

## **PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO PARA O EXERCÍCIO DE 2018**

### **1. Introdução**

Para cumprimento do disposto no artigo 42º da Lei 50/2012, de 30 de agosto, e no art.º 28º 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 atividades, 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 2018**

As ações a desenvolver, no exercício de 2018, visam garantir a qualidade dos serviços prestados, bem como aumentar e melhorar a capacidade de oferta da "Lousada Séc. XXI", de modo a corresponder às solicitações que lhe são dirigidas e, simultaneamente, cumprir as exigências consignadas na Lei 50/2012, de 30 de agosto, no tocante aos equilíbrios da exploração e financeiro.

### **3. Ações a desenvolver em 2018**

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

Não se prevê qualquer aumento na tabela de preços, nem se esperam alterações significativas na utilização das diversas modalidades.

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

Não se prevê qualquer aumento nos produtos comercializados no Bar, nem no material de desporto e outros.

No total das vendas e prestações de serviços, o valor da diminuição previsto, relativamente ao estimado para 2017, é de cerca de 11.484 Euros, o que representa um decréscimo de 1,71%, essencialmente, resultante da não continuidade do projeto "Erasmus +", iniciado em 2017.

As projecções para estes rendimentos continuam a assentar num critério de prudência, face à situação económico-financeira que o país atravessa, pelo que, a

*Aousee*  
*7*  
*2018*

Administração, tendo sempre presente o carácter social dos serviços 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.

Na tentativa de contrariar a diminuição de utentes, a Empresa tem projectado o seguinte Plano de Atividades Desportivas, para 2018:

|                  |                              |
|------------------|------------------------------|
| <b>Fevereiro</b> | 1ª Braçada XXI               |
| <b>Março</b>     | Dia da Mulher                |
|                  | Gala Lousada Séc. XXI        |
| <b>Abril</b>     | Dia Mundial Atividade Física |
| <b>Junho</b>     | AQUA & FITNESS               |
|                  | 2ª Braçada XXI               |
|                  | Dia Mundial Criança          |
|                  | Campeonato de BOCCIA         |
| <b>Julho</b>     | Passeio Temático - Utentes   |
|                  | Verão Ativo                  |
| <b>Agosto</b>    | Verão Ativo                  |
| <b>Setembro</b>  | Festa de Abertura de Época   |
| <b>Dezembro</b>  | Open Days – Natal            |
|                  | Caminhada Solidária          |
|                  | Jantar de Utentes            |

Nos gastos com o pessoal prevê-se um aumento de cerca de 21.911 Euros, representativo de 5,83%, relativamente ao valor estimado para 2017, dado que nesta previsão estão incluídas as atualizações salariais previstas no Orçamento de Estado para 2018.

A Administração da “Lousada Séc. XXI”, baseou os pressupostos para o Orçamento de 2018, nos termos e condições que a seguir se mencionam, na estratégia definida desde a sua constituição. 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 rendimentos gerados pela atividade não se mostrem suficientes para cobrir a totalidade dos gastos necessários ao seu desenvolvimento, tendo também em consideração o apoio dado a atividades competitivas de interesse social.

Para os equilíbrios económico e da tesouraria, aspeto fundamental para a continuidade da Empresa e para o bom funcionamento das diversas atividades, prevê-se um apoio financeiro a ser concedido pela Tutela sob a forma de Subsídio à Exploração.

*Abuse*  
*f*  
*gas*

Relativamente à tarifa para as Escolas Municipais, não se prevê qualquer aumento para 2018.

Nos Fornecimentos e Serviços Externos, apesar de se manter a estrutura atual de gastos, prevê-se uma diminuição, de cerca de 5,59%, comparativamente aos valores estimados para 2017, em consequência da não continuidade do projeto "Erasmus +", iniciado em 2017, que tem efeito nos honorários, da economia energética prevista e da redução dos gastos com conservação e reparação.

As taxas de amortização foram calculadas pelo método das quotas constantes, às taxas máximas, previstas no Decreto Regulamentar 25/2009, de 14 de setembro.

