



ORÇAMENTO

PARA O EXERCÍCIO

DE

1 DE JULHO DE 2012

A

30 DE JUNHO DE 2013

INTRODUÇÃO

Nos termos do número 1 do Artigo 33º e do número 2 do Artigo 77º dos Estatutos do Sporting Clube de Portugal (adiante SCP ou Clube), vem o Conselho Directivo submeter à Assembleia Geral o Orçamento de Exploração e o Plano de Actividades do Clube para o exercício de 1 de Julho de 2012 a 30 de Junho de 2013.

Este orçamento prevê para o Clube um **cash-flow operacional** positivo de € **7.530.288** o qual, após amortizações, gera um **resultado operacional** igualmente positivo de € **3.585.713**. Após a junção dos resultados financeiros, é apurado um **resultado** líquido positivo de € **178.393**.

PLANO DE ACTIVIDADES

O Conselho Directivo irá continuar a desenvolver o seu trabalho enquadrado pelas directrizes estratégicas do seu programa relativamente ao Clube, nomeadamente:

SÓCIOS

Na época 2011/2012, o Sporting Clube de Portugal obteve o maior número de adesões de novos Sócios na sua história: mais de 7.500 pessoas enriqueceram o Clube através da entrada para a Família Leonina. Este número corresponde a um aumento de 66,67% em relação ao período homólogo, e contribuiu para que o Sporting Clube de Portugal tenha realizado a melhor receita de quotização de sempre. Devemos um aplauso, e um agradecimento aos Sócios.

Este é o resultado da aproximação cada vez mais evidente entre o Clube e o Sócio. É para os Sócios que estamos a construir um Clube diferente, com um caminho definido, que os posiciona no centro das decisões.

O Sporting Clube de Portugal e os seus Sócios são um só.

Para continuar a celebrar esta ligação e reforçar ainda mais a família Sportinguista, foi desenvolvido um novo Programa de Sócios, onde se reúnem vantagens exclusivas resultantes de novas parcerias e novas formas de participação na vida do Clube.

Desta forma, os Sócios do Sporting vão passar a ganhar sempre, com mais parcerias, mais vantagens e mais Sporting.

MAIS PARCERIAS

Durante a época 11.12, o Sporting Clube de Portugal desenvolveu um trabalho de angariação de centenas de parceiros, nacionais e regionais, que garantem descontos aos Sócios que poderão compensar de forma integral o valor da sua quotização anual. Este ponto assume especial importância nos dias que correm, fazendo deste programa um aliado de todos os Sócios do Sporting Clube de Portugal.

MAIS VANTAGENS

Apenas o Sócio do Sporting tem acesso regular às experiências que todos os Adeptos desejam: Assistir a treinos da equipa principal ou das modalidades, a sorteios de viagens com a Equipa principal, sessões de autógrafos em exclusividade, merchandising assinado, visitas do Jubas no aniversário dos nossos Jovens mais jovens, entre muitas outras. E apenas o Sócio recebe comunicações exclusivas do seu Clube, estando envolvido no seu dia-a-dia.

MAIS SPORTING

O Sporting é um Clube de Portugal, com expressão em todo o território do país. Por isso, o novo programa de Sócios inclui novas formas de envolvimento com o Clube:

- A alteração estatutária aprovada nesta época assegura que todos os Sócios adultos têm plenos direitos, como participar nas Assembleias Gerais do Clube, apresentar propostas, intervir na discussão e votar.
- A aprovação do novo Regulamento Eleitoral na Assembleia geral de 24 de Abril de 2012, permite a descentralização do voto e assim a maior participação dos Sócios do Sporting Clube de Portugal.

Na época 12.13 estamos preparados, com os melhores Sócios e Adeptos do mundo, para crescer disruptivamente no número de associados.

A estratégia definida alavanca esse crescimento em canais fundamentais, para os quais se está a preparar um plano de comunicação e de ações que os irão dinamizar, reforçar a marca Sporting, e envolver os nossos Adeptos para a decisão de se comprometerem com o nosso grande Amor:

- Núcleos Sporting, claros exemplos da universalidade do Clube, constituídos por pessoas de paixão e fidelidade inigualáveis;
- Escolas de Academia Sporting, onde orbitam mais de 7.000 crianças com as cores verdes e branca;
- Na vasta rede de parceiros que estamos a angariar diariamente;
- Nos nossos Sócios.

Os Sócios do Sporting Clube de Portugal merecem ganhar sempre. Esteja atento, vêm aí mais vitórias.

