

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL E FINANCEIRA 1º TRIMESTRE 2015



João Sousa
fu
g

ÍNDICE

I – PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

III - RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO 1º TRIMESTRE 2015

I-1: ANÁLISE FORNECIMENTOS E SERVIÇOS DE TERCEIROS: Execução do Orçamento

I-2: ANÁLISE VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS: Execução do Orçamento

IV – ANÁLISE DAS CONTAS A MARÇO 2015 – COMPARATIVO COM MARÇO 2014

II-1: ANÁLISE FORNECIMENTOS E SERVIÇOS DE TERCEIROS: Comparativo Março 2015 e Março 2014

II-2: ANÁLISE VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS: Comparativo Março 2015 e Março 2014

V – INDICADORES DE DESEMPENHO MARÇO 2015

a) INDICADORES DE EFICÁCIA

b) INDICADORES DE EFICIÊNCIA

c) CONCLUSÃO - INDICADORES DE DESEMPENHO MARÇO 2015

I – PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

No 1º trimestre a Lousada Séc.XXI deu continuidade ao seu objeto social.

A conceção, construção, gestão, promoção e concessão de equipamentos desportivos à população, são objetivos primordiais da empresa. Este objetivos foram conseguidos através da promoção, realização e prestação de serviços desportivos, recreativos e culturais, assim como a continuidade em disponibilizar estruturas de apoio aos cidadãos mais desfavorecidos.

Pretende a Lousada Séc.XXI continuar a disponibilizar uma oferta cada vez maior e mais diversificada, sem nunca descurar os objetivos económicos e estratégicos delineados para esta empresa municipal.

VALORES

Laborar para que diariamente através da atividade desportiva sejamos um meio de promoção da saúde e bem-estar da população. Geramos valor com uma oferta de qualidade, diversificada e socialmente inclusiva.

Para isso privilegiamos:

- O trabalho de equipa;
- Criatividade;
- Transparência;
- Eficiência
- Excelência
- Responsabilidade e respeito individual
- Compromisso com a organização, com o concelho e com a população.



João Sousa
7

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

1. Garantir a sustentabilidade e racionalidade económica e financeira da empresa;
2. Implementar uma cultura de exigência e compromisso que mobilize e oriente os colaboradores na consolidação da empresa;
3. Orientar a oferta da Lousada Séc.XXI no sentido de ir ao encontro das expectativas dos parceiros e utentes.
4. Dinamizar e promover a atividade desportiva no concelho, com especial enfoque para os cidadãos portadores de deficiência e idosos.



5. Otimizar a gestão do Complexo de Piscinas Municipais, ao nível da operação, manutenção, bem como a maximização de todos os recursos existentes.
6. Aumentar o grau de envolvimento e empatia de todos os intervenientes do universo Lousada Séc.XXI.

SUSTENTABILIDADE FINANCEIRA E ORGANIZACIONAL

A atual conjuntura económica do país tem vindo a condicionar de forma significativa o desempenho de todas as empresas e organizações. A Lousada Séc.XXI não tem sido exceção e as dificuldades enfrentadas vão refletir-se no exercício de 2015. Contudo, a empresa tem vindo a adotar uma estratégia de sustentabilidade assente em princípios de eficácia e eficiência.

O equilíbrio e a sustentabilidade financeira são um compromisso diário, bem como uma mobilização efetiva de todos os colaboradores da empresa para uma operação mais eficiente, adequada às necessidades e expectativas dos nossos utentes.

ger. soma
v. lousada
17

RECURSOS HUMANOS

O 1º trimestre orientou-se pela análise e redefinição dos procedimentos e estratégias adotadas nos últimos anos, com vista à maximização dos recursos disponíveis da estrutura, bem como no empenho de todos os colaboradores nos desafios apresentados em realizar todas as tarefas e atividades do trimestre.



João Sousa
17

II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

O PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2015 FOI O INÍCIO DAS ATIVIDADES DESPORTIVAS RELACIONADAS COM O ANO DO DESPORTO NO CONCELHO. POR TODA A PARTE É VISÍVEL O AUMENTO DO NÚMERO DE EVENTOS REALIZADOS, A MAIOR DIVERSIDADE NA TEMÁTICA DOS EVENTOS PROPOSTO E, ACIMA DE TUDO, O CONTÍNUO INTERESSE EM ALCANÇARMOS, CADA VEZ MAIS, UMA MAIOR PARTICIPAÇÃO DA POPULAÇÃO.

A Lousada Séc.XXI pretende ser durante todo o ano de 2015 um parceiro do município na organização dos eventos desportivos do “Ano do Desporto”. Neste trimestre, a empresa teve um papel aglutinador na divulgação de toda a oferta desportiva do concelho. A articulação com os vários agentes culturais, desportivos e coletividades, resultou num contributo essencial para o sucesso da oferta cultural e desportiva de Lousada.



ORGANIZAÇÕES E PARCERIAS

A empresa esteve presente em vários eventos desportivos durante este trimestre. Nomeadamente na organização dos eventos:

- 16ª BRAÇADA XXI;
- FESTIVAL REGIONAL DE CLUBES CADETES AB – NATAÇÃO PURA;
- CAMPEONATOS REGIONAIS DE POLO AQUÁTICO;
- DIA DA MULHER.

Para além dos eventos organizados pela Lousada Séc.XXI, referenciamos a parceria e envolvimento na “Corrida de Carnaval” e III Campeonato de Boccia Sénior do Concelho de Lousada.

2015
1/2
7/8



EXECUÇÃO DO PLANO DE ATIVIDADES

Fevereiro

- Curso de Nadador Salvador

O curso foi adiado para o segundo semestre devido à indisponibilidade da entidade formadora (Instituto de Socorros a Náufragos), para a sua realização nas datas propostas.

Março

- 16ª Braçada XXI

Atividade realizada no dia 14 de fevereiro, às 15h00, com a participação de 60 alunos provenientes das Escolas de Natação – Lousada Séc.XXI e das turmas das Atividades de Enriquecimento Curricular - Natação.

- Festa de Carnaval

Esta atividade foi substituída no plano de atividades pelo 1º Duatlo Viver Lousada a realizar no dia 12 de abril de 2015.

- Dia da Mulher - comemoração

Atividade realizada no dia 8 de Março pelas 9h30, no Parque Urbano, com a participação de 200 munícipes, que realizaram várias atividades de Fitness durante 2 horas.

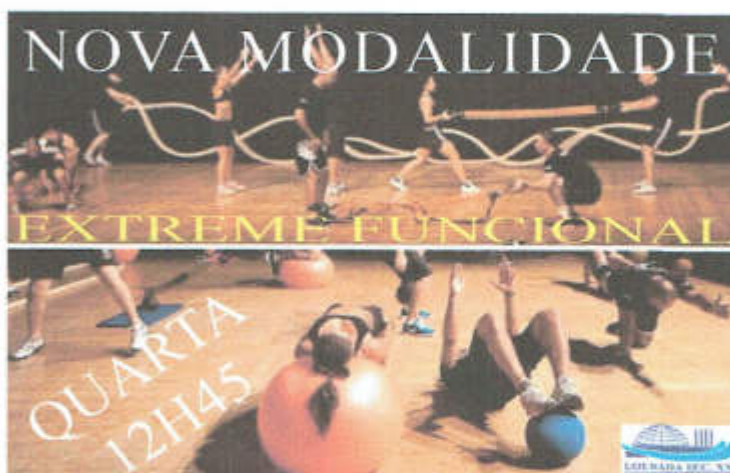
MODALIDADES DESPORTIVAS

Durante este trimestre, saúde, desporto, criatividade, inovação, participação e sustentabilidade voltaram a ser os princípios orientadores da nossa atividade. A aposta na divulgação e implementação de novas modalidades, assim como o reforço das atuais, obtiveram um resultado positivo na angariação e fidelização de novos utentes.

A “Lousada Séc. XXI” fez um investimento substancial na melhoria das condições do “Ginásio”, nomeadamente na recuperação e manutenção dos equipamentos existentes.

Nas modalidades desportivas, a empresa investiu na criação de uma nova turma de “Treino Funcional”, a qual vem inovar e diversificar a nossa oferta.

Apostou também na divulgação das modalidades atuais, na tentativa de aumentar a taxa de ocupação dos espaços.



No corrente trimestre, e fruto de todas as atividades e promoções desenvolvidas, a Empresa obteve

ZEN CYCLING®
TER e SEX - 18h20
Piscinas de Lousada
PILATES
INDOOR CYCLING
Duas modalidades na mesma aula.
Venha experimentar uma aula sem compromisso!

um aumento de 1% no número de utilizadores (12194), face ao mesmo período do ano anterior (12055).

III - RELATÓRIO DA EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

De acordo com alínea e) do nº 1 do art.º 42º da Lei 50/2012, de 31 de Agosto, e da f) da Cláusula Terceira do Contrato-Programa celebrado em 13.03.2015 entre o Município de Lousada e a Empresa, é apresentado o relatório de execução do orçamento referente ao primeiro trimestre de 2015 da “Lousada Século XXI – Actividades Desportivas e Recreativas – E.M. - Sociedade Unipessoal, Lda.”.

O relatório está estruturado de forma a obter-se, de forma direta, a diferença entre os valores orçamentados e a execução nas principais rubricas de gastos e rendimentos da empresa. É apresentada de seguida uma explicação/justificação das diferenças acima referidas. As contas estão apresentadas de acordo com o SNC.

Comparação do orçamento vs. Execução do primeiro trimestre de 2015

RENDIMENTOS E GASTOS	Orçamento 2015 a 31.03.2015 (1)	Real a 31.03.2015 (2)	Desvio Real/Orçamento a 31.03.2015 (3) = (2) - (1)		Notas
			Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	147 556,84	159 048,05	11 491,22	7,79%	1
Subsídio à exploração	43 750,00	43 750,00	0,00	0,00%	
Custo mercadorias vendidas matérias consumidas	-2 832,76	-3 105,08	272,32	9,61%	2
Fornecimentos e serviços externos	-92 286,37	-96 211,17	3 924,80	4,25%	3
Gastos com o pessoal	-91 653,56	-91 713,55	59,99	0,07%	4
Outros rendimentos e ganhos	2 080,22	2 407,32	327,11	15,72%	5
Outros gastos e perdas	-150,22	-576,02	425,80	283,46%	6
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	6 464,14	13 599,55	7 135,41	110,38%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-3 059,80	-3 807,75	747,95	24,44%	7
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	3 404,34	9 791,80	6 387,46	187,63%	
Juros e gastos similares suportados	-2 500,00	-2 867,18	367,18	14,69%	8
Resultado antes de impostos	904,34	6 924,62	6 020,28	665,71%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-871,66	-435,87	435,79	50,00%	9
Resultado líquido do período	32,69	6 488,75	6 456,06	19749,34%	

Notas:

- 1 - Ver análise anexa.
- 2- Este desvio deveu-se ao aumento das vendas de mercadorias em cerca de 19% relativamente ao valor orçamentado.
- 3 - Ver análise anexa.
- 4 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 5 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 6 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 7 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 8 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 9 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

Lousada, 24 de Abril de 2015

A Técnica Oficial de Contas



O Conselho de Administração



gal some
fu
if

ANEXO I

I-1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de Março 2015 versus IGP 2015 a 3 meses

2015
for
7

Análise dos Fornecimentos e serviços externos
31 de Março de 2015

RUBRICA	Período		Variação Real - Orçamento a 31.03.2015		Notas
	Orçamento a 31.03.15	Real a 31.03.2015	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	92 286	96 211	3 924	4%	
Subcontratos	600	679	78	13%	1
Serviços especializados	25 971	34 332	8 361	32%	
Trabalhos especializados	6 854	4 995	-1 859	-27%	2
Publicidade e propaganda	9	0	-9	-100%	1
Honorários	16 211	23 341	7 130	44%	3
Conservação e reparação	2 738	5 379	2 641	96%	4
Serviços bancários	159	618	458	288%	1
Materiais	572	870	298	52%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	68	123	56	82%	1
Material de escritório	496	667	171	35%	1
Artigos para oferta	5	80	75	1500%	1
Outros	3	0	-3	-100%	1
Energia e fluídos	51 135	46 931	-4 203	-8%	
Electricidade	18 747	15 763	-2 984	-16%	2
Combustíveis	30 230	29 796	-433	-1%	1
Água	2 158	1 372	-786	-36%	1
Deslocações e estadas	2 327	2 337	9	0%	
Deslocações e estadas	2 327	2 337	9	0%	1
Serviços diversos	11 681	11 062	-619	-5%	
Comunicação	554	651	96	17%	1
Seguros	1 508	1 364	-144	-10%	1
Contencioso e notariado	68	3	-64	-95%	1
Limpeza, higiene e conforto	629	305	-324	-51%	2
Outros serviços	8 923	8 739	-184	-2%	
Clube Lousada Século XXI	5 917	6 987	1 070	18%	3
Escalão base de formação	825	0	-825	-100%	1
Actividade física desportiva sénior	166	320	154	93%	1
Apoio logístico	1 677	1 432	-245	-15%	1
Plano actividades desportivas e recreativas	48	0	-48	-100%	1
Férias desportivas	289	0	-289	-100%	1

mar. 2015
jul
17

Notas:

- 1 – Desvios, em valores absolutos, não significativos.
- 2 – Foi orçamentado um valor superior, ao que se veio a verificar, em “Serviços Especializados”, no consumo de “Eletricidade”, bem como com a aquisição de material de “Limpeza, higiene e conforto”.
- 3 - Este desvio justifica-se, tendo em conta que os valores orçamentados são apresentados em média anualizada a três meses.
- 4 – Este desvio justifica-se, tendo em conta o serviço de manutenção e reparação das Unidades de Tratamento de Ar e Grupos de Desumidificação.

fl. 20/2005
7

ANEXO II

I.2 - Análise das Vendas e Prestações de Serviços de Março 2015 versus IGP 2015 a 3 meses



LOUSADA SEC. XXI

ACTIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS — L.M.
SOCIÉDADÉ UNIPÉSSOAL LDA

Análise das Vendas e Prestações de Serviços
31 de março de 2015

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 31.03.2015	Real a 31.03.2015	Variação Real - Orçamento a 31.03.2015		Notas
				Valor	%	
71	Vendas	5 121,75	6 108,41	986,67	19%	1
711	Mercadorias	5 121,75	6 108,41	986,67		
7111	Mercadorias nacionais	5 121,75	6 108,41	986,67		
71111	Sujeitas a IVA	5 121,75	6 108,41	986,67	19%	

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 31.03.2015	Real a 31.03.2015	Variação Real - Orçamento a 31.03.2015		Notas
				Valor	%	
72	Prestação de Serviços	142 435,09	152 939,64	10 504,55	7%	2
721	Serviços	142 435,09	152 939,64	10 504,55		
7211	Serviços nacionais	142 435,09	152 939,64	10 504,55		
72113	Sujeitas a IVA	142 435,09	152 939,64	10 504,55		
7211301	Actividades aquáticas - com professor	43 402,48	47 908,33	4 505,85	10%	
721130101	Hidrobike	392,48	200,44	-192,04	-49%	
721130102	Hidroginástica	12 131,00	13 813,11	1 682,11	14%	
721130103	Hidroterapia	3 705,75	4 568,32	862,57	23%	
721130104	Hidroterapia personalizada	502,25	363,40	-138,85	-28%	
721130105	Natação	26 302,25	28 660,44	2 358,19	9%	
721130106	Natação - mensalidade	368,75	302,62	-66,13	-18%	
7211302	Actividades cardio fitness	11 081,27	12 752,66	1 671,39	15%	
721130201	Aero total	6 075,25	7 703,21	1 627,96	27%	
721130202	Aeróbica	1 787,00	1 386,23	-400,77	-22%	
721130203	Body Power	537,31	927,81	390,51	73%	
721130204	Hip Hop/Kids Dance	297,18	174,41	-122,77	-41%	
721130205	Indoor Cycling	1 281,00	1 250,00	-31,00	-2%	
721130206	Jump	179,29	116,58	-62,71	-35%	
721130207	Kickboxing	623,50	741,21	117,71	19%	
721130208	Zumba	300,75	453,21	152,46	51%	
7211304	Cartão Século XXI	6 271,25	5 323,86	-947,39	-15%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	5 728,50	6 440,23	711,73	12%	
7211306	Escolas/Associações/Clínicas - Act. Aquat.	42 130,12	58 951,96	16 821,84	40%	
7211307	Escolas/Associações/Clínicas - Act. Desp.	1 982,72	117,09	-1 865,63	-94%	
7211308	Férias desportivas	1 122,25	0,00	-1 122,25	-100%	
7211309	Musculação/Manutenção	14 240,00	11 948,14	-2 291,86	-16%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	2 075,00	2 670,44	595,44	29%	
7211311	Serviços Administrativos	920,75	2 103,95	1 183,20	129%	
7211312	Utilização de espaços/salas	3 204,25	2 523,37	-680,88	-21%	
7211313	Utilizações livres	10 276,50	2 199,61	-8 076,89	-0,79	

Total	147 556,84	159 048,05	11 491,22	7,79%
-------	------------	------------	-----------	-------

Notas:

1 – A venda de mercadorias registou um aumento de cerca de 19% em relação ao orçamentado.

2 – A faturação da prestação de serviços registou um aumento de cerca de 7% em relação ao orçamentado, salientando-se a anualização, a três meses, da modalidade “Escolas/Associações/Clínicas - Actividades Aquáticas”.

IV – ANÁLISE DAS CONTAS A MARÇO 2015 – COMPARATIVO COM MARÇO 2014

RELATÓRIO DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS E OUTROS INDICADORES

Em cumprimento da Cláusula Quarta do Contrato-Programa celebrado, em 13.03.2015, entre o Município de Lousada e a Empresa e para efeitos do disposto na alínea f) do nº 1 do artigo 42º da Lei 50/2012, é apresentado o relatório referente às contas do primeiro trimestre de 2015 e restantes indicadores da “Lousada Século XXI – Actividades Desportivas e Recreativas – E.M. - Sociedade Unipessoal, Lda.”.

O relatório está estruturado de forma a obter-se, de forma direta, a diferença entre os valores comparativos entre o primeiro trimestre de 2015 e o de 2014 nas principais rubricas de gastos e rendimentos da empresa. É apresentada de seguida uma explicação/justificação das diferenças acima referidas.

As contas estão apresentadas de acordo com o SNC.