### 3.2. Investimento

O total dos investimentos previstos ascende a 21.300 euros, distribuídos pelas seguintes áreas:

#### Ginásio e Salas:

|                                          |                    |
|------------------------------------------|--------------------|
| 10 Conjuntos de pesos livres             | 500 Euros          |
| 1 Sistema de Som para a Sala de Aeróbica | 1.000 Euros        |
| 4 Máquinas de Ginásio                    | 4.000 Euros        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>5.500 Euros</b> |

#### Casa das Máquinas:

|                                                                    |                     |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 2 Motores com pré-filtro para circulação de água – Pisc. ext. peq. | 2.000 Euros         |
| 1 Permutador de Calor – Piscina grande e pequena                   | 2.000 Euros         |
| 4 Bombas circuladoras                                              | 2.150 Euros         |
| 1 máquina de limpeza automática                                    | 3.500 Euros         |
| 1 máquina lavadora de pressão                                      | 850 Euros           |
| 16 focos led para nave                                             | 1.600 Euros         |
| Equipamento de proteção individual EPI                             | 2.500 Euros         |
| <b>TOTAL</b>                                                       | <b>14.600 Euros</b> |

#### Equipamento Administrativo

|              |                    |
|--------------|--------------------|
| 1 Computador | 600 Euros          |
| 1 Impressora | 300 Euros          |
| 1 Televisão  | 300 Euros          |
| <b>TOTAL</b> | <b>1.200 Euros</b> |

### 4. Optimização e cedência de instalações

Renova-se o pedido, efectuado no orçamento do exercício anterior, no sentido de apoiar os colaboradores diretos nas atividades disponibilizadas.

A Administração deseja continuar a conceder e ampliar apoio ao Município, às Instituições e Clubes do Concelho, em períodos livres ou de maior disponibilidade, nomeadamente na cedência de instalações, deslocação de técnicos para demonstrações e colaboração em atividades desportivas e culturais, conforme praticado nos anos anteriores.

## **5. Orçamento para o exercício de 2018**

### **5.1. Princípios orientadores**

Os orçamentos, corrente e de investimentos, refletem a implementação do plano de atividades apresentado, e foram elaborados tendo como objectivo principal o equilíbrio da tesouraria, bem como o equilíbrio de exploração, em cumprimento do n.º 1 do art.º 40º da Lei 50/2012.

### **5.2. Pressupostos**

São as seguintes as premissas de execução do presente trabalho:

#### **5.2.1. Período de 2017:**

- A Demonstração dos resultados foi calculada com base no balancete de setembro de 2017, projetado a 12 meses, ajustado dos valores previstos para a exploração nos três últimos meses do ano.
- O Balanço projetado para 2017 baseou-se nos valores contabilísticos de setembro, não se considerando qualquer investimento para os três últimos meses do ano.

#### **5.2.2. Período de 2018:**

Todos os elementos apresentados foram produzidos com base no exercício de 2017, referindo-se o seguinte

- As Vendas e Prestações de Serviços diminuem cerca de 1,71%, pelas razões atrás aludidas.
- O Subsídio à Exploração previsto, no valor de 140.000 Euros, tem como objetivo assegurar a atividade da "Lousada Séc. XXI", garantindo que o público possa aceder à sua oferta, a preços acessíveis ao poder de compra e melhorar a posição económica e de tesouraria da empresa, nos termos do art.º 40 da Lei 50/2012, na ótica do desenvolvimento desportivo do concelho.

*Alcance  
f  
p. 2.*

- Os Outros Rendimentos e Ganhos previstos, correspondem a Subsídios ao Investimento reconhecidos em resultados, calculados tendo em conta a depreciação dos investimentos efetuados anteriormente;
- Os Gastos com o Pessoal registam um aumento de cerca de 5,83%, devido às atualizações salariais previstas no Orçamento de Estado para 2018.

Considerando os gastos 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 aumentam em cerca de 8.781 Euros, o que corresponde a 1,61%;

- Os Fornecimentos e Serviços Externos registam uma redução de cerca de 5,59%, devido à diminuição dos honorários, em consequência, da não continuidade do projeto "Erasmus +", à economia energética resultante da implementação de um novo sistema de aproveitamento dos painéis solares, que originará uma redução nos consumos de gás e eletricidade e, ainda, à diminuição das obras de conservação e reparação do Edifício.
- Os Outros Gastos e Perdas previstos, não são comparáveis com os do período de 2017, pois, estes contemplam, o valor das despesas do Sistema Nacional de Saúde incorridos com a prestação de cuidados de saúde aos trabalhadores das Empresas locais participadas relativos aos períodos de 2015 e 2016, no montante de cerca de 10.081 Euros, apenas conhecidos em 2017;
- Os Impostos não sofrem qualquer alteração relativamente ao período de 2017;
- As depreciações foram calculadas às taxas máximas, o que inclui os ativos fixos tangíveis e intangíveis contabilizados até 2017 e os investimentos previstos para 2018.

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

Prevê-se os seguintes investimentos (Euros):

|                    |       |
|--------------------|-------|
| a) Ginásio e Salas | 5.500 |
|--------------------|-------|



## LOUSADA SEC. XXI

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

|                               |        |
|-------------------------------|--------|
| b) Casa das Máquinas          | 14.600 |
| c) Equipamento Administrativo | 1.200  |

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

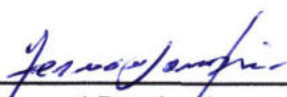
### 6. Anexos

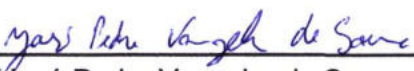
- Orçamento anual de investimentos;
- Orçamento anual de exploração, desdobrado em orçamento de proveitos e orçamento de custos;
- Orçamento anual de tesouraria;
- Balanço previsional;
- Plano financeiro.

