

#### 4 - ATIVIDADES DE ORGANIZAÇÃO



A LAGOS-EM-FORMA, E.M., S.A.., fruto do persistente trabalho no sentido da qualidade e da excelência, adquiriu a certificação da qualidade dos seus serviços no 7 de outubro de 2009 no âmbito da ISO 9001:2008, concedido pela SGS. Em 11 e 12 de setembro de 2013, foi realizada mais uma auditoria de acompanhamento, correspondente ao 2º ciclo de certificação.

# Pretende-se durante o ano de 2014 dar continuidade e/ou iniciar os seguintes projetos:

- a) Reforçar as atividades de promoção dos serviços da Empresa através da aproximação e interação com as principais instituições do Concelho de Lagos;
- b) Reforçar a interação comunicacional através da melhoria da qualidade informativa das "newsletters":
- c) Continuar a cooperar com as instituições do concelho através do acolhimento de jovens e estudantes no sentido do contributo para a sua boa formação;
- d) Promover, com faculdades da área das áreas da Educação Física e Desporto, estudos de caráter científico a levar a cabo nas instalações geridas pela LAGOS-EM-FORMA, E.M., S.A.,
- e) Continuar o apetrechamento e substituição criteriosos de equipamentos informáticos e eletrónicos, materiais de escritório, aparelhos de musculação, etc.;
- f) Potenciar a área de negócios que adveio com a ASA (Área de Serviço para Autocaravanas) através da introdução de mais alvéolos para parqueamento, electrificação e criação de zona de lavandaria;;
- g) Melhorar o atendimento na recepção e o acolhimento de utentes em piscina e ginásio mediante a introdução de novos procedimentos específicos.

## O Desenvolvimento e Consolidação da Imagem Corporativa

Para 2014 prevê-se a criação de novos meios de comunicação com os utentes, nomeadamente a criação de mini-brochura com regras de funcionamento, horários e condições dos serviços desportivos. Está também previsto a criação de novos espaços, tipo vitrine, para informação constante aos utentes e outros utilizadores do Complexo Desportivo e Estádio Municipais.





# 

#### O Processo de Planeamento Estratégico

O planeamento estratégico, fundamental numa organização consciente da sua missão e dos desafios e barreiras a enfrentar e a superar a cada momento, foi adaptado e perfeitamente integrado no SGQ ISO 9001/2008.

Os objectivos dos processos dos sistema de gestão são definidos anualmente e monitorizados trimestralmente.

#### Mantêm-se os valores essenciais da Empresa:

ORIENTAÇÃO PARA O CLIENTE - Esforço constante no sentido de compreender as reais necessidades e expectativas dos clientes de forma a conceber, produzir e oferecer serviços inovadores, ajustados e ao melhor preco.

MEHORIA CONTÍNUA DA QUALIDADE - Preocupação constante com os aspetos a melhorar, sejam recursos físicos, materiais e humanos, sejam processos e procedimentos internos que garantam mais qualidade aos clientes.

COLABORADORES COM ELEVADO PROFISSIONALISMO E MOTIVAÇÃO - Aposta forte na especialização dos Recursos Humanos, através de formação contínua e de espírito de missão e valores, corporizado num sistema de avaliação de desempenho.

ESTABELECIMENTO DE PARCERIAS - Fomentar o estabelecimento de parcerias com vista a diversificação e a gestão eficiente dos serviços prestados.

REQUISITOS REGULAMENTARES - Comprometemo-nos a cumprir com todos os requisitos legais aplicáveis, em todos os nossos âmbitos de atuação.

