajustamentos referidos anteriormente;
- O Subsídio à Exploração previsto, no valor de 175.000 euros tem como objectivo melhorar a posição económica da empresa, mediante a cobertura do deficit da tesouraria, visando o seu equilíbrio.
- Os Outros Rendimentos e Ganhos previstos correspondem a Subsídios ao Investimento, que foram calculados tendo em conta a continuação da depreciação dos investimentos efectuados anteriormente.
- Os Custos com Pessoal registaram um aumento, já referido.



## LOUSADA SEC. XXI

ACTIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS—E.M.  
S O C I E D A D E U N I P E S S O A L L D A

*Flávia*  
*Yasi Sousa*

- Os Fornecimentos e Serviços Externos foram, em média, actualizados à taxa de 1%, exceto para a rubrica de eletricidade (aumento de 2.8%).

Relativamente à rubrica de honorários, referentes aos professores que trabalham em regime independente, a Administração, com a contratação de 4 professores prevê uma diminuição da ordem dos 32,34%.

Considerando os custos com o pessoal em sentido lato, quer com os funcionários do quadro da empresa quer com os professores em regime de trabalho independente, os gastos totais previstos para esta rubrica diminuiram em cerca de 1,98%.

- Os Impostos não sofrem qualquer alteração relativamente ao exercício de 2013.
- As depreciações foram calculadas às taxas máximas o que inclui os ativos intangível e fixo tangível contabilizados até 2013 e os investimentos previstos para 2014.

O presente orçamento foi preparado e apresentado nos termos e para os efeitos previstos na já citada Lei 50/2012 – “regime jurídico do sector empresarial local e das participações locais”.

### 5.3. Orçamento de investimento

Prevêem-se os seguintes investimentos (Euros):

|                               |        |
|-------------------------------|--------|
| b) Ginásio                    | 12.000 |
| c) Casa das Máquinas          | 34.000 |
| f) Equipamento Administrativo | 3.000  |

O financiamento dos investimentos será efectuado, na sua totalidade, por recurso aos meios financeiros libertos pela actividade.



## LOUSADA SEC. XXI

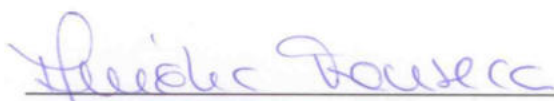
ACTIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS—E.M.  
S O C I E D A D E U N I P E S S O A L L D A

### 6. Anexos

Orçamento anual de investimentos;  
Orçamento anual de exploração, desdobrado em orçamento de proveitos e  
orçamento de custos;  
Orçamento anual de tesouraria;  
Balço previsional;  
Plano Financeiro.

Lousada, 4 de Dezembro de 2013

O Conselho de Administração

  
\_\_\_\_\_  
(Amélia Maria Gomes Marques Leal Fonseca - Presidente)

  
\_\_\_\_\_  
(Fernando Manuel Pereira Costa Sampaio - Vogal)

  
\_\_\_\_\_  
(José Pedro Vanzeler de Sousa - Vogal)



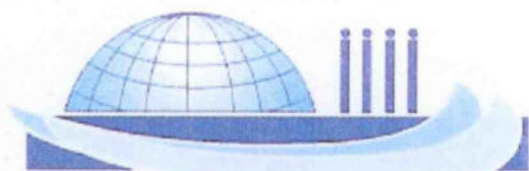
**LOUSADA SEC. XXI**

ACTIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS—E.M.  
SOCIEDADE UNIPessoal L D A

*Flaviana*  
*ipk*

*João Sousa*

## ANEXOS



**LOUSADA SEC. XXI**

ACTIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS—E.M.  
SOCIEDADE UNIPessoal Lda