Lousada, 14 de novembro de 2017.

O Conselho de Administração

  
(Amélia Maria Gomes Marques Leal Fonseca - Presidente)

  
(Fernando Manuel Pereira Costa Sampaio - Vogal)

  
(José Pedro Vanzeler de Sousa - Vogal)

*Alors Ce*  
*✓*  
*par 3e*

## ANEXOS

*Abusec*  
*if*  
*gar Sme*

**ORÇAMENTO DE INVESTIMENTO**

| Conta SNC | Descrição                            | Estimado<br>2017 | Previsão<br>2018 |
|-----------|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 43        | ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS               | 733 764,64       | 21 300,00        |
| 431       | Terrenos e recursos naturais         | 259 813,35       |                  |
| 43101     | Terreno rústico - Cristelos          | 259 813,35       |                  |
| 433       | Equipamento básico                   | 265 770,56       | 20 100,00        |
| 43301     | Material de aeróbica                 | 28 528,43        |                  |
| 43302     | Material de musculação               | 153 809,99       |                  |
| 43303     | Material de som                      | 6 647,39         |                  |
| 43304     | Material de natação                  | 19 438,11        |                  |
| 43305     | Equipamento electrónico              | 7 171,10         |                  |
| 43306     | Cabine turco                         | 12 940,34        |                  |
| 43307     | Solarium                             | 4 190,03         |                  |
| 43308     | Reparações em equipamentos           | 3 292,86         |                  |
| 43309     | Equipamento ar condicionado          | 495,24           |                  |
| 43310     | Tapete balneário                     | 6 153,05         |                  |
| 43311     | Máquina de lavar Vanguard            | 1 309,99         |                  |
| 43312     | Aspirador                            | 1 726,08         |                  |
| 43313     | Máquina lavar/aspirar                | 5 997,50         |                  |
| 43314     | Bombas circuladoras                  | 8 411,65         |                  |
| 43315     | Secador de cabelo                    | 861,77           |                  |
| 43316     | Alarme                               | 482,50           |                  |
| 43317     | Máquina de soldar                    | 46,33            |                  |
| 43318     | Material para Boccia                 | 975,00           |                  |
| 43319     | Aquecedores                          | 18,69            |                  |
| 43320     | Compressor de ar                     | 2 868,00         |                  |
| 43321     | Máquina cortar relva                 | 406,51           |                  |
| 434       | Equipamento de transporte            | 28 783,00        |                  |
| 435       | Equipamento administrativo           | 119 802,93       | 1 200,00         |
| 43501     | Equipamento informática com. acessos | 72 376,32        |                  |
| 43502     | Material de escritório               | 6 267,91         |                  |
| 43503     | Mobiliário                           | 28 509,84        |                  |
| 43504     | Software                             | 7 342,98         |                  |
| 43505     | Placa RDIS                           | 370,43           |                  |
| 43506     | Fotocopiadora                        | 1 246,99         |                  |
| 43507     | Central telefónica                   | 465,25           |                  |
| 43508     | Projector e tela                     | 330,50           |                  |
| 43509     | Telemóveis                           | 90,31            |                  |
| 43510     | Vitrinas                             | 965,00           |                  |
| 43511     | Ar condicionado                      | 1 337,40         |                  |
| 43512     | Ventilador extracção de vapores      | 500,00           |                  |
| 437       | Outros Ativos fixos tangíveis        | 59 594,80        |                  |
| 43701     | Ferramentas e utensílios             | 356,39           |                  |
| 43702     | Obras em propriedade alheia          | 58 752,30        |                  |
| 43703     | Material de decoração                | 66,08            |                  |
| 43704     | Microondas, grelhador, outros        | 420,03           |                  |
| 44        | ATIVOS INTANGÍVEIS                   | 6 019,71         |                  |
| 443       | Programas de computador              | 6 019,71         |                  |

*plano  
 y  
 7  
 2018*

**ORÇAMENTO CORRENTE**

*593: Subsídios ao investimento*

Valores a receber (CR):

| Conta SNC | Descrição                   | Estimado<br>2017 | Previsão<br>2018 |
|-----------|-----------------------------|------------------|------------------|
| 593       | Subsídios                   | 841,55           | 219,55           |
| 59311     | Câmara Municipal de Lousada | 841,55           | 219,55           |