CLUBE DESPORTIVO

O plano de atividades para a época 2012/2013 implica responsabilidades acrescidas às modalidades desportivas do clube. A temporada que agora encerra foi extraordinária do ponto de vista desportivo, nomeadamente nos escalões de formação das diversas modalidades, e pretendendo não dececionar aqueles que se empenham arduamente para o sucesso é nosso objetivo revalidar os diversos títulos nos múltiplos desportos.

Será também um ano em que apostaremos na manutenção do reconhecimento do modelo de gestão para a qualidade, com a incrementação da mais-valia que foi a certificação na ISO9001 e no “Committed to excellence”, estatuto nos enche de orgulho, mas que também implica responsabilidade acrescida a todos aqueles que diariamente se focam e se comprometem como o seu trabalho na valorização do ecletismo Leonino.

Prevê-se que durante a época de 2012/2013 as modalidades coletivas “indoor” iniciem a utilização do pavilhão Multiusos de Odivelas como sua “casa”, para além do local de treinos de excelência que é o Multidesportivo Sporting.

Manter-se-á a diversidade desportiva de oferta a todos os associados nos diversos escalões etários, apesar de não existir a possibilidade de alargar o número de desportos na infraestrutura do clube uma vez que o espaço físico no Multidesportivo está confinado. Apesar destas contingências, não abdicaremos de proporcionar a atividade física àqueles que sejam portadores de deficiência física.

É política do clube incentivar os seus associados e adeptos à regular prática desportiva ou da atividade física, quer nas modalidades oficiais, quer por via de protocolos, facto que têm proporcionando o surgimento de novas modalidades com um estatuto de gestão autónoma relativamente ao clube.

Apesar de ainda estarmos abrangidos pelo ciclo correspondente aos Jogos Olímpicos de Londres, será este plano de atividades o primeiro do novo ciclo Olímpico, que ocorrerá no nosso país irmão Brasil-Rio de Janeiro em 2016, onde pretendemos ver reforçada, quer em termos quantitativos, quer em resultados desportivos, a delegação de atletas representantes do Sporting Clube de Portugal.

Será este o primeiro orçamento que contemplará o desafio “Sporting Olympics”, abrangendo modalidades desportivas como a Canoagem, o Remo e o Triatlo numa primeira fase, mas que ao longo deste novo ciclo queremos alargar a atletas e modalidades de referência internacional. Iremos também dar início ao projeto de desenvolvimento de academias de desportos náuticos, com vista ao crescimento interno destes desportos no seio dos Sportinguistas.

Em 2012-2013 daremos continuidade às Academias de Andebol, Atletismo e Futsal, sendo que as três modalidades de alto rendimento terão, todas elas, um centro de formação de excelência, proporcionando às crianças e jovens a possibilidade de praticarem o desporto da sua preferência, com a particularidade de não ser nesta fase discriminatória no que diz respeito ao sexo, estas academias serão abertas a ambos os sexos.

Para as equipas de alto rendimento, este orçamento reflete a necessidade de existência de equilíbrio orçamental e nesse sentido contempla a manutenção dos honorários nas equipas de Atletismo, Andebol e Futsal com valores da época 2011/2012, tentando que este facto não influa na competitividade das equipas mais representativas.

Este orçamento traduz ainda o crescimento das modalidades de combate, com maior receitas e proporcional acréscimo de custos, face ao modelo retributivo dos técnicos destas modalidades.

No seguimento da estrutura adotada, para a caracterização das diferentes etapas das modalidades, assentam em três pilares fundamentais: Alto Rendimento – Formação – Recreação:

- **Alto Rendimento** – é objetivo deste orçamento que as modalidades, Andebol, Atletismo e Futsal disputem a conquista dos títulos de maior relevo do panorama desportivo nacional, ambicionando em simultâneo um patamar elevado ao nível da sua representação internacional. Apesar de não se reforçar o investimento nestes desportos não influencie o rendimento desportivo das mesmas;
- **Formação** – Continuar o cumprimento do pressuposto do clube, ou seja proporcionar a pratica desportiva, desde novas idades, sempre de acordo com os pressupostos de cada desporto, visando bons hábitos de saúde e assim contribuindo para os sucessos dos escalões seniores, com a inclusão a médio/longo prazo dos jovens praticantes nas equipas mais representativas do clube, este trabalho deverá funcionar como suporte de base às equipas de alto rendimento, inculcando um forte espírito de conquista desde muito cedo aos jovens atletas e praticantes.
- **Recreação** – Manutenção da diversidade de oferta aos sócios, para a atividade física ou a prática de desportos, quer em número de modalidades, quer em disponibilidade de horários, vai manter-se, para que seja possível proporcionar boas condições a todos os associados e adeptos, sempre adaptado ao espaço físico multidisciplinar existente, “Multidesportivo”.

