

P

---

# INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

---

ORÇAMENTO RETIFICATIVO  
ANO 2012

---

FUTURLAGOS - ENTIDADE EMPRESARIAL  
MUNICIPAL PARA O DESENVOLVIMENTO,  
E.E.M.

---

# INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

ORÇAMENTO RECTIFICATIVO - ANO 2012

L. V. XAVIER  
P. M.  
F.

Nos termos do disposto nos artigos 25.º e 26.º dos Estatutos da FUTURLAGOS, Entidade Empresarial Municipal para o Desenvolvimento, E.E.M., e dos artigos 39.º e 40.º da Lei n.º53-F/2006, de 29 de Dezembro, que aprova o regime jurídico do sector empresarial local, vem o Conselho de Administração desta entidade empresarial submeter à apreciação e deliberação da Câmara Municipal de Lagos, único detentor do seu Capital Social, o Orçamento Rectificativo da FUTURLAGOS, EEM para 2012.

Considerando que aquando da elaboração do Plano de Atividades e Orçamento para o corrente ano não foi contemplado o Edifício Multifuncional por estar a ser estudada a sua passagem para a esfera da Câmara Municipal de Lagos;

Considerando que entretanto não se registou qualquer alteração ao contrato de arrendamento celebrado entre a entidade empresarial municipal Futurlagos e a sociedade Neofutur;

Tendo assim em conta a inclusão do edifício Multifuncional (Paços do Concelho), como ativo da Futurlagos, EEM e as contrapartidas a pagar à Neofutur, SA como passivo;

Tendo em conta que as rendas do mesmo edifício passaram a ser classificadas como Amortização de Capital, Juros, Manutenção, IMI e Gestão do Edifício, importa assim adequar os instrumentos previsionais à realidade de execução material do referido investimento.



# INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

ORÇAMENTO RECTIFICATIVO - ANO 2012

Luís Xavier  
P. Acl

Aproveita-se igualmente para proceder a alguns ajustes pontuais, cujos reforços importa acautelar de forma a garantir a continuidade dos trabalhos da Futurlagos.

Assim torna-se necessário proceder à elaboração do Orçamento Retificativo de 2012, de acordo com os quadros anexos:



# INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

ORÇAMENTO RECTIFICATIVO - ANO 2012

*Livro Anexo*  
*P. 1*  
*del*

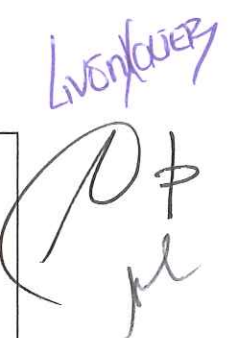
## ANEXOS



**INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL**  
**ORÇAMENTO RECTIFICATIVO - ANO 2012**

PPI - PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTO 2012

CONTA	2012	Alteração	Revisão	2013	2014	2015
<b>ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS</b>						
432 <b>GERAL</b>	22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500 €	22.500 €	22.500 €
<i>Equipamento Básico</i>	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000 €	20.000 €	20.000 €
<b>ONDA</b>	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
433 <i>Postales / Abrigos</i>	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
<i>Equipamento Administrativo</i>	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>ONDA</b>	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
435 <i>Equipamento Informático</i>	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
0,00	0,00					
<b>Geral</b>	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
435 <i>Mobiliário</i>	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
435 <i>Equipamento Informático</i>	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>EM CURSO</b>	1.953.910,32	1.953.910,32	1.953.910,32	444.154,78	394.154,78	394.154,78
<b>PUMP (Operacionalização)</b>	203.910,32	203.910,32	203.910,32	394.154,78	394.154,78	394.154,78
453 <i>Estudo e Projectos</i>	24.000,00	54.000,00	54.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
453 <i>Terenos e Outras Construções</i>						
453 <i>Infra-estruturas do Plano</i>	179.910,32	149.910,32	149.910,32	370.154,78	370.154,78	370.154,78
453 <i>Equipamentos Diversos</i>						
<b>PARQUES DE ESTACIONAMENTO</b>	1.750.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00	50.000,00	0,00	0,00
453 <i>Trabalhos de Alterações e Adaptação Parques</i>	0,00	0,00	200.000,00			
453 <i>Eplanada do Infante (Frente Ribeirinha)</i>	1.750.000,00	1.750.000,00	1.550.000,00	50.000,00		
453 <i>Estrutura de Cobertura Parque Anel Verde</i>						
432 <i>Parcómetros ZEDL</i>						
<b>Total do Investimento</b>	1.976.410,32	1.976.410,32	1.976.410,32	466.654,78	416.654,78	416.654,78
<b>IVA</b>	10.695,00	17.595,00	17.595,00	10.695,00	10.695,00	10.695,00
<b>Valores a crédito a fornec. de Imobilizado</b>	1.987.105,32	1.994.005,32	1.994.005,32	477.349,78	427.349,78	427.349,78
<b>Prazo médio de pagamento 30 dias</b>	165.592,11	166.167,11	166.167,11	39.779,15	35.612,48	35.612,48
<b>Pagamentos a Fornecedores de Imobilizado</b>	1.821.513,21	1.827.838,21	1.827.838,21	437.570,64	391.737,30	391.737,30





# INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

ORÇAMENTO RECTIFICATIVO - ANO 2012

*Livinho*

## ORÇAMENTO ANUAL - DEPRECIÇÕES - ORÇAMENTO DE 2012 - 1ª REVISÃO

	Amortizações de Bens Adquiridos em Exercícios Anteriores	Bens a Adquirir em 2012	Taxa de Depreciação	Depreciações de Bens Adquirir em 2012	Depreciações do Exercício
<b>ACTIVOS FIXOS TANGIVEIS</b>	<b>708.860,49 €</b>	<b>22.500,00 €</b>		<b>2.520,80 €</b>	<b>711.381,29 €</b>
Edifício e Outras Construções	654039,06				654.039,06 €
Equipamento Básico	37739,82	20.000,00 €	10,00%	2.000,00 €	39.739,82 €
Equipamento Informático		1.000,00 €	33,33%	333,30 €	333,30 €
Equipamento Administrativo	16454,69	1.500,00 €	12,50%	187,50 €	16.642,19 €
Outras Imobilizações Corpóreas	626,92				626,92 €
Imobilizações Corpóreas em Curso					
<b>ACTIVOS FIXOS INTANGIVEIS</b>					
Despesas de Invest e Desenvolvimento					
Propriedade Industrial e Outros Direitos					
<b>DIREITO DE SUPERFÍCIE</b>					
<b>ACTIVOS FIXOS TANGIVEIS EM CURSO</b>		1.750.000,00 €			
<b>TOTAIS GERAIS</b>	<b>708.860,49 €</b>	<b>1.772.500,00 €</b>		<b>2.520,80 €</b>	<b>711.381,29 €</b>
Amortizações Anteriores	885.441,14				885.441,14
Amortizações Acumuladas	1.594.301,63 €			2.520,80 €	1.596.822,43 €



# INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

ORÇAMENTO RECTIFICATIVO - ANO 2012

*L. V. M. Queiroz*  
+  
M

## GASTOS COM O PESSOAL - ORÇAMENTO DE 2012 - 1ª REVISÃO

GASTOS COM O PESSOAL	Orçamento 2012	Alteração	Revisão
<b>Remunerações</b>	<b>183.864,92 €</b>	<b>186.364,92 €</b>	<b>188.364,92 €</b>
<b>Órgãos Sociais</b>	57.596,40 €	57.596,40 €	57.596,40 €
Administradores	57.596,40 €	57.596,40 €	57.596,40 €
<b>Pessoal</b>	<b>126.268,52 €</b>	<b>128.768,52 €</b>	<b>130.768,52 €</b>
Técnicos (Engenheiros)	62.820,24 €	62.820,24 €	62.820,24 €
Administrativos	63.448,28 €	65.948,28 €	67.948,28 €
<b>Outros Abonos</b>	<b>16.461,84 €</b>	<b>16.461,84 €</b>	<b>16.461,84 €</b>
Subsídio de Alimentação	10.577,52 €	10.577,52 €	10.577,52 €
Subsídio de Representação	5.884,32 €	5.884,32 €	5.884,32 €
<b>Encargos Sociais</b>	<b>28.202,65 €</b>	<b>28.802,65 €</b>	<b>28.802,65 €</b>
Segurança Social - Órgãos Sociais	7.040,55 €	7.040,55 €	7.040,55 €
Segurança Social - Pessoal	6.030,69 €	6.630,69 €	6.630,69 €
Caixa Geral de Aposentações - Pessoal	15.131,41 €	15.131,41 €	15.131,41 €
<b>Seguros</b>	<b>3.757,97 €</b>	<b>3.757,97 €</b>	<b>3.757,97 €</b>
Seguro de Acidentes de Trabalho	2.757,97 €	2.757,97 €	2.757,97 €
Seguro de Acidentes Pessoais	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
<b>Outros Custos com Pessoal</b>	<b>14.500,00 €</b>	<b>11.400,00 €</b>	<b>9.400,00 €</b>
Segurança e Higiene no Trabalho	3.500,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €
Medicina no Trabalho	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
Segurança e Higiene no Trabalho	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
<b>Compensação ADSE</b>	<b>1.000,00 €</b>	<b>1.000,00 €</b>	<b>1.000,00 €</b>
<b>Formação Profissional</b>	<b>10.000,00 €</b>	<b>6.900,00 €</b>	<b>4.900,00 €</b>
<b>Acréscimo de Custos de 2011</b>	<b>-40.250,00 €</b>	<b>-40.250,00 €</b>	<b>-40.250,00 €</b>
<b>Acréscimo de Custos de 2012</b>	<b>15.396,23 €</b>	<b>15.396,23 €</b>	<b>15.396,23 €</b>
<b>Total de Custos com Pessoal</b>	<b>220.933,61 €</b>	<b>220.933,61 €</b>	<b>221.933,61 €</b>
<b>Retenções</b>	<b>50.442,80 €</b>	<b>50.442,80 €</b>	<b>50.442,80 €</b>
<b>IRS</b>	<b>28.134,10 €</b>	<b>28.134,10 €</b>	<b>28.134,10 €</b>
Órgãos Sociais	8.150,39 €	8.150,39 €	8.150,39 €
Pessoal	19.983,71 €	19.983,71 €	19.983,71 €
<b>Segurança Social</b>	<b>6.126,09 €</b>	<b>6.126,09 €</b>	<b>6.126,09 €</b>
Órgãos Sociais	3.225,48 €	3.225,48 €	3.225,48 €
Pessoal	2.900,61 €	2.900,61 €	2.900,61 €
<b>Caixa Geral de Aposentações</b>	<b>11.096,36 €</b>	<b>11.096,36 €</b>	<b>11.096,36 €</b>
Pessoal	11.096,36 €	11.096,36 €	11.096,36 €
<b>ADSE</b>	<b>2.091,25 €</b>	<b>2.091,25 €</b>	<b>2.091,25 €</b>
Pessoal	2.091,25 €	2.091,25 €	2.091,25 €
<b>CCDTCML</b>	<b>2.995,00 €</b>	<b>2.995,00 €</b>	<b>2.995,00 €</b>
Pessoal	2.995,00 €	2.995,00 €	2.995,00 €
<b>Total de Retenções</b>	<b>50.442,80 €</b>	<b>50.442,80 €</b>	<b>50.442,80 €</b>
<b>Valores das Retenções Mensais</b>	4.203,57 €	4.203,57 €	4.203,57 €
<b>Total Retenções</b>	46.239,23 €	46.239,23 €	46.239,23 €
<b>Pagamento ao Pessoal</b>	<b>195.344,58 €</b>	<b>195.344,58 €</b>	<b>196.344,58 €</b>



# INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

ORÇAMENTO RECTIFICATIVO - ANO 2012

LIVRO QUERER

P  
K

GASTOS DE FUNCIONAMENTO - ORÇAMENTO 2012 - 1ª REVISÃO				
CONTAS		2012	Alteração	Revisão
	<b>Fornecimentos e Serviços Externos</b>			
621	<b>Subcontratos</b>	<b>1.582.704,07 €</b>	<b>1.621.004,07 €</b>	<b>1.612.504,07 €</b>
	<b>ONDA</b>	<b>1.348.060,07 €</b>	<b>1.348.060,07 €</b>	<b>1.333.060,07 €</b>
	Contrato "Translagos"	1.235.570,16 €	1.235.570,16 €	1.235.570,16 €
	Atualização do Contrato	86.489,91 €	86.489,91 €	71.489,91 €
	Estudos e Projectos	26.000,00 €	26.000,00 €	26.000,00 €
	<b>PARQUES DE ESTACIONAMENTO</b>	<b>234.644,00 €</b>	<b>272.944,00 €</b>	<b>279.444,00 €</b>
	Estudos e Projectos	20.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €
	Exploração Parques Estacionamento + ZEDL	214.644,00 €	242.944,00 €	249.444,00 €
	<b>Fornecimentos e Serviços Externos</b>	<b>1.312.876,32 €</b>	<b>1.274.576,32 €</b>	<b>1.714.044,07 €</b>
6241	Electricidade	35.000,00 €	35.000,00 €	28.500,00 €
6242	Combustíveis	2.000,00 €	2.000,00 €	1.100,00 €
6243	Água	500,00 €	500,00 €	900,00 €
6231	Ferramentas e Utensílios	500,00 €	500,00 €	1.000,00 €
6232	Livros e Documentação Técnica	200,00 €	200,00 €	200,00 €
6233	Material de Escritório	6.000,00 €	6.000,00 €	9.000,00 €
6261	<b>Rendas e Alugueres</b>	<b>1.062.226,32 €</b>	<b>1.062.226,32 €</b>	<b>1.077.226,32 €</b>
62613	Alugueres de Equipamentos	9.500,00 €	9.500,00 €	24.500,00 €
	Rendas Parque Frente Ribeirinha	892.726,32 €	892.726,32 €	892.726,32 €
	Renda IPTM (Frente Ribeirinha)	160.000,00 €	160.000,00 €	160.000,00 €
6266	Despesas de Representação	750,00 €	750,00 €	750,00 €
6262	Comunicação	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €
6263	Seguros (Recheio e Outros)	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
6251	Deslocações e Estadas	500,00 €	500,00 €	500,00 €
6221	<b>Serviços Prestados por Terceiros</b>	<b>33.000,00 €</b>	<b>33.000,00 €</b>	<b>149.763,47 €</b>
6221	Serviços de Contabilidade e Assessoria	18.000,00 €	18.000,00 €	12.000,00 €
6221	Revisor Oficial de Contas	9.000,00 €	9.000,00 €	9.000,00 €
6221	Gestão Edifício Multif. Paços Concelho	-	-	47.763,47 €
6221	Outros Prestadores de Serviços e Consultoria	6.000,00 €	6.000,00 €	81.000,00 €
6224	<b>Honorários</b>	<b>6.700,00 €</b>	<b>6.700,00 €</b>	<b>6.700,00 €</b>
	Consultoria Jurídica/Outros	6.700,00 €	6.700,00 €	6.700,00 €
6265	Contencioso e Notariado	500,00 €	500,00 €	500,00 €
6226	Conservação e Reparação	60.000,00 €	21.700,00 €	341.904,28 €
6222	Publicidade e Propaganda	45.000,00 €	45.000,00 €	34.000,00 €
6267	Limpeza Higiene e Conforto	32.500,00 €	32.500,00 €	34.500,00 €
6223	Vigilância e Segurança	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
6227	Serviços Bancários	7.500,00 €	7.500,00 €	7.500,00 €
6228/68	Outros Fornecimentos/ Serviços	9.000,00 €	9.000,00 €	9.000,00 €
	<b>Outros Gastos e Perdas</b>	<b>21.000,00 €</b>	<b>21.000,00 €</b>	<b>68.765,52 €</b>
6812	Imposto de Selo	18.000,00 €	18.000,00 €	18.000,00 €
6812	IMI Edifício Multifuncional Paços Concelho			47.765,52 €
6813	Taxas	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
6883	Quotizações	-	-	-
688	Outros Gastos	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
	<b>Total de Gastos de Funcionamento</b>	<b>2.916.580,39 €</b>	<b>2.916.580,39 €</b>	<b>3.395.313,66 €</b>
	<b>IVA</b>	<b>401.703,28 €</b>	<b>401.703,28 €</b>	<b>545.525,32 €</b>
	<b>Pagamento a Fornecedores</b>	<b>3.318.283,67 €</b>	<b>3.318.283,67 €</b>	<b>3.940.838,98 €</b>
	<b>Prazo Médio de Pagamento 30 dias</b>	<b>276.523,64 €</b>	<b>276.523,64 €</b>	<b>328.403,25 €</b>
	<b>Fornecedores C/C</b>	<b>3.041.760,03 €</b>	<b>3.041.760,03 €</b>	<b>3.612.435,73 €</b>





# INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

ORÇAMENTO RECTIFICATIVO - ANO 2012

Livón/ouEP  
P  
kg

## GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO - ORÇAMENTO 2012 - 1ª REVISÃO

	2012	Alteração	Revisão
<b><u>Gastos e Perdas de Financiamento</u></b>			
Leasing Mobiliário Parcómetros	7.200,00 €	7.200,00 €	7.200,00 €
Acordo Regularização Dívida	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Outros Gastos e Perdas de Financiamento	2.500,00 €	2.500,00 €	17.500,00 €
Juros Edifício Paços do Concelho	- €		1.176.760,45 €
<b>Total de Gastos de Financiamento</b>	<b>9.700,00 €</b>	<b>9.700,00 €</b>	<b>1.201.460,45 €</b>



# INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

ORÇAMENTO RECTIFICATIVO - ANO 2012

*LVN/QUEP*  
*[Handwritten signature]*

## VALORES A RECEBER - ORÇAMENTO 2012 - 1ª REVISÃO

	2012	Alteração	Revisão
<b>PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS</b>	<b>2.355.549,30</b>	<b>2.355.549,30</b>	<b>2.720.440,95</b>
<b>GERAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Informação / Concurso Público	0,00	0,00	0,00
<b>ONDA</b>	<b>95.446,27</b>	<b>95.446,27</b>	<b>95.446,27</b>
Publicidade	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Títulos de Transporte	90.446,27	90.446,27	90.446,27
<b>PARQUES DE ESTACIONAMENTO</b>	<b>2.260.103,03</b>	<b>2.260.103,03</b>	<b>2.624.994,68</b>
Concessão dos Módulos Frente Ribeirinha	400.000,00	400.000,00	470.000,00
Receitas Exploração dos Parques Estacionamento + ZEDL	707.695,03	707.695,03	707.695,03
Fundo Jessica	760.758,00	760.758,00	760.758,00
Programa Intervenção Turismo (PIT)			294.891,65
Incentivos QREN	391.650,00	391.650,00	391.650,00
<b>CONTRATOS PROGRAMA CELEBRADO COM CML</b>	<b>1.913.465,87</b>	<b>1.913.465,87</b>	<b>3.734.708,75</b>
<b>EDIFÍCIO MULTIFUNCIONAL PAÇOS DO CONCELHO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.821.242,88</b>
Verba destinada ao Investimento			720.000,00
Verba destinada à Exploração			1.101.242,88
<b>ONDA</b>	<b>1.363.465,87</b>	<b>1.363.465,87</b>	<b>1.363.465,87</b>
Verba destinada à Exploração (1630045,36 c/lva)	1.276.975,96	1.276.975,96	1.276.975,96
Contrato programa - Coeficiente Actualização 2011	86.489,91	86.489,91	86.489,91
<b>PUMP</b>	<b>550.000,00</b>	<b>550.000,00</b>	<b>550.000,00</b>
Verba destinada à Exploração- Acréscimo de Rendimentos	550.000,00	550.000,00	550.000,00
<b>VERBA A RECEBER NO ÂMBITO DA PEREQUAÇÃO DO PUMP</b>	<b>649.132,25</b>	<b>649.132,25</b>	<b>649.132,25</b>
<b>UOPG4</b>	<b>231.468,75</b>	<b>231.468,75</b>	<b>231.468,75</b>
Verbas em Numerário (Palmares)	231.468,75	231.468,75	231.468,75
<b>UOPG13</b>	<b>417.663,50</b>	<b>417.663,50</b>	<b>417.663,50</b>
Verbas em Numerário	417.663,50	417.663,50	417.663,50
<b>COBERTURA PREJUÍZO 2011</b>	<b>862.307,47</b>	<b>862.307,47</b>	<b>862.307,47</b>
<b>Lucros de Participações Societárias</b>	<b>165.000,00</b>	<b>165.000,00</b>	<b>63.532,00</b>
<b>Total de Recebimentos</b>	<b>5.945.454,89</b>	<b>5.945.454,89</b>	<b>8.030.121,42</b>
<b>IVA</b>	<b>251.154,59</b>	<b>251.154,59</b>	<b>251.154,59</b>
<b>Total</b>	<b>6.196.609,48</b>	<b>6.196.609,48</b>	<b>8.281.276,01</b>



# INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

ORÇAMENTO RECTIFICATIVO - ANO 2012

L. Gonçalves

P

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA - ORÇAMENTO DE 2012 - 1ª REVISÃO

RENDIMENTOS E GASTOS	2012	Alteração	Revisão
Vendas e Serviços Prestados	803.141,30	803.141,30	803.141,30
Subsídios à Exploração	2.225.773,34	2.225.773,34	3.327.016,22
Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e emp. conjuntos			
Variação nos inventários de produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas			
Fornecimentos e serviços externos	-2.895.580,39	-2.895.580,39	-3.326.548,14
Gastos com o pessoal	-220.933,61	-220.933,61	-221.933,61
Imparidade de inventários(perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reversões)			
Imparidade de Investimentos não depreciáveis/amortizações (perdas/reversões)			
Aumentos/Reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos			720.000,00
Outros gastos e perdas	-21.000,00	-21.000,00	-68.765,52
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-108.599,36	-108.599,36	1.232.910,25
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-136.110,87	-136.110,87	-711.381,29
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis(perdas e reversões)			
Resultado Operacional(antes de gastos, financiamento e impostos)	-244.710,23	-244.710,23	521.528,96
Juro e rendimentos similares obtidos	165.000,00	165.000,00	63.532,00
Juros e gastos similares suportados	-9.700,00	-9.700,00	-1.201.460,45
Resultado antes de Impostos	-89.410,23	-89.410,23	-616.399,49
Imposto sobre o rendimento do período	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
Resultado líquido do período	<b>-91.410,23</b>	<b>-91.410,23</b>	<b>-618.399,49</b>

Resultado das actividades descontinuadas (líquido de Impostos)			
Incluído no resultado líquido do período			

Resultado líquido do período atribuível a (2)			
Detentores do capital da empresa-mãe			
Interesses minoritários			
Resultado por acção básico			

1) - O euro, admitindo-se, em função da dimensão e exigências de relato, a possibilidade de expressão das quantias em milhares de euros.



# INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

ORÇAMENTO RECTIFICATIVO - ANO 2012

*L. Monteiro*  
*P*

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - ORÇAMENTO 2012 - 1ª REVISÃO

PERÍODO FINDO DE 31 DE DEZEMBRO DE 2012

RUBRICAS	2.012	Alteração	Revisão
<b>Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo</b>			
Recebimentos de clientes	967.061,16	967.061,16	967.061,16
Pagamentos a fornecedores	-3.041.760,03	-3.041.760,03	-3.612.435,73
Pagamentos ao Pessoal	-216.730,05	-216.730,05	-217.730,04
Caixa gerada pelas operações	-2.291.428,92	-2.291.428,92	-2.863.104,62
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
Outros recebimentos/Subsídios à Exploração	2.341.563,29	2.341.563,29	3.105.765,70
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)	<b>48.134,38</b>	<b>48.134,38</b>	<b>240.661,08</b>
<b>Fluxos de caixa das actividades de investimento</b>			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Activos fixos tangíveis	1.821.513,21	1.821.513,21	1.827.838,21
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros activos			
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Activos fixos tangíveis	400.000,00	400.000,00	470.000,00
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros activos			
Subsídios ao investimento	391.650,00	391.650,00	1.444.650,00
Juros e rendimentos similares	165.000,00	165.000,00	63.532,00
Dividendos			
Fluxo de caixa das actividades de investimento (2)	<b>-864.863,21</b>	<b>-864.863,21</b>	<b>150.343,79</b>
<b>Fluxos de caixa das actividades de Financiamento</b>			
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Financiamentos obtidos	760.758,00	760.758,00	1.055.649,65
Realização de capital e de outros instrumentos de capital próprio			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Financiamentos obtidos	9.700,00	9.700,00	1.201.460,45
Juros e gastos similares	9.700,00	9.700,00	1.201.460,45
Dividendos			
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio			
Outras operações de financiamento			
Fluxo de caixa das actividades de financiamento (3)	<b>751.058,00</b>	<b>751.058,00</b>	<b>-145.810,80</b>
<b>Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)</b>	<b>-65.670,83</b>	<b>-65.670,83</b>	<b>245.194,07</b>
<b>Efeito das diferenças de câmbio</b>			
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>	<b>181.764,00</b>	<b>181.764,00</b>	<b>181.764,00</b>
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>	<b>116.093,17</b>	<b>116.093,17</b>	<b>426.958,07</b>



# INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

ORÇAMENTO RECTIFICATIVO - ANO 2012

Luis/2012

**BALANÇO - ORÇAMENTO 2012 - 1ª REVISÃO**

SNC		2012	Alteração	Revisão
	<b>Activo</b>			
	<b>ACTIVO NÃO CORRENTE</b>			
43	Activos Fixos Tangíveis	15.493.625,00	15.493.625,00	23.538.967,03
42	Propriedades de Investimento			
44	Activos Intangíveis			
	Activos Biológicos			
41	Participações Financeiras - Equivalência Patrimonial			
41	Participações Financeiras - Outros Métodos	243.718,00	243.718,00	137.254,00
	Accionistas/Sócios			
	Outros Activos Financeiros			
	Activos por Impostos Diferidos			
		<b>15.737.343,00</b>	<b>15.737.343,00</b>	<b>23.676.221,03</b>
	<b>ACTIVO CORRENTE</b>			
	Inventários			
	Activos Biológicos			
	Clientes			5.272,00
	Adiantamentos a Fornecedores			0,00
24	Estado e Outros Entes Públicos	244.108,50	244.108,50	184.282,00
27	Outras Contas a Receber	15.098.792,00	15.098.792,00	13.689.612,42
28	Diferimentos	340.718,00	340.718,00	328.005,00
14	Activos Financeiros Detidos para Negociação	0,00	0,00	0,00
	Outros Activos Financeiros	0,00	0,00	0,00
	Activos não Correntes Detidos para Venda	0,00	0,00	0,00
11/12	Caixa e Depósitos Bancários	1.192.627,96	1.192.627,96	426.958,07
		<b>16.876.246,46</b>	<b>16.876.246,46</b>	<b>14.634.129,48</b>
	<i>Total do Activo</i>	<b>32.613.589,46</b>	<b>32.613.589,46</b>	<b>38.310.350,51</b>



# INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

ORÇAMENTO RECTIFICATIVO - ANO 2012

L. V. M. S. P.

P

M

SNC	<b>Capital Próprio e Passivo</b>			
	<b>Capital Próprio</b>			
51	Capital Realizado	4.919.624,00	4.919.624,00	4.919.624,00
52	Ações (Quotas) Próprias - Valor Nominal	0,00	0,00	
53	Outros Instrumentos de Capital Próprio	0,00	0,00	
54	Prêmios de Emissão	0,00	0,00	
55	Reservas Legais	2.475,00	2.475,00	9.032,00
	Outras Reservas	0,00	0,00	
	Resultados Transitados	-979.430,42	-979.430,42	-712.906,00
56	Ajustamentos em Activos Financeiros	0,00	0,00	
	Outras Reservas	0,00	0,00	
59	Outras Variações no Capital Próprio	11.459.933,00	11.459.933,00	10.913.954,00
		<b>15.402.601,58</b>	<b>15.402.601,58</b>	<b>15.129.704,00</b>
81	Resultados Líquidos do Exercício	-91.410,23	-91.410,23	-618.399,49
		<b>15.311.191,35</b>	<b>15.311.191,35</b>	<b>14.511.304,51</b>
	Interesses Minoritários			
	<i>Total do Capital Próprio</i>	<b>15.311.191,35</b>	<b>15.311.191,35</b>	<b>14.511.304,51</b>
	<b>Passivo</b>			
	<b>PASSIVO NÃO CORRENTE</b>			
	Provisões	0,00	0,00	0,00
25	Financiamentos Obtidos	0,00	0,00	17.163.807,00
	Responsabilidades por Benefícios Pós-Emprego	0,00	0,00	0,00
	Passivo por Impostos Diferidos	0,00	0,00	0,00
23	Outras Contas a Pagar	9.393.614,70	9.393.614,70	760.758,00
		<b>9.393.614,70</b>	<b>9.393.614,70</b>	<b>17.924.565,00</b>
	<b>PASSIVO CORRENTE</b>			
	Fornecedores	628.726,92	628.726,92	528.060,00
	Adiantamentos de Clientes	0,00	0,00	0,00
	Estado e Outros Entes Públicos	18.003,57	18.003,57	10.878,00
	Accionistas/Sócios	0,00	0,00	0,00
25	Financiamentos Obtidos	0,00	0,00	0,00
23	Outras Contas a Pagar	6.828.579,92	6.828.579,92	5.054.103,00
28	Diferimentos	433.473,00	433.473,00	281.440,00
	Passivos Financeiros Detidos para Negociação	0,00	0,00	0,00
	Outros Passivos Financeiros	0,00	0,00	
	Passivos não Correntes Detidos para Venda	0,00	0,00	
		<b>7.908.783,41</b>	<b>7.908.783,41</b>	<b>5.874.481,00</b>
	<i>Total do Passivo</i>	<b>17.302.398,11</b>	<b>17.302.398,11</b>	<b>23.799.046,00</b>
	<i>Total dos Capitais Próprios e do Passivo</i>	<b>32.613.589,46</b>	<b>32.613.589,46</b>	<b>38.310.350,51</b>



# INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

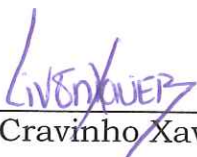
ORÇAMENTO RECTIFICATIVO - ANO 2012

Lagos, 12 de março de 2012

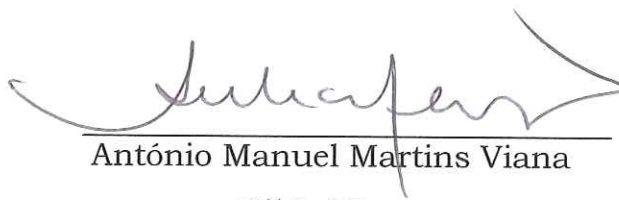
O Conselho de Administração



António Marreiros Gonçalves  
(Presidente)



Livónia Cravinho Xavier  
(Administradora)



António Manuel Martins Viana  
Gil Leitão  
(Administrador)



José Domingos  
(Técnico Oficial de Contas)