**Demonstração individual dos resultados por naturezas para o período de 3 meses,
findo em 31 de Março de 2015 e de 2014**

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		Variação Março 2015/Março 2014		Notas	
	31/03/2015	31/03/2014				
			Em Valor	Em %		
Vendas e serviços prestados	159 048,05	168 110,38	-9 062,33	-5,70%	1	
Subsídio à exploração	43 750,00	43 750,00	0,00	0,00%		
Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas	-3 105,08	-3 909,10	-804,02	-25,89%	2	
Fornecimentos e serviços externos	-96 211,17	-116 950,25	-20 739,08	-21,56%	3	
Gastos com o pessoal	-91 713,55	-94 442,19	-2 728,64	-2,98%	4	
Outros rendimentos e ganhos	2 407,32	3 301,30	-893,98	-37,14%	5	
Outros gastos e perdas	-576,02	-458,90	117,12	20,33%	6	
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	13 599,55	-598,76	14 198,31	104,40%		
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-3 807,75	-3 209,01	598,74	15,72%	7	
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	9 791,80	-3 807,77	13 599,57	138,89%		
Juros e gastos similares suportados	-2 867,18	-3 054,52	-187,34	-6,53%	8	
Resultado antes de impostos	6 924,62	-6 862,29	13 412,23	193,69%		
Imposto sobre rendimento do exercício	-435,87	-394,41	41,46	9,51%	9	
Resultado líquido do período	6 488,75	-7 256,70	13 745,45	211,84%		

Notas:

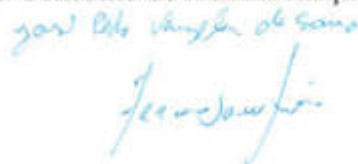
- 1 - Ver análise anexa.
- 2- Este desvio deveu-se à diminuição das vendas de mercadorias em cerca de 18% relativamente a igual período do ano anterior.
- 3 - Ver análise anexa.
- 4 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 5 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 6 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 7 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 8 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 9 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

Lousada, 24 de Abril de 2015

A Técnica Oficial de Contas



O Conselho de Administração



ANEXO III

II.1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de Março 2015 versus Março 2014

Análise dos Fornecimentos e serviços externos
31 de Março de 2015

RÚBRICA	Período		Variação Março/2015 - Março/2014		Notas
	31.03.2015	31.03.2014	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	96 211	116 950	-20 739	-22%	
Subcontratos	679	518	-161	-24%	1
Serviços especializados	34 332	25 733	-8 600	-25%	
Trabalhos especializados	4 995	6 123	1 129	23%	1
Honorários	23 341	17 221	-6 120	-26%	2
Conservação e reparação	5 379	1 882	-3 497	-65%	3
Serviços bancários	618	506	-112	-18%	1
Materiais	870	794	-76	-9%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	123	135	12	10%	1
Material de escritório	667	639	-28	-4%	1
Artigos para oferta	80	20	-60	-75%	1
Energia e fluídos	46 931	73 376	26 445	56%	
Electricidade	15 763	20 939	5 176	33%	4
Combustíveis	29 796	50 707	20 911	70%	4
Água	1 372	1 730	358	26%	1
Deslocações e estadas	2 337	1 984	-353	-15%	
Deslocações e estadas	2 337	1 984	-353	-15%	1
Serviços diversos	11 062	14 546	3 483	31%	
Comunicação	651	523	-128	-20%	1
Seguros	1 364	1 500	136	10%	1
Contencioso e notariado	3	15	12	362%	1
Limpeza, higiene e conforto	305	456	151	49%	1
Outros serviços	8 740	12 052	3 312	38%	
Clube Lousada Século XXI	6 987	10 698	3 711	53%	5
Actividade física desportiva sénior	320	238	-82	-26%	1
Apoio logístico	1 432	965	-467	-33%	1
Plano actividades desportivas e recreativas	0	150	150	0%	1

grelhados
1/1
17

Notas:

- 1 – Desvios, em valores absolutos, não significativos.
- 2 – Verificou-se um aumento no valor dos “Honorários”, valor que resulta do aumento do número de horas decorrente de 2 baixas por paternidade de colaboradores internos.
- 3 – Verificou-se um aumento no valor despendido com a “Conservação e reparação” – referir o que já foi dito atrás referente às obras de manutenção e reparação das Unidades de Tratamento de Ar e Grupos de Desumidificação
- 4 – Verificou-se uma diminuição nos consumos de “Eletricidade” e “Combustíveis, de onde se salienta a diminuição das aquisições de gás, tendo em conta a implementação de um novo sistema de energia no complexo – “*Lousada Séc.XXI – Piscinas – Eficiência Energética*” desde Janeiro de 2015.
- 5 - Verificou-se uma diminuição dos gastos com a manutenção das atividades das várias modalidades desenvolvidas pelo “Clube Lousada Século XXI”.

*Ja' Same
foi
J*

ANEXO IV

II.2 - Análise das Vendas e Prestações de Serviços de Março 2015 versus Março 2014

Análise das Vendas e Prestações de Serviços
31 de março de 2015

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 31.03.2015 - 31.03.2014		Notas
		31.03.2015	31.03.2014	Valor	%	
71	Vendas	6 108,41	7 223,80	-1 115,39	-18%	1
711	Mercadorias	6 108,41	7 223,80	-1 115,39		
7111	Mercadorias nacionais	6 108,41	7 223,80	-1 115,39		
71111	Sujeitas a IVA	6 108,41	7 223,80	-1 115,39	-18%	

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 31.03.2015 - 31.03.2014		Notas
		31.03.2015	31.03.2014	Valor	%	
72	Prestação de Serviços	152 939,64	160 886,58	-7 946,94	-5%	2
721	Serviços	152 939,64	160 886,58	-7 946,94		
7211	Serviços nacionais	152 939,64	160 886,58	-7 946,94		
72113	Sujeitas a IVA	152 939,64	160 886,58	-7 946,94		
7211301	Actividades aquáticas - com professor	47 908,33	47 246,68	661,65	1%	
721130101	Hidro bike	200,44	469,51	-269,07	-134%	
721130102	Hidroginástica	13 813,11	12 726,24	1 086,87	8%	
721130103	Hidroterapia	4 568,32	3 667,88	900,44	20%	
721130104	Hidroterapia personalizada	363,40	528,44	-165,04	-45%	
721130105	Natação	28 660,44	29 390,09	-729,65	-3%	
721130106	Natação livre - mensalidade	302,62	464,52	-161,90	-53%	
7211302	Actividades cardio fitness	12 752,66	12 854,10	-101,44	-1%	
721130201	Aero total	7 703,21	7 019,71	683,50	9%	
721130202	Aeróbica	1 386,23	2 106,15	-719,92	-52%	
721130203	Body Power	927,81	635,23	292,58	32%	
721130204	Hip Hop/Kids Dance	174,41	385,15	-210,74	-121%	
721130205	Indoor Cycling	1 250,00	1 389,41	-139,41	-11%	
721130206	Jump	116,58	226,96	-110,38	-95%	
721130207	Kickboxing	741,21	777,00	-35,79	-5%	
721130208	Zumba	453,21	314,49	138,72	31%	
7211304	Cartão Século XXI	5 323,86	7 016,77	-1 692,91	-32%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	6 440,23	5 915,47	524,76	8%	
7211306	Escolas/Associações/Clinicas - Act. Aquat	58 951,96	62 672,34	-3 720,38	-6%	
7211307	Escolas/Associações/Clinicas - Act. Desp.	117,09	344,75	-227,66	-194%	
7211309	Musculação/Manutenção	11 948,14	15 458,81	-3 510,67	-29%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	2 670,44	2 647,48	22,96	1%	
7211311	Serviços Administrativos	2 103,95	1 377,05	726,90	35%	
7211312	Utilização de espaços/salas	2 523,37	2 929,86	-406,49	-16%	
7211313	Utilizações livres	2 199,61	2 423,27	-223,66	-10%	

Total	159 048,05	168 110,38	-9 062,33	-5,70%
--------------	-------------------	-------------------	------------------	---------------

Paulo Sousa
1/2
17

Notas:

1 – A venda de mercadorias registou uma diminuição de cerca de 18% em relação ao 1º trimestre do ano anterior.

2 – A facturação da prestação de serviços registou uma diminuição de cerca de 5%, em igual período do ano anterior, de onde se salienta o decréscimo nas modalidades de “Escolas/Associações/Clínicas - Actividades Aquáticas” e “Musculação/Manutenção”, assinalando-se, por outro lado, um aumento na modalidade de “Hidroginástica”.

ma/ Sane
for
ng

VI – INDICADORES DE DESEMPENHO MARÇO 2015

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGAZACIONAL

O desempenho organizacional da Lousada Século XXI será medido no ano de 2015 através de indicadores de eficácia e de eficiência que informam sobre as características, atributos e resultados do serviço prestado.

a) Indicadores de Eficácia

A qualidade de serviço prestado será aferida através dos indicadores de eficácia, medida pelo grau de cumprimento dos objetivos estratégicos operacionais administrativos, financeiros e sociais previstos no plano e orçamento de 2015 da empresa, de acordo com os seguintes indicadores:

1. Programa Desportivo:

Cumprir o Plano Anual de Atividades Desportivas previstas para 2015, constantes no Plano e Orçamento aprovado.

- a) Objetivo não Superado: Assegurar a realização das Atividades Desportivas e promotoras da atividade física em valor igual ou inferior a 70% do total previsto no Plano e Orçamento;
- b) Objetivo Cumprido: Assegurar a realização das Atividades Desportivas e promotoras da atividade física em valor superior a 70% e inferior a 90% do total previsto no Plano e Orçamento;
- c) Objetivo Superado: Assegurar a realização das Atividades Desportivas e promotoras da atividade física em valor igual ou inferior a 90% do total previsto no Plano e Orçamento.

2. Satisfação dos Utentes

Assegurar a Satisfação dos utentes com o serviço prestado, medido através de inquérito de satisfação a disponibilizar a todos os utentes, medidos através da escala de Likert em que 1 é “completamente insatisfeito”, 2 “insatisfeito”, 3 “satisfeito”, 4 “muito satisfeito” e 5 “completamente satisfeito”:

- a) Objetivo não Superado: Número menor ou igual a 70% dos utentes esteja muito satisfeito ou completamente satisfeitos com o serviço prestado, aferido pelo total dos inquéritos realizados aos utentes no ano de 2015.
- b) Objetivo Cumprido: Número maior de 70% e menor ou igual a 80% dos utentes esteja muito satisfeito ou completamente satisfeitos com o serviço prestado, aferido pelo total dos inquéritos realizados aos utentes no ano de 2015.
- c) Objetivo Superado: Garantir que mais de 80% dos utentes esteja muito satisfeito ou completamente satisfeitos com o serviço prestado, aferido pelo total dos inquéritos realizados aos utentes no ano de 2015.

ga' Sane
1/16
J

b) Indicadores de Eficiência

A eficiência será aferida ao nível do desempenho económico-financeiro da empresa e da taxa de ocupação das instalações, de acordo com os seguintes indicadores:

- 1. Aumentar o volume de negócio (vendas + prestação de serviços) no ano de 2015.**
 - a) Objetivo não Superado: Obter um volume de negócios (Vendas + Prestação de Serviços) de valor igual ou inferior ao ano de 2014, medido através dos documentos de prestação de contas da empresa, dos anos respetivos;
 - b) Objetivo Cumprido: Obter um volume de negócios (Vendas + Prestação de Serviços) de valor superior ao de 2014 até 2%, medido através dos documentos de prestação de contas da empresa, dos anos respetivos;
 - c) Objetivo Superado: Obter um volume de negócios (Vendas + Prestação de Serviços) em valor superior a 2% ao de 2014, medido através dos documentos de prestação de contas da empresa, dos anos respetivos;

- 2. Diminuir os gastos com fornecimentos e serviços externos no ano de 2015**
 - a) Objetivo não Superado: diminuir os gastos com fornecimentos e serviços externos, em relação aos valores de 2014, em valor igual ou inferior a 1%, medido através dos documentos de prestação de contas da empresa, dos anos respetivos;
 - b) Objetivo Cumprido: diminuir os gastos com fornecimentos e serviços externos, em relação aos valores de 2014, em valor superior a 1% e inferior ou igual a 5%, medido através dos documentos de prestação de contas da empresa, dos anos respetivos;
 - c) Objetivo Superado: diminuir os gastos com fornecimentos e serviços externos, em relação aos valores de 2014, em valor superior a 5%, medido através dos documentos de prestação de contas da empresa, dos anos respetivos;

- 3. Garantir a plena utilização do “Complexo das Piscinas de Lousada” no ano de 2015:**
 - a) Objetivo não Superado: Garantir a ocupação das instalações desportivas da empresa com atividades e serviços, num período igual ou inferior a 345 dias, no ano de 2015;
 - b) Objetivo Cumprido: Garantir a ocupação das instalações desportivas da empresa com atividades e serviços, num período superior a 345 dias e inferior a 350 dias, no ano de 2015;
 - c) Objetivo Superado: Obter a ocupação das instalações desportivas da empresa com atividades e serviços, em valor igual ou superior a 355 dias, no ano de 2015.

c) Conclusão - Indicadores de desempenho março 2015

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGAZACIONAL

a) Indicadores de Eficácia

	Indicador obtido no 1º Trim. 2015	Conclusão
1. Programa Desportivo:	Foram realizadas 75% das Atividades propostas	OBJETIVO CUMPRIDO
2. Satisfação dos Utentes	A % de utentes "muito satisfeitos" ou "completamente satisfeitos" foi de 74%	OBJETIVO CUMPRIDO

b) Indicadores de Eficiência

1. Aumentar o volume de negócio (vendas + prestação de serviços) no ano de 2015.	O volume de negócios (vendas + prestação serviços) diminuiu 5,70% relativamente ao ano de 2014.	OBJETIVO NÃO SUPERADO
2. Diminuir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos no ano de 2015	Os gastos com os FSE diminuíram 22% relativamente ao ano de 2014	OBJETIVO SUPERADO
3. Garantir a plena utilização do "Complexo das Piscinas de Lousada" no ano de 2015:	O Complexo de Piscinas Municipais obteve uma ocupação de 98% (88 em 90 dias) no 1º Trimestre de 2015	OBJETIVO SUPERADO

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL E FINANCEIRA

1º SEMESTRE 2015



ÍNDICE

I – PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

III - RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO 1º SEMESTRE 2015

I-1: ANÁLISE FORNECIMENTOS E SERVIÇOS DE TERCEIROS: Execução do Orçamento

I-2: ANÁLISE VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS: Execução do Orçamento

IV – ANÁLISE DAS CONTAS A JUNHO 2015 – COMPARATIVO COM JUNHO 2014

II-1: ANÁLISE FORNECIMENTOS E SERVIÇOS DE TERCEIROS: Comparativo junho 2015 e junho 2014

II-2: ANÁLISE VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS: Comparativo junho 2015 e junho 2014

V – INDICADORES DE DESEMPENHO JUNHO 2015

a) INDICADORES DE EFICÁCIA

b) INDICADORES DE EFICIÊNCIA

c) CONCLUSÃO - INDICADORES DE DESEMPENHO JUNHO 2015

I – PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

No 1º semestre a Lousada Séc.XXI deu continuidade ao seu objeto social.

A conceção, construção, gestão, promoção e concessão de equipamentos desportivos à população, são objetivos primordiais da empresa. Este objetivos foram conseguidos através da promoção, realização e prestação de serviços desportivos, recreativos e culturais, assim como a continuidade em disponibilizar estruturas de apoio aos cidadãos mais desfavorecidos.

Pretende a Lousada Séc.XXI continuar a disponibilizar uma oferta cada vez maior e mais diversificada, sem nunca descurar os objetivos económicos e estratégicos delineados para esta empresa municipal.

VALORES

Laborar para que diariamente através da atividade desportiva sejamos um meio de promoção da saúde e bem-estar da população. Geramos valor com uma oferta de qualidade, diversificada e socialmente inclusiva.

Para isso privilegiamos:

- O trabalho de equipa;
- Criatividade;
- Transparência;
- Eficiência
- Excelência
- Responsabilidade e respeito individual
- Compromisso com a organização, com o concelho e com a população.



OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

1. Garantir a sustentabilidade e racionalidade económica e financeira da empresa;
2. Implementar uma cultura de exigência e compromisso que mobilize e oriente os colaboradores na consolidação da empresa;
3. Orientar a oferta da Lousada Séc.XXI no sentido de ir ao encontro das expectativas dos parceiros e utentes.
4. Dinamizar e promover a atividade desportiva no concelho, com especial enfoque para os cidadãos portadores de deficiência e idosos.



5. Otimizar a gestão do Complexo de Piscinas Municipais, ao nível da operação, manutenção, bem como a maximização de todos os recursos existentes.
6. Aumentar o grau de envolvimento e empatia de todos os intervenientes do universo Lousada Séc.XXI.

SUSTENTABILIDADE FINANCEIRA E ORGANIZACIONAL

A atual conjuntura económica do país tem vindo a condicionar de forma significativa o desempenho de todas as empresas e organizações. A Lousada Séc.XXI não tem sido exceção e as dificuldades enfrentadas vão refletir-se no exercício de 2015. Contudo, a empresa tem vindo a adotar uma estratégia de sustentabilidade assente em princípios de eficácia e eficiência.

O equilíbrio e a sustentabilidade financeira são um compromisso diário, bem como uma mobilização efetiva de todos os colaboradores da empresa para uma operação mais eficiente, adequada às necessidades e expectativas dos nossos utentes.

RECURSOS HUMANOS

O 1º semestre orientou-se pela análise e redefinição dos procedimentos e estratégias adotadas nos últimos anos, com vista à maximização dos recursos disponíveis da estrutura, bem como no empenho de todos os colaboradores nos desafios apresentados em realizar todas as tarefas e atividades do semestre.



II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

DURANTE ESTE PRIMEIRO SEMESTRE DE 2015 SÃO DE REALÇAR AS ATIVIDADES DESPORTIVAS RELACIONADAS COM O ANO DO DESPORTO NO CONCELHO. POR TODA A PARTE É VISÍVEL O AUMENTO DO NÚMERO DE EVENTOS REALIZADOS, A MAIOR DIVERSIDADE NA TEMÁTICA DOS EVENTOS PROPOSTO E, ACIMA DE TUDO, O CONTÍNUO INTERESSE EM ALCANÇARMOS, CADA VEZ MAIS, UMA MAIOR PARTICIPAÇÃO DA POPULAÇÃO.

A Lousada Séc.XXI pretende ser durante todo o ano de 2015 um parceiro do município na organização dos eventos desportivos do “Ano do Desporto”. Neste semestre, a empresa teve um papel aglutinador na divulgação de toda a oferta desportiva do concelho. A articulação com os vários agentes culturais, desportivos e coletividades, resultou num contributo essencial para o sucesso da oferta cultural e desportiva de Lousada.



ORGANIZAÇÕES E PARCERIAS

A empresa esteve presente em vários eventos desportivos durante este semestre. Nomeadamente na organização dos eventos:

- 16ª BRAÇADA XXI;
- FESTIVAL REGIONAL DE CLUBES CADETES AB – NATAÇÃO PURA;
- CAMPEONATOS REGIONAIS DE POLO AQUÁTICO;
- DIA DA MULHER.
- 2º ENCONTRO INTER-GERACIONAL DE BOCCIA;
- 1º DUATLO VIVER LOUSADA;
- 2ª BRAÇADA XXI - FESTA DAS ATIVIDADES DE ENRIQUECIMENTO CURRICULAR;

Para além dos eventos organizados pela Lousada Séc.XXI, referenciamos a parceria e envolvimento na “Corrida de Carnaval” e III Campeonato de Boccia Sénior do Concelho de Lousada.