Pressupostos do Orçamento 2012/2013

Os pressupostos que serviram de base à elaboração do orçamento de exploração para o exercício 2012/2013 são os seguintes:

Pressupostos Gerais:

O SCP é o proprietário do Estádio e do Multidesportivo, embora tenha cedido os seus direitos de superfície à SPM.

Os seus **rendimentos e ganhos** são essencialmente os seguintes:

- Vendas do Jornal
- 75 % da Quotização Líquida de Sócios;
- Inscrições nas Modalidades;
- Bilheteira das Modalidades e do Museu;
- Publicidade do Jornal e Modalidades;
- Patrocínio das Modalidades;
- Rendas, Alugueres e Concessão de Espaços;
- Subsídios e Donativos diversos.

Os seus **gastos e perdas** são essencialmente os seguintes:

- Pessoal e Atletas;
- Custos associados às Modalidades;
- Custos associados ao Multidesportivo;
- Custos associados ao Jornal, Museus e Núcleos.

A exemplo de exercícios anteriores, o orçamento não reflete os ganhos ou perdas resultantes da participação do Clube em diversas sociedade.

O orçamento resultante destes pressupostos e que pode ser comparado com o do exercício anterior encontra-se resumido na 1ª coluna do quadro da pág. 19 e foi desenvolvido com notas próprias em páginas precedentes.

Início de exploração do Complexo Multidesportivo de Odivelas e efetivação da fusão da SPM com a SCP, SAD.

Face ao previsível início da exploração do Complexo de Odivelas e ainda à fusão da Sporting – Património e marketing, SA (SPM) com a Sporting Clube de Portugal – Futebol, SAD (SCP-SAD), factos que se estimam venham a ocorrer em Julho de 2012 e início de Janeiro de 2013 respectivamente, optou-se por apresentar um orçamento que inclui já os ajustamentos (2ª coluna do Quadro resumo da pág.19) destas ocorrências, resultando assim no Orçamento de Exploração para 2012/2013 do Clube (3ª coluna do quadro da pág.19).

Resumindo, este orçamento reflete o ajustamento estimado para 1 ano atividade (ver nota 42) de exploração do Complexo de Odivelas e seis meses de fusão da SPM na SCP, SAD.

Análise do Orçamento 2012/2013

Baseado nos pressupostos enunciados anteriormente, foi elaborado o Orçamento de Exploração para o exercício de 2012/2013, cujas rubricas analisamos de seguida:

RENDIMENTOS E GANHOS:

1. Vendas

Dizem essencialmente respeito a vendas do Jornal e a alguns artigos necessários à prática das modalidades que o clube vende na secretaria do multidesportivo:

VENDAS	Valores	
	%	€
Assinantes	49,4%	120.000
Distribuição	49,4%	120.000
Sub-Total Jornal SCP	98,8%	240.000
Material Desportivo de Apoio	1,2%	3.000
Total	100%	243.000

2. Quotizações

O valor total estimado de 5.339.200 Euros, refere-se a 75% das quotizações de sócios recebidas (7.710.000 €) e a joias e 2^{as} vias de cartões de sócio (25.000 €), tendo sido alocado às modalidades da seguinte forma:

Modalidade	Quotização Alocada	
	%	€
Estrutura Central	63,6%	3.395.734
Andebol	12,0%	640.704
Futsal	12,0%	640.704
Atletismo	10,0%	533.920
Outras Modalidades Olímpicas	1,0%	53.392
Ténis de Mesa	0,7%	37.373
Bilhar	0,4%	18.689
Tiro com Arco	0,3%	16.014
Tiro à Bala	0,1%	2.670
Total	100%	5.339.200

3. Inscrições nas Modalidades

A receita de inscrições nas modalidades e actividades orçamentada é distribuída da seguinte forma:

Modalidade / Actividade	Inscrições	
	%	€
Natação	57,51%	850.000
Ginástica	20,30%	300.000
Artes Marciais	8,80%	130.000
Corrida SCP	4,74%	70.000
Férias em Movimento	3,38%	50.000
Ténis de mesa	1,49%	22.000
Atletismo	1,35%	20.000
Andebol	0,68%	10.000
Futsal	0,68%	10.000
Tiro com Arco	0,41%	6.000
Tiro à Bala	0,41%	6.000
Xadrex	0,27%	4.000
Total	100%	1.478.000

4. Bilheteira e Bilhetes de Época

As receitas de Bilheteira dividem-se em receitas das modalidades - Andebol, Futsal (Bilheteira e Gamebox), bilheteira do Sarau de Ginástica e de visitas ao Museu, conforme descriminado no seguinte quadro:

Bilheteira e Bilhetes de Época	Valores	
	%	€
Bilheteira Futsal	30,6%	30.000
Bilheteira Andebol	25,5%	25.000
Gamebox Modalidades	10,2%	10.000
Bilheteira Sarau Ginástica	10,2%	10.000
Bilheteira Museu	23,5%	23.000
Total	100%	98.000

5. Publicidade

As receitas de publicidade são as seguintes:

Publicidade	Valores	
	%	€
Guia de Sócios	29,9%	15.000
Corrida SCP	67,2%	33.750
Jornal (Angariação Directa)	3,0%	1.500
Total	100%	50.250

6. Patrocínios

As receitas de patrocínios têm origem e são alocadas às modalidades, conforme quadro seguinte:

Patrocinador	Total (Euros)	Alocação a Modalidades e Serviços Comuns											Recup. Interco
		Andebol	Futsal	Atletismo	Natação	Ténis de Mesa	Modalid. Combate	Modalid. Olimpicas	Corrida SCP	Jornal	Outras Modalid.	Serviços Comuns	
CGD	707.000	115.100	115.100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	476.800
Unicer	530.100	155.000	238.500	50.000	-	-	15.000	-	-	71.600	-	-	-
PT	73.500	-	-	-	-	15.000	-	-	-	58.500	-	-	-
Dielmar	15.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.000	-
Puma - Equip.	48.500	-	48.500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Puma - Marca	29.600	-	-	-	-	-	-	-	-	15.000	14.600	-	-
Puma - P.A.	50.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.000	-
Metlife	25.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25.000	-
OK Telesseguro	162.500	3.611	3.611	-	-	-	-	-	-	5.056	-	28.528	121.694
ASICS	191.000	85.000	-	40.000	-	-	-	10.000	56.000	-	-	-	-
SPEDOO	20.000	-	-	-	20.000	-	-	-	-	-	-	-	-
Cimai	6.000	-	-	-	6.000	-	-	-	-	-	-	-	-
LeasePlan	35.980	7.500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28.480	-
TOTAIS	1.894.180	366.211	405.711	90.000	26.000	15.000	15.000	10.000	56.000	150.156	14.600	147.008	598.494

7. Transmissões Televisivas

Esta receita respeita aos direitos de transmissão de jogos de Futsal.

8. Licenciamentos / Royalties

Estas receitas têm origem essencialmente nos parceiros da rede "Sporting".

9. Rendas e Alugueres, Condomínios, Concessão de Espaços e Direito de Superfície

Estas receitas estão discriminadas no quadro abaixo. Salienta-se no entanto, que parte delas são obtidas com empresas do grupo SCP (Interco) e representam cerca de 3.286 milhares de Euros:

Origem	Rendas	Condomínio	Direitos de Superfície
Condomínio Alvalade XXI	-	271.000	-
Estádio + Multidesportivo	-	-	3.285.900
Multidesportivo-Aluguer de salas	7.500	-	-
Bombas Gasolina	247.586	-	413.268
Sub-Totais	255.086	271.000	3.699.168
Total	4.225.254		

As receitas de Direitos de Superfície são proveitos diferidos ao longo da vida útil do contrato resultante de adiantamentos já recebidos. Salienta-se o facto de, neste Orçamento, pela primeira vez, se ter optado pelo reconhecimento de forma linear do valor da renda relativo ao direito de superfície do Estádio e Multidesportivo (variação de € 4.390 milhares).

10. Recuperação de Gastos

Esta rubrica compreende os gastos suportados pelo SCP que são posteriormente repassados a outras empresas do Grupo. São essencialmente os seguintes:

Recuperação de Gastos	Recuperado à	€
Renda + Condomínio Anexo EVA	SPM	48.060
Consultoria Financeira	SAD	75.000
Acessoria na Internacionalização da Marca	SAD	119.000
Electricidade+Água Complexo Alvalade	SPM	601.500
Gastos de Comunicações	SAD/SPM	94.500
Acessoria na Promoção Institucional	SAD	100.000
Gastos c/Pessoal	MM	20.000
Publicidade Cartão	SAD	95.450
Diversos	SAD/SPM	55.000
Total		1.208.510

11. Outras Prestações de Serviços

Estas receitas são residuais e respeitam a serviços diversos prestados, não incluídos em rubricas anteriores.