Transferência dos Subsídios para Resultados (DB):

| Conta SNC | Descrição                   | Estimado<br>2017 | Previsão<br>2018 |
|-----------|-----------------------------|------------------|------------------|
| 593       | Subsídios                   | 2 299,90         | 622,00           |
| 59311     | Câmara Municipal de Lousada | 2 299,90         | 622,00           |

*Abone*  
*7*  
*2018*

**ORÇAMENTO CORRENTE**

| Conta SNC | Descrição   | Estimado<br>2017 | Previsão<br>2018 |
|-----------|-------------|------------------|------------------|
| 71        | VENDAS      | 22 239,72        | 21 500,00        |
| 711       | MERCADORIAS | 22 239,72        | 21 500,00        |

| Conta SNC | Descrição                                | Estimado<br>2017 | Previsão<br>2018 |
|-----------|------------------------------------------|------------------|------------------|
| 72        | PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS                   | 649 122,77       | 638 378,10       |
| 721       | SERVIÇOS                                 | 649 122,77       | 638 378,10       |
| 7211      | SERVIÇOS-NACIONAIS                       | 649 122,77       | 638 378,10       |
| 72113     | Serviços-Nacionais-Normal (Continente)   | 649 122,77       | 638 378,10       |
| 7211301   | ACTIVIDADES AQUÁTICAS - C/ PROFESSOR     | 206 644,40       | 210 000,00       |
| 721130101 | Hidrobike                                | 2 100,32         |                  |
| 721130102 | Hidroginástica                           | 60 101,63        |                  |
| 721130103 | Hidroterapia                             | 23 079,57        |                  |
| 721130104 | Hidroterapia Personalizada               | 4 883,20         |                  |
| 721130105 | Natação                                  | 115 448,11       |                  |
| 721130106 | Natação S/ Professor - Mensalidade       | 1 031,57         |                  |
| 7211302   | ACTIVIDADES CARDIO FITNESS               | 38 539,35        | 35 000,00        |
| 721130201 | Aero Total                               | 23 207,42        |                  |
| 721130202 | Aeróbica                                 | 4 320,49         |                  |
| 721130203 | Body Power                               | 2 699,82         |                  |
| 721130204 | Hip Hop / Kids Dance                     | 782,14           |                  |
| 721130205 | Indoor Cycling                           | 3 750,57         |                  |
| 721130206 | Jump                                     | 0,00             |                  |
| 721130207 | Kickboxing                               | 2 790,70         |                  |
| 721130208 | Zumba                                    | 504,81           |                  |
| 721130209 | Ginástica sénior                         | 483,40           |                  |
| 7211304   | CARTÃO SÉC. XXI                          | 20 079,93        | 20 000,00        |
| 7211305   | CLUBE - LOUSADA SÉCULO XXI               | 26 103,44        | 28 000,00        |
| 7211306   | ESCOLAS/ASSOCIAÇÕES/CLINICAS-ACT. AQUAT. | 192 121,71       | 198 428,10       |
| 721130602 | Escolas Privadas                         | 3 267,61         | 3 300,00         |
| 721130603 | Município de Lousada 1º Ciclo            | 163 746,00       | 170 000,00       |
| 721130604 | Serviços Sociais - CGD                   | 4 878,10         | 4 878,10         |
| 721130605 | Clínicas                                 | 20 230,00        | 20 250,00        |
| 7211307   | ESCOLAS/ASSOCIAÇÕES/CLINICAS-ACT. DESP.  | 28 947,80        | 10 000,00        |
| 721130702 | Boccia                                   | 5 350,30         | 10 000,00        |
| 721130703 | Projeto - "Erasmus + On The Move"        | 23 597,50        | 0,00             |
| 7211308   | FÉRIAS DESPORTIVAS                       | 3 765,00         | 3 600,00         |
| 7211309   | MUSCULAÇÃO / MANUTENÇÃO                  | 58 363,62        | 58 000,00        |
| 7211310   | SAUNA/JACUZZI/BANHO TURCO                | 7 819,13         | 7 850,00         |
| 7211311   | SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS                 | 6 721,66         | 6 500,00         |
| 7211312   | UTILIZAÇÃO DE ESPAÇOS / SALAS            | 8 437,66         | 6 000,00         |
| 7211313   | UTILIZAÇÕES LIVRES/OUTROS                | 51 579,07        | 55 000,00        |