16ª BRAÇADA XXI

Prova de Natação para os alunos das AEC's e Utentes (até 14 anos)

Sábado dia 14 de Fevereiro 2015

Piscina Municipal de Lousada

15h30

Participe nesta festa o seu apoio e incentivo são muito importantes para os pequenos atletas...






NATAÇÃO (500m) BTT (8000m)
DUATLO
VIVER LOUSADA
12 abril 2015 - 9h30
 Secretariado: 8h
Prova individual e por equipas
 3 braçadas 5 pedaladas
 Data limite de inscrição: 8 abril
 Inscrições: Câmara Municipal de Lousada
 Piscinas Municipais de Lousada, Formulário Eletrónico
 - Info e inscrições em www.cmlousada.pt/pt/eventos



EXECUÇÃO DO PLANO DE ATIVIDADES

Fevereiro

- Curso de Nadador Salvador

O curso foi adiado para o segundo semestre devido à indisponibilidade da entidade formadora (Instituto de Socorros a Náufragos), para a sua realização nas datas propostas.

Março

- 16ª Braçada XXI

Atividade realizada no dia 14 de fevereiro, às 15h00, com a participação de 60 alunos provenientes das Escolas de Natação – Lousada Séc.XXI e das turmas das Atividades de Enriquecimento Curricular - Natação.

- Festa de Carnaval

Esta atividade foi substituída no plano de atividades pelo 1º Duatlo Viver Lousada a realizar no dia 12 de abril de 2015.

- Dia da Mulher - comemoração

Atividade realizada no dia 8 de Março pelas 9h30, no Parque Urbano, com a participação de 200 munícipes, que realizaram várias atividades de Fitness durante 2 horas.

Abril

- Dia mundial Atividade Física - Comemorado com o 2º Encontro Inter-geracional de Boccia, realizado em Caíde de Rei e que contou com a presença de 100 participantes oriundos dos movimentos seniores de Lousada e com os miúdos do desporto escolar do agrupamento este de Lousada.

- 1º Duetlo Viver Lousada – Realizado no dia 12 de abril de 2015 e contou com a participação de 30 atletas (Individuais e por equipas).

Maio

- Open Day – Esta atividade foi adiada para o dia 19 de Julho.
- 2ª Braçada – Atividade realizada no dia 30 de maio. Reuniu os alunos do 1º ciclo (Atividades de Enriquecimento Curricular) e contou com a presença de aproximadamente 120 participantes.

Junho

- Dia Mundial da Criança – A atividade decorreu paralelamente à Braçada XXI, permitindo a Lousada Séc.XXI, o acesso gratuito à piscina a todas as crianças.
- 2º Aqua & Fitness – Atividade não realizada.
- Campeonato de Boccia. – Realização de um Torneio Municipal de Boccia, que decorreu na freguesia de Lustosa, no dia 25 de junho. e que contou com a presença de 100 participantes oriundos dos movimentos seniores de Lousada.

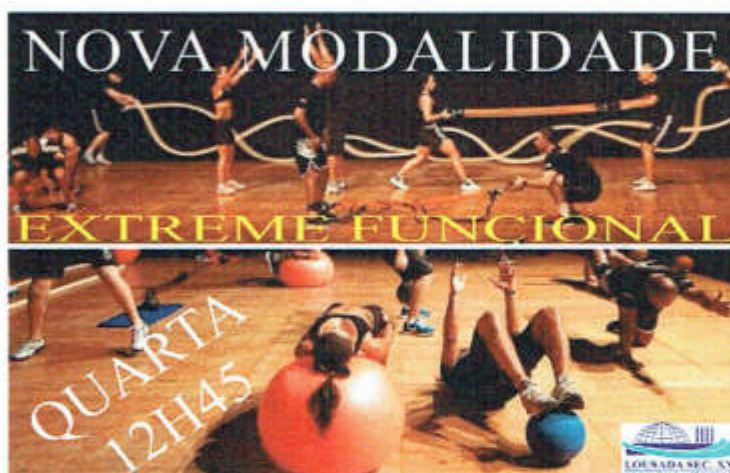
MODALIDADES DESPORTIVAS

Durante este semestre a saúde, desporto, criatividade, inovação, participação e sustentabilidade voltaram a ser os princípios orientadores da nossa atividade. A aposta na divulgação e implementação de novas modalidades, assim como o reforço das atuais, obtiveram um resultado positivo na angariação e fidelização de novos utentes.

A “Lousada Séc. XXI” fez um investimento substancial na melhoria das condições do “Ginásio”, nomeadamente na contínua recuperação e manutenção dos equipamentos existentes.

Nas modalidades desportivas, a empresa investiu na criação de uma nova turma de “Treino Funcional”, a qual vem inovar e diversificar a nossa oferta.

Apostou também na divulgação das modalidades atuais, na tentativa de aumentar a taxa de ocupação dos espaços.



No corrente semestre, e fruto de todas as atividades e promoções desenvolvidas, a Empresa obteve



um aumento de 16% no número de utilizadores (29963), face ao mesmo período do ano anterior (25766).

Este aumento significativo reflete a subida do número de utentes nas modalidades de “Bilhete livre - modalidades c/ piscina”, “Aulas - modalidades c/ piscina”, “ATL e Instituições – VERÃO 2015” e “Escolas e Instituições”.

III - RELATÓRIO DA EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

De acordo com alínea e) do nº 1 do art.º 42º da Lei 50/2012, de 31 de Agosto, e da f) da Cláusula Terceira do Contrato-Programa celebrado em 13.03.2015 entre o Município de Lousada e a Empresa, é apresentado o relatório de execução do orçamento referente ao primeiro semestre de 2015 da “Lousada Século XXI – Actividades Desportivas e Recreativas – E.M. - Sociedade Unipessoal, Lda.”.

O relatório está estruturado de forma a obter-se, de forma direta, a diferença entre os valores orçamentados e a execução nas principais rubricas de gastos e rendimentos da empresa. É apresentada de seguida uma explicação/justificação das diferenças acima referidas.
As contas estão apresentadas de acordo com o SNC.

Comparação do orçamento vs. Execução do primeiro semestre de 2015

RENDIMENTOS E GASTOS	Orçamento 2015 a 30.06.2015 (1)	Real a 30.06.2015 (2)	Desvio Real/Orçamento a 30.06.2015 (3) = (2) - (1)		Notas
			Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	295 113,67	321 894,83	26 781,16	9,07%	1
Subsídio à exploração	87 500,00	87 500,00	0,00	0,00%	
Custo mercadorias vend das matérias consumidas	-5 665,53	-6 117,49	451,97	7,98%	2
Fornecimentos e serviços externos	-184 572,74	-182 505,13	-2 067,61	-1,12%	3
Gastos com o pessoal	-183 307,12	-177 204,96	-6 102,16	-3,33%	4
Outros rendimentos e gcnhos	4 160,43	9 980,42	5 819,99	139,89%	5
Outros gastos e perdas	-300,44	-676,51	376,08	125,18%	6
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	12 928,29	52 871,16	39 942,88	308,96%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-6 119,60	-7 535,15	1 415,56	23,13%	7
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	6 808,69	45 336,01	38 527,32	565,86%	
Juros e gastos similares suportados	-5 000,00	-4 557,41	-442,59	-8,85%	8
Resultado antes de impostos	1 808,69	40 778,60	38 969,91	2154,59%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-1 743,31	-991,13	-752,18	-43,15%	9
Resultado líquido do período	65,38	39 787,47	39 722,09	60755,72%	

Notas:

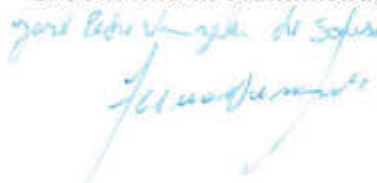
- 1 - Ver análise anexa.
- 2- Este desvio deveu-se ao aumento das vendas de mercadorias em cerca de 14% relativamente ao valor orçamentado.
- 3 - Ver análise anexa.
- 4 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 5 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 6 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 7 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 8 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 9 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

Lousada, 20 de Julho de 2015

A Técnica Oficial de Contas



O Conselho de Administração



gas. Sane
fu
17

ANEXO I

I-1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de Junho 2015 versus IGP 2015 a 6 meses

**Análise dos Fornecimentos e serviços externos
30 de Junho de 2015**

RUBRICA	Período		Variação Real - Orçamento a 31.03.2015		Notas
	Orçamento a 30.06.15	Real a 30.06.2015	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	184 573	182 505	-2 068	-1%	
Subcontratos	1 201	1 461	261	22%	1
Serviços especializados	51 942	71 243	19 301	37%	
Trabalhos especializados	13 707	11 276	-2 431	-18%	2
Publicidade e propaganda	18	0	-18	-100%	1
Honorários	32 423	45 235	12 812	40%	3
Conservação e reparação	5 476	13 740	8 264	151%	4
Serviços bancários	319	992	674	211%	1
Materiais	1 143	1 328	184	16%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	135	128	-8	-6%	1
Material de escritório	991	1 088	96	10%	1
Artigos para oferta	10	80	70	700%	1
Outros	7	32	26	380%	1
Energia e fluídos	102 269	79 993	-22 276	-22%	
Electricidade	37 494	30 919	-6 574	-18%	2
Combustíveis	60 459	45 656	-14 804	-24%	2
Água	4 316	3 418	-898	-21%	1
Deslocações e estadas	4 655	4 205	-450	-10%	
Deslocações e estadas	4 655	4 205	-450	-10%	1
Serviços diversos	23 362	24 275	913	4%	
Comunicação	1 109	1 351	243	22%	1
Seguros	3 016	2 868	-148	-5%	1
Contencioso e notariado	135	3	-132	-98%	1
Limpeza, higiene e conforto	1 258	1 187	-70	-6%	1
Outros serviços	17 846	18 865	1 020	6%	
Clube Lousada Século XXI	11 835	14 125	2 291	19%	3
Escalão base de formação	1 650	0	-1 650	-100%	1
Actividade física desportiva sénior	331	561	230	69%	1
Apoio logístico	3 354	3 502	148	4%	1
Plano actividades desportivas e recreativas	97	0	-97	-100%	1
Férias desportivas	579	677	98	17%	1

Notas:

- 1 – Desvios, em valores absolutos, não significativos.
- 2 – Foi orçamentado um valor superior, ao que se veio a verificar, em “Serviços Especializados”, no consumo de “Electricidade” e nos “Combustíveis”.
- 3 – Este desvio justifica-se, tendo em conta que os valores orçamentados são apresentados em média anualizada a seis meses.
- 4 – Este desvio justifica-se, tendo em conta as obras de manutenção e reparação, efetuadas em Junho, nas unidades de tratamento do ar nº2.

Handwritten signature and initials in blue ink.

ANEXO II

I.2 - Análise das Vendas e Prestações de Serviços de Junho 2015 versus IGP 2015 a 6 meses

71 e 72: Vendas e Prestação de serviços

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 30.06.2015	Real a 30.06.2015	Variação Real - Orçamento a 30.06.2015		Notas
				Valor	%	
71	Vendas	10 243,49	11 674,58	1 431,09	14%	1
711	Mercadorias	10 243,49	11 674,58	1 431,09		
7111	Mercadorias nacionais	10 243,49	11 674,58	1 431,09		
71111	Sujeitas a IVA	10 243,49	11 674,58	1 431,09	14%	

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 30.06.2015	Real a 30.06.2015	Variação Real - Orçamento a 30.06.2015		Notas
				Valor	%	
72	Prestação de Serviços	284 870,18	310 220,25	25 350,07	9%	2
721	Serviços	284 870,18	310 220,25	25 350,07		
7211	Serviços nacionais	284 870,18	310 220,25	25 350,07		
72113	Sujeitas a IVA	284 870,18	310 220,25	25 350,07		
7211301	Actividades aquáticas - com professor	86 804,97	99 903,39	13 098,43	15%	
721130101	Hidrobike	784,97	424,95	-360,02	-46%	
721130102	Hidroginástica	24 262,00	28 254,72	3 992,72	16%	
721130103	Hidroterapia	7 411,50	9 668,05	2 256,55	30%	
721130104	Hidroterapia personalizada	1 004,50	864,60	-139,90	-14%	
721130105	Natação	52 604,50	59 997,06	7 392,56	14%	
721130106	Natação - mensalidade	737,50	694,01	-43,49	-6%	
7211302	Actividades cardio fitness	22 162,55	26 473,81	4 311,27	19%	
721130201	Aero total	12 150,50	16 520,66	4 370,16	36%	
721130202	Aeróbica	3 574,00	2 761,34	-812,66	-23%	
721130203	Body Power	1 074,61	1 725,92	651,31	61%	
721130204	Hip Hop/Kids Dance	594,37	300,85	-293,52	-49%	
721130205	Indoor Cycling	2 562,00	2 602,76	40,76	2%	
721130206	Jump	358,57	236,24	-122,33	-34%	
721130207	Kickboxing	1 247,00	1 509,44	262,44	21%	
721130208	Zumba	601,50	816,60	215,10	36%	
7211304	Cartão Século XXI	12 542,50	10 387,25	-2 155,25	-17%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	11 457,00	12 486,22	1 029,22	9%	
7211306	Escolas/ Associações/Clínicas - Act. Aquat	84 260,24	108 586,75	24 326,51	29%	
7211307	Escolas/ Associações/Clínicas - Act. Desp.	3 965,43	234,18	-3 731,25	-94%	
7211308	Férias desportivas	2 244,50	1 823,19	-421,31	-19%	
7211309	Musculação/Manutenção	28 480,00	24 261,26	-4 218,74	-15%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	4 150,00	4 232,22	82,22	2%	
7211311	Serviços Administrativos	1 841,50	3 504,21	1 662,71	90%	
7211312	Utilização de espaços/salas	6 408,50	5 218,65	-1 189,85	-19%	
7211313	Utilizações livres	20 553,00	13 109,12	-7 443,88	-36%	

295 113,67	321 894,83	26 781,16	9,07%
------------	------------	-----------	-------

Notas:

1 – A venda de mercadorias registou um aumento de cerca de 14% em relação ao orçamentado.

2 – A faturação da prestação de serviços registou um aumento de cerca de 9% em relação ao orçamentado, salientando-se a anualização, a seis meses, da modalidade “Escolas/Associações/Clinicas - Atividades Aquáticas”.

IV – ANÁLISE DAS CONTAS A JUNHO 2015 – COMPARATIVO COM JUNHO 2014

RELATÓRIO DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS E OUTROS INDICADORES

Em cumprimento da Cláusula Quarta do Contrato-Programa celebrado, em 13.03.2015, entre o Município de Lousada e a Empresa e para efeitos do disposto na alínea f) do nº 1 do artigo 42º da Lei 50/2012, é apresentado o relatório referente às contas do primeiro semestre de 2015 e restantes indicadores da “Lousada Século XXI – Actividades Desportivas e Recreativas – E.M. - Sociedade Unipessoal, Lda.”.

O relatório está estruturado de forma a obter-se, de forma direta, a diferença entre os valores comparativos entre o primeiro semestre de 2015 e o de 2014 nas principais rubricas de gastos e rendimentos da empresa. É apresentada de seguida uma explicação/justificação das diferenças acima referidas.

As contas estão apresentadas de acordo com o SNC.

Demonstração individual dos resultados por naturezas para o período de 6 meses, findo em 30 de junho de 2015 e de 2014

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		Variação Junho 2015/Junho 2014		Notas
	30/06/2015	30/06/2014	Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	321 894,83	326 409,52	-4 514,69	-1,38%	1
Subsídio à exploração	87 500,00	87 500,00	0,00	0,00%	
Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas	-6 117,49	-6 803,47	-685,98	-10,08%	2
Fornecimentos e serviços externos	-182 505,13	-214 877,61	-32 372,48	-15,07%	3
Gastos com o pessoal	-177 204,96	-195 892,38	-18 687,42	-9,54%	4
Outros rendimentos e ganhos	9 980,42	11 229,43	-1 249,01	-11,12%	5
Outros gastos e perdas	-676,51	-710,07	-33,56	-4,73%	6
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	52 871,16	6 855,42	46 015,74	671,23%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-7 535,15	-6 542,76	992,39	15,17%	7
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	45 336,01	312,66	45 023,35	14400,10%	
Juros e gastos similares suportados	-4 557,41	-5 409,90	-852,49	-15,76%	8
Resultado antes de impostos	40 778,60	-5 097,24	45 875,84	900,01%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-991,13	-801,00	190,13	23,74%	9
Resultado líquido do período	39 787,47	-5 898,24	45 685,71	774,57%	

Notas:

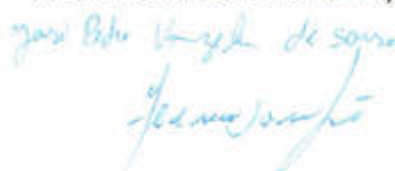
- 1 - Ver análise anexa.
- 2 - Este desvio deveu-se à diminuição das vendas de mercadorias em cerca de 7% relativamente a igual período do ano anterior.
- 3 - Ver análise anexa.
- 4 - Os gastos com pessoal diminuíram 9,54% em relação a igual período do ano anterior.
- 5 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 6 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 7 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 8 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 9 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

Lousada, 20 de julho de 2015

A Técnica Oficial de Contas



O Conselho de Administração



ANEXO III

II.1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de Junho 2015 versus Junho 2014

Análise dos Fornecimentos e serviços externos
30 de junho de 2015

RÚBRICA	Período		Variação Junho/2015 - Junho/2014		Notas
	30.06.2015	30.06.2014	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	182 505	214 878	-32 373	-15%	
Subcontratos	1 461	1 254	207	17%	1
Serviços especializados	71 243	51 763	19 480	38%	
Trabalhos especializados	11 276	12 441	-1 165	-9%	1
Publicidade e propaganda	0	36	-36	-100%	1
Honorários	45 235	33 882	11 353	34%	2
Conservação e reparação	13 740	4 758	8 982	189%	3
Serviços bancários	992	646	346	54%	1
Materiais	1 328	1 334	-6	0%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	128	177	-49	-28%	1
Material de escritório	1 088	1 124	-36	-3%	1
Artigos para oferta	80	20	60	300%	1
Outros	32	14	18	132%	1
Energia e fluidos	79 993	126 648	-46 655	-37%	
Electricidade	30 919	37 413	-6 494	-17%	4
Combustíveis	45 656	85 845	-40 189	-47%	4
Água	3 418	3 390	28	1%	1
Deslocações e estadas	4 205	4 213	-8	0%	
Deslocações e estadas	4 205	4 213	-8	0%	1
Serviços diversos	24 275	29 666	-5 391	-18%	
Comunicação	1 351	1 141	210	18%	1
Seguros	2 868	3 006	-138	-5%	1
Contencioso e notariado	3	190	-187	-98%	1
Limpeza, higiene e conforto	1 187	1 538	-351	-23%	1
Outros serviços	18 865	23 791	-4 926	-21%	
Clube Lousada Século XXI	14 125	20 217	-6 092	-30%	5
Actividade física desportiva sénior	561	373	188	50%	1
Apoio logístico	3 502	2 998	504	17%	1
Plano actividades desportivas e recreativas	0	194	-194	-100%	1
Férias desportivas	677	9	668	7422%	1