#### Objetivos específicos para 2014

- 1. Lançar novo serviço "Férias Desportivas na Lagos-em-Forma" como forma de atender à demanda das famílias por serviços desportivos desenvolvidos em período de férias escolares;
- 2. Lançar novo serviço "CrossFit" que é um novo fenómeno a nível mundial na vertente de classes de Fitness;
- 3. Criar grupo desportivo "LAGOS-EM-FORMA RUNNERS", ou outra denominação, como forma de aproveitar e capitalizar a crescente tendência para o pedestrianismo e corrida de lazer;







- Rever o protocolo com a escola Júlio Dantas em virtude da construção do Patinódromo, de novo campo exterior de futebol de 7 e de sala de ginástica;
- 5. Definir um plano anual de actividades pontuais a desenvolver pela Lagos-em-Forma, tais como workshops, passeios de BTT, dias abertos e outras ações;
- 6. Atualização da lista de utentes honorários e oferta de pacote de boas vindas;
- 7. Realização de melhorias no Estudio1 para introdução de classes de Treino Funcional e "Crossfit";
- 8. Organizar atividade sistemáticas, todos os sábados à tarde, tais como experiências positivas, festas, momento família, etc..

O regulamento interno da LAGOS-EM-FORMA, Gestão Desportiva, E.M., S.A. já não se encontra devidamente actualizado, nomeadamente devido a algumas normas introduzidas pela Lei 50/2012 de 31 de agosto, e, também, porque o quadro de pessoal e algumas funções atualmente desempenhadas não estão devidamente ajustados à realidade da empresa local.

Prevê-se, portanto, a elaboração de nova versão, nomeadamente para introduzir a descrição de funções da Gestora da Qualidade, bem como atualização do anexo relativamente às funções dos fisioterapeutas prestadores de serviços.

Em função das restrições impostas pelo memorando de entendimento do Estado Português, celebrado com a "troika", o Conselho de Administração já deu início à adaptação do quadro de pessoal, nomeadamente através da não renovação de alguns contratos de trabalho a termo certo. Esta adaptação será mantida em 2014 sempre que se manifestar legalmente possível.

Continuando as tarefas de gestão e organização interna, agora numa ótica de melhoria contínua e de consolidação, o Conselho de Administração, irá de forma gradual manter a subcontratação e noutros casos, subcontratar, à medida das necessidades, com critérios de eficácia dos serviços em determinadas áreas, das quais se destacam:

- Levantamento de necessidades, conceção de projetos, organização da formação, avaliação da formação, por empresa acreditada pelo Instituto para Qualidade na Formação;
- Implementação de melhoria contínua no sistema de informação para a gestão e a conceção de soluções e programas informáticos de gestão (comercial, vendas, stocks, reservas, gestão financeira, controlo interno, manutenção, gestão de equipamentos, páginas na Internet etc.);
- Implementação na conceção de materiais de aplicação em meios de publicidade estática, designadamente, outdoors, mupis, placards, etc., e gestão de parcerias para a venda de espaços publicitários;





- Continuação dos contratos com empresas de colocação de máquinas de vending de produtos de ocasião;
- Continuação da exploração de bares e espaços comerciais, e concessão do direito de exclusividade de venda de produtos de marca;
- Segurança das instalações e atividades;
- Organização de eventos desportivos e espetáculos;
- Consultoria e Assessoria à Empresa e ao Conselho de Administração, em matérias do seu interesse;
- Ensino, formação e vigilância em matérias desportivas;
- Aconselhamento e apoio jurídico;
- Consultoria e assessoria para a organização de serviços;
- Manutenção de instalações e equipamentos;
- Desenvolvimento e melhoria contínua da página Internet, pretendendo que a mesma, a médio prazo, se venha a transformar numa plataforma de vendas.

#### A Gestão dos Recursos Humanos:

Neste momento, por vontade destes, não existe comissão de trabalhadores nesta empresa local. Em 2014 a Empresa espera que os seus trabalhadores se organizem de forma a poderem participar na gestão, no que for permitido pela Lei, Estatutos e Regulamento Interno, de acordo com os seguintes instrumentos:

- a) Através da constituição de uma Comissão de Trabalhadores, ao abrigo das disposições do Regulamento Interno, do Código do Trabalho ou de IRCT;
- Através de mecanismo de informação e consulta aos trabalhadores, caso não haja
  Comissão de Trabalhadores;
- c) Serão dadas informações aos trabalhadores sobre as seguintes matérias: dever de informação igualdade e não discriminação, proteção de maternidade e paternidade, estatuto do trabalhador-estudante, avaliação dos riscos do trabalho noturno, serviços em segurança, higiene e saúde no trabalho, mapa de quadro de pessoal, balanço social, informação sobre celebração, fundamento legal e cessação de contratos a termos resolutivos, informação sobre trabalho a tempo parcial, transmissão da empresa ou estabelecimento e cedência ocasional de trabalhadores, redução da atividade e suspensão do contrato de trabalho, despedimento coletivo e extinção do posto de trabalho.