*Admca*  
*if*  
*you see*

**ORÇAMENTO CORRENTE**

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

| Conta SNC | Descrição                                    | Estimado<br>2017 | Previsão<br>2018 |
|-----------|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| 78        | OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS                  | 6 439,13         | 4 322,00         |
| 781       | Rendimentos suplementares                    | 3 195,07         | 3 200,00         |
| 7816      | Outros rendimentos suplementares             | 3 195,07         | 3 200,00         |
| 788       | Outros                                       | 3 244,06         | 1 122,00         |
| 7881      | Correcções relativas a exercícios anteriores | 943,13           | 500,00           |
| 7883      | Imputação de subsídios para investimentos    | 2 299,90         | 622,00           |
| 7888      | Outros não especificados                     | 1,03             | 0,00             |

*Alone*  
*4*  
*2018*

**ORÇAMENTO CORRENTE**

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

| Conta SNC | Descrição                                   | Estimado<br>2017 | Previsão<br>2018 |
|-----------|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| 75        | SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO                      | 170 000,00       | 140 000,00       |
| 751       | Subsídios do Estado e outros entes públicos | 170 000,00       | 140 000,00       |
| 75101     | Câmara Municipal de Lousada                 | 170 000,00       | 140 000,00       |

*Aloisio*  
*7*  
*7/2/2017*

**ORÇAMENTO CORRENTE**

**61: Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas (desenvolvimento)**

| Conta<br>SNC | Descrição                                         | Estimado<br>2017 | Previsão<br>2018 |
|--------------|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 61           | CUSTO MERCADORIAS VENDIDAS MATÉRIAS<br>CONSUMIDAS | 11 950,19        | 12 000,00        |
| 611          | Mercadorias                                       | 11 950,19        | 12 000,00        |

*Alonso  
f  
garcia*

## ORÇAMENTO CORRENTE

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

| Conta SNC | Descrição                                   | Estimado<br>2017 | Previsão<br>2018 |
|-----------|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| 62        | FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS           | 390 830,37       | 368 986,11       |
| 621       | SUBCONTRATOS                                | 2 610,00         | 2 700,00         |
| 622       | SERVIÇOS ESPECIALIZADOS                     | 207 000,97       | 181 294,30       |
| 6221      | Trabalhos especializados                    | 22 953,28        | 21 894,30        |
| 6222      | Publicidade e propaganda                    | 153,58           | 150,00           |
| 6224      | Honorários                                  | 145 630,04       | 132 500,00       |
| 6226      | Conservação e reparação                     | 36 672,84        | 25 000,00        |
| 6227      | Serviços Bancários                          | 1 591,23         | 1 750,00         |
| 623       | MATERIAIS                                   | 5 336,18         | 5 350,00         |
| 6231      | Ferramentas e utensílios de desgaste rápido | 2 401,82         | 2 400,00         |
| 6233      | Material de escritório                      | 2 794,36         | 2 800,00         |
| 6234      | Artigos para oferta                         | 140,00           | 150,00           |
| 624       | ENERGIA E FLUIDOS                           | 112 051,76       | 115 000,00       |
| 6241      | Electricidade                               | 74 818,88        | 75 000,00        |
| 6242      | Combustíveis                                | 31 640,08        | 33 000,00        |
| 6243      | Água                                        | 5 592,80         | 7 000,00         |
| 625       | DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES          | 9 811,55         | 10 200,00        |
| 6251      | Deslocações e estadas                       | 9 811,55         | 10 200,00        |
| 626       | SERVIÇOS DIVERSOS                           | 54 019,91        | 54 441,81        |
| 6262      | Comunicação                                 | 1 742,23         | 1 950,00         |
| 6263      | Seguros                                     | 5 645,64         | 5 750,00         |
| 6265      | Contencioso e notariado                     | 95,00            | 110,00           |
| 6267      | Limpeza, higiene e conforto                 | 3 398,24         | 3 831,81         |
| 6268      | Outros fornecimentos e serviços             | 43 138,80        | 42 800,00        |
| 626804    | Clube Lousada Século XXI                    | 32 464,15        | 32 000,00        |
| 626805    | Actividade física desportiva sénior         | 690,46           | 1 200,00         |
| 626806    | Apoio logístico                             | 7 925,89         | 8 000,00         |
| 626808    | Férias desportivas                          | 2 058,30         | 1 600,00         |