Handwritten signature

Notas:

- 1 – Desvios, em valores absolutos, não significativos.
- 2 – Verificou-se um aumento no valor dos “Honorários”, este desvio teve como principal causa o facto de dois colaboradores internos estarem de licença de parentalidade, que levou a empresa a recorrer a prestadores de serviços.
- 3 – Verificou-se um aumento valor despendido com a “Conservação e reparação”, nas unidades de tratamento do ar nº2.
- 4 – Verificou-se uma diminuição nos consumos de “Electricidade” e “Combustíveis, de onde se salienta a diminuição das aquisições de gás, tendo em conta a implementação de um novo sistema de eficiência energética no complexo, desde fevereiro de 2015.
- 5 - Verificou-se uma diminuição dos gastos com a manutenção das atividades das várias modalidades desenvolvidas pelo “Clube Lousada Século XXI”.

para ser
for
ry

ANEXO IV

II.2 - Análise das Vendas e Prestações de Serviços de Junho 2015 versus Junho 2014

Análise das Vendas e Prestações de Serviços
de Junho 2015 versus Junho 2014

71 e 72: Vendas e Prestação de serviços

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 30.06.2015 - 30.06.2014		Notas
		30.06.2015	30.06.2014	Valor	%	
71	Vendas	11 674,58	12 450,93	-776,35	-6%	1
711	Mercadorias	11 674,58	12 450,93	-776,35		
7111	Mercadorias nacionais	11 674,58	12 450,93	-776,35		
71111	Sujeitas a IVA	11 674,58	12 450,93	-776,35	-6%	

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 30.06.2015 - 30.06.2014		Notas
		30.06.2015	30.06.2014	Valor	%	
72	Prestação de Serviços	310 220,25	313 958,59	-3 738,34	-1%	2
721	Serviços	310 220,25	313 958,59	-3 738,34		
7211	Serviços nacionais	310 220,25	313 958,59	-3 738,34		
72113	Sujeitas a IVA	310 220,25	313 958,59	-3 738,34		
7211301	Actividades aquáticas - com professor	99 903,39	96 543,61	3 359,78	3%	
721130101	Hidrobike	424,95	934,15	-509,20	-55%	
721130102	Hidroginástica	28 254,72	25 849,28	2 405,44	9%	
721130103	Hidroterapia	9 668,05	8 062,46	1 605,59	20%	
721130104	Hidroterapia personalizada	864,60	1 051,31	-186,71	-18%	
721130105	Natação	59 997,06	59 797,86	199,20	0%	
721130106	Natação livre - mensalidade	694,01	848,55	-154,54	-18%	
7211302	Actividades cardio fitness	26 473,81	25 339,86	1 133,95	4%	
721130201	Aero total	16 520,66	13 889,96	2 630,70	19%	
721130202	Aeróbica	2 761,34	3 839,11	-1 077,77	-28%	
721130203	Body Power	1 725,92	1 225,47	500,45	41%	
721130204	Hip Hop/Kids Dance	300,85	816,92	-516,07	-63%	
721130205	Indoor Cycling	2 602,76	2 783,60	-180,84	-6%	
721130206	Jump	236,24	452,07	-215,83	-48%	
721130207	Kickboxing	1 509,44	1 590,99	-81,55	-5%	
721130208	Zumba	816,60	741,74	74,86	10%	
7211304	Cartão Século XXI	10 387,25	13 393,84	-3 006,59	-22%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	12 486,22	12 172,25	313,97	3%	
7211306	Escolas/Associações/Clínicas - Act. Aquat	108 586,75	108 237,75	349,00	0%	
7211307	Escolas/Associações/Clínicas - Act. Desp.	234,18	7 730,67	-7 496,49	-97%	
7211308	Férias desportivas	1 823,19	1 908,70	-85,51	-4%	
7211309	Musculação/Manutenção	24 261,26	29 999,21	-5 737,95	-19%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	4 232,22	4 422,31	-190,09	-4%	
7211311	Serviços Administrativos	3 504,21	2 369,62	1 134,59	48%	
7211312	Utilização de espaços/salas	5 218,65	5 269,48	-50,83	-1%	
7211313	Utilizações livres	13 109,12	6 571,29	6 537,83	99%	

321 894,83 326 409,52 -4 514,69 -1,38%

Notas:

1 – A venda de mercadorias registou uma diminuição de cerca de 6% em relação ao 1º semestre do ano anterior.

2 – A facturação da prestação de serviços registou uma diminuição de cerca de 1%, em relação a igual período do ano anterior, de onde se salienta o decréscimo nas modalidades de “Escolas/Associações/Clínicas - Actividades Aquáticas” e “Musculação/Manutenção”, assinalando-se, por outro lado, um aumento nas modalidades de “Hidroginástica”, “Hidroterapia” e nas “Utilizações livres”.

for
18

VI – INDICADORES DE DESEMPENHO JUNHO 2015

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGAZACIONAL

O desempenho organizacional da Lousada Século XXI será medido no ano de 2015 através de indicadores de eficácia e de eficiência que informam sobre as características, atributos e resultados do serviço prestado.

a) Indicadores de Eficácia

A qualidade de serviço prestado será aferida através dos indicadores de eficácia, medida pelo grau de cumprimento dos objetivos estratégicos operacionais administrativos, financeiros e sociais previstos no plano e orçamento de 2015 da empresa, de acordo com os seguintes indicadores:

1. Programa Desportivo:

Cumprir o Plano Anual de Atividades Desportivas previstas para 2015, constantes no Plano e Orçamento aprovado.

- a) Objetivo não Superado: Assegurar a realização das Atividades Desportivas e promotoras da atividade física em valor igual ou inferior a 70% do total previsto no Plano e Orçamento;
- b) Objetivo Cumprido: Assegurar a realização das Atividades Desportivas e promotoras da atividade física em valor superior a 70% e inferior a 90% do total previsto no Plano e Orçamento;
- c) Objetivo Superado: Assegurar a realização das Atividades Desportivas e promotoras da atividade física em valor igual ou inferior a 90% do total previsto no Plano e Orçamento.

2. Satisfação dos Utentes

Assegurar a Satisfação dos utentes com o serviço prestado, medido através de inquérito de satisfação a disponibilizar a todos os utentes, medidos através da escala de Likert em que 1 é “completamente insatisfeito”, 2 “insatisfeito”, 3 “satisfeito”, 4 “muito satisfeito” e 5 “completamente satisfeito”:

- a) Objetivo não Superado: Número menor ou igual a 70% dos utentes esteja muito satisfeito ou completamente satisfeitos com o serviço prestado, aferido pelo total dos inquéritos realizados aos utentes no ano de 2015.
- b) Objetivo Cumprido: Número maior de 70% e menor ou igual a 80% dos utentes esteja muito satisfeito ou completamente satisfeitos com o serviço prestado, aferido pelo total dos inquéritos realizados aos utentes no ano de 2015.
- c) Objetivo Superado: Garantir que mais de 80% dos utentes esteja muito satisfeito ou completamente satisfeitos com o serviço prestado, aferido pelo total dos inquéritos realizados aos utentes no ano de 2015.

b) Indicadores de Eficiência

A eficiência será aferida ao nível do desempenho económico-financeiro da empresa e da taxa de ocupação das instalações, de acordo com os seguintes indicadores:

1. **Aumentar o volume de negócio (vendas + prestação de serviços) no ano de 2015.**
 - a) Objetivo não Superado: Obter um volume de negócios (Vendas + Prestação de Serviços) de valor igual ou inferior ao ano de 2014, medido através dos documentos de prestação de contas da empresa, dos anos respetivos;
 - b) Objetivo Cumprido: Obter um volume de negócios (Vendas + Prestação de Serviços) de valor superior ao de 2014 até 2%, medido através dos documentos de prestação de contas da empresa, dos anos respetivos;
 - c) Objetivo Superado: Obter um volume de negócios (Vendas + Prestação de Serviços) em valor superior a 2% ao de 2014, medido através dos documentos de prestação de contas da empresa, dos anos respetivos;
2. **Diminuir os gastos com fornecimentos e serviços externos no ano de 2015**
 - a) Objetivo não Superado: diminuir os gastos com fornecimentos e serviços externos, em relação aos valores de 2014, em valor igual ou inferior a 1%, medido através dos documentos de prestação de contas da empresa, dos anos respetivos;
 - b) Objetivo Cumprido: diminuir os gastos com fornecimentos e serviços externos, em relação aos valores de 2014, em valor superior a 1% e inferior ou igual a 5%, medido através dos documentos de prestação de contas da empresa, dos anos respetivos;
 - c) Objetivo Superado: diminuir os gastos com fornecimentos e serviços externos, em relação aos valores de 2014, em valor superior a 5%, medido através dos documentos de prestação de contas da empresa, dos anos respetivos;
3. **Garantir a plena utilização do “Complexo das Piscinas de Lousada” no ano de 2015:**
 - a) Objetivo não Superado: Garantir a ocupação das instalações desportivas da empresa com atividades e serviços, num período igual ou inferior a 345 dias, no ano de 2015;
 - b) Objetivo Cumprido: Garantir a ocupação das instalações desportivas da empresa com atividades e serviços, num período superior a 345 dias e inferior a 350 dias, no ano de 2015;
 - c) Objetivo Superado: Obter a ocupação das instalações desportivas da empresa com atividades e serviços, em valor igual ou superior a 355 dias, no ano de 2015.

c) Conclusão - Indicadores de desempenho junho 2015

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGAZACIONAL

a) Indicadores de Eficácia	Indicador obtido no 1º semestre 2015	Conclusão
1. Programa Desportivo:	Foram realizadas 80% das Atividades propostas	OBJETIVO CUMPRIDO
2. Satisfação dos Utentes	A % de utentes "muito satisfeitos" ou "completamente satisfeitos" foi de 74%	OBJETIVO CUMPRIDO

b) Indicadores de Eficiência

1. Aumentar o volume de negócio (vendas + prestação de serviços) no ano de 2015.	O volume de negócios (vendas + prestação serviços) diminuiu 1,38% relativamente ao ano de 2014.	OBJETIVO NÃO SUPERADO
2. Diminuir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos no ano de 2015	Os gastos com os FSE diminuíram 15% relativamente ao ano de 2014	OBJETIVO SUPERADO
3. Garantir a plena utilização do "Complexo das Piscinas de Lousada" no ano de 2015:	O Complexo de Piscinas Municipais obteve uma ocupação de 97% (176 em 181 dias) no 1º semestre de 2015.	OBJETIVO SUPERADO

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL E FINANCEIRA 3º TRIMESTRE 2015



ÍNDICE

I – PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

III - RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO 3º TRIMESTRE 2015

I-1: ANÁLISE FORNECIMENTOS E SERVIÇOS DE TERCEIROS: Execução do Orçamento

I-2: ANÁLISE VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS: Execução do Orçamento

IV – ANÁLISE DAS CONTAS A SETEMBRO 2015 – COMPARATIVO COM SETEMBRO 2014

II-1: ANÁLISE FORNECIMENTOS E SERVIÇOS DE TERCEIROS: Comparativo setembro 2015 e setembro 2014

II-2: ANÁLISE VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS: Comparativo setembro 2015 e setembro 2014

V – INDICADORES DE DESEMPENHO SETEMBRO 2015

a) INDICADORES DE EFICÁCIA

b) INDICADORES DE EFICIÊNCIA

c) CONCLUSÃO - INDICADORES DE DESEMPENHO SETEMBRO 2015

I – PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

No 3º trimestre a Lousada Séc.XXI deu continuidade ao seu objeto social.

A conceção, construção, gestão, promoção e concessão de equipamentos desportivos à população, são objetivos primordiais da empresa. Este objetivos foram conseguidos através da promoção, realização e prestação de serviços desportivos, recreativos e culturais, assim como a continuidade em disponibilizar estruturas de apoio aos cidadãos mais desfavorecidos.

Pretende a Lousada Séc.XXI continuar a disponibilizar uma oferta cada vez maior e mais diversificada, sem nunca descurar os objetivos económicos e estratégicos delineados para esta empresa municipal.

VALORES

Laborar para que diariamente através da atividade desportiva sejamos um meio de promoção da saúde e bem-estar da população. Geramos valor com uma oferta de qualidade, diversificada e socialmente inclusiva.

Para isso privilegiamos:

- O trabalho de equipa;
- Criatividade;
- Transparência;
- Eficiência
- Excelência
- Responsabilidade e respeito individual
- Compromisso com a organização, com o concelho e com a população.



OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

1. Garantir a sustentabilidade e racionalidade económica e financeira da empresa;
2. Implementar uma cultura de exigência e compromisso que mobilize e oriente os colaboradores na consolidação da empresa;
3. Orientar a oferta da Lousada Séc.XXI no sentido de ir ao encontro das expectativas dos parceiros e utentes.
4. Dinamizar e promover a atividade desportiva no concelho, com especial enfoque para os cidadãos portadores de deficiência e idosos.



5. Otimizar a gestão do Complexo de Piscinas Municipais, ao nível da operação, manutenção, bem como a maximização de todos os recursos existentes.
6. Aumentar o grau de envolvimento e empatia de todos os intervenientes do universo Lousada Séc.XXI.

SUSTENTABILIDADE FINANCEIRA E ORGANIZACIONAL

A atual conjuntura económica do país tem vindo a condicionar de forma significativa o desempenho de todas as empresas e organizações. A Lousada Séc.XXI não tem sido exceção e as dificuldades enfrentadas vão refletir-se no exercício de 2015. Contudo, a empresa tem vindo a adotar uma estratégia de sustentabilidade assente em princípios de eficácia e eficiência.

O equilíbrio e a sustentabilidade financeira são um compromisso diário, bem como uma mobilização efetiva de todos os colaboradores da empresa para uma operação mais eficiente, adequada às necessidades e expectativas dos nossos utentes.

Handwritten signature and initials.

RECURSOS HUMANOS

O 3º trimestre orientou-se pela análise e redefinição dos procedimentos e estratégias adotadas nos últimos anos, com vista à maximização dos recursos disponíveis da estrutura, bem como no empenho de todos os colaboradores nos desafios apresentados em realizar todas as tarefas e atividades.



II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

ATÉ AO FINAL DESTE 3º TRIMESTRE DE 2015 SÃO DE REALÇAR AS ATIVIDADES DESPORTIVAS RELACIONADAS COM O ANO DO DESPORTO NO CONCELHO. POR TODA A PARTE É VISÍVEL O AUMENTO DO NÚMERO DE EVENTOS REALIZADOS, A MAIOR DIVERSIDADE NA TEMÁTICA DOS EVENTOS PROPOSTO E, ACIMA DE TUDO, O CONTÍNUO INTERESSE EM ALCANÇARMOS, CADA VEZ MAIS, UMA MAIOR PARTICIPAÇÃO DA POPULAÇÃO.

A Lousada Séc.XXI pretende ser durante todo o ano de 2015 um parceiro do município na organização dos eventos desportivos do “Ano do Desporto”. No período, a empresa teve um papel aglutinador na divulgação de toda a oferta desportiva do concelho. A articulação com os vários agentes culturais, desportivos e coletividades, resultou num contributo essencial para o sucesso da oferta cultural e desportiva de Lousada.



ORGANIZAÇÕES E PARCERIAS

A empresa esteve presente em vários eventos desportivos até este trimestre. Nomeadamente na organização dos eventos:

- 16ª BRAÇADA XXI;
- FESTIVAL REGIONAL DE CLUBES CADETES AB – NATAÇÃO PURA;
- CAMPEONATOS REGIONAIS DE POLO AQUÁTICO;
- DIA DA MULHER.
- 2º ENCONTRO INTER-GERACIONAL DE BOCCIA;
- 1º DUATLO VIVER LOUSADA;
- 2ª BRAÇADA XXI - FESTA DAS ATIVIDADES DE ENRIQUECIMENTO CURRICULAR;
- FEIRA SOCIAL.

Para além dos eventos organizados pela Lousada Séc.XXI, referenciamos a parceria e envolvimento na “Corrida de Carnaval” e III Campeonato de Boccia Sénior do Concelho de Lousada.

Handwritten signature



Prova de Natação para os alunos das AEC's e Utens (até 14 anos)

Sábado dia 14 de Fevereiro 2015

Piscinas Municipais de Louzada



15h30

Participe nesta festa o seu apoio e incentivo são muito importantes para os pequenos atletas...



Handwritten signature




NATAÇÃO (500m) BTT (8000m)
DUATLO
VIVER LOUSADA
12 abril 2015 - 9h30
 Secretariado: 8h
Prova individual e por equipas
 3 braçadas 5 pedaladas
 Data limite de inscrição: 9 abril
 Inscrições: Câmara Municipal de Lousada
 Piscinas Municipais de Lousada, Formulário Eletrónico
 - Info e inscrições em www.ase-lousada.pt/pl/evntos
 Contacto: Miguel Marques 91033325 / 91033326 / 91033327



EXECUÇÃO DO PLANO DE ATIVIDADES

Fevereiro

- Curso de Nadador Salvador

O curso foi adiado para o segundo semestre devido à indisponibilidade da entidade formadora (Instituto de Socorros a Náufragos), para a sua realização nas datas propostas.

Março

- 16ª Braçada XXI

Atividade realizada no dia 14 de fevereiro, às 15h00, com a participação de 60 alunos provenientes das Escolas de Natação – Lousada Séc.XXI e das turmas das Atividades de Enriquecimento Curricular - Natação.

- Festa de Carnaval

Esta atividade foi substituída no plano de atividades pelo 1º Duetlo Viver Lousada a realizar no dia 12 de abril de 2015.

- Dia da Mulher - comemoração

Atividade realizada no dia 8 de Março pelas 9h30, no Parque Urbano, com a participação de 200 munícipes, que realizaram várias atividades de Fitness durante 2 horas.

Abril

- Dia mundial Atividade Física - Comemorado com o 2º Encontro Inter-geracional de Boccia, realizado em Caíde de Rei e que contou com a presença de 100 participantes oriundos dos movimentos seniores de Lousada e com os miúdos do desporto escolar do agrupamento este de Lousada.

Handwritten signature and initials in blue ink.

- 1º Duetlo Viver Lousada – Realizado no dia 12 de abril de 2015 e contou com a participação de 30 atletas (Individuais e por equipas).

Maio

- 2ª Braçada – Atividade realizada no dia 30 de maio. Reuniu os alunos do 1º ciclo (Atividades de Enriquecimento Curricular) e contou com a presença de aproximadamente 120 participantes.