- d) Quando for criada a Comissão de Trabalhadores, além da informação e consulta prevista na alínea anterior, deverá ser efetuada a sua sobre alterações ao Regulamento Interno da Empresa, deverá receber informação sobre os instrumentos de gestão previsional, demonstrações financeiras, regulamentos internos diversos e critérios de gestão dos recursos humanos em matérias como os mínimos de produtividade e grau de absentismo.
- e) Quando for criada a Comissão de Trabalhadores, esta poderá apresentar ao Conselho de Administração críticas, sugestões e recomendações tendentes à organização da formação profissional, à melhoria da qualidade de vida no local de trabalho e sobre as condições de higiene e segurança.

A Empresa vai continuar a valorizar a componente de formação profissional, dentro do plano de formação profissional contínua aprovado, fundamentado no levantamento de necessidades de formação e com avaliação dos resultados. A formação será vocacionada para que, a prazo, se atinjam objetivos de gestão pela qualidade total.

#### 5 - MONITORIZAÇÃO DA CONSTRUÇÃO DE EQUIPAMENTOS

Em 15 de outubro de 2013 foi realizada vistoria com vista à recepção definitiva da empreitada "Construção do Pavilhão e Piscinas Municipais, incluindo arranjos exteriores", da qual foi lavrado o respectivo auto de vistoria. Verificou-se que, em função de várias deficiências existentes, a empreitada não pôde ocorrer sendo que foi marcada nova vistoria para o dia 16 de dezembro de 2013, data até à qual o empreiteiro deverá proceder à reparação de todas as deficiências detectadas. Já é possível afirmar que a introdução dos painéis solares para aquecimento das águas das piscinas bem como AQS, 2012 veio trazer uma poupança de combustíveis fósseis superior a 30% (litros).

### 6 - AS ATIVIDADES / SERVIÇOS OFERECIDOS AO PÚBLICO

Exemplos de identificação e caracterização dos serviços a serem oferecidos ao nível das Piscinas Municipais, ginásios de cardio fitness e salas:

Vertente comercial com apoio social:

Piscinas:



- Adaptação ao Meio Aquático;
- Níveis técnicos;
- Hidroginástica;
- Hidroterapia;
- Interação Pais e Filhos;
- Projeto AMA 1.º Ciclo;
- Hidroterapia para adultos e crianças com deficiência;
- Festas de anos aquáticas.

As atividades com vertente comercial e social são desenvolvidas pela Empresa ou por clubes desportivos e entidades, estes no âmbito de contratos-programa a realizar entre aquelas entidades e a autarquia.

#### Ginásios e salas de exercício:

- Avaliação da condição física e saúde;
- Consultas de nutrição e acompanhamento nutricional;
- Avaliação terapêutica;
- Programas de treino personalizado;
- Aulas de step, body combat, body pump, jump, xtreme bike, etc.

# Pavilhão Municipal, Estádio Municipal, Polidesportivos e Gestão de Tempos de Pavilhões Escolares

A Empresa vai igualmente pugnar pelo incremento dos estágios desportivos e das Competições Nacionais e Internacionais de modalidades diversas, assim como estabelecer parcerias promocionais no âmbito de produtos próprios de turismo desportivo, designadamente os estágios profissionais de alto rendimento.

A Empresa e entidades interessadas poderão desenvolver um conjunto de produtos, e o estabelecimento de protocolos com empresas para benefício dos seus trabalhadores.

A Empresa vai estabelecer, no âmbito das linhas orientadoras para o associativismo desportivo na época desportiva de 2013/14, definidas pela autarquia, a gestão de tempos para as várias modalidades desportivas, no âmbito do foménto desportivo, de forma a se desenvolver o gosto pela prática desportiva e aumentar a interação social.