*Alexandre  
f  
gar sine*

### ORÇAMENTO CORRENTE

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

| Conta SNC | Descrição                                                | Estimado<br>2017 | Previsão<br>2018 |
|-----------|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 63        | GASTOS COM O PESSOAL                                     | 375 345,25       | 397 256,61       |
| 631       | REMUNERAÇÕES DOS ORGÃOS SOCIAIS                          | 22 169,98        | 22 169,98        |
| 6311      | Orgãos Sociais-Vencimentos mensais                       | 19 002,84        | 19 002,84        |
| 6312      | Orgãos Sociais-Subsídio Férias                           | 1 583,57         | 1 583,57         |
| 6313      | Orgãos Sociais-Subsídio de Natal                         | 1 583,57         | 1 583,57         |
| 632       | REMUNERAÇÕES DO PESSOAL                                  | 271 376,47       | 288 658,83       |
| 6321      | Pessoal-Vencimentos mensais                              | 191 393,61       | 208 491,99       |
| 6322      | Pessoal-Subsídio de Férias                               | 18 251,47        | 17 805,67        |
| 6323      | Pessoal-Subsídio de Natal                                | 15 867,88        | 17 335,12        |
| 6324      | Pessoal-Subsídio de Alimentação                          | 25 827,36        | 25 850,00        |
| 6325      | Pessoal-Subsídio de turno                                | 5 176,05         | 5 176,05         |
| 6326      | Prémio de produtividade                                  | 11 860,10        | 11 000,00        |
| 6327      | Prémio de desempenho                                     | 3 000,00         | 3 000,00         |
| 635       | Encargos sobre remunerações                              | 63 557,25        | 67 682,47        |
| 6351      | Encargos sobre remunerações - órgãos sociais             | 5 265,37         | 5 265,37         |
| 6352      | Encargos sobre remunerações - pessoal                    | 58 291,88        | 62 417,10        |
| 636       | Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais | 7 321,08         | 7 440,00         |
| 638       | Outros gastos com o pessoal                              | 10 920,47        | 11 305,33        |
| 63801     | Produtos Farmácia                                        | 164,44           | 180,00           |
| 63802     | Medicina no trabalho                                     | 1 200,00         | 1 200,00         |
| 63803     | Vestuário/fardas                                         | 28,97            | 100,00           |
| 63804     | Festas e Convívios                                       | 485,00           | 500,00           |
| 63806     | Formação profissional                                    | 610,00           | 610,00           |
| 63807     | Fundos de Compensação                                    | 365,33           | 365,33           |
| 63808     | Obrigação contributiva - trab. independentes             | 2 500,00         | 2 600,00         |
| 63809     | Higiene e segurança no trabalho                          | 137,50           | 150,00           |
| 63810     | Despesa do SNS com prestação de cuidados de saúde        | 5 429,23         | 5 600,00         |

*Alouca  
7-21*

**ORÇAMENTO CORRENTE**

**64: Gastos de depreciação e de amortização (desenvolvimento)**

| Conta SNC | Descrição                              | Estimado<br>2017 | Previsão<br>2018 |
|-----------|----------------------------------------|------------------|------------------|
| 64        | GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO | 16 483,20        | 20 467,32        |
| 642       | Activos fixos tangíveis                | 16 483,20        | 20 467,32        |
| 643       | Activos intangíveis                    | 0,00             | 0,00             |

*Almeida*  
*7*  
*2018*

**ORÇAMENTO CORRENTE**

**68: Outros gastos e perdas (desenvolvimento)**

| Conta SNC | Descrição                                      | Estimado<br>2017 | Previsão<br>2018 |
|-----------|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 68        | OUTROS GASTOS E PERDAS                         | 11 302,79        | 1 523,67         |
| 681       | IMPOSTOS                                       | 595,47           | 523,67           |
| 6811      | IMPOSTOS DIRECTOS                              | 52,00            | 52,00            |
| 68111     | Imposto Municipal sobre Imóveis                | 52,00            | 52,00            |
| 6812      | IMPOSTOS INDIRECTOS                            | 108,07           | 108,07           |
| 68124     | Imposto sobre transportes rodoviários          | 108,07           | 108,07           |
| 6813      | Taxas                                          | 435,40           | 363,60           |
| 68131     | Taxas - IVA dedutível                          | 57,00            | 63,60            |
| 68132     | Taxas - isento                                 | 378,40           | 300,00           |
| 688       | OUTROS                                         | 10 707,32        | 1 000,00         |
| 6881      | Correcções relativas a exercícios anteriores   | 624,99           | 800,00           |
| 6885      | Insuficiência da estimativa para impostos      | 0,00             | 0,00             |
| 6887      | Multas, coimas, juros de mora e compensatórios | 1,14             | 0,00             |
| 6888      | Outros não especificados                       | 10 081,19        | 200,00           |

*Handwritten signature: D. Busele f. gomes*

**ORÇAMENTO CORRENTE**

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

| Conta SNC | Descrição                        | Estimado<br>2017 | Previsão<br>2018 |
|-----------|----------------------------------|------------------|------------------|
| 69        | GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO | 612,15           | 0,00             |
| 691       | JUROS SUPOSTADOS                 | 612,15           | 0,00             |
| 6911      | Juros de financiamentos obtidos  | 612,15           | 0,00             |