Junho

- Dia Mundial da Criança – A atividade decorreu paralelamente à Braçada XXI, permitindo a Lousada Séc.XXI, o acesso gratuito à piscina a todas as crianças.
- 2º Aqua & Fitness – Atividade não realizada.
- Campeonato de Boccia. – Realização de um Torneio Municipal de Boccia, que decorreu na freguesia de Lustosa, no dia 25 de junho, e que contou com a presença de 100 participantes oriundos dos movimentos seniores de Lousada.

Julho

- Campeonatos de Boccia Senior – Participação na Taça de Portugal de Boccia (singulares) em Montemor-o-Velho, no dia 1 de Julho. E participação na Taça de Portugal de Boccia (equipas), em S.João da Madeira, com a obtenção do 2º lugar.
- Open Day (dia aberto) – Atividade das modalidades de Power e Aeróbicas, no dia 19 de julho durante a manhã. Nesta atividade estiveram presentes 30 utentes.
- Festa de Encerramento - Utes e comunidade geral - Atividade realizada no dia 18 de julho de 2015, com a participação de 200 utentes e familiares do complexo de Piscinas Municipais de Lousada. Estiveram envolvidos todos os docentes das atividades assim como todos os colaboradores da empresa.
- Verão Fitness – foram desenvolvidas atividades desportivas na piscina exterior durante a época balnear para todos os utentes.

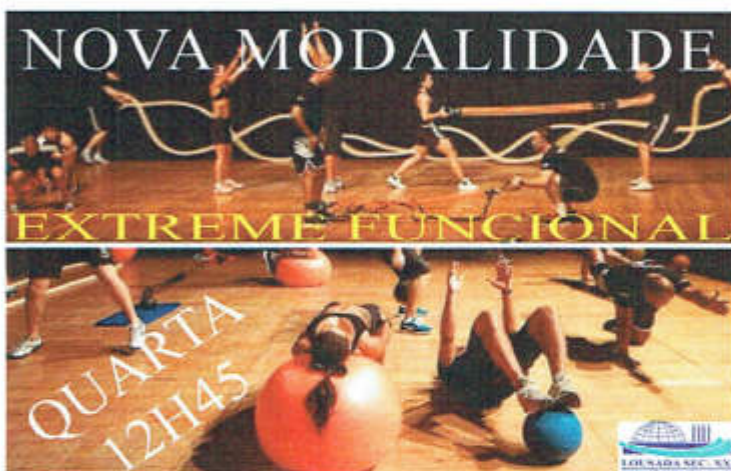
Handwritten signature and initials in the top right corner.

MODALIDADES DESPORTIVAS

Até ao final do 3 trimestre, a saúde, desporto, criatividade, inovação, participação e sustentabilidade voltaram a ser os princípios orientadores da nossa atividade. A aposta na divulgação e implementação de novas modalidades, assim como o reforço das atuais, obtiveram um resultado positivo na angariação e fidelização de novos utentes.

A “Lousada Séc. XXI” fez um investimento substancial na melhoria das condições do “Ginásio”, nomeadamente na contínua recuperação e manutenção dos equipamentos existentes, assim como a colocação de um novo piso na zona dos pesos livres e construção de um novo “Banho Turco”.

Nas modalidades desportivas, a empresa investiu na criação de novas turmas de “Treino Funcional” e GAP, as quais vêm inovar e diversificar a nossa oferta. Apostou também na divulgação das modalidades atuais, na tentativa de aumentar a taxa de ocupação dos espaços.



No acumulado até ao 3º trimestre, e fruto de todas as atividades e promoções desenvolvidas, a Empresa obteve um aumento de 16% no número de utilizadores (29963), face ao mesmo período do ano anterior (25766).

Este aumento significativo reflete a subida do número de utentes nas modalidades de “Bilhete livre - modalidades c/ piscina”,

“Aulas - modalidades c/ piscina”, “ATL e Instituições – VERÃO 2015” e “Escolas e Instituições”.

III - RELATÓRIO DA EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

De acordo com alínea e) do n.º 1 do art.º 42º da Lei 50/2012, de 31 de Agosto, e da f) da Cláusula Terceira do Contrato-Programa celebrado em 13.03.2015 entre o Município de Lousada e a Empresa, é apresentado o relatório de execução do orçamento referente ao terceiro trimestre de 2015 da "Lousada Século XXI – Actividades Desportivas e Recreativas – E.M. - Sociedade Unipessoal, Lda.".

O relatório está estruturado de forma a obter-se, de forma direta, a diferença entre os valores orçamentados e a execução nas principais rubricas de gastos e rendimentos da empresa. É apresentada de seguida uma explicação/justificação das diferenças acima referidas. As contas estão apresentadas de acordo com o SNC.

Comparação do Orçamento vs. Execução do 3º trimestre de 2015

RENDIMENTOS E GASTOS	Orçamento 2015 a 30.09.2015 (1)	Real a 30.09.2015 (2)	Desvio Real/Orçamento a 30.09.2015 (3) = (2) - (1)		Notas
			Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	442 670,51	425 958,80	-16 711,71	-3,78%	1
Subsídio à exploração	131 250,00	131 250,00	0,00	0,00%	
Custo mercadorias vendidas matérias consumidas	-8 498,29	-7 002,07	-1 496,22	-17,61%	2
Fornecimentos e serviços externos	-276 859,11	-257 699,63	-19 159,48	-6,92%	3
Gastos com o pessoal	-274 960,67	-239 718,41	-35 242,26	-12,82%	4
Outros rendimentos e ganhos	6 240,65	14 337,17	8 096,53	129,74%	5
Outros gastos e perdas	-450,65	-787,10	336,45	74,66%	6
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	19 392,43	66 338,76	46 946,33	242,09%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-9 179,39	-11 195,82	2 016,43	21,97%	7
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	10 213,04	55 142,94	44 929,91	439,93%	
Juros e gastos similares suportados	-7 500,00	-6 503,08	-996,92	-13,29%	8
Resultado antes de impostos	2 713,04	48 639,86	45 926,83	1692,82%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-2 614,97	-1 455,12	-1 159,85	-44,35%	9
Resultado líquido do período	98,07	47 184,74	47 086,67	48013,33%	

Notas:

1 - Ver análise anexa.

2- Este desvio deveu-se à diminuição das vendas de mercadorias em cerca de 12% relativamente ao valor orçamentado.

3 - Ver análise anexa.

4 - Este desvio deveu-se ao facto da baixa médica da Presidente do Conselho de Administração, bem como licença de parentalidade de alguns colaboradores.

5 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

6 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

7 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

8 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

9 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

Lousada, 27 de outubro de 2015

A Técnica Oficial de Contas



O Conselho de Administração



ANEXO I

I-1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de setembro 2015 versus IGP 2015 a 9 meses

Análise dos Fornecimentos e serviços extrns
30 de Setembro de 2015

RUBRICA	Período		Variação Real - Orçamento a 30.09.2015		Notas
	Orçamento a 30.09.15	Real a 30.09.2015	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	276 859	257 700	-19 159	-7%	
Subcontratos	1 801	2 046	245	14%	1
Serviços especializados	77 913	98 264	20 351	26%	
Trabalhos especializados	20 561	16 670	-3 891	-19%	2
Publicidade e propaganda	27	0	-27	-100%	1
Honorários	48 634	60 468	11 834	24%	3
Conservação e reparação	8 213	19 851	11 638	142%	4
Serviços bancários	478	1 276	798	167%	1
Materiais	1 715	2 096	381	22%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	203	237	34	17%	1
Material de escritório	1 487	1 667	180	12%	1
Artigos para oferta	15	160	145	967%	1
Outros	10	32	22	220%	1
Energia e fluídos	153 404	112 470	-40 934	-27%	
Electricidade	56 241	47 109	-9 132	-16%	2
Combustíveis	90 689	57 927	-32 762	-36%	1
Água	6 475	7 434	959	15%	1
Deslocações e estadas	6 982	6 019	-963	-14%	
Deslocações e estadas	6 982	6 019	-963	-14%	1
Serviços diversos	35 043	36 804	1 760	5%	
Comunicação	1 663	1 798	135	8%	1
Seguros	4 523	4 223	-300	-7%	1
Contencioso e notariado	203	88	-114	-56%	1
Limpeza, higiene e conforto	1 886	1 881	-6	0%	2
Outros serviços	26 768	28 813	2 045	8%	
Clube Lousada Século XXI	17 752	18 097	345	2%	3
Escalão base de formação	2 475	0	-2 475	-100%	1
Actividade física desportiva sénior	497	616	119	24%	1
Apoio logístico	5 031	5 025	-6	0%	1
Plano actividades desportivas e recreativas	145	536	391	270%	1
Férias desportivas	868	4 539	3 671	423%	1

Handwritten signature and initials.

Notas:

- 1 – Desvios, em valores absolutos, não significativos.
- 2 – Foi orçamentado um valor superior, ao que se veio a verificar, em “Trabalhos especializados”, no consumo de “Electricidade” e “Combustíveis”, nomeadamente, o gás.
- 3 - Este desvio justifica-se, tendo em conta que os valores orçamentados são apresentados em média anualizada a três meses.
- 4 – Este desvio justifica-se, tendo em conta as obras de manutenção e reparação, efectuadas nas unidades de tratamento de ar e em diversos equipamentos.

17
gav Saco
4/10

ANEXO II

I.2 - Análise das Vendas e Prestações de Serviços de setembro 2015 versus IGP 2015 a 9 meses



LOUSADA SEC. XXI

ACTIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS — E.M.
SOCIÉDADE UNIPESSOAL LDA

Análise das Vendas e Prestações de Serviços 30 de setembro de 2015

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

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 30.09.2015	Real a 30.09.2015	Variação Real - Orçamento a 30.09.2015		Notas
				Valor	%	
71	Vendas	15 365,24	13 535,61	-1 829,63	-12%	1
711	Mercadorias	15 365,24	13 535,61	-1 829,63		
7111	Mercadorias nacionais	15 365,24	13 535,61	-1 829,63		
71111	Sujeitas a IVA	15 365,24	13 535,61	-1 829,63	-12%	

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 30.09.2015	Real a 30.09.2015	Variação Real - Orçamento a 30.09.2015		Notas
				Valor	%	
72	Prestação de Serviços	427 305,27	412 423,19	-14 882,08	-3%	2
721	Serviços	427 305,27	412 423,19	-14 882,08		
7211	Serviços nacionais	427 305,27	412 423,19	-14 882,08		
72113	Sujeitas a IVA	427 305,27	412 423,19	-14 882,08		
7211301	Actividades aquáticas - com professor	130 207,45	130 479,88	272,43	0%	
721130101	Hidrobike	1 177,45	545,29	-632,16	-54%	
721130102	Hidroginástica	36 393,00	38 769,30	2 376,30	7%	
721130103	Hidroterapia	11 117,25	13 541,94	2 424,69	22%	
721130104	Hidroterapia personalizada	1 506,75	1 269,07	-237,68	-16%	
721130105	Natação	78 906,75	75 457,43	-3 449,32	-4%	
721130106	Natação - mensalidade	1 106,25	896,85	-209,40	-19%	
7211302	Actividades cardio fitness	33 243,82	35 525,11	2 281,29	7%	
721130201	Aero total	18 225,75	22 223,12	3 997,37	22%	
721130202	Aeróbica	5 361,00	3 685,48	-1 675,52	-31%	
721130203	Body Power	1 611,92	2 507,04	895,13	56%	
721130204	Hip Hop/Kids Dance	891,55	357,75	-533,80	-60%	
721130205	Indoor Cycling	3 843,00	3 205,53	-637,47	-17%	
721130206	Jump	537,86	289,01	-248,85	-46%	
721130207	Kickboxing	1 870,50	2 128,37	257,87	14%	
721130208	Zumba	902,25	1 128,81	226,56	25%	
7211304	Cartão Século XXI	18 813,75	14 586,68	-4 227,07	-22%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	17 185,50	15 888,06	-1 297,44	-8%	
7211306	Escolas/Associações/Clinicas - Act. Aquat	126 390,36	113 961,98	-12 428,38	-10%	
7211307	Escolas/Associações/Clinicas - Act. Desp.	5 948,15	234,18	-5 713,97	-96%	
7211308	Férias desportivas	3 366,75	4 026,47	659,72	20%	
7211309	Musculação/Manutenção	42 720,00	35 599,69	-7 120,31	-17%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	6 225,00	5 882,66	-342,34	-5%	
7211311	Serviços Administrativos	2 762,25	4 040,82	1 278,57	46%	
7211312	Utilização de espaços/salas	9 612,75	7 844,44	-1 768,31	-18%	
7211313	Utilizações livres	30 829,50	44 353,22	13 523,72	0,44	

442 670,51	425 958,80	-16 711,71	-3,78%
------------	------------	------------	--------

Notas:

- 1 – A venda de mercadorias registou uma diminuição de cerca de 12% em relação ao orçamentado.
- 2 – A facturação da prestação de serviços registou uma diminuição de cerca de 3% em relação ao orçamentado, salientando-se a anualização, a nove meses, da modalidade “Escolas/Associações/Clínicas - Actividades Aquáticas”.

IV – ANÁLISE DAS CONTAS A SETEMBRO 2015 – COMPARATIVO COM SETEMBRO 2014

RELATÓRIO DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS E OUTROS INDICADORES

Em cumprimento da Cláusula Quarta do Contrato-Programa celebrado, em 13.03.2015, entre o Município de Lousada e a Empresa e para efeitos do disposto na alínea f) do nº 1 do artigo 42º da Lei 50/2012, é apresentado o relatório referente às contas do terceiro trimestre de 2015 e restantes indicadores da “Lousada Século XXI – Atividades Desportivas e Recreativas – E.M. - Sociedade Unipessoal, Lda.”.

O relatório está estruturado de forma a obter-se, de forma direta, a diferença entre os valores comparativos entre o terceiro trimestre de 2015 e o de 2014 nas principais rubricas de gastos e rendimentos da empresa. É apresentada de seguida uma explicação/justificação das diferenças acima referidas.

As contas estão apresentadas de acordo com o SNC.

Demonstração individual dos resultados por naturezas para o período de 6 meses, findo em 30 de setembro de 2015 e de 2014

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		Variação Setembro 2015/Setembro 2014		Notas
	30/09/2015	30/09/2014	Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	425 958,80	441 738,25	-15 779,45	-3,70%	1
Subsídio à exploração	131 250,00	131 250,00	0,00	0,00%	
Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas	-7 002,07	-8 379,72	-1 377,65	-19,67%	2
Fornecimentos e serviços externos	-257 699,63	-304 557,20	-46 857,57	-18,18%	3
Gastos com o pessoal	-239 718,41	-274 280,82	-34 562,41	-14,42%	4
Outros rendimentos e ganhos	14 337,17	19 538,17	-5 201,00	-36,28%	5
Outros gastos e perdas	-787,10	-835,11	-48,01	-6,10%	6
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	66 338,76	4 473,57	61 865,19	93,26%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-11 195,82	-9 871,81	1 324,01	11,83%	7
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	55 142,94	-5 398,24	60 541,18	109,79%	
Juros e gastos similares suportados	-6 503,08	-7 844,44	-1 341,36	-20,63%	8
Resultado antes de impostos	48 639,86	-13 242,68	59 199,82	121,71%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-1 455,12	-1 114,32	340,80	23,42%	9
Resultado líquido do período	47 184,74	-14 357,00	61 541,74	130,43%	

Notas:

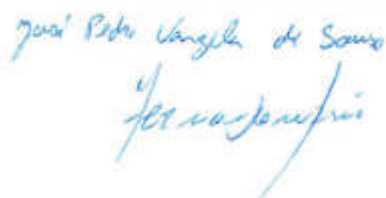
- 1 - Ver análise anexa.
- 2 - Este desvio deveu-se à diminuição das vendas de mercadorias em cerca de 16% relativamente a igual período do ano anterior.
- 3 - Ver análise anexa.
- 4 - Este desvio deveu-se ao facto da baixa médica da Presidente do Conselho de Administração, bem como licença de parentalidade de alguns colaboradores.
- 5 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 6 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 7 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 8 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 9 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

Lousada, 27 de outubro de 2015

A Técnica Oficial de Contas



O Conselho de Administração



ANEXO III

II.1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de setembro 2015 versus setembro 2014

Handwritten signature and initials.

Análise dos Fornecimentos e serviços externos
30 de Setembro de 2015

RÚBRICA	Período		Variação Setembro/2015 - Setembro/2014		Notas
	30.09.2015	30.09.2014	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	257 700	304 557	-46 858	-15%	
Subcontratos	2 046	1 801	245	14%	1
Serviços especializados	98 264	77 848	20 417	26%	
Trabalhos especializados	16 670	21 404	-4 734	-22%	1
Publicidade e propaganda	0	36	-36	-100%	1
Honorários	60 468	47 189	13 279	28%	2
Conservação e reparação	19 851	8 701	11 150	128%	3
Serviços bancários	1 276	517	758	147%	1
Materiais	2 096	1 769	327	18%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	237	203	34	17%	1
Material de escritório	1 667	1 532	135	9%	1
Artigos para oferta	160	20	140	700%	1
Outros	32	14	19	140%	
Energia e fluídos	112 470	176 717	-64 247	-36%	
Electricidade	47 109	55 488	-8 379	-15%	4
Combustíveis	57 927	114 636	-56 709	-49%	4
Água	7 434	6 593	841	13%	1
Deslocações e estadas	6 019	6 631	-612	-9%	
Deslocações e estadas	6 019	6 631	-612	-9%	1
Serviços diversos	36 804	39 791	-2 987	-8%	
Comunicação	1 798	1 663	135	8%	1
Seguros	4 223	4 532	-308	-7%	1
Contencioso e notariado	88	270	-182	-67%	1
Limpeza, higiene e conforto	1 881	2 065	-184	-9%	1
Outros serviços	28 813	31 261	-2 448	-8%	
Clube Lousada Século XXI	18 097	24 584	-6 487	-26%	5
Actividade física desportiva sénior	616	497	119	24%	1
Apoio logístico	5 025	4 830	195	4%	1
Plano actividades desportivas e recreativas	536	194	343	177%	
Férias desportivas	4 539	1 157	3 381	292%	1

Notas:

- 1 – Desvios, em valores absolutos, não significativos.
- 2 – Verificou-se um aumento no valor dos “Honorários”, sendo que este desvio deveu-se ao facto de dois funcionários estarem de licença de parentalidade, o que levou a empresa a recorrer a prestadores de serviços.
- 3 – Verificou-se um aumento no valor despendido com a “Conservação e reparação”, nomeadamente, com as unidades de tratamento do ar e outros equipamentos.
- 4 – Verificou-se uma diminuição nos consumos de “Electricidade” e “Combustíveis, de onde se salienta a diminuição das aquisições de gás, tendo em conta a implementação de um novo sistema de eficiência energética no complexo, desde Fevereiro.
- 5 - Verificou-se uma diminuição dos gastos com a manutenção das actividades das várias modalidades desenvolvidas pelo “Clube Lousada Século XXI”.