Apesar de toda a racionalização de meios e de atividades, continua a pretender-se a melhoria da qualidade de vida das populações, a ocupação dos tempos livres de forma saudável, a criação de





hábitos de vida saudável, aumentando-se os níveis de atividade física e desportiva do concelho, tal com foi identificado no Plano Estratégico de Desenvolvimento Desportivo.

#### Desporto de Competição e Rendimento

Reconhece-se a importância do associativismo desportivo. No que respeita ao movimento associativo federado, a Empresa atuará no âmbito das linhas orientadoras para o associativismo desportivo, o desenvolvimento da estratégia de desenvolvimento desportivo do concelho, através de uma parceria ativa e colaborante de todos os envolvidos.

A Empresa estabelecerá os mecanismos de regulação na área desportiva, tendo em conta o interesse geral, onde se definirão as obrigações, direitos e deveres de cada entidade. Prevalece o princípio do utilizador pagador, para que se faça uma correta e justa repartição dos recursos públicos.

A Empresa rentabilizará as instalações, procurando igualmente desenvolver atividades de lazer, designadamente, o aluguer de espaços desportivos e não desportivos, a promoção de espetáculos e festas temáticas, aproveitando o bom clima e a localização da região de vocação turística, assim como os fluxos gerados por aquela atividade, bem como promover as instalações ao nível do produto turístico de Eventos.

#### 7 - INVESTIMENTO E ATIVIDADES

Para o exercício de 2014, vão consolidar-se os métodos de gestão dos equipamentos desportivos que passaram para a esfera da LAGOS-EM-FORMA – GESTÃO DESPORTIVA, E.M., S.A...

Vai continuar a proceder-se à rentabilização dos espaços de utilização não desportiva, através de formas de aproveitamento comercial dos mesmos, de forma direta ou por terceiros.

Vai continuar a explorar-se as potencialidades da publicidade estática (exterior e interior).

Vai continuar-se a realização de investimentos para a correção de eventuais anomalias e para tornar os equipamentos mais eficientes a todos os níveis e, também, mais competitivos e qualificados nos mercados, nacional e internacional.

Será mantida a proposta, apresentada à tutela, para o aumento dos lugares de parqueamento da ASA, para, pelo menos, o dobro, verificado que está o potencial desta área de negócio.

Página 37 de 46





#### 8 - INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL PARA 2014

Dando cumprimento às disposições legais e estatutárias, apresentam-se os Planos Plurianuais e Anuais de atividade, de investimento e financeiros, orçamento anual de exploração (Demonstração dos Resultados Previsionais) e Balanço previsional.

#### Pressupostos Gerais:

Funcionamento da Atividade	Dias
Nº dias do ano	365
Nº dias de funcionamento	300
Nº meses de remuneração do pessoal	14
Prazo Médio de Pagamento	60
Prazo Médio de Recebimento	10
Prazo de Pagamento do IVA	45

Tipologia de Custos	Fixos	Variáveis
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0.00%	100.00%
Fornecimentos e Serviços Externos	60.00%	40.00%
Pessoal	100.00%	0.00%
Depreciações e Amortizações	100.00%	0.00%
Perdas por Imparidades	100.00%	0.00%
Perdas por Justo Valor	100.00%	0.00%
Provisões	100.00%	0.00%
Impostos	0.00%	100.00%
Perdas de Financiamento	0.00%	100.00%
Outros Gastos e Perdas	0.00%	100.00%

Aplicação de Resultados	Ano 2014	
% Resultado Líquido levado a Reservas	100.0%	

Taxas de imposto	Taxa
Encargos sociais	23,75%
Taxa IRC + Derrama	24,50%

Nos quadros acima apresentam-se os pressupostos de funcionamento da entidade, que serviram de cálculo para as projeções económico-financeiras.



#### Investimento em Capital Fixo

Activos Fixos Tangíveis	Ano 2014
Edificios e Outras Construções	20,000.00 €
Equipamento Básico	15,000.00 €
Equipamento Transporte	0.00 €
Ferramentas e Utensílios	10,000.00 €
Equipamento Administrativo	5,000.00 €
Total Investimento	50,000.00 €
IVA	11,500.00 €
Total Fornecedores Investimento	61,500.00 €
Prazo médio de pagamento 60 dias	10,109.59 €
Total	51,390.41 €

As taxas de amortização são as que estão legalmente em vigor.