12. Outros Rendimentos e Ganhos Operacionais

Estas receitas provêm donativos diversos concedidos ao SCP para apoio a diversas modalidades:

Subsídios / Donativos	€
Atletismo	6.000
Artes Marciais	20.000
Natação	6.000
Ténis de Mesa	4.000
Hóquei em Patins	24.000
Total	60.000

13. Subsídios ao Investimento

Esta rubrica diz respeito aos subsídios estatais à construção do estádio já recebidos e que são reconhecidos anualmente como proveitos, ao longo da vida útil do Estádio.

GASTOS E PERDAS

14. Equipamento Desportivo

Os gastos com equipamento desportivo são totalmente suportados com permutas de patrocínios e repartem-se da seguinte forma pelas modalidades:

Equipamento Desportivo	%	€
Andebol	23,9%	60.000
Futsal	19,3%	48.500
Atletismo	15,9%	40.000
Natação	2,0%	5.000
Ténis de Mesa	2,0%	5.000
Tiro com Arco	0,6%	1.500
Modalidades Olímpicas	4,0%	10.000
Corrida SCP	22,3%	56.000
Outras Modalidades	10,0%	25.000
Total	100,0%	251.000

15. Segurança

Estes gastos respeitam essencialmente à segurança das instalações do Clube (27.720€), do Multidesportivo (107.500€), à realização de Assembleias Gerais do Clube (15.000 €) e ainda a jogos e provas das modalidades (4.000€).

16. Limpeza

Estes gastos respeitam essencialmente à limpeza das instalações do Clube (4.730€), do Multidesportivo (92.605€) e do Museu (10.950€).

17. Tipografia

Estes gastos respeitam essencialmente à impressão do Relatório e Contas Anual do Clube (6.000€) e à impressão do jornal (54.600€).

18. Manutenção de Redes e Infraestruturas

Esta rubrica inclui todos os gastos com o funcionamento, manutenção e conservação do Multidesportivo:

Manutenção de Redes e Infraestruturas	€
Assistência Técnica	72.060
Manutenção Elevadores	11.285
AVAC	48.440
Sistemas Comunicação e Som	4.900
Sistemas Segurança Electrónica	27.190
Total	163.875

19. Estádio-Rendas e Condomínios Interco

Esta rubrica inclui todos os gastos com rendas e condomínios debitados pela SPM (Interco) pela utilização de espaço tanto no Estádio como no Multidesportivo:

Estádio - Rendas e Condomínios Interco	€
Multidesportivo	455.000
Salas para Modalidades	61.500
Orgãos Sociais	43.000
Relações Públicas / Expansão e Nucleos	107.500
Instalações do Jornal	13.000
Total	680.000

20. Organização de Jogos

Estes gastos referem-se aos suportados na organização de jogos das seguintes modalidades:

Organização de jogos	€
Andebol	8.000
Futsal	21.000
Atletismo	1.000
Artes Marciais	250
Ténis de Mesa	250
Corrida SCP	5.000
Total	35.500

21. Recuperação de Gastos Interco

Esta rubrica inclui os gastos recuperados junto do SCP pelas diversas empresas do Grupo que os suportaram, bem como contrapartidas de patrocínios obtidos pelo clube. São essencialmente os seguintes:

Recuperação de Gastos Interco	Recuperado por	Euros
Contrapartida Patrocínio OK Telesseguros	SAD/SPM	121.694
Contrapartida Patrocínio CGD	SAD/SPM	476.800
Contrapartida Patrocínio Leaseplan	SAD/SPM	21.250
Combustíveis	SAD	12.350
Publicidade e Propaganda	SPM	14.400
Gastos com Energia Térmica	SPM	91.500
Gastos Diversos	SAD/SPM	90.000
Total		827.994

22. Catering e Estacionamento

Estes gastos respeitam essencialmente ao catering da Tribuna Presidencial (58.000€), ao estacionamento dos membros dos Órgãos Sociais do Clube (11.000€), ao estacionamento dos sócios utilizadores do Multidesportivo (67.035€) e ainda ao catering e estacionamento em eventos especiais (atribuição de medalhas a sócios e outros eventos – 20.000€).

23. Outros Subcontratos

Estes gastos respeitam essencialmente a encartes de correspondência (extratos) de sócios (17.500€) e jornal enviado a assinantes (9.000€), à prestação de serviços de fotografia ao jornal (3.000€) e ainda ao fornecimento de conteúdos ao jornal (30.000€).

24. Electricidade, Água e Combustíveis

Parte dos gastos desta rubrica (a exceção são os combustíveis) são recuperados junto da SPM (597 500€) e do condomínio do Complexo Alvalade XXI (265.000€).

25. Artigos para Oferta

Os gastos incluídos nesta rubrica são essencialmente galhardetes e lembranças de jogos entre clubes e emblemas de sócios com 25 e 50 anos de associado do clube.