7
J. S. Silva
J. S. Silva

ANEXO IV

II.2 - Análise das Vendas e Prestações de Serviços de setembro 2015 versus setembro 2014

Análise das Vendas e Prestações de Serviços
de setembro 2015 versus setembro 2014

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

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 30.09.2015 - 30.09.2014		Notas
		30.09.2015	30.09.2014	Valor	%	
71	Vendas	13 535,61	15 714,13	-2 178,52	-16%	1
711	Mercadorias	13 535,61	15 714,13	-2 178,52		
7111	Mercadorias nacionais	13 535,61	15 714,13	-2 178,52		
71111	Sujeitas a IVA	13 535,61	15 714,13	-2 178,52	-16%	

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 30.09.2015 - 30.09.2014		Notas
		30.09.2015	30.09.2014	Valor	%	
72	Prestação de Serviços	412 423,19	426 024,12	-13 600,93	-3%	2
721	Serviços	412 423,19	426 024,12	-13 600,93		
7211	Serviços nacionais	412 423,19	426 024,12	-13 600,93		
72113	Sujeitas a IVA	412 423,19	426 024,12	-13 600,93		
7211301	Actividades aquáticas - com professor	130 479,88	125 686,26	4 793,62	4%	
721130101	Hidrobike	545,29	1 217,89	-672,60	-123%	
721130102	Hidroginástica	38 769,30	35 745,50	3 023,80	8%	
721130103	Hidroterapia	13 541,94	11 259,22	2 282,72	17%	
721130104	Hidroterapia personalizada	1 269,07	1 312,11	-43,04	-3%	
721130105	Natação	75 457,43	75 048,67	408,76	1%	
721130106	Natação livre - mensalidade	896,85	1 102,87	-206,02	-23%	
7211302	Actividades cardio fitness	35 525,11	33 424,16	2 100,95	6%	
721130201	Aero total	22 223,12	18 499,74	3 723,38	17%	
721130202	Aeróbica	3 685,48	4 767,95	-1 082,47	-29%	
721130203	Body Power	2 507,04	1 685,97	821,07	33%	
721130204	Hip Hop/Kids Dance	357,75	971,02	-613,27	-171%	
721130205	Indoor Cycling	3 205,53	3 680,87	-475,34	-15%	
721130206	Jump	289,01	612,61	-323,60	-112%	
721130207	Kickboxing	2 128,37	2 269,61	-141,24	-7%	
721130208	Zumba	1 128,81	936,39	192,42	17%	
7211304	Cartão Século XXI	14 586,68	18 735,46	-4 148,78	-28%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	15 888,06	16 143,79	-255,73	-2%	
7211306	Escolas/Associações/Clínicas - Act. Aquat	113 961,98	122 653,55	-8 691,57	-8%	
7211307	Escolas/Associações/Clínicas - Act. Desp.	234,18	7 730,67	-7 496,49	-3201%	
7211308	Férias desportivas	4 026,47	4 427,24	-400,77	-10%	
7211309	Musculação/Manutenção	35 599,69	42 298,73	-6 699,04	-19%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	5 882,66	6 137,54	-254,88	-4%	
7211311	Serviços Administrativos	4 040,82	2 745,76	1 295,06	32%	
7211312	Utilização de espaços/salas	7 844,44	9 926,98	-2 082,54	-27%	
7211313	Utilizações livres	44 353,22	36 113,98	8 239,24	19%	

425 958,80	441 738,25	-15 779,45	-19,39%
------------	------------	------------	---------

7
30/50
4/1

Notas:

1 – A venda de mercadorias registou uma diminuição de cerca de 16% em relação ao 3º trimestre do ano anterior.

2 – A facturação da prestação de serviços registou uma diminuição de cerca de 3%, em igual período do ano anterior, de onde se salienta o decréscimo nas modalidades de “Escolas/Associações/Clínicas - Actividades Aquáticas”, “Escolas/Associações/Clínicas - Actividades Desportivas”, “Musculação/Manutenção” e “Cartão Século XXI”, assinalando-se, por outro lado, um aumento nas modalidades de “Utilizações livres”, “Aero total”, “Hidroginástica” e “Hidroterapia”.

VI – INDICADORES DE DESEMPENHO SETEMBRO 2015

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGAZACIONAL

O desempenho organizacional da Lousada Século XXI será medido no ano de 2015 através de indicadores de eficácia e de eficiência que informam sobre as características, atributos e resultados do serviço prestado.

a) Indicadores de Eficácia

A qualidade de serviço prestado será aferida através dos indicadores de eficácia, medida pelo grau de cumprimento dos objetivos estratégicos operacionais administrativos, financeiros e sociais previstos no plano e orçamento de 2015 da empresa, de acordo com os seguintes indicadores:

1. Programa Desportivo:

Cumprir o Plano Anual de Atividades Desportivas previstas para 2015, constantes no Plano e Orçamento aprovado.

- a) Objetivo não Superado: Assegurar a realização das Atividades Desportivas e promotoras da atividade física em valor igual ou inferior a 70% do total previsto no Plano e Orçamento;
- b) Objetivo Cumprido: Assegurar a realização das Atividades Desportivas e promotoras da atividade física em valor superior a 70% e inferior a 90% do total previsto no Plano e Orçamento;
- c) Objetivo Superado: Assegurar a realização das Atividades Desportivas e promotoras da atividade física em valor igual ou inferior a 90% do total previsto no Plano e Orçamento.

2. Satisfação dos Utentes

Assegurar a Satisfação dos utentes com o serviço prestado, medido através de inquérito de satisfação a disponibilizar a todos os utentes, medidos através da escala de Likert em que 1 é “completamente insatisfeito”, 2 “insatisfeito”, 3 “satisfeito”, 4 “muito satisfeito” e 5 “completamente satisfeito”:

- a) Objetivo não Superado: Número menor ou igual a 70% dos utentes esteja muito satisfeito ou completamente satisfeitos com o serviço prestado, aferido pelo total dos inquéritos realizados aos utentes no ano de 2015.
- b) Objetivo Cumprido: Número maior de 70% e menor ou igual a 80% dos utentes esteja muito satisfeito ou completamente satisfeitos com o serviço prestado, aferido pelo total dos inquéritos realizados aos utentes no ano de 2015.
- c) Objetivo Superado: Garantir que mais de 80% dos utentes esteja muito satisfeito ou completamente satisfeitos com o serviço prestado, aferido pelo total dos inquéritos realizados aos utentes no ano de 2015.

b) Indicadores de Eficiência

A eficiência será aferida ao nível do desempenho económico-financeiro da empresa e da taxa de ocupação das instalações, de acordo com os seguintes indicadores:

- 1. Aumentar o volume de negócio (vendas + prestação de serviços) no ano de 2015.**
 - a) Objetivo não Superado: Obter um volume de negócios (Vendas + Prestação de Serviços) de valor igual ou inferior ao ano de 2014, medido através dos documentos de prestação de contas da empresa, dos anos respetivos;
 - b) Objetivo Cumprido: Obter um volume de negócios (Vendas + Prestação de Serviços) de valor superior ao de 2014 até 2%, medido através dos documentos de prestação de contas da empresa, dos anos respetivos;
 - c) Objetivo Superado: Obter um volume de negócios (Vendas + Prestação de Serviços) em valor superior a 2% ao de 2014, medido através dos documentos de prestação de contas da empresa, dos anos respetivos;
- 2. Diminuir os gastos com fornecimentos e serviços externos no ano de 2015**
 - a) Objetivo não Superado: diminuir os gastos com fornecimentos e serviços externos, em relação aos valores de 2014, em valor igual ou inferior a 1%, medido através dos documentos de prestação de contas da empresa, dos anos respetivos;
 - b) Objetivo Cumprido: diminuir os gastos com fornecimentos e serviços externos, em relação aos valores de 2014, em valor superior a 1% e inferior ou igual a 5%, medido através dos documentos de prestação de contas da empresa, dos anos respetivos;
 - c) Objetivo Superado: diminuir os gastos com fornecimentos e serviços externos, em relação aos valores de 2014, em valor superior a 5%, medido através dos documentos de prestação de contas da empresa, dos anos respetivos;
- 3. Garantir a plena utilização do “Complexo das Piscinas de Lousada” no ano de 2015:**
 - a) Objetivo não Superado: Garantir a ocupação das instalações desportivas da empresa com atividades e serviços, num período igual ou inferior a 345 dias, no ano de 2015;
 - b) Objetivo Cumprido: Garantir a ocupação das instalações desportivas da empresa com atividades e serviços, num período superior a 345 dias e inferior a 350 dias, no ano de 2015;
 - c) Objetivo Superado: Obter a ocupação das instalações desportivas da empresa com atividades e serviços, em valor igual ou superior a 355 dias, no ano de 2015.

Handwritten signature and initials in the top right corner.

c) Conclusão - Indicadores de desempenho setembro 2015

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGANIZACIONAL

a) Indicadores de Eficácia	Indicador obtido no 3º trimestre 2015	Conclusão
1. Programa Desportivo:	Foram realizadas 79% das Atividades propostas	OBJETIVO CUMPRIDO
2. Satisfação dos Utentes	A % de utentes "muito satisfeitos" ou "completamente satisfeitos" foi de 75%	OBJETIVO CUMPRIDO

b) Indicadores de Eficiência

1. Aumentar o volume de negócio (vendas + prestação de serviços) no ano de 2015.	O volume de negócios (vendas + prestação serviços) diminuiu 3.7% relativamente ao ano de 2014.	OBJETIVO NÃO SUPERADO
2. Diminuir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos no ano de 2015	Os gastos com os FSE diminuíram 18,18% relativamente ao ano de 2014	OBJETIVO SUPERADO
3. Garantir a plena utilização do "Complexo das Piscinas de Lousada" no ano de 2015:	O Complexo de Piscinas Municipais obteve uma ocupação de 98% (268 em 263 dias) no 3º trimestre de 2015.	OBJETIVO SUPERADO

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL E FINANCEIRA 2015



ÍNDICE

I – PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

III - RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO 2015

I-1: ANÁLISE FORNECIMENTOS E SERVIÇOS DE TERCEIROS: Execução do Orçamento

I-2: ANÁLISE VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS: Execução do Orçamento

IV – INDICADORES DE DESEMPENHO 2015

a) INDICADORES DE EFICÁCIA

b) INDICADORES DE EFICIÊNCIA

c) CONCLUSÃO - INDICADORES DE DESEMPENHO 2015

I – PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

Em 2015 a Lousada Séc.XXI deu continuidade ao seu objeto social.

A conceção, construção, gestão, promoção e concessão de equipamentos desportivos à população, são objetivos primordiais da empresa. Este objetivos foram conseguidos através da promoção, realização e prestação de serviços desportivos, recreativos e culturais, assim como a continuidade em disponibilizar estruturas de apoio aos cidadãos mais desfavorecidos.

Pretende a Lousada Séc.XXI continuar a disponibilizar uma oferta cada vez maior e mais diversificada, sem nunca descurar os objetivos económicos e estratégicos delineados para esta empresa municipal.

VALORES

Laborar para que diariamente através da atividade desportiva sejamos um meio de promoção da saúde e bem-estar da população. Geramos valor com uma oferta de qualidade, diversificada e socialmente inclusiva.

Para isso privilegiamos:

- O trabalho de equipa;
- Criatividade;
- Transparência;
- Eficiência
- Excelência
- Responsabilidade e respeito individual
- Compromisso com a organização, com o concelho e com a população.



OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

1. Garantir a sustentabilidade e racionalidade económica e financeira da empresa;
2. Implementar uma cultura de exigência e compromisso que mobilize e oriente os colaboradores na consolidação da empresa;
3. Orientar a oferta da Lousada Séc.XXI no sentido de ir ao encontro das expectativas dos parceiros e utentes.
4. Dinamizar e promover a atividade desportiva no concelho, com especial enfoque para os cidadãos portadores de deficiência e idosos.



5. Otimizar a gestão do Complexo de Piscinas Municipais, ao nível da operação, manutenção, bem como a maximização de todos os recursos existentes.
6. Aumentar o grau de envolvimento e empatia de todos os intervenientes do universo Lousada Séc.XXI.

SUSTENTABILIDADE FINANCEIRA E ORGANIZACIONAL

A atual conjuntura económica do país tem vindo a condicionar de forma significativa o desempenho de todas as empresas e organizações. Contudo, a empresa tem vindo a adotar uma estratégia de sustentabilidade assente em princípios de eficácia e eficiência.

O equilíbrio e a sustentabilidade financeira são um compromisso diário, bem como uma mobilização efetiva de todos os colaboradores da empresa para uma operação mais eficiente, adequada às necessidades e expectativas dos nossos utentes.

RECURSOS HUMANOS

O ano de 2015 orientou-se pela análise e redefinição dos procedimentos e estratégias adotadas nos últimos anos, com vista à maximização dos recursos disponíveis da estrutura, bem como no empenho de todos os colaboradores nos desafios apresentados em realizar todas as tarefas e atividades.



II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

ATÉ AO FINAL DE 2015 SÃO DE REALÇAR AS ATIVIDADES DESPORTIVAS RELACIONADAS COM O ANO DO DESPORTO NO CONCELHO. POR TODA A PARTE É VISÍVEL O AUMENTO DO NÚMERO DE EVENTOS REALIZADOS, A MAIOR DIVERSIDADE NA TEMÁTICA DOS EVENTOS PROPOSTO E, ACIMA DE TUDO, O CONTÍNUO INTERESSE EM ALCANÇARMOS, CADA VEZ MAIS, UMA MAIOR PARTICIPAÇÃO DA POPULAÇÃO.

A Lousada Séc.XXI pretende ser durante todo o ano de 2015 um parceiro do município na organização dos eventos desportivos do “Ano do Desporto”. No período, a empresa teve um papel aglutinador na divulgação de toda a oferta desportiva do concelho. A articulação com os vários agentes culturais, desportivos e coletividades, resultou num contributo essencial para o sucesso da oferta cultural e desportiva de Lousada.

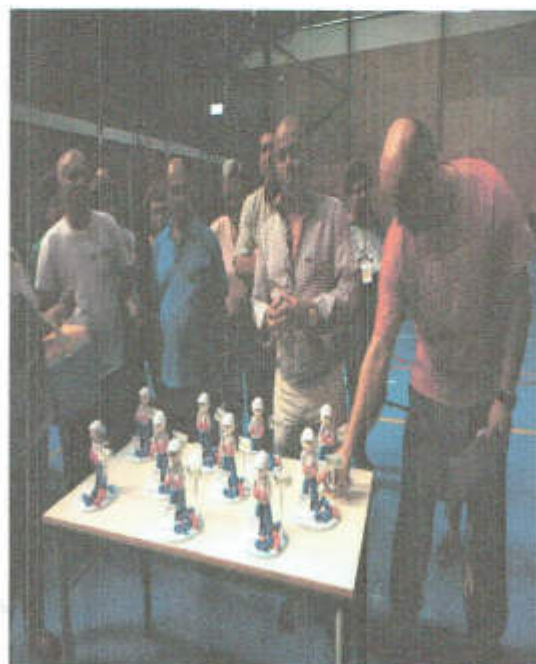


ORGANIZAÇÕES E PARCERIAS

A empresa esteve presente em vários eventos desportivos até este trimestre. Nomeadamente na organização dos eventos:

- 16ª BRAÇADA XXI;
- FESTIVAL REGIONAL DE CLUBES CADETES AB – NATAÇÃO PURA;
- CAMPEONATOS REGIONAIS DE POLO AQUÁTICO;
- DIA DA MULHER;
- 2º ENCONTRO INTER-GERACIONAL DE BOCCIA;
- 1º DUATLO VIVER LOUSADA;
- 2ª BRAÇADA XXI - FESTA DAS ATIVIDADES DE ENRIQUECIMENTO CURRICULAR;
- FEIRA SOCIAL.

Para além dos eventos organizados pela Lousada Séc.XXI, referenciamos a parceria e envolvimento na “Corrida de Carnaval”, III Campeonato de Boccia Sénior do Concelho de Lousada, 2º Trail Lousada BTT, Corrida de S. Silvestre – Lousada, etc...





LOU
ACTIVIDAD
SOCIED



My
Alone
for
you Sec

OPEN NATAL 2015
DAYS

SEGUNDA 21 **DEC 2015** **TERÇA 22**

QUARTA 23

CYCLING - 18H00 / POWER - 19H00
ZUMBA - 20H00

LOUSADA SEC. XXI
Associação Desportiva e Recreativa, Lda

DUATLO VIVER LOUSADA

12 abril 2015 9h30

Prova individual a nível regional

Secretariado: 011 244 11 11

Inscrever-se: Câmara Municipal de Louçada, Departamento Desportivo e Recreativo, Rua da Liberdade, 100, 4430-100 Louçada

INDOOR CYCLING NATAL 2015

Piscina de Louçada

SÁBADO DIA 19 DEZEMBRO

2 HORAS A PEDALAR

CONTAMOS CONSIGO!!!

11H00 ÀS 13H00

LIMITADO ÀS ASSAETAS SIMBOLICAS

Mega Aulas Natal HIDROGINÁSTICA

SÁBADO 19 às 18h00
Domingo 20 às 9h30

Entrada grátis
1 hora de aula

Piscina de Louçada

LOUSADA SEC. XXI
Associação Desportiva e Recreativa, Lda

MEGA NATAL 2015

VÉSPERA DE NATAL
DAS 10H30 ÀS 12H30

2 HORAS A PEDALAR / ZUMBAR

ZUMBA
Especial de Natal

CYCLING ESPECIAL DE NATAL

LOUSADA SEC. XXI

EXECUÇÃO DO PLANO DE ATIVIDADES

Fevereiro

- Curso de Nadador Salvador

O curso foi adiado para o segundo semestre devido à indisponibilidade da entidade formadora (Instituto de Socorros a Náufragos), para a sua realização nas datas propostas.

Março

- 16ª Braçada XXI

Atividade realizada no dia 14 de fevereiro, às 15h00, com a participação de 60 alunos provenientes das Escolas de Natação – Lousada Séc.XXI e das turmas das Atividades de Enriquecimento Curricular - Natação.

- Festa de Carnaval

Esta atividade foi substituída no plano de atividades pelo 1º Duetlo Viver Lousada a realizar no dia 12 de abril de 2015.

- Dia da Mulher - comemoração

Atividade realizada no dia 8 de Março pelas 9h30, no Parque Urbano, com a participação de 200 munícipes, que realizaram várias atividades de Fitness durante 2 horas.

Abril

- Dia mundial Atividade Física - Comemorado com o 2º Encontro Inter-geracional de Boccia, realizado em Caíde de Rei e que contou com a presença de 100 participantes oriundos dos movimentos seniores de Lousada e com os miúdos do desporto escolar do agrupamento este de Lousada.

- 1º Duetlo Viver Lousada – Realizado no dia 12 de abril de 2015 e contou com a participação de 30 atletas (Individuais e por equipas).

Maio

- 2ª Braçada – Atividade realizada no dia 30 de maio. Reuniu os alunos do 1º ciclo (Atividades de Enriquecimento Curricular) e contou com a presença de aproximadamente 120 participantes.