*H. Busec*  
*Y. S. Sousa*

**ORÇAMENTO DE INVESTIMENTO**

(Em euros)

| Conta SNC | Descrição                                        | Estimado<br>2013 | Previsão<br>2014 |
|-----------|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 4         | IMOBILIZADO BRUTO                                | 661.919,56       | 49.000,00        |
| 43        | ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS                          | 637.504,85       | 49.000,00        |
| 431       | Terrenos e recursos naturais                     | 259.813,35       |                  |
| 43101     | Terrenos e recursos naturais                     | 259.813,35       |                  |
| 433       | Equipamento básico                               | 232.205,71       | 46.000,00        |
| 43301     | Material de aeróbica                             | 28.264,01        |                  |
| 43302     | Material de musculação                           | 127.041,86       |                  |
| 43303     | Material de som                                  | 6.568,12         |                  |
| 43304     | Material de natação                              | 18.796,92        |                  |
| 43305     | Equipamento electrónico                          | 6.614,58         |                  |
| 43306     | Cabine turco                                     | 12.940,34        |                  |
| 43307     | Solarium                                         | 4.190,03         |                  |
| 43309     | Reparações em equipamentos                       | 3.292,86         |                  |
| 43310     | Equipamento ar condicionado                      | 495,24           |                  |
| 43312     | Tapete Balneário                                 | 6.153,05         |                  |
| 43313     | Máquina Lavar Vanguard                           | 1.309,99         |                  |
| 43314     | Aspirador                                        | 1.399,33         |                  |
| 43315     | Máq Lavar/Aspirar                                | 4.980,00         |                  |
| 43317     | Bombas Circuladoras                              | 8.889,05         |                  |
| 43320     | Secador de Cabelo                                | 741,50           |                  |
| 43321     | Alarme                                           | 482,50           |                  |
| 43322     | Máquina de Soldar                                | 46,33            |                  |
| 434       | Equipamento de Transporte                        | 28.783,00        |                  |
| 435       | Equipamento administrativo                       | 111.334,48       | 3.000,00         |
| 43501     | Equipamento informático c/ acessórios            | 65.465,08        |                  |
| 43502     | Material de escritório                           | 6.267,91         | 3.000,00         |
| 43503     | Mobiliário                                       | 28.374,08        |                  |
| 43504     | Software                                         | 7.342,98         |                  |
| 43505     | Placa RDIS                                       | 370,43           |                  |
| 43506     | Fotocopiador                                     | 1.246,99         |                  |
| 43507     | Central Telefonica                               | 465,25           |                  |
| 43508     | Projector+Tele                                   | 330,50           |                  |
| 43509     | Telemóvel                                        | 57,80            |                  |
| 43511     | Vitrinas                                         | 385,00           |                  |
| 43512     | Instal <sup>a</sup> Eléctrica + Switch 24 Portas | 0,00             |                  |
| 43513     | Estores                                          | 0,00             |                  |
| 43514     | Ar condicionado                                  | 528,46           |                  |
| 43515     | Ventilador extracção vapores                     | 500,00           |                  |
| 437       | Outros Activos Fixos Tangíveis                   | 5.368,31         |                  |
| 4371      | Ferramentas e utensílios                         | 356,39           |                  |
| 437104    | Ferramentas e utensílios                         | 356,39           |                  |
| 4372      | Obras em propriedade alheia                      | 4.945,84         |                  |
| 437901    | Material de decoração                            | 66,08            |                  |
| 44        | ACTIVOS INTANGÍVEIS                              | 5.594,71         |                  |
| 443       | Programas de computador                          | 5.594,71         |                  |
|           |                                                  | 0,00             |                  |
| 45        | INVESTIMENTOS EM CURSO                           | 18.820,00        |                  |
| 4536      | Activos Fixos Tang.em Curso-Sist.Energ.Sus       | 18.820,00        |                  |



**LOUSADA SEC. XXI**

ACTIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS—E.M.  
S O C I E D A D E U N I P E S S O A L L D A

*Floureira*  
*ful*  
*João Sousa*

**ORÇAMENTO CORRENTE**

*593: Subsídios ao investimento*

Valores a receber (CR):

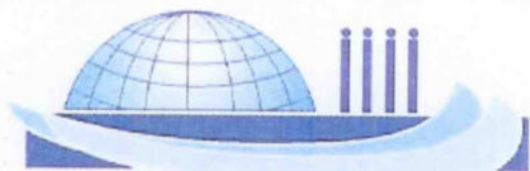
(Em euros)

| Conta SNC | Descrição                   | Estimado<br>2013 | Previsão<br>2014 |
|-----------|-----------------------------|------------------|------------------|
| 593       | Subsídios                   | 24.534,58        | 15.604,95        |
| 59311     | Câmara Municipal de Lousada | 24.534,58        | 15.604,95        |
| 59312     | QREN                        |                  |                  |

Transferência dos Subsídios para Resultados (DB):