**LOUSADA SEC. XXI**

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

*Aosce  
7  
gou'ne*

**BALANÇO PREVISIONAL**

|                             |                                              | (EUROS)    |            |
|-----------------------------|----------------------------------------------|------------|------------|
| CÓDIGOS DAS<br>CONTAS (SNC) | RÚBRICAS                                     | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|                             | <b>ATIVO</b>                                 |            |            |
|                             | <b>Ativo não corrente</b>                    |            |            |
| 43+453                      | Ativos fixos tangíveis                       | 326 419,00 | 325 586,32 |
|                             |                                              | 326 419,00 | 325 586,32 |
|                             | <b>Ativo corrente</b>                        |            |            |
| 32                          | Inventários                                  | 750,00     | 750,00     |
| 21                          | Clientes                                     | 8 500,00   | 9 200,00   |
| 24                          | Estado e outros entes públicos               | 3 886,99   | 4 583,69   |
| 2721+2788-279               | Outros ativos correntes                      | 1 350,00   | 500,00     |
| 281                         | Diferimentos                                 | 5 300,00   | 5 250,00   |
| 11+12                       | Caixa e depósitos bancários                  | 26 500,00  | 25 000,00  |
|                             |                                              | 46 286,99  | 45 283,69  |
|                             | <b>TOTAL DO ATIVO</b>                        | 372 705,99 | 370 870,01 |
|                             | <b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>             |            |            |
|                             | <b>CAPITAL PRÓPRIO</b>                       |            |            |
| 51                          | Capital realizado                            | 50 000,00  | 50 000,00  |
| 551                         | Reservas legais                              | 21 681,38  | 21 681,38  |
| 552                         | Outras reservas                              | 178 724,12 | 148 214,76 |
| 59                          | Outras variações no capital próprio          | 0,00       | 664,83     |
|                             |                                              | 250 405,50 | 220 560,97 |
| 81                          | Resultado líquido do período                 | 1 033,45   | 30 509,36  |
|                             | <b>TOTAL CAPITAL PRÓPRIO</b>                 | 251 438,95 | 251 070,33 |
|                             | <b>PASSIVO</b>                               |            |            |
|                             | <b>Passivo corrente</b>                      |            |            |
| 22                          | Fornecedores                                 | 31 155,50  | 30 241,13  |
| 24                          | Estado e outros entes públicos               | 14 634,00  | 13 331,00  |
| 25                          | Financiamentos obtidos                       | 0,00       | 0,00       |
| 231+271+2722+2782           | Outros passivos correntes                    | 75 027,55  | 75 027,55  |
| 282                         | Diferimentos                                 | 450,00     | 1 200,00   |
|                             |                                              | 121 267,05 | 119 799,68 |
|                             | <b>TOTAL DO PASSIVO</b>                      | 121 267,05 | 119 799,68 |
|                             | <b>TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO</b> | 372 705,99 | 370 870,01 |

*Alonso*  
*if*  
*gar*

**Demonstração Previsional dos resultados por naturezas**

| CÓDIGOS DAS<br>CONTAS (SNC) | RENDIMENTOS E GASTOS                                                           | PERÍODOS    |             |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                             |                                                                                | 2018        | 2017        |
| 71+72                       | Vendas e prestações de serviços                                                | 659 878,10  | 671 362,49  |
| 75                          | Subsídio à exploração                                                          | 140 000,00  | 170 000,00  |
| -61                         | Custo das merc. vendidas matérias consumidas                                   | -12 000,00  | -11 950,19  |
| -62                         | Fornecimentos e serviços externos                                              | -368 986,11 | -390 830,37 |
| -63                         | Gastos com o pessoal                                                           | -397 256,61 | -375 345,25 |
| 788                         | Outros rendimentos e ganhos                                                    | 4 322,00    | 6 439,13    |
| -681-688                    | Outros gastos e perdas                                                         | -1 523,67   | -11 302,79  |
|                             | <b>Resultado antes de depreciações, gastos de<br/>financiamento e impostos</b> | 24 433,71   | 58 373,02   |
| -64+761                     | Gastos /Reversões depreciação e amortização                                    | -20 467,32  | -16 483,20  |
|                             | <b>Resultado Operacional (antes de gastos de<br/>financiamento e impostos)</b> | 3 966,39    | 41 889,82   |
| -691                        | Juros e gastos similares suportados                                            | 0,00        | -612,15     |
| 811                         | <b>Resultado antes de impostos</b>                                             | 3 966,39    | 41 277,67   |
| 812                         | Imposto sobre rendimento do exercício                                          | -2 932,94   | -10 768,31  |
| 818                         | <b>Resultado líquido do período</b>                                            | 1 033,45    | 30 509,36   |