Os pressupostos de investimento prendem-se com a necessidade de efetuar alguns investimentos na manutenção dos edifícios, bem como substituir ou renovar alguns equipamentos.

	Depreciações Bens Adquiridos Exercícios Anteriores	Bens a Adquirir em 2014	Taxa de Depreciação	Depreciações do Exercício
Activos Fixos Tangíveis	49,367.24 €	50,000.00 €		4,525.00 €
				1
Edificios e Outras Construções	10,086.83 €	20,000.00 €	2%	400.00 €
Equipamento Básico	24,579.79 €	15,000.00 €	12.50%	1,875.00 €
Equipamento Transporte	0.00 €	0.00 €	0%	0.00 €
Ferramentas e Utensílios	2,295.11 €	10,000.00 €	12.50%	1,250.00 €
Equipamento Administrativo	5,891.44 €	5,000.00 €	20%	1,000.00 €
Outras Depreciações	6,514.07 €	87		,
Activos Fixos Intangíveis	g=		1°	
Activos Fixos em Curso				
Total	49,367.24 €	50,000.00 €		4,525.00 €
Depreciação do Exercício	49,367.24 €			53,892.24 €
Depreciações Acumuladas	222,412.65 €			276,304.89 €



	20	weeks unco	
Prestações	de	Serviços	

Valores a Receber		
Prestações de Serviços	635,000.00	
Serviços Desportivos	305,000.00	
Aluguer das Instalações	280,000.00	
Outros Serviços	50,000.00 €	
Subsídios	514,173.42	
Contrato Programa - Município de Lagos	507,948.00	
IEFP - Estágio	6,225.42 €	
Rendas e Alugueres Espaços Comerciais	23,827.11	
Concessão de Espaços	18,535.71 €	
My Dinamic	3,209.27 €	
Salão Cabeleireiro	5,160.00 €	
Snack Bar	10,166.44 €	
Arrendamentos	5,291.40 €	
Salão de Esteticista	5,291.40 €	
Vendas	4,200.00 €	
Águas	2,000.00 €	
Toalhas	200.00 €	
Toucas	1,500.00 €	
Outros	500.00 €	
Total	1,177,200.52 €	
IVA	155,342.43 €	
Recebimentos	1,332,542.95 €	
Prazo Médio de Recebimento 10 dias	36,508.03 €	
Total Recebimentos	1,296,034.92 €	

Nota: Os valores relativos à prestação de serviços decorrem dos proveitos reais extrapolados, o regular funcionamento da Empresa e o conhecimento do mercado adquirido. Prevê-se que as receitas provenientes do aluguer das instalações se mantenham e que as receitas provenientes dos serviços desportivos aumentem, pelo facto de terem sido lançados e implementados novos produtos e serviços, bem como as receitas resultantes de outros serviços, como por exemplo, autocaravanas.





Fornecimentos e Serviços Externos	Ano 2014
621 - Subcontratos	5,000.00
6221 - Trabalhos especializados	30,000.00
6222 - Publicidade e propaganda	8,000.00
6223 - Vigilância e segurança	30,000.00
6224 - Honorários	140,000.00
6226 - Conservação e reparação	60,000.00
6227 - Serviços bancários	5,000.00
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	5,000.00
6232 - Livros e documentação técnica	500.00
6233 - Material de escritório	5,000.00
6241 - Electricidade	100,000.00
6242 - Combustíveis	100,000.00
6243 - Água	35,000.00
6251 - Deslocações e estadas	2,000.00
6253 - Transportes de mercadorias	1,000.00
6261 - Rendas e alugueres	25,000.00
6262 - Comunicação	10,000.00
6263 - Seguros	5,000.00
6265 - Contencioso e notariado	500.00
6266 - Despesas de representação	1,500.00
6267 - Limpeza, higiene e conforto	25,000.00
6268 - Outros serviços	16,500.00
68 - Outros Gastos e Perdas	20,000.00
Total Fornecimentos & Serviços Externos	630,000.00
IVA	133,085.00
Pagamentos a Fornecedores	763,085.00
Prazo Médio de Pagamento 60 dias	125,438.63
Fornecedores CC	637,646.37

Nota: Os fornecimentos e serviços externos decorrem de custos reais verificados, tendo em conta a inflação e o regular funcionamento da Empresa.