(Em euros)

| Conta SNC | Descrição                   | Estimado<br>2013 | Previsão<br>2014 |
|-----------|-----------------------------|------------------|------------------|
| 593       | Subsídios                   | 10.653,10        | 8.929,63         |
| 59311     | Câmara Municipal de Lousada | 10.653,10        | 8.929,63         |
| 59312     | QREN                        | 0,00             | 0,00             |



**LOUSADA SEC. XXI**

ACTIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS—E.M.  
S O C I E D A D E U N I P E S S O A L L D A

*flaureca  
ful  
you Sama*

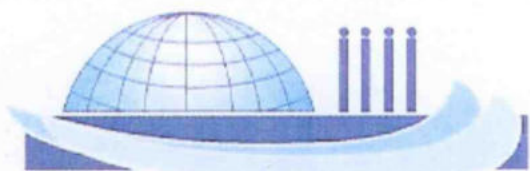
**ORÇAMENTO CORRENTE**

**71 e 72:** Vendas e Prestação de serviços (desenvolvimento).

(Em euros)

| Conta SNC | Descrição        | Estimado<br>2013 | Previsão<br>2014 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 71        | Vendas           | 20.608,78        | 20.608,78        |
| 711       | Mercadorias      | 20.608,78        | 20.608,78        |
| 7111      | Mercado Nacional | 20.608,78        | 20.608,78        |
| 71111     | Sujeitas a IVA   | 20.608,78        | 20.608,78        |

| Conta SNC | Descrição                            | Estimado<br>2013 | Previsão<br>2014 |
|-----------|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 72        | Prestações de Serviços               | 594.136,90       | 591.931,01       |
| 721       | Prestações de Serviços               | 594.136,90       | 591.931,01       |
| 7211      | Mercado Nacional                     | 594.136,90       | 591.931,01       |
| 72111     | Sujeitas a IVA                       | 594.136,90       | 591.931,01       |
| 721113    | Taxa Normal                          | 594.136,90       | 591.931,01       |
| 7211101   | Aeróbica; Hip Hop; Kids Dance; Zumba | 18.288,54        | 18.288,54        |
| 7211102   | Aulas de Natação                     | 105.567,45       | 116.124,20       |
| 7211103   | Boccia                               | 5.915,22         | 7.886,96         |
| 7211104   | Cartão Século XXI                    | 29.067,51        | 24.707,38        |
| 7211105   | Hidroterapia                         | 15.196,45        | 17.475,92        |
| 7211106   | Hidroginástica; Hidrobike            | 48.661,13        | 55.960,30        |
| 7211107   | Indoorcycling                        | 9.342,27         | 8.408,04         |
| 7211108   | Jump; Body Power                     | 4.020,54         | 4.020,54         |
| 7211109   | KickBoxing                           | 3.462,06         | 3.462,06         |
| 7211110   | Musculação                           | 67.749,57        | 71.137,05        |
| 7211111   | Natação                              | 58.021,92        | 43.516,44        |
| 7211112   | Clube                                | 21.004,99        | 21.004,99        |
| 7211113   | Férias desportivas                   | 5.500,51         | 5.500,51         |
| 7211114   | Pack Aero Total                      | 3.642,28         | 4.734,96         |
| 7211115   | Sauna                                | 8.308,54         | 8.308,54         |
| 7211116   | Escolas 1.º Ciclo                    | 144.180,00       | 133.366,50       |
| 7211117   | Escolas Privadas; ATL                | 25.117,89        | 25.117,89        |
| 7211118   | Clinicas                             | 7.082,91         | 7.082,91         |
| 7211119   | Taxa de inscrição                    | 3.590,91         | 3.590,91         |
| 7211120   | Utilização e alugueres               | 9.256,82         | 11.076,98        |
| 7211121   | Diversos                             | 1.159,39         | 1.159,39         |



**LOUSADA SEC. XXI**

ACTIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS—E.M.  
S O C I E D A D E U N I P E S S O A L L D A