26. Rendas e Alugueres

Os gastos incluídos nesta rubrica são os seguintes:

Rendas e Alugueres	€
Renda Anexo do EVA	43.560
Condomínio Anexo do EVA	4.500
Renda Museu de Leiria	9.900
Leaseplan - Renting Viaturas	13.500
Aluguer Viaturas - deslocações Modalidades	3.700
Aluguer de Máquinas POS	6.360
Aluguer de Equipamentos Diversos	14.000
Aluguer Instalações Desportivas	12.000
Aluguer alojamento de Atletas	66.000
Total	173.520

27. Portes Postais e Comunicações

Os gastos incluídos nesta rubrica são os seguintes:

Comunicações	€
Portes Postais - Correspondência Sócios	80.000
Portes Postais - Correspondência Geral	16.210
Portes Postais - Assinantes Jornal	40.000
Telefones fixos	58.200
Telemóveis	73.000
Internet	48.000
TV Cabo	1.200
Total	316.610

Parte dos portes postais (30%) que não respeitam à expedição do jornal são repassados à SAD e SPM. As despesas com telefones e internet são recuperadas em 70 % do montante junto da SAD e SPM.

28. Seguros

Esta rubrica refere-se aos seguintes tipos de seguros:

Seguros	€
Acidentes Pessoais Modalidades	30.360
Doença	21.130
Automóvel (Ocupantes)	1.250
Caução	950
Responsabilidade Civil	28.000
Multiriscos	9.400
Roubo	985
Total	92.075

29. Deslocações e Estadas

Esta rubrica diz respeito essencialmente às modalidades:

Deslocações e Estadas	%	€
Andebol	28,7%	115.000
Futsal	24,9%	100.000
Atletismo	7,5%	30.000
Ginástica	2,5%	10.000
Natação	8,7%	35.000
Artes Marciais	5,0%	20.000
Ténis de Mesa	5,5%	22.000
Modalidades Olímpicas	3,0%	12.000
Outras Modalidades	0,6%	2.500
Jornal	0,5%	2.000
Mundo Sporting	0,7%	3.000
Relaç. Públicas e Expansão	0,6%	2.400
"Férias em Movimento"	0,2%	1.000
Multidesportivo	1,5%	6.000
Direcção SCP	10,0%	40.000
Total	100%	400.900

30. Comissões

Esta rubrica respeita a comissões referentes a cobranças de quotas e inscrições de novos sócios (130.000€) e ainda pela cobrança e angariação de assinaturas do jornal "Sporting" (1.400€).

31. Honorários

Esta rubrica compreende os seguintes honorários:

Serviços Comuns	34.227 €
Modalidades	2.846.373 €

Os honorários das Modalidades dizem respeito a atletas e encontram-se repartidos pelas mesmas na **Nota 37**.

32. Contencioso e Notariado

Esta rubrica respeita a gastos judiciais e de notariado estimados.

33. Conservação e Reparação

Esta rubrica respeita a uma estimativa de revisões e reparações de viaturas de serviço e de outras reparações a efetuar em instalações e equipamentos.

34. Publicidade e Propaganda

Esta rubrica inclui os gastos com a incorrer em campanhas de angariação de novos sócios a incorrer em 2012/2013.

35. Trabalhos Especializados

Esta rubrica inclui essencialmente os trabalhos especializados da seguinte natureza:

Trabalhos Especializados	Euros
Estudos e Pareceres	3.000
Auditores	35.000
Acessoria na recepção definitiva do Complexo Alvalade XXI	27.500
Acessoria Internacionalização da Marca	119.000
Assessoria na Promoção Institucional	153.562
Consultadoria Fiscal	24.100
Consultadoria Financeira	100.000
Apoio e Instrução de Modalidades	64.162
Organização Corrida SCP	50.000
Serviços de Fotografia e apoio Jornal	12.439
Diversos	71.805
Total	660.568

Parte destes custos com trabalhos especializados (294.000 €) é recuperado à SCP-Futebol, SAD.