Junho

- Dia Mundial da Criança – A atividade decorreu paralelamente à Braçada XXI, permitindo a Lousada Séc.XXI, o acesso gratuito à piscina a todas as crianças.
- 2º Aqua & Fitness – Atividade não realizada.
- Campeonato de Boccia. – Realização de um Torneio Municipal de Boccia, que decorreu na freguesia de Lustosa, no dia 25 de junho, e que contou com a presença de 100 participantes oriundos dos movimentos seniores de Lousada.

Julho

- Campeonatos de Boccia Senior – Participação na Taça de Portugal de Boccia (singulares) em Montemor-o-Velho, no dia 1 de Julho. E participação na Taça de Portugal de Boccia (equipas), em S.João da Madeira, com a obtenção do 2º lugar.
- Open Day (dia aberto) – Atividade das modalidades de Power e Aeróbicas, no dia 19 de julho durante a manhã. Nesta atividade estiveram presentes 30 utentes.
- Festa de Encerramento - Utes e comunidade geral - Atividade realizada no dia 18 de julho de 2015, com a participação de 200 utentes e familiares do complexo de Piscinas Municipais de Lousada. Estiveram envolvidos todos os docentes das atividades assim como todos os colaboradores da empresa.
- Verão Fitness – foram desenvolvidas atividades desportivas na piscina exterior durante a época balnear para todos os utentes.

Almeida
gus

Outubro

- Open Day – esta atividade foi adiada para o mês de dezembro.
- Curso de Nadador Salvador – Atividade não realizada devido à falta de inscrições.

Dezembro

- Jantar de Natal dos Utentes – Atividade realizada no dia 12 de Dezembro de 2015 às 19h30, com a participação de 200 utentes do complexo de Piscinas Municipais de Lousada. Participaram também neste convívio todos os docentes das atividades assim como todos os colaboradores da empresa.
- Open Days Natal 2015 – Atividade realizada nos dias 21, 22 e 23 de Dezembro, no complexo de Piscinas Municipais e contou com a presença de aproximadamente 150 utentes e munícipes, que realizaram as várias modalidades promovidas no evento.
- Mega aulas de Hidroginástica e Mega aula 24 Dezembro - Atividades realizadas nos dias 19 e 20 (Hidroginástica) e 24 (Zumba+Cycling) de Dezembro, no complexo de Piscinas Municipais e contou com a presença de aproximadamente 200 utentes e munícipes, que realizaram as modalidades promovidas no evento.

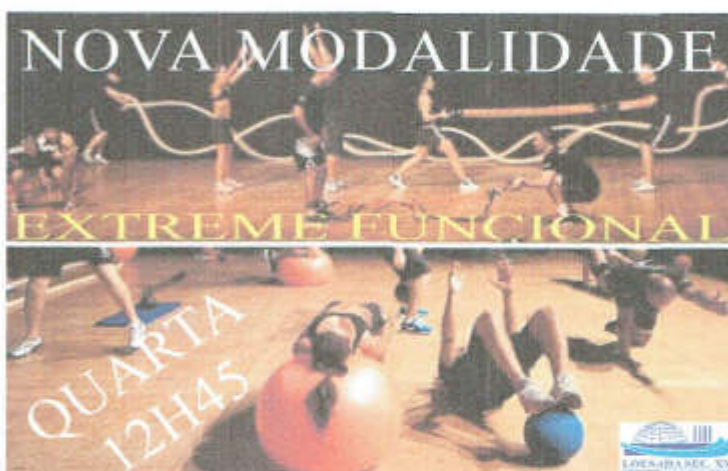
*My
 Smile
 for
 you*

MODALIDADES DESPORTIVAS

Até ao final de 2015, a saúde, desporto, criatividade, inovação, participação e sustentabilidade voltaram a ser os princípios orientadores da nossa atividade. A aposta na divulgação e implementação de novas modalidades, assim como o reforço das atuais, obtiveram um resultado positivo na angariação e fidelização de novos utentes.

A “Lousada Séc. XXI” fez um investimento substancial na melhoria das condições do “Ginásio”, nomeadamente na continua recuperação e manutenção dos equipamentos existentes, assim como a colocação de um novo piso na zona dos pesos livres e construção de um novo “Banho Turco”.

Nas modalidades desportivas, a empresa investiu na criação de novas turmas de “Treino Funcional” e GAP, as quais vêm inovar e diversificar a nossa oferta. Apostou também na divulgação das modalidades atuais, na tentativa de aumentar a taxa de ocupação dos espaços.



Instituições — VERÃO 2015”

No acumulado do ano, e fruto de todas as atividades e promoções desenvolvidas, a Empresa obteve um aumento de 6% no número de utilizadores (66499), face ao mesmo período do ano anterior (62975).

Este aumento reflete a subida do número de utentes nas modalidades de “Bilhete livre - modalidades c/ piscina”, “Aulas - modalidades c/ piscina”, “ATL e e “Escolas e Instituições”.

Alfonso
Maia

III - RELATÓRIO DA EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

De acordo com alínea e) do n.º 1 do art.º 42º da Lei 50/2012, de 31 de Agosto, e da f) da Cláusula Terceira do Contrato-Programa celebrado em 13.03.2015 entre o Município de Lousada e a Empresa, é apresentado o relatório de execução do orçamento referente ao quarto trimestre de 2015 da “Lousada Século XXI – Actividades Desportivas e Recreativas – E.M. - Sociedade Unipessoal, Lda.”.

O relatório está estruturado de forma a obter-se, de forma direta, a diferença entre os valores orçamentados e a execução nas principais rubricas de gastos e rendimentos da empresa. É apresentada de seguida uma explicação/justificação das diferenças acima referidas. As contas estão apresentadas de acordo com o SNC.

Comparação do Orçamento vs. Execução do exercício de 2015

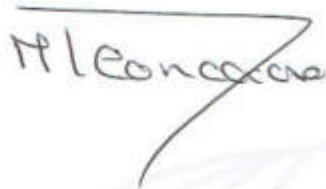
RENDIMENTOS E GASTOS	Orçamento a 31.12.2015 (1)	Real a 31.12.2015 (2)	Desvio Real/Orçamento a 31.12.2015 (3) = (2) - (1)		Notas
			Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	590 227,34	604 955,57	14 728,23	2,50%	1
Subsídio à exploração	175 000,00	175 000,00	0,00	0,00%	
Custo mercadorias vendidas: matérias consumidas	-11 331,05	-10 934,96	-396,09	-3,50%	2
Fornecimentos e serviços externos	-369 145,48	-362 293,39	-6 852,09	-1,86%	3
Gastos com o pessoal	-366 614,23	-323 059,11	-43 555,12	-11,88%	4
Outros rendimentos e ganhos	8 320,86	16 044,40	7 723,54	92,82%	5
Outros gastos e perdas	-600,87	-1 125,70	524,83	87,35%	6
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	25 856,57	98 586,81	72 730,24	281,28%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-12 239,19	-14 940,29	2 701,10	22,07%	7
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	13 617,38	83 646,52	70 029,14	514,26%	
Juros e gastos similares suportados	-10 000,00	-8 413,62	-1 586,38	-15,86%	8
Resultado antes de impostos	3 617,38	75 232,90	71 615,52	1979,76%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-3 486,62	-6 118,69	2 632,07	75,49%	9
Resultado líquido do período	130,76	69 114,21	68 983,45	52755,77%	

Notas:

- 1 - Ver análise anexa.
- 2- Este desvio deveu-se à diminuição das vendas de mercadorias em cerca de 6% relativamente ao valor orçamentado.
- 3 - Ver análise anexa.
- 4 - Este desvio deveu-se ao facto da baixa médica da Presidente do Conselho de Administração, bem como licença de parentalidade de alguns colaboradores.
- 5 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 6 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 7 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 8 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 9 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

Lousada, 3 de março de 2016

A Contabilista Certificada



O Conselho de Administração



João Luís Viegas de Sá

Handwritten signature:
Amílcar
Neto

ANEXO I

I-1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos

Handwritten signature and initials.

Análise dos Fornecimentos e serviços externos
31 de Dezembro de 2015

RUBRICA	Período		Variação Real - Orçamento a 31.12.2015		Notas
	Orçamento a 31.12.15	Real a	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	369 145	362 293	- 6 852	-2%	
Subcontratos	2 401	2 824	423	18%	1
Serviços especializados	103 884	144 554	40 669	39%	
Trabalhos especializados	27 414	26 119	-1 295	-5%	2
Publicidade e propaganda	36	0	-36	-100%	1
Honorários	64 845	88 239	23 394	36%	3
Conservação e reparação	10 951	28 542	17 591	161%	4
Serviços bancários	637	1 654	1 016	159%	1
Materiais	2 287	2 711	424	19%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	271	313	42	16%	1
Material de escritório	1 982	2 095	113	6%	1
Artigos para oferta	20	270	250	1250%	1
Outros	14	32	19	140%	1
Energia e fluídos	204 539	149 194	-55 345	-27%	
Electricidade	74 988	65 072	-9 916	-13%	2
Combustíveis	120 918	73 056	-47 862	-40%	2
Água	8 633	11 066	2 433	28%	1
Deslocações e estadas	9 310	8 255	-1 054	-11%	
Deslocações e estadas	9 310	8 255	-1 054	-11%	1
Serviços diversos	46 725	54 756	8 032	17%	
Comunicação	2 217	2 621	404	18%	1
Seguros	6 031	5 579	-452	-7%	1
Contencioso e notariado	270	104	-167	-62%	1
Limpeza, higiene e conforto	2 515	3 272	757	30%	1
Outros serviços	35 691	43 181	7 490	21%	
Clube Louzada Século XXI	23 670	30 235	6 565	28%	3
Escalão base de formação	3 300	0	-3 300	-100%	1
Actividade física desportiva sénior	662	707	45	7%	1
Apoio logístico	6 708	6 764	56	1%	1
Plano actividades desportivas e recreativas	194	571	378	195%	1
Férias desportivas	1 157	4 904	3 746	324%	1

Handwritten signature and initials in blue ink.

Notas:

- 1 – Desvios, em valores absolutos, não significativos.
- 2 – Foi orçamentado um valor superior, ao que se veio a verificar, em “Trabalhos especializados”, no consumo de “Electricidade” e “Combustíveis”, nomeadamente, o gás.
- 3 - Este desvio deveu-se essencialmente à criação de novas turmas, em relação às que estavam previstas, à necessidade de atribuição individualizada de professores a utentes, em particular a crianças com necessidades especiais motoras e cognitivas e contratação de professores para substituição dos trabalhadores que estiveram com licença de parentalidade.
- 4 – Este desvio justifica-se, tendo em conta as obras de manutenção e reparação, efectuadas nas unidades de tratamento de ar e em diversos equipamentos, com vista à manutenção das instalações do complexo em bom estado de conservação, de forma a manter-se o nível de satisfação dos utentes.

Handwritten signature: Alyce

ANEXO II

I.2 - Análise das Vendas e Prestações de Serviços

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

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 31.12.2015	Real a 31.12.2015	Variação Real - Orçamento a 31.12.2015		Notas
				Valor	%	
71	Vendas	20 486,98	19 156,87	-1 330,11	-6%	1
711	Mercadorias	20 486,98	19 156,87	-1 330,11		
7111	Mercadorias nacionais	20 486,98	19 156,87	-1 330,11		
71111	Sujeitas a IVA	20 486,98	19 156,87	-1 330,11	-6%	

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 31.12.2015	Real a 31.12.2015	Variação Real - Orçamento a 31.12.2015		Notas
				Valor	%	
72	Prestação de Serviços	569 740,36	585 798,70	16 058,34	3%	2
721	Serviços	569 740,36	585 798,70	16 058,34		
7211	Serviços nacionais	569 740,36	585 798,70	16 058,34		
72113	Sujeitas a IVA	569 740,36	585 798,70	16 058,34		
7211301	Actividades aquáticas - com professor	173 609,93	183 110,66	9 500,73	5%	
721130101	Hidrobike	1 569,93	745,73	-824,20	-52%	
721130102	Hidroginástica	48 524,00	53 365,57	4 841,57	10%	
721130103	Hidroterapia	14 823,00	18 967,02	4 144,02	28%	
721130104	Hidroterapia personalizada	2 009,00	1 861,12	-147,88	-7%	
721130105	Natação	105 209,00	107 006,06	1 797,06	2%	
721130106	Natação - mensalidade	1 475,00	1 165,16	-309,84	-21%	
7211302	Actividades cardio fitness	44 325,09	46 992,61	2 667,52	6%	
721130201	Aero total	24 301,00	28 868,59	4 567,59	19%	
721130202	Aeróbica	7 148,00	5 190,04	-1 957,96	-27%	
721130203	Body Power	2 149,22	3 430,58	1 281,36	60%	
721130204	Hip Hop/Kids Dance	1 188,73	598,39	-590,34	-50%	
721130205	Indoor Cycling	5 124,00	4 128,76	-995,24	-19%	
721130206	Jump	717,14	309,87	-407,27	-57%	
721130207	Kickboxing	2 494,00	3 078,71	584,71	23%	
721130208	Zumba	1 203,00	1 387,67	184,67	15%	
7211304	Cartão Século XXI	25 085,00	19 417,25	-5 667,75	-23%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	22 914,00	22 464,29	-449,71	-2%	
7211306	Escolas/Associações/Clínicas - Act. Aquat	168 520,48	176 542,65	8 022,17	5%	
7211307	Escolas/Associações/Clínicas - Act. Desp.	7 930,86	6 884,67	-1 046,19	-13%	
7211308	Férias desportivas	4 489,00	4 026,47	-462,53	-10%	
7211309	Musculação/Manutenção	56 960,00	48 235,02	-8 724,98	-15%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	8 300,00	8 187,82	-112,18	-1%	
7211311	Serviços Administrativos	3 683,00	6 207,73	2 524,73	69%	
7211312	Utilização de espaços/salas	12 817,00	13 884,08	1 067,08	8%	
7211313	Utilizações livres	41 106,00	49 845,45	8 739,45	0,21	

590 227,34	604 955,57	14 728,23	2,50%
------------	------------	-----------	-------

*My
Aldo Sec
for
Lousada*

Notas:

- 1 – A venda de mercadorias registou uma diminuição de cerca de 6% em relação ao orçamentado.
- 2 – A facturação da prestação de serviços registou um aumento de cerca de 3%, em relação ao orçamentado, salientando-se o aumento nas modalidades de Hidroginástica, Hidroterapia, Aero Total, nos Serviços Administrativos, bem como nas “Escolas / Associações / Clínicas - Actividades Aquáticas”.

IV – INDICADORES DE DESEMPENHO 2015

Handwritten signature: Afonso

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGAZACIONAL

O desempenho organizacional da Lousada Século XXI será medido no ano de 2015 através de indicadores de eficácia e de eficiência que informam sobre as características, atributos e resultados do serviço prestado.

a) Indicadores de Eficácia

A qualidade de serviço prestado será aferida através dos indicadores de eficácia, medida pelo grau de cumprimento dos objetivos estratégicos operacionais administrativos, financeiros e sociais previstos no plano e orçamento de 2015 da empresa, de acordo com os seguintes indicadores:

1. Programa Desportivo:

Cumprir o Plano Anual de Atividades Desportivas previstas para 2015, constantes no Plano e Orçamento aprovado.

- a) Objetivo não Superado: Assegurar a realização das Atividades Desportivas e promotoras da atividade física em valor igual ou inferior a 70% do total previsto no Plano e Orçamento;
- b) Objetivo Cumprido: Assegurar a realização das Atividades Desportivas e promotoras da atividade física em valor superior a 70% e inferior a 90% do total previsto no Plano e Orçamento;
- c) Objetivo Superado: Assegurar a realização das Atividades Desportivas e promotoras da atividade física em valor igual ou inferior a 90% do total previsto no Plano e Orçamento.

2. Satisfação dos Utentes

Assegurar a Satisfação dos utentes com o serviço prestado, medido através de inquérito de satisfação a disponibilizar a todos os utentes, medidos através da escala de Likert em que 1 é “completamente insatisfeito”, 2 “insatisfeito”, 3 “satisfeito”, 4 “muito satisfeito” e 5 “completamente satisfeito”:

- a) Objetivo não Superado: Número menor ou igual a 70% dos utentes esteja muito satisfeito ou completamente satisfeitos com o serviço prestado, aferido pelo total dos inquéritos realizados aos utentes no ano de 2015.
- b) Objetivo Cumprido: Número maior de 70% e menor ou igual a 80% dos utentes esteja muito satisfeito ou completamente satisfeitos com o serviço prestado, aferido pelo total dos inquéritos realizados aos utentes no ano de 2015.
- c) Objetivo Superado: Garantir que mais de 80% dos utentes esteja muito satisfeito ou completamente satisfeitos com o serviço prestado, aferido pelo total dos inquéritos realizados aos utentes no ano de 2015.

Amílcar
Neto
gerente

b) Indicadores de Eficiência

A eficiência será aferida ao nível do desempenho económico-financeiro da empresa e da taxa de ocupação das instalações, de acordo com os seguintes indicadores:

1. **Aumentar o volume de negócio (vendas + prestação de serviços) no ano de 2015.**
 - a) Objetivo não Superado: Obter um volume de negócios (Vendas + Prestação de Serviços) de valor igual ou inferior ao ano de 2014, medido através dos documentos de prestação de contas da empresa, dos anos respetivos;
 - b) Objetivo Cumprido: Obter um volume de negócios (Vendas + Prestação de Serviços) de valor superior ao de 2014 até 2%, medido através dos documentos de prestação de contas da empresa, dos anos respetivos;
 - c) Objetivo Superado: Obter um volume de negócios (Vendas + Prestação de Serviços) em valor superior a 2% ao de 2014, medido através dos documentos de prestação de contas da empresa, dos anos respetivos;
2. **Diminuir os gastos com fornecimentos e serviços externos no ano de 2015**
 - a) Objetivo não Superado: diminuir os gastos com fornecimentos e serviços externos, em relação aos valores de 2014, em valor igual ou inferior a 1%, medido através dos documentos de prestação de contas da empresa, dos anos respetivos;
 - b) Objetivo Cumprido: diminuir os gastos com fornecimentos e serviços externos, em relação aos valores de 2014, em valor superior a 1% e inferior ou igual a 5%, medido através dos documentos de prestação de contas da empresa, dos anos respetivos;
 - c) Objetivo Superado: diminuir os gastos com fornecimentos e serviços externos, em relação aos valores de 2014, em valor superior a 5%, medido através dos documentos de prestação de contas da empresa, dos anos respetivos;
3. **Garantir a plena utilização do “Complexo das Piscinas de Lousada” no ano de 2015:**
 - a) Objetivo não Superado: Garantir a ocupação das instalações desportivas da empresa com atividades e serviços, num período igual ou inferior a 345 dias, no ano de 2015;
 - b) Objetivo Cumprido: Garantir a ocupação das instalações desportivas da empresa com atividades e serviços, num período superior a 345 dias e inferior a 350 dias, no ano de 2015;
 - c) Objetivo Superado: Obter a ocupação das instalações desportivas da empresa com atividades e serviços, em valor igual ou superior a 355 dias, no ano de 2015.