*Paetece*  
*efh*

*Jose' Sousa*

**ORÇAMENTO CORRENTE**

**78:** Outros rendimentos e ganhos (desenvolvimento)

(Em euros)

| Conta SNC | Descrição                                | Estimado<br>2013 | Previsão<br>2014 |
|-----------|------------------------------------------|------------------|------------------|
| 78        | Outros Rendimentos e Ganhos              | 13.522,86        | 11.304,40        |
| 782       | Descontos pront pag.obtidos              | 8,45             | 0,00             |
| 788       | Outros rendimentos e ganhos              | 13.514,41        | 11.304,40        |
| 7881      | Correcções relativas a períodos anter.   | 471,18           | 0,00             |
| 7882      | Excesso de estimativa para impostos      | 14,75            | 0,00             |
| 7883      | Imputação de subsídios para investimento | 10.653,10        | 8.929,63         |
| 78884     | Outros não especificados                 | 2.375,38         | 2.374,77         |



**LOUSADA SEC. XXI**

ACTIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS—E.M.  
SOCIEDADE UNIPESSOAL L D A

*Flavio*  
*gfh*

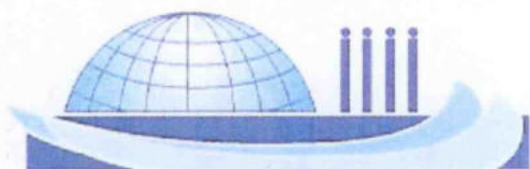
*Yas' Sousa*

**ORÇAMENTO CORRENTE**

**75:** Subsídios à exploração (desenvolvimento)

(Em euros)

| Conta SNC | Descrição                     | Estimado<br>2013 | Previsão<br>2014 |
|-----------|-------------------------------|------------------|------------------|
| 75        | Subsídios à exploração        | 175.000,00       | 175.000,00       |
| 751       | Do Estado e o/ entes públicos | 175.000,00       | 175.000,00       |
| 75101     | Câmara Municipal de Lousada   | 175.000,00       | 175.000,00       |



**LOUSADA SEC. XXI**

ACTIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS—E.M.  
S O C I E D A D E U N I P E S S O A L L D A

*Flaese*

*for*

*Yosi Sampa*

**ORÇAMENTO CORRENTE**

**61:** Consumo de Mercadorias (desenvolvimento)

(Em euros)

| Conta SNC | Descrição   | Estimado<br>2013 | Previsão<br>2014 |
|-----------|-------------|------------------|------------------|
| 611       | Mercadorias | 12.482,92        | 12.482,92        |

*Flavio*  
*Jul*  
*João Sousa*

**ORÇAMENTO CORRENTE**

**62:** Fornecimentos e serviços externos (desenvolvimento).

(Em euros)

| Conta SNC | Descrição                                   | Estimado<br>2013 | Previsão<br>2014 |
|-----------|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| 62        | Fornecimentos e serviços externos           | 444.113,22       | 403.881,06       |
| 621       | Subcontratos                                | 1.921,25         | 1.940,46         |
| 622       | Serços especializados                       | 169.243,21       | 126.293,03       |
| 6221      | Trabalhos especializados                    | 32.546,40        | 25.805,87        |
| 6222      | Publicidade e propaganda                    | 312,53           | 315,66           |
| 6224      | Honorários                                  | 112.687,92       | 76.238,18        |
| 6226      | Conservação e reparações                    | 21.554,76        | 21.770,30        |
| 6227      | Serviços Bancarios                          | 2.141,60         | 2.163,02         |
| 623       | Materiais                                   | 11.883,18        | 12.002,01        |
| 6231      | Ferramentas e utensilios de desgaste rápido | 7.948,79         | 8.028,28         |
| 6233      | Material de escritório                      | 3.234,80         | 3.267,15         |
| 6234      | Artigos para oferta                         | 699,59           | 706,59           |
| 624       | Energia e fluido                            | 227.868,49       | 230.196,39       |
| 6241      | Electricidade                               | 77.970,89        | 80.154,07        |
| 6242      | Combustiveis                                | 144.002,62       | 144.088,38       |
| 6243      | Água                                        | 5.881,81         | 5.940,63         |
| 6248      | Outros                                      | 13,18            | 13,31            |
| 625       | Deslocações e estadas                       | 6.700,70         | 6.767,71         |
| 6251      | Deslocações e estadas                       | 6.700,70         | 6.767,71         |
| 626       | Serviços diversos                           | 26.496,38        | 26.681,45        |
| 6261      | Rendas e Aluguers                           | 500,00           | 505,00           |
| 6262      | Comunicacao                                 | 2.764,95         | 2.792,60         |
| 6263      | Seguros                                     | 6.493,00         | 6.493,00         |
| 6265      | Contencioso e notariado                     | 1.496,56         | 1.496,56         |
| 6267      | Limpeza, higiene e conforto                 | 5.086,29         | 5.137,15         |
| 6268      | Outros serviços                             | 10.155,58        | 10.257,14        |