**PARECER DO FISCAL ÚNICO**

SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

ORÇAMENTO RECTIFICATIVO – Exercício de 2012

FUTURLAGOS – Empresa Empresarial Municipal para o Desenvolvimento, EEM

**Introdução**

1. Para os efeitos do artigo 28º, alínea g) da Lei 53-F/2006, de 29 de Dezembro, apresentamos o nosso parecer sobre os instrumentos de gestão previsional para o exercício de 2012: “Orçamento Rectificativo 2012” que consiste em: Orçamento Anual de Investimento, Orçamento de Gastos com Pessoal, Orçamento de Gastos de Funcionamento, Mapa de valores a receber, Conta de Rendimentos e Gastos, com o Resultado Líquido negativo de € 618 399, a Demonstração dos Fluxos de Caixa e o Balanço Previsional, que totaliza o valor de € 38 310 351.
2. Em conformidade com as ênfases transcritas no parecer emitido em 02 de Dezembro de 2011, era expectável a necessidade de apresentar instrumentos previsionais retificados. As alterações que se reflectem nesta revisão consistiram nas seguintes variáveis essenciais: (1) a não transferência para o Município (como à data se esperava) dos contratos assumidos em 2009 com a NEOFUTUR, relativos ao edifício onde funcionam os serviços da autarquia e (2) a redução dos rendimentos financeiros com origem nos investimentos financeiros.
3. Nos termos acima, o Conselho de Administração da entidade, elaborou os instrumentos de gestão previsionais retificados, que foram por nós analisados, tendo dado origem aos mapas anexos, sobre os quais entendemos ser nosso dever emitir a opinião em moldes idênticos aos da emissão do parecer inicial.



## Responsabilidades

4. É da responsabilidade do Conselho de Administração a preparação e a apresentação da informação previsional, a qual inclui a identificação e divulgação dos pressupostos mais significativos que lhe serviram de base.
5. A nossa responsabilidade consiste em verificar a consistência e adequação dos pressupostos e estimativas contidos nos instrumentos de gestão previsional acima referidos, competindo-nos emitir um relatório profissional e independente baseado no nosso trabalho.

## Âmbito

6. O trabalho a que procedemos teve como objectivo obter uma segurança moderada quanto a se a informação previsional rectificada, contida nos instrumentos de gestão anteriormente referidos, está isenta de distorções materialmente relevantes. O nosso trabalho foi efectuado com base nas Normas Técnicas e Directrizes de Revisão/Auditoria emitidas pela Ordem dos Revisores Oficiais de Contas, planeado de acordo com aquele objectivo e consistiu:
  - a) principalmente, em indagações e procedimentos analíticos destinados a rever:
    - a fiabilidade das asserções constantes da informação previsional;
    - a adequação das políticas contabilísticas adoptadas, tendo em conta as circunstâncias e a consistência da sua aplicação;
    - a apresentação da informação previsional;
  - b) na verificação das previsões constantes dos documentos em análise, com o objectivo de obter uma segurança moderada sobre os seus pressupostos, critérios e coerência;
  - c) na justificação da elaboração de orçamentos rectificativos.
7. Entendemos que o trabalho efectuado proporciona uma base aceitável para a emissão do presente relatório sobre os instrumentos de gestão previsional.

## **Parecer**

8. Com base no trabalho efectuado sobre a evidência que suporta os pressupostos da informação financeira previsional rectificada, reflectida nos documentos acima referidos, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que tais pressupostos não proporcionem uma base aceitável para aquela informação e que tal informação não tenha sido preparada e apresentada de forma consistente com as políticas e princípios contabilísticos adoptados pela empresa.
9. Devemos, contudo, advertir que frequentemente os acontecimentos futuros não ocorrem da forma esperada, pelo que os resultados reais poderão vir a ser diferentes dos previstos e as variações poderão ser materialmente relevantes.

## **Ênfases**

10. Sem afectar a opinião acima transcrita, deve referir-se, além do que já consta na opinião emitida em dezembro último:
  - 10.1 A contabilização do edifício nos ativos da FUTURLAGOS, iniciada em 2010, acarreta para a entidade um volume de gastos superior ao valor dos rendimentos originados com a sua cedência ao Município. Estes encargos, não obstante incorporarem juros, não são beneficiados pelo efeito da redução de taxas;
  - 10.2 A redução da previsão dos rendimentos financeiros gerados pela aplicação de 49% de capital na NEOFUTUR, ultrapassa cem mil euros.

Lisboa, 28 de Março de 2012

O Fiscal Único.



*Moisés dos Santos Teixeira*  
Economista  
Inscrito na OROC com o n.º 863