*Alves*  
*José*

| PLANO FINANCEIRO                            | 2018           | 2017           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>ACTIVIDADE OPERACIONAL</b>               |                |                |
| <b>Recebimentos</b>                         |                |                |
| de clientes (1)                             | 658 978        | 704 163        |
| outros recebimentos (2)                     | 3 437          |                |
| subsídios à exploração (3)                  | 140 000        | 170 000        |
| <b>Pagamentos</b>                           |                |                |
| a fornecedores (4)                          | -380 122       | -395 538       |
| a pessoal (5)                               | -397 257       | -372 276       |
| outros pagamentos (6)                       | -2 236         | -39 267        |
| <b>SALDO DA ACTIVIDADE OPERACIONAL</b>      | <b>22 800</b>  | <b>67 082</b>  |
| = (1)+(2)+(3)-(4)-(5)-(6)                   |                |                |
| <b>INVESTIMENTO</b>                         |                |                |
| <b>Desinvestimento (7)</b>                  |                |                |
| <b>Investimento (8)</b>                     | -21 300        | -30 006        |
| <b>SALDO DA ACTIVIDADE DE INVESTIMENTO</b>  | <b>-21 300</b> | <b>-30 006</b> |
| =(7)-(8)                                    |                |                |
| <b>FINANCIAMENTO</b>                        |                |                |
| <b>Capitais Próprios (9)</b>                |                |                |
| <b>Empréstimos (10)</b>                     | 0              | -42 000        |
| <b>Subsídios ao Investimento (11)</b>       | 0              | 0              |
| <b>Juros de Financiamentos (12)</b>         | 0              | -748           |
| <b>SALDO DA ACTIVIDADE DE FINANCIAMENTO</b> | <b>0</b>       | <b>-42 748</b> |
| (9)+(10)+(11)+(12)                          |                |                |
| <b>Saldo Disponibilidades Início do Ano</b> | 25 000         | 30 672         |
| <b>Variação Anual</b>                       | 1 500          | -5 672         |
| <b>Saldo Disponibilidades Final do Ano</b>  | 26 500         | 25 000         |

*Alves*  
*João*

**Demonstração de Fluxos de Caixa**  
**Período findo em 31 de Dezembro de 2018**

| <b>ACTIVIDADES OPERACIONAIS:</b>                                   |   | <b>2018</b>        | <b>2017</b>       |
|--------------------------------------------------------------------|---|--------------------|-------------------|
| Recebimentos de clientes                                           | + | 658 978,10         | 704 163,39        |
| Pagamentos a fornecedores                                          | - | 380 121,75         | 395 537,69        |
| Pagamentos ao pessoal                                              | - | 397 256,61         | 372 276,02        |
| <b>Fluxo gerado pelas operações</b>                                |   | <b>-118 400,26</b> | <b>-63 650,32</b> |
| Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento                |   | -2 236,24          | -35 268,97        |
| Outros recebimentos/pagamentos relativos à actividade operacional  | + | 143 436,50         | 166 002,02        |
| <b>Fluxos das actividades operacionais (1)</b>                     |   | <b>22 800,00</b>   | <b>67 082,73</b>  |
| <b>ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO:</b>                                |   |                    |                   |
| <b>Pagamentos respeitantes a:</b>                                  |   |                    |                   |
| Investimentos Financeiros                                          |   | 0,00               | 0,00              |
| Activos Fixos Tangíveis                                            |   | 21 300,00          | 30 005,95         |
| Activos Intangíveis                                                |   | 0,00               | 0,00              |
| Outros activos                                                     |   | 0,00               | 0,00              |
| <b>Recebimentos provenientes de:</b>                               |   |                    |                   |
| 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              |
| <b>Fluxos das actividades de investimento (2)</b>                  |   | <b>-21 300,00</b>  | <b>-30 005,95</b> |
| <b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO:</b>                               |   |                    |                   |
| <b>Recebimentos provenientes de:</b>                               |   |                    |                   |
| Financiamentos obtidos                                             |   | 0,00               | 0,00              |
| 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              |
| <b>Pagamentos respeitantes a:</b>                                  |   |                    |                   |
| Financiamentos obtidos                                             |   | 0,00               | 42 000,00         |
| Juros e gastos similares                                           |   | 0,00               | 747,66            |
| 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              |
| <b>Fluxos das actividades de financiamento (3)</b>                 |   | <b>0,00</b>        | <b>-42 747,66</b> |
| <b>Variação de caixa e seus equivalentes (4)=(1)+(2)+(3)</b>       |   | <b>1 500,00</b>    | <b>-5 670,88</b>  |
| <b>Efeito das diferenças de câmbio</b>                             |   | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |
| <b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>              |   | <b>25 000,00</b>   | <b>30 670,88</b>  |
| <b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>                 |   | <b>26 500,00</b>   | <b>25 000,00</b>  |