36. Outros Fornecimentos e Serviços

Esta rubrica inclui essencialmente os seguintes fornecimentos e serviços:

Outros Fornecimentos e Serviços	€
Ferramentas e Utensílios	14.050
Jornais e Publicações	6.000
Material de Escritório	22.050
Bilhética e Cartões	3.200
Lavandaria	12.800
Limpeza, Higiene e Conforto	9.150
Organização AGs do Clube	7.000
Festa de Natal	10.000
Diversos	22.450
Total	106.700

37. Gastos com o Pessoal

Os gastos com o pessoal são analisados conjuntamente com os honorários e discriminados no quadro seguinte:

Natureza	Total Euros	Alocação a Modalidades e Serviços Comuns										
		Andebol	Futsal	Atletismo	Ginástica	Natação	Artes Marciais	T. Mesa	Tiro à Bala	Mod. Olímpic	Outras	Serviços Comuns
Honorários	2.880.600	740.250	873.250	557.500	134.000	386.000	60.000	42.000	4.423	34.650	14.300	34.227
%	100,0%	25,7%	30,3%	19,4%	4,7%	13,4%	2,1%	1,5%	0,2%	1,2%	0,5%	1,2%
Custos c/Pessoal	1.086.241	40.419	42.188	19.150	19.346	34.259	-	-	-	-	-	930.879
%	100,0%	3,7%	3,9%	1,8%	1,8%	3,2%	-	-	-	-	-	85,7%
TOTAIS	3.966.841	780.669	915.438	576.650	153.346	420.259	60.000	42.000	4.423	34.650	14.300	965.106
%	100,0%	19,7%	23,1%	14,5%	3,9%	10,6%	1,5%	1,1%	0,1%	0,9%	0,4%	24,3%

38. Outros Gastos e Perdas Operacionais

Esta rubrica compreende estimativas de impostos e taxas, donativos a modalidades autónomas e aos "Leões de Portugal".

Inclui igualmente gastos com quotizações e inscrições em competições das modalidades repartidos da seguinte forma:

Quotizações/Inscrições	€
Andebol	25.000
Futsal	17.000
Atletismo	15.000
Ginástica	5.000
Natação	10.000
Modalidades de Combate	3.500
Ténis de Mesa	3.500
Tiro c/Arco	3.000
Tiro à Bala	1.500
Outras	5.500
Mundo Sporting	300
Jornal	300
Total	89.600

39. Amortizações

Nesta rubrica estão incluídos 3.700 milhares de Euros referentes ao Complexo Alvalade XXI (Estádio + Multidesportivo).

40. Provisões

Esta rubrica respeita à provisão estimada para pensões de reforma.

41. Gastos e Perdas Financeiras

Os montantes estimado nesta rubrica respeitam a:

Gastos de Financiamento	€
Garantias Bancárias	56.900
Comissões Bancárias e equivalentes	107.400
Juros de Financiamento MLP.	58.020
Juros de Dívida à SAD	2.170.000
Total	2.392.320

42. Conta de Exploração do Complexo Desportivo de Odivelas

Como mencionado nos pressupostos orçamentais, não incluímos no Orçamento Normal 2012/2013 os ganhos e gastos resultantes do início da exploração do Complexo Desportivo de Odivelas.

Apresentamos de seguida um orçamento previsional para um ano completo de atividade do Complexo Desportivo de Odivelas, incluído na segunda coluna do quadro da página seguinte:

Conta Exploração Complexo Odivelas	Euros
<u>Rendimentos e Ganhos</u>	
Acrescimento de receitas de prática de Modalidades	159.700
Vendas Material Modalidades	25.000
Organização de tempos livres	24.000
Acréscimo de bilheteira de Modalidades	55.000
Publicidade estática	150.000
Total de Rendimentos e Ganhos	413.700
<u>Gastos e perdas</u>	
Conservação e manutenção de instalações	9.900
Renda do Complexo	120.000
Limpeza	9.500
Seguros	30.000
Comunicações	10.000
Organização de eventos desportivos	10.000
Honorários de Instrutores e Monitores	113.670
Outros gastos	24.500
Acrescimento de gastos com Pessoal e Instrutores	41.000
Amortizações	30.000
Total de Gastos e Perdas	398.570
Resultado operacional de exploração	15.130