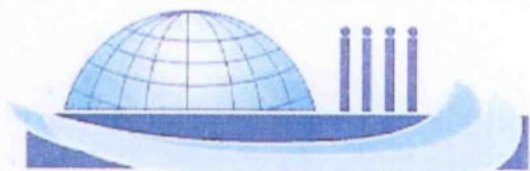
*Flávia*  
*gab*  
*josé Sousa*

**ORÇAMENTO CORRENTE**

**68:** Outros Gastos e Perdas (desenvolvimento)

(Em Euros)

| Conta SNC | Descrição                           | Estimado<br>2013 | Previsão<br>2014 |
|-----------|-------------------------------------|------------------|------------------|
| 68        | Outros gastos e perdas              | 1.668,33         | 579,30           |
| 681       | Impostos                            | 579,30           | 579,30           |
| 6811      | Impostos directos                   | 52,00            | 52,00            |
| 68111     | Imposto Municipal Imóveis           | 52,00            | 52,00            |
| 6812      | Impostos Indirectos                 | 106,33           | 106,33           |
| 68121     | Direitos Aduaneiros                 | 23,39            | 23,39            |
| 68124     | Impostos sob. transp. rodoviaros    | 82,94            | 82,94            |
| 6813      | Taxas                               | 420,97           | 420,97           |
| 68131     | Taxas com Iva Tx.Reduzida           | 42,75            | 42,75            |
| 68132     | Taxas-Isentas                       | 378,22           | 378,22           |
| 688       | Outros                              | 1.089,03         | 0,00             |
| 6881      | Correcções relativas períod.anterio | 510,79           | 0,00             |
| 6888      | Outros não especificados            | 578,24           | 0,00             |
| 68883     | Multas e penalidades                | 574,10           | 0,00             |
| 688838    | Outras Penalidades                  | 574,10           | 0,00             |
| 68885     | Outros nao Especificados            | 4,14             | 0,00             |
| 6888501   | Arredondamentos                     | 0,04             | 0,00             |
| 6888504   | Gastos a acrescer                   | 4,10             | 0,00             |



**LOUSADA SEC. XXI**

ACTIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS—E.M.  
S O C I E D A D E U N I P E S S O A L L D A

*Fluores*  
*feh*  
*Yas Sane*

**ORÇAMENTO CORRENTE**

**63:** Gastos com o pessoal (desenvolvimento)

(Em euros)

| Conta SNC | Descrição                          | Estimado<br>2013 | Previsão<br>2014 |
|-----------|------------------------------------|------------------|------------------|
| 63        | Gastos com o pessoal               | 321.160,36       | 349.041,45       |
| 631       | Remunerações dos órgãos sociais    | 22.642,72        | 21.061,46        |
| 6311      | Vencimento                         | 18.513,44        | 18.052,68        |
| 6313      | Subsídio Férias                    | 2.548,04         | 1.504,39         |
| 6314      | Subsídio Natal                     | 1.581,24         | 1.504,39         |
| 632       | Remunerações do pessoal            | 235.647,12       | 259.576,00       |
| 6321      | Vencimento                         | 158.554,54       | 182.003,00       |
| 6322      | Subsídio Alimentação               | 18.447,74        | 18.447,74        |
| 6323      | Subsídio Turno                     | 4.964,08         | 4.964,08         |
| 6324      | Subsidio Férias                    | 17.153,19        | 15.580,59        |
| 6325      | Subsídio Natal                     | 13.062,24        | 15.580,59        |
| 6327      | Prémio Produtividade               | 20.465,33        | 20.000,00        |
| 6328      | Prémio de desempenho               | 3.000,00         | 3.000,00         |
| 635       | Encargos sobre remunerações        | 56.819,76        | 62.353,23        |
| 6351      | Enc.sobre remunerações-Org.Sociais | 5.377,63         | 5.002,10         |
| 6352      | Enc.sobre remunerações-Pessoal     | 51.442,13        | 57.351,13        |
| 636       | Seguro de acidentes trabalho       | 4.686,00         | 4.686,00         |
| 638       | Outros gastos com o pessoal        | 1.364,76         | 1.364,76         |
| 63801     | Produtos Farmácia                  | 138,95           | 138,95           |
| 63803     | Medicina no Trabalho               | 810,00           | 810,00           |
| 63805     | Vestuario/Fardas                   | 7,81             | 7,81             |
| 63806     | Formacao Pessoal-com IVA Tx.Normal | 108,00           | 108,00           |
| 63808     | Formação Profissional-IVA Isento   | 300,00           | 300,00           |