Prevê-se uma diminuição de custos face ao orçamentado para 2013, tendo em conta a execução orçamental do 3º trimestre de 2013.



#### Gastos com Pessoal



Quadro Pessoal - Categorias profissionais	Total	Remunerações	Encargos Sociais
Administração Executiva	1	40,144.58 €	7,822.25 €
Directores	2	52,263.68 €	11,921.79 €
Pessoal Técnico	2	42,393.96 €	9,577.73 €
Administrativos/Recepcionistas	8	90,278.72 €	19,477.85 €
Estágiário	1	10,811.22 €	2,299.94 €
Outros	15	145,405.12 €	30,852.44 €
Sub Total	29	381,297.28 €	SECURITION OF THE PARTY OF THE
Outros Gastos			
ADSE			500.00 €
Seguro de Acidentes de Trabalho			6,000.00 €
Outros			5,000.00 €
Medicina no Trabalho			3,000.00 €
Formação Profissional			5,000.00 €
Total		381,297.28 €	101,451.99 €
Total Remunerações+Outros Gastos		-	482,749.27 €

Relativamente ao pessoal, comparativamente com 2013, excluiu-se a verba afeta à Administração não executiva da empresa e foi incluído um estagiário, cujo custo é assegurado, em parte pelo IEFP, e que se encontra refletido nas receitas previstas para 2014. O número de funcionários é menor que o previsto para 2013, por um lado pela saída de um funcionário que pertencia à Câmara Municipal de Lagos e por outro pela rescisão de um contrato a pedido do próprio trabalhador. Contudo, prevê-se que seja contratado um novo vigilante para a Piscina.

Para efeitos de cálculo dos montantes a pagar em 2014, foram tidas em conta as medidas previstas na proposta de Orçamento de Estado para o ano de 2014, nomeadamente cortes previstos para salários acima de 600,00€, (apesar de se ter considerado uma margem de erro de 1% nos valores inicialmente apurados) e o pagamento de 14 salários anuais, ou seja considerando o pagamento de subsídio de férias e de Natal na íntegra e para todos os trabalhadores.

Nota: Os gastos com pessoal são função do estatuto remuneratório dos membros dos órgãos sociais, dos índices remuneratórios dos trabalhadores e do quadro de pessoal.



#### **Gastos Financeiros**

Gastos e Perdas de Financiamento	2014
Utilização Conta Corrente Caucionada Máximo Autorizado 100.000,00 euros	6,500.00 €
Total de Gastos de Financiamento	6,500.00 €

Gastos financeiros com a utilização de uma conta corrente caucionada com um montante máximo autorizado de cem mil euros.

#### Demonstração dos Resultados Previsionais

RENDIMENTOS E GASTOS	2014
Vendas e Serviços Prestados	663,027.11 €
Subsídios à Exploração	514,173.42 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	3,150.00 €
Fornecimentos e serviços externos	610,000.00 €
Gastos com o pessoal	482,749.27 €
Imparidade de dívidas a receber(perdas e reversões)	0.00 €
Outros rendimentos e ganhos	0.00 €
Outros gastos e perdas	20,000.00 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	61,301.25 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	53,892.24 €
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis(perdas e reversões)	0.00 €
Resultado Operacional(antes de gastos, financiamento e impostos)	7,409.01 €
Juro e rendimentos simulares obtidos	1,000.00 €
Juros e gastos similares suportados	6,500.00 €
Resultado antes de Impostos	1,909.01 €
Imposto sobre o rendimento do período	467.71 €
Resultado liquido do período	1,441.30 €

Nota: A demonstração dos resultados previsionais, apresentada numa ótica de análise económica previsional, agregando os gastos e rendimentos, demonstra a economicidade da Empresa, tendo em consideração os custos históricos e o regular funcionamento da entidade.