ORÇAMENTO SCP - 2012 / 2013			
Rubricas			
Rendimentos e Ganhos			
1	Vendas	243.000	270.000
Prestações de Serviços			
2	Quotizações e Outras Contribuições	5.339.200	1.453.500
3	Inscrições nas Modalidades	1.478.000	1.433.000
4	Bilheteira e Bilhetes de Época	98.000	85.000
5	Publicidade	50.250	75.550
6	Patrocínios	1.894.180	1.359.080
7	Transmissões Televisivas	25.000	30.000
8	Licenciamentos e Outros Contratos	70.000	65.000
9	Rendas e Aluguers	4.225.254	9.409.636
10	Recuperação de Gastos	1.208.509	615.400
11	Outras Prestações de Serviços	7.500	45.000
	sub-total de Prestações de Serviços	14.395.893	14.571.166
Outros Rendimentos e Ganhos Operacionais			
12	Subsídios/Donativos	60.000	109.500
13	Subsídios ao Investimento	358.780	358.780
	sub-total de Outros Rendimentos e Ganhos	418.780	468.280
	Rendimentos e Ganhos Financeiros	-	-
	Total de Rendimentos e Ganhos	15.057.673	15.309.446
Gastos e Perdas			
1	Custo das Existências Vendidas e Consumidas	2.160	-
Fornecimentos e Serviços Externos			
Subcontratos			
14	Equipamento Desportivo	251.000	160.000
15	Segurança	154.220	130.000
16	Limpeza	108.285	105.000
17	Tipografia	60.600	71.000
18	Manutenção de Redes e Infraestruturas	163.875	94.200
19	Estádio-Renda+condomínio (Interco)	680.000	665.000
20	Organização Jogos	35.500	20.000
21	Recuperação de Gastos (Interco)	827.994	120.250
22	Catering e Estacionamento	156.035	105.500
23	Outros Subcontratos	59.500	12.000
	sub-total de Subcontratos	2.497.009	1.482.950
Outros FSE			
24	Electricidade+Água+Combustíveis	1.101.330	875.660
25	Artigos para oferta	53.500	25.000
26	Rendas e Aluguers	173.520	375.760
27	Portes Postais (ett)	136.210	115.750
	Comunicações (telefone, telemóvel, Internet e TV Cabo)	180.400	105.000
28	Seguros	92.075	78.193
29	Deslocações e Estadas	400.900	349.100
30	Comissões	131.400	87.000
31	Honorários	2.880.600	2.950.020
32	Contencioso e Notariado	10.000	12.000
33	Conservação e Reparação	15.500	126.200
34	Publicidade e Propaganda	397.802	200.000
35	Trabalhos Especializados	660.568	222.600
36	Outros Fornecimentos e Serviços	106.700	67.950
	sub-total de Outros FSE	6.340.505	5.590.232
	Total de Fornecimentos e Serviços Externos	8.837.514	7.073.183
37	Gastos com Pessoal		
	Remunerações do Pessoal	898.972	847.620
	Encargos com Pessoal	179.040	163.031
	Outros Encargos com Pessoal	8.230	25.516
	sub-total de Gastos com Pessoal	1.086.241	1.036.166
38	Outros Gastos e Perdas Operacionais		
	Impostos	30.000	30.000
	Quotizações e Inscrições	89.600	108.000
	Outros Gastos e Perdas Operacionais	27.000	70.000
	sub-total de Outros Custos e Perdas Operacionais	146.600	208.000
Amortizações e Provisões			
39	Amortizações	3.714.575	3.731.795
40	Provisões	200.000	-
	sub-total Amortizações e Provisões	3.914.575	3.731.795
41	Gastos e Perdas Financeiras	2.392.320	195.200
	Total de Gastos e Perdas	16.379.410	12 244 344
	Cash-flow Operacional	4 985 158	6 992 097
	Resultado Operacional	1 070 583	3 260 302
	Resultado do Período	(1.321.737)	3 065 102

RELATÓRIO E PARECER DO CONSELHO FISCAL E DISCIPLINAR DO SPORTING CLUBE DE PORTUGAL SOBRE O ORÇAMENTO E PLANO DE ACTIVIDADES PARA O EXERCÍCIO DE 1 DE JULHO DE 2012 A 30 DE JUNHO DE 2013

Exmos. Senhores Consócios,

O Conselho Fiscal e Disciplinar analisou o Orçamento e Plano de Actividades elaborado pelo Conselho Directivo e obteve as informações e os esclarecimentos considerados necessários para a emissão do presente parecer.

Com base na análise efectuada, o Conselho Fiscal e Disciplinar constatou que o Orçamento e Plano de Actividades do Sporting Clube de Portugal para o exercício de 1 de Julho de 2012 a 30 de Junho de 2013, cumpre as disposições estatutárias em vigor razão pela qual propõe a sua aprovação pela Assembleia Geral de Sócios.

Lisboa, 15 de Junho de 2012

O CONSELHO FISCAL E DISCIPLINAR

João Manuel de Melo Franco (Presidente)
José Maria Espírito Santo Silva Ricciardi (Vice-Presidente)
João Pedro Ferreira de Almeida e Silva (Vogal)
Fernando Augusto de Sousa Ferreira Pinto (Vogal)
Miguel Jorge Reis Antunes Frasquilho (Vogal)
Nuno Filipe Moraes Esteves Fernandes Bastos (Vogal)
Sikander Abdul Sattar (Vogal)
João Paulo Mota da Costa Lopes (Vogal Suplente)
Rafael de Carvalho Lucas Pereira (Vogal Suplente)