**LOUSADA SEC. XXI**

ACTIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS—E.M.  
S O C I E D A D E U N I P E S S O A L L D A

*Passa  
folha  
para Sousa*

**ORÇAMENTO CORRENTE**

**64: Depreciações (desenvolvimento)**

(Em euros)

| Conta SNC | Descrição               | Estimado<br>2013 | Previsão<br>2014 |
|-----------|-------------------------|------------------|------------------|
| 64        | Gastos de Depreciação   | 11.863,72        | 18.603,72        |
| 642       | Activos Fixos Tangíveis | 11.617,12        | 18.357,12        |
| 643       | Activos Intangíveis     | 246,60           | 246,60           |

*Flasee*  
*gjh*  
*josé Sousa*

**ORÇAMENTO CORRENTE**

**69:** Gastos e perdas de financiamento ( desenvolvimento)

(Em euros)

| Conta POC | Descrição                        | Estimado<br>2013 | Previsão<br>2014 |
|-----------|----------------------------------|------------------|------------------|
| 69        | Gastos e perdas de financiamento | 10.987,76        | 10.000,00        |
| 691       | Juros Suportados                 | 10.987,76        | 10.000,00        |
| 6911      | Juros de financiamentos obtidos  | 9.961,50         | 10.000,00        |
| 6915      | Juros de Mora e compensatórios   | 1.026,26         | 0,00             |



# LOUSADA SEC. XXI

ACTIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS—E.M.  
S O C I E D A D E U N I P E S S O A L L D A

*Handwritten signatures and notes:*  
H. B. Sousa  
J. B. Sousa  
Yas. Sousa

## BALANÇO PREVISIONAL

(EUROS)

| CÓDIGOS DAS<br>CONTAS (SNC) | RÚBRICAS                              | NOTAS | 2014<br>31-12-2014 | 2013<br>31-12-2013 |
|-----------------------------|---------------------------------------|-------|--------------------|--------------------|
|                             | <b>ACTIVO</b>                         |       |                    |                    |
|                             | <b>Activo não corrente</b>            |       |                    |                    |
| 43+453                      | Activos Fixos Tangíveis               |       | 342.488,29         | 311.845,41         |
| 44                          | Activos Intangíveis                   |       | 18,13              | 264,73             |
|                             |                                       |       | 342.506,42         | 312.110,14         |
|                             | <b>Activo corrente</b>                |       |                    |                    |
| 32                          | Inventários                           |       | 806,93             | 806,93             |
| 21                          | Clientes                              |       | 15.382,19          | 16.629,39          |
| 24                          | Estado e Outros Entes Públicos        |       | 1.000,00           | 14.802,72          |
| 2721+2788-279               | Outras contas a Receber               |       | 0,00               | 2.793,13           |
| 281                         | Diferimentos                          |       | 2.000,00           | 2.014,66           |
| 11+12                       | Caixa e Depósitos Bancários           |       | 500,00             | 217,32             |
|                             |                                       |       | 19.689,12          | 37.264,15          |
|                             | <b>TOTAL DO ACTIVO</b>                |       | 362.195,54         | 349.374,29         |
|                             | <b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>      |       |                    |                    |
|                             | <b>CAPITAL PRÓPRIO</b>                |       |                    |                    |
| 51                          | Capital Realizado                     |       | 50.000,00          | 50.000,00          |
| 551                         | Reservas Legais                       |       | 5.958,44           | 5.958,44           |
| 552                         | Outras Reservas                       |       | 9.975,96           | 9.975,96           |
| 56                          | Resultados Transitados                |       | -4.963,96          | -4.747,06          |
| 59                          | Outras Variações no Capital Próprio   |       | 11.703,71          | 18.400,98          |
|                             |                                       |       | 72.674,15          | 79.588,32          |
| 81                          | Resultado Líquido do Período          |       | 4.831,75           | 2.015,51           |
|                             | <b>TOTAL CAPITAL PRÓPRIO</b>          |       | 77.505,90          | 81.603,83          |
|                             | <b>PASSIVO</b>                        |       |                    |                    |
|                             | <b>Passivo não corrente</b>           |       |                    |                    |
| 2742                        | Passivos por Impostos Diferidos       |       | 3.901,24           | 6.133,60           |
|                             |                                       |       | 3.901,24           | 6.133,60           |
|                             | <b>Passivo corrente</b>               |       |                    |                    |
| 22                          | Fornecedores                          |       | 37.591,11          | 34.081,39          |
| 24                          | Estado e Outros Entes Públicos        |       | 21.873,38          | 16.198,81          |
| 25                          | Financiamentos Obtidos                |       | 150.000,00         | 150.000,00         |
| 231+271+2722+2782           | Outras Contas a pagar                 |       | 70.673,91          | 60.706,66          |
| 282                         | Diferimentos                          |       | 650,00             | 650,00             |
|                             |                                       |       | 280.788,40         | 261.636,86         |
|                             | <b>TOTAL DO PASSIVO</b>               |       | 284.689,64         | 267.770,46         |
|                             | <b>TOTAL CAP.PRÓPRIO E DO PASSIVO</b> |       | 362.195,54         | 349.374,29         |