# Orçamento de Tesouraria - Demonstração de Fluxos de Caixa (Método Direto)



FLUXO DAS ACTIVIDADES OPERACIONAIS	Ano 2014
Recebimento de Clientes	703,675.36 €
Pagamentos a Fornecedores	637,646.37 €
Pagamentos ao Pessoal	482,749.27 €
Caixa gerada pelas operações	-416,720.29 €
Pagamento/Recebimento do IRC	0.00 €
Outros Recebimentos/Pagamentos	465,619.00 €
Fluxo de Caixa das Actividades Operacionais	48,898.71 €

FLUXO DAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO	Ano 2014
Recebimentos provenientes:	0.00 €
Pagamentos provenientes.	51,390.41 €
Activos Fixos Tangíveis	51,390.41 €
Outros Activos	0.00 €
Fluxo de Caixa das Actividades de Investimento	-51,390.41 €

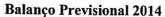
FLUXO DAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Ano 2014
Recebimentos provenientes de:	1,000.00 €
Juro e rendimentos simulares obtidos	1,000.00 €
Financiamentos obtidos	100,000.00 €
Pagamentos provenientes de:	106,500.00 €
Juros e Gastos similares	106,500.00 €
Fluxos de Caixa das Actividades de Financiamento	-5,500.00 €

Variação de Caixa e seus equivalentes	-7,991.70 €
Efeito das Diferenças de Câmbio	0.00 €
Caixa e equivalentes no início do período	12,000.00 €
Caixa e equivalentes no fim do período	4,008.30 €

Nota: Apresenta-se a tesouraria tendo em consideração os pressupostos do estudo.

A demonstração dos fluxos de caixa revela que não se preveem ruturas de tesouraria, expressando as entradas e saídas de dinheiro decorrente da atividade e das atividades de financiamento e funcionamento.





ACTIVO	Ano 2014
ACTIVO NÃO CORRENTE	
Activos fixos tangíveis	411,742.59 €
ACTIVO CORRENTE	• comment
Inventários de mercadorias	2,697.87 €
Clientes	274,742.89 €
Estado e outros Entes Públicos	16,405.87 €
Outras contas a receber	100,358.12 €
Diferimentos	4,297.61 €
Caixa e depósitos bancários	4,008.30 €
TOTAL DO ACTIVO	814,253.26 €

CAPITAL PRÓPRIO	Ano 2014
Capital Realizado	50,000.00
Reservas	14,220.61 €
Resultados Transitados	144,035.22 €
Outras Variações no Capital Próprio	269,140.52 €
Resultado Líquido do Período	1,441.30 €
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO	428,837.65 €
PASSIVO	Ano 2014
PASSIVO NÃO CORRENTE	
Financiamentos obtidos	0.00 €
PASSIVO CORRENTE	
Fornecedores	182,938.45 €
Estado e outros entes públicos	28,027.02 €
Financiamentos obtidos	0.00 €
Outras contas a pagar	174,450.13 €
Diferimentos	0.00 €
TOTAL DO PASSIVO	385,415.60 €
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO + PASSIVO	814,253.25 €

Nota: Como corolário apresentam-se o Balanço previsional, em desenvolvimento vertical. A estrutura financeira apresenta, a nosso ver, valores regulares nos principais indicadores financeiros, o que, com uma gestão previsional em que se contenham os gastos, se mantenham o volume dos



créditos, dando execução à estratégia do município de fomento das atividades desportivas, de que a entidade será ressarcida através dos valores previstos no contrato-programa, esperando-se uma situação equilibrada quer em termos de estrutura financeira, quer em termos económicos.

Apresentamos saudações desportivas e os melhores cumprimentos.

Lagos, 15 de novembro de 2013.

O Conselho de Administração,

Hugo Miguel Marreiros Henrique Pereira

Francisco José Pargana da Glória Quitéria

José Manuel Oliveira Dias

H-s. M-J-l Man HayoPar Ferren gos Oul Jakh Misin h.Al

> LAGOS-EM-FORMA GESTÃO DESPORTIVA, E.M, S.A

A Administração