# LOUSADA SEC. XXI

ACTIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS—E.M.  
S OCIEDADE U NIPESSOAL L D A

*Abuseca  
gfh  
gas' souso*

## Demonstração Previsional dos resultados por naturezas

| CÓDIGOS DAS<br>CONTAS (SNC) | RENDIMENTOS E GASTOS                                                            | NOTAS | PERÍODOS           |                    |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------|--------------------|
|                             |                                                                                 |       | 2014<br>31-12-2014 | 2013<br>31-12-2013 |
| 71+72                       | Vendas e Serviços Prestados                                                     |       | 612.539,79         | 614.745,68         |
| 75                          | Subsídio à exploração                                                           |       | 175.000,00         | 175.000,00         |
| -61                         | Custo das merc. vendidas matérias cons <sup>as</sup>                            |       | -12.482,92         | -12.482,92         |
| -62                         | Fornecimentos e serviços externos                                               |       | -403.881,06        | -444.113,22        |
| -63                         | Gastos com o pessoal                                                            |       | -349.041,45        | -321.160,36        |
| 788                         | Outros Rendimentos e Ganhos                                                     |       | 11.304,40          | 13.522,86          |
| -681-688                    | Outros Gastos e Perdas                                                          |       | -579,30            | -1.668,33          |
|                             | <b>Resultado antes de depreciações, gastos de<br/>financiamento e impostos</b>  |       | 32.859,46          | 23.843,71          |
| -64+761                     | Gastos /Reversões depreciação e amortização                                     |       | -18.603,72         | -11.863,72         |
|                             | <b>Resultado Operacional ( antes de gastos de<br/>financiamento e impostos)</b> |       | 14.255,74          | 11.979,99          |
| -691                        | Juros e Gastos Similares Suportados                                             |       | -10.000,00         | -10.987,76         |
| 811                         | <b>Resultado antes de impostos</b>                                              |       | 4.255,74           | 992,23             |
| 812                         | Imposto sobre rendimento do exercício                                           |       | 576,01             | 1.023,28           |
| 818                         | <b>Resultado líquido do período</b>                                             |       | 4.831,75           | 2.015,51           |



# LOUSADA SEC. XXI

ACTIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS—E.M.  
S O C I E D A D E U N I P E S S O A L L D A

*Finance*  
*Yos' Souse*

| PLANO FINANCEIRO                                                             | 2013           | 2014           |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>ACTIVIDADE OPERACIONAL</b>                                                |                |                |
| Recebimentos (1)                                                             | 800.300        | 808.402        |
| Pagamentos (2)                                                               | 814.507        | 749.160        |
| <b>SALDO DA ACTIVIDADE OPERACIONAL<br/>(3)=(1)-(2)</b>                       | <b>-14.207</b> | <b>59.242</b>  |
| <b>INVESTIMENTO</b>                                                          |                |                |
| Desinvestimento (4)                                                          | 0              | 0              |
| Investimento (5)                                                             | 9.510          | 48.960         |
| <b>SALDO DA ACTIVIDADE DE INVESTIMENTO<br/>(6)=(7)-(8)</b>                   | <b>-9.510</b>  | <b>-48.960</b> |
| <b>FINANCIAMENTO</b>                                                         |                |                |
| Capitais Próprios (9)                                                        |                |                |
| Empréstimos (10)                                                             | 30.000         | 0              |
| Subsídios ao Investimento (11)                                               | 0              | 0              |
| Amortização Contratos Leasing (12)                                           | 0              | 0              |
| Juros de Financiamentos (13)                                                 | 10.987         | 10.000         |
| <b>SALDO DA ACTIVIDADE DE FINANCIAMENTO<br/>(14)=(9)+(10)+(11)-(12)-(13)</b> | <b>19.013</b>  | <b>-10.000</b> |
| Saldo Disponibilidades Início do Ano                                         | 4.921          | 217            |
| Varição Anual                                                                | -4.704         | 282            |
| Saldo Disponibilidades Final do Ano                                          | 217            | 500            |
| Notas: 2013 valores previstos                                                |                |                |



## LOUSADA SEC. XXI

ACTIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS—E.M.  
S O C I E D A D E U N I P E S S O A L L D A

*fbuseca*  
*garcia*

### LOUSADA SÉCULO XXI - ACTIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS, E.M. - SOCIEDADE UNIPessoal, LDA.

#### Demonstração de Fluxos de Caixa

Período findo em 31 de Dezembro de 2014

| ACTIVIDADES OPERACIONAIS:                                           | 2014        | 2013        |
|---------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Recebimentos de clientes +                                          | 613.786,99  | 625.327,34  |
| Pagamentos a fornecedores -                                         | 404.901,47  | 461.362,39  |
| Pagamentos ao pessoal -                                             | 344.257,71  | 313.083,99  |
| Fluxo gerado pelas operações                                        | -135.372,19 | -149.119,04 |
| Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento                 | 10.698,32   | -29.851,72  |
| Outros recebimentos/pagamentos relativos à actividade operacional + | 183.918,04  | 164.763,86  |
| Fluxos das actividades operacionais (1)                             | 59.244,18   | -14.206,90  |
| ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO:                                        |             |             |
| Pagamentos respeitantes a:                                          |             |             |
| Investimentos Financeiros                                           | 0,00        | 0,00        |
| Activos Fixos Tangíveis                                             | 48.961,50   | 9.508,96    |
| Activos Intangíveis                                                 | 0,00        | 0,00        |
| Outros activos                                                      | 0,00        | 0,00        |
| Recebimentos provenientes de:                                       |             |             |
| Investimentos Financeiros                                           | 0,00        | 0,00        |
| Activos Fixos Tangíveis                                             | 0,00        | 0,00        |
| Activos Intangíveis                                                 | 0,00        | 0,00        |
| Outros activos                                                      | 0,00        | 0,00        |
| Subsídios para investimentos                                        | 0,00        | 0,00        |
| Juros e rendimentos similares                                       | 0,00        | 0,00        |
| Dividendos                                                          | 0,00        | 0,00        |
| Fluxos das actividades de investimento (2)                          | -48.961,50  | -9.508,96   |
| ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO:                                       |             |             |
| Recebimentos provenientes de:                                       |             |             |
| Financiamentos obtidos                                              | 0,00        | 30.000,00   |
| Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio  | 0,00        | 0,00        |
| Cobertura de prejuízos                                              | 0,00        | 0,00        |
| Doações                                                             | 0,00        | 0,00        |
| Outras operações de financiamento                                   | 0,00        | 0,00        |
| Pagamentos respeitantes a:                                          |             |             |
| Financiamentos obtidos                                              | 0,00        | 0,00        |
| Juros e gastos similares                                            | 10.000,00   | 10.987,76   |
| Dividendos                                                          | 0,00        | 0,00        |
| Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio     | 0,00        | 0,00        |
| Outras operações de financiamento                                   | 0,00        | 0,00        |
| Fluxos das actividades de financiamento (3)                         | -10.000,00  | 19.012,24   |
| Variação de caixa e seus equivalentes (4)=(1)+(2)+(3)               | 282,68      | -4.703,62   |
| Efeito das diferenças de câmbio                                     | 0,00        | 0,00        |
| Caixa e seus equivalentes no início do período                      | 217,32      | 4.920,94    |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período                         | 500,00      | 217,32      |