Alf. J. C.
João

c) Conclusão - Indicadores de desempenho 2015

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGANIZACIONAL

a) Indicadores de Eficácia

	Indicador em 2015	Conclusão
1. Programa Desportivo:	Foram realizadas 82% das Atividades propostas	OBJETIVO CUMPRIDO
2. Satisfação dos Utentes	A % de utentes "muito satisfeitos" ou "completamente satisfeitos" foi de 76%	OBJETIVO CUMPRIDO

b) Indicadores de Eficiência

1. Aumentar o volume de negócio (vendas + prestação de serviços) no ano de 2015.	O volume de negócios (vendas + prestação serviços) cresceu 1.67 % relativamente ao ano de 2014.	OBJETIVO CUMPRIDO
2. Diminuir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos no ano de 2015	Os gastos com os FSE diminuíram 10,74% relativamente ao ano de 2014	OBJETIVO SUPERADO
3. Garantir a plena utilização do "Complexo das Piscinas de Lousada" no ano de 2015:	O Complexo de Piscinas Municipais obteve uma ocupação de 98% (356 em 365 dias) no 4º trimestre de 2015.	OBJETIVO SUPERADO

RELATÓRIO DE GESTÃO

PERÍODO DE 2015

O presente Relatório foi elaborado no âmbito da apresentação dos documentos de prestação de contas, preparados com referência a 31 de Dezembro de 2015, nos termos do disposto na alínea d) do nº 1 do artigo 42º, da Lei 50/2012, de 31 de Agosto.

NOTA INTRODUTÓRIA:

A “Lousada Século XXI - Actividades Desportivas e Recreativas - E.M. - Sociedade Unipessoal, Lda.”, Empresa Municipal, cujo capital social é detido na totalidade pelo “Município de Lousada”, foi constituída por escritura de 26.01.1999, no âmbito da Lei 58/98 de 18 de Agosto, Lei das Empresas Municipais e Intermunicipais e Regionais, revogada pela Lei 53-F/2006, de 29 de Dezembro, a qual, por sua vez foi igualmente revogada pela Lei 50/2012, de 31 de Agosto, que aprovou o “regime jurídico da actividade local e das participações locais”.

Mediante a adequação dos estatutos suscitada pela Lei 53-F/2006, a Empresa passou a ter como objecto social a concepção, construção, gestão, promoção e concessão de equipamentos e instalações desportiva e outros equipamentos colectivos, designadamente recreativos e culturais, a promoção, realização e a prestação de serviços desportivos, recreativos e culturais, a divulgação do património histórico e cultural e a criação de estruturas de apoio aos cidadãos mais desfavorecidos. Inclui-se no objecto social todas as actividades acessórias, complementares ou subsidiárias, indispensáveis para o desenvolvimento das actividades acima previstas, designadamente a constituição e dinamização de clubes e associações desportivas, com vista, entre outros, à sensibilização para a prática desportiva e à ocupação dos tempos livres.

Também a Lei 50/2012, no seu artigo 70º, n.º1, veio obrigar a Empresa à adequação dos Estatutos, em conformidade com a Lei, no prazo de 6 meses após a sua entrada em vigor (01.09.2012), sendo de salientar a alteração da denominação social para “Lousada Século XXI - Actividades Desportivas e Recreativas - E.M. - Sociedade Unipessoal, Lda.”.

Em 10 de Janeiro de 2013, foi apresentado a registo, na Conservatória do Registo Comercial, a redução do capital social para 50.000,00 €, sendo a redução no montante de 3.790.743,81€, com a finalidade de cobertura de prejuízos acumulados nos anos anteriores, conforme deliberação de 20 de Dezembro de 2012.

A escritura de alteração dos Estatutos, em cumprimento daquele preceituado legal foi outorgada em 27 de Fevereiro de 2013, tendo sido apresentado o correspondente registo, na Conservatória do Registo Comercial, no dia 26 de Abril, sendo que o mesmo foi publicado no “Portal da Justiça”, no dia 14 de Maio, após retificação daquela escritura, em 13 de Maio, no sentido de fazer constar que a sociedade passou a denominar-se “Lousada Século XXI - Actividades Desportivas e Recreativas - E.M. - Sociedade Unipessoal, Lda.”, em vez de “Lousada Século XXI - Actividades Desportivas e Recreativas, Sociedade Unipessoal, Lda., E.M.”.

O presente Relatório de Gestão e as Contas do exercício são apresentadas pelo Conselho de Administração, nomeado em Assembleia Geral de 04 de Dezembro de 2013, após deliberação prévia do Órgão Executivo do “Município de Lousada”, na sua reunião do dia 02 de Dezembro de 2013, cuja tomada de posse lhe foi conferida naquela data, para o quadriénio de 2013/2017, coincidente com o mandato autárquico.

1. EVOLUÇÃO DA GESTÃO

1.1. CONDIÇÕES INTERNAS E DE MERCADO:

A crise económico-financeira que o país atravessa, tem vindo a afetar a evolução desta Empresa, devido à existência de condicionantes económicas, resultantes, nomeadamente, da precariedade no trabalho, do aumento do desemprego e da carga fiscal, provocando instabilidade económica nos utentes.

No entanto, com os esforços das campanhas de captação de utentes e da introdução de novas modalidades, e com uma época balnear com boas condições climatéricas, a Empresa obteve, neste ano de 2015, um aumento do número de utilizadores em cerca de 6% relativamente a igual período do ano anterior, tendo atingido cerca de 66.499 utilizadores, mais 3.524 que no ano anterior.

A Administração tem vindo a assegurar um elevado nível quantitativo e qualitativo na satisfação dos utentes.

A Empresa efetuou diversas obras de manutenção, o que tem permitido manter as instalações do complexo em bom estado de conservação.

O lema desta Empresa será sempre o de continuar a proporcionar aos utentes as melhores condições para a prática das diferentes modalidades existentes.

1.2. INVESTIMENTOS:

O total dos investimentos previstos para 2015, no “Instrumento de Gestão Previsional”, ascendia a 6.750,00 €, sendo 5.150,00 € em equipamento básico, dividido em 1.600,00 € de material para o ginásio e 3.550,00 € em material para a casa das máquinas, bem como 1.600,00 € em equipamento administrativo.

Atendendo à conjuntura económica e às disponibilidades financeiras da Empresa, os investimentos efectuados limitaram-se ao indispensável, que se traduziram na resolução de casos pontuais, tendo em vista o normal funcionamento do “Complexo desportivo”, conforme a seguir se indica:

Em Terrenos - a Empresa não fez qualquer investimento ou desinvestimento.

Em Edifícios - a Empresa não fez qualquer investimento ou desinvestimento.

Em Equipamento Básico - a Empresa efectuou investimentos no valor de 3.372,84 €, sendo 79,64 € em quatro secadores para o cabelo, 18,69 € num aquecedor para a sala de massagens, 2.868,00 € num compressor e 406,51 € numa máquina para cortar relva.

Em Equipamento de Transporte - a Empresa não fez qualquer investimento ou desinvestimento.

Em Equipamento Administrativo - a Empresa efectuou investimentos no valor de 459,25 €, sendo 426,74 € em equipamentos informáticos e 32,51 € num telemóvel.

Em Outros Activos Fixos Tangíveis - a Empresa efectuou investimentos no valor de 2.056,62 €, sendo 1.636,59 € num gerador de vapor e 420,03 € em equipamentos para o Bar, nomeadamente, um microondas, um grelhador, uma televisão e respectiva antena e uma impressora.

Em Activos Intangíveis - a Empresa não fez qualquer investimento ou desinvestimento.

Assace
4
Yalino

Em conclusão, o valor total de investimentos, em 2015, foi em Activos Fixos Tangíveis, no montante de 5.888,71 €, não se tendo verificado abates no período.

1.3. GASTOS, RENDIMENTOS E O RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO:

Os gastos suportados totalizaram 720.767,07 €, tendo diminuído, em relação ao exercício de 2014, em 98.515,158 €, que se tinham situado em 819.282,22 €, dos quais se destacam 362.293,39 € em fornecimentos e serviços externos, constituídos essencialmente por 26.119,31 € em trabalhos especializados, 88.238,73 € de honorários pagos aos monitores das diversas modalidades, 28.541,99 € em conservação e reparações, 65.071,56 € em electricidade, 73.056,28 € em combustíveis, de onde se salienta 72.679,93 € de gás para aquecimento, 11.065,79 € de água, 8.255,27 € em deslocações e estadas, 5.578,96 € em seguros, 3.271,91 € em material de limpeza, higiene e conforto e 43.180,85 € em outros serviços, de onde sobressai o montante de 30.234,70 € com a manutenção do “Clube Lousada século XXI”, 323.059,11 € com gastos com o pessoal, sendo 10.902,42 € com os órgãos sociais e 312.156,69 € com o pessoal, 14.940,29 € em gastos de depreciação e amortizações, para um volume de negócios de 604.955,57 €, dos quais 585.798,70 € referem-se a rendimentos gerados com a actividade e 19.156,87 € à venda de mercadorias no bar e artigos de desporto.

A margem bruta das vendas de mercadorias, diminuiu, em relação ao ano anterior, 43% em vez de 46%, tendo o volume das vendas de mercadorias diminuído cerca de 12,50%.

Os fornecimentos e serviços externos registaram uma diminuição, em relação ao ano anterior, de 43.596,05 €, representando uma diminuição de aproximadamente 10,74%.

As rubricas de gastos que registaram diminuições mais significativas, em relação ao ano anterior, foram as seguintes: combustíveis em 74.600,21 €, electricidade em 8.424,44 €, trabalhos especializados em 4.902,66 euros e na manutenção do “Clube Lousada Século XXI” em 2.867,79 €.

Por outro lado, verificaram-se aumentos em rubricas de gastos, relativamente ao ano anterior, das quais se destacam: honorários em 22.512,08, conservação e reparação em 15.995,50 € e água em 2.749,595.

Os gastos com o pessoal totalizaram 323.059,11 €, tendo-se verificado uma diminuição de 51.953,91 €, representando cerca de 14%, em relação ao ano anterior, que se tinham situado nos 375.013,02 €.

Os outros gastos e perdas ascenderam a 1.125,70 €, de onde se destaca os impostos que totalizaram 601,58 €, e outros gastos e perdas, nomeadamente, correcções relativas a períodos anteriores e juros de mora, que se cifraram em 524,12 €.

As depreciações e as amortizações do exercício foram calculadas pelo método das quotas constantes, utilizando as taxas máximas permitidas fiscalmente, e ascenderam a 14.940,29 €, tendo-se verificado uma diminuição, em relação ao ano anterior, no valor de 219,06 €, que se tinham situado nos 15.159,35 €.

O total dos rendimentos de exploração ascendeu a 604.955,57 €, o que representou um aumento de 9.913,01 €, cerca de 1,67%, em relação ao ano anterior, que se tinham situado nos 595.042,56€.

Quanto ao subsídio à exploração, manteve-se nos 175.000,00 €, não se tendo registado qualquer variação em relação ao ano anterior.

Não se constituíram quaisquer provisões ou perdas por imparidade, por se entender não serem necessários.

Os gastos e perdas de financiamento, identificados com os juros suportados, no âmbito do financiamento obtido junto da “Caixa Geral de Depósitos”, ascenderam a 8.413,62 €, tendo-se verificado, uma diminuição, em relação ao ano anterior, no montante de 1.824,11 €.

Os outros rendimentos e ganhos ascenderam a 16.044,40 €, registando a rubrica uma diminuição de 37.976,18 €, em relação ao ano anterior, cujo valor se situou nos 54.020,58 €.

O resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos, foi positivo, em 98.586,81 €, tendo sido em 2014 também positivo, em 30.178,00 €.

O resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) foi igualmente positivo, em 83.646,52 €, sendo que, no ano anterior foi também positivo em 15.018,65 €.

O resultado antes de impostos foi positivo em 75.232,90 € e a estimativa do imposto sobre o rendimento ascendeu a 6.118,69 €, referente a imposto corrente (IRC).

O resultado líquido do período foi positivo em 69.114,21 €.

*Abraço
João Sá*

1.5. INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL:

O plano de actividades, orçamento de tesouraria e demais demonstrações que compõem os instrumentos de gestão previsional para 2016, apresentados pela Administração, em 23 de Outubro de 2015, foram aprovados em reunião do Órgão Executivo Municipal de 30 de Outubro de 2015, e em Assembleia Geral da Empresa, datada de 30 de Novembro de 2015.

1.6. CONTRATO PROGRAMA:

Entre a Empresa e o Município de Lousada foi subscrito, em 21 de Março de 2016, um Contrato-Programa que atribui à “Lousada Século XXI”, a título de subsídio de exploração, uma verba anual de 175.000 euros, visando, entre outros aspectos, o apoio à prossecução do seu objecto social e o cumprimento dos objectivos sectoriais constantes do seu plano de actividades e orçamento, nos termos do disposto no art.º 42.º da Lei 50/2012, de 31 de Agosto.

2. FACTOS RELEVANTES OCORRIDOS APÓS O TERMO DO EXERCÍCIO:

Não são conhecidos à data quaisquer outros eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2015.

3. EVOLUÇÃO PREVISÍVEL DA SOCIEDADE:

A empresa continuará a promover a melhoria das condições de utilização dos serviços aos seus utentes, quer em qualidade, quer em diversidade, procurando ao mesmo tempo, com o apoio do “Município de Lousada”, manter o equilíbrio da tesouraria, bem como o da exploração.

Para a manutenção dos resultados obtidos, a Empresa tomará as seguintes medidas: melhoria dos padrões de eficiência nos vários serviços, nomeadamente a redução dos custos com “energia e fluídos”, e promoção de eventos e campanhas publicitárias, com vista à angariação de novos utentes.

Após a operação de redução de capital com transferência de património (imóvel) para o “Município de Lousada”, operação que reduziu substancialmente os gastos com depreciações, dos activos fixos tangíveis, a Empresa prevê, continuar a atingir resultados líquidos positivos no futuro, pelo que, no que concerne à observação dos requisitos vertidos no art.º 62.º da Lei 50/2012, de 31 de Agosto, a sua continuidade estará assegurada.

4. SITUAÇÃO PERANTE O ESTADO, A SEGURANÇA SOCIAL E OS TRABALHADORES:

A Empresa tem cumprido pontualmente as suas obrigações perante o Estado, a Segurança Social e os trabalhadores, não existindo dívidas em mora.

5. SITUAÇÃO PERANTE OUTROS FORNECEDORES:

A Empresa tem vindo a procurar cumprir, dentro das condições de compra, junto dos seus fornecedores.

6. AQUISIÇÃO OU ALIENAÇÃO DE QUOTAS PRÓPRIAS:

A Empresa não possui nem alienou quotas próprias.

7. NEGÓCIOS ENTRE A SOCIEDADE E OS SEUS ADMINISTRADORES:

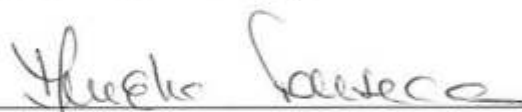
Não houve negócios entre a Empresa e os seus Administradores.

8. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS:

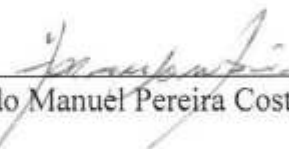
Propomos que o Resultado Líquido positivo de 69.114,21 € (sessenta e nove mil, cento e catorze euros, vinte e um centimos), apurado no presente exercício, seja transferido 6.911,42 € (seis mil, novecentos e onze euros, quarenta e dois centimos) para “Reservas legais”, 3.267,58 € (três mil, duzentos e sessenta e sete euros, cinquenta e oito centimos) para “Resultados transitados” e 58.935,21 € (cinquenta e oito mil, novecentos e trinta e cinco euros, vinte um centimos) para Outras Reservas.

Lousada, 6 de Abril de 2016

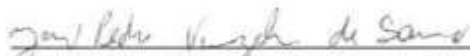
O Conselho de Administração



(Amélia Maria Gomes Marques Leal Fonseca, Presidente)



(Fernando Manuel Pereira Costa Sampaio, Vogal)



(José Pedro Vanzêler de Sousa, Vogal)

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

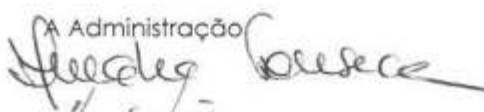
Av. Amílcar Neto - Silves - 4620-651 LOUSADA

Capital Social - 50.000 Euros - N° de Contribuinte e de Matricula 505 840 464

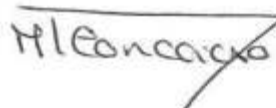
BALANÇO INDIVIDUAL EM 31 DE DEZEMBRO 2015

RÚBRICAS	Notas	DATAS	
		31-12-2015	31-12-2014
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos Fixos Tangíveis	7	308.252,70	317.100,47
Activos Intangíveis	6	141,71	345,52
		308.394,41	317.445,99
Activo corrente			
Inventários	9	677,25	810,62
Clientes	13.2	57.904,50	5.011,10
Estado e Outros Entes Públicos	16.1	0,00	1.691,75
Outras Contas a Receber	13.3	29.264,13	29.322,24
Diferimentos	16.2	4.695,22	8.738,23
Caixa e Depósitos Bancários	4	7.122,66	3.102,27
		99.663,76	48.676,21
TOTAL DO ACTIVO		408.058,17	366.122,20
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
CAPITAL PRÓPRIO			
Capital Realizado	16.3	50.000,00	50.000,00
Reservas Legais	16.3	5.958,44	5.958,44
Outras Reservas	16.3	9.975,96	9.975,96
Resultados Transitados	16.3	-3.267,58	-3.458,56
Outras Variações no Capital Próprio	16.3	6.948,35	12.344,16
		69.615,17	74.820,00
Resultado Líquido do Período		69.114,21	190,98
TOTAL CAPITAL PRÓPRIO		138.729,38	75.010,98
PASSIVO			
Passivo corrente			
Fornecedores	13.4	27.458,61	26.576,68
Estado e Outros Entes Públicos	16.1	32.744,39	24.854,51
Financiamentos Obtidos	13.5	150.000,00	150.000,00
Outras Contas a Pagar	13.6	58.671,40	89.166,36
Diferimentos	16.2	454,39	513,67
		269.328,79	291.111,22
TOTAL DO PASSIVO		269.328,79	291.111,22
TOTAL CAP.PRÓPRIO E DO PASSIVO		408.058,17	366.122,20

Lousada, 6 de Abril de 2016

A Administração

 João Pedro Viegas de Sá

A Contabilista Certificada



DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
Período findo em 31 de Dezembro 2015

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	PERÍODOS	
		2015	2014
Vendas e Serviços Prestados	10	604.955,57	595.042,56
Subsídio à exploração	11	175.000,00	175.000,00
Custo das merc. vendidas matérias consumidas	9	-10.934,96	-11.857,02
Fornecimentos e serviços externos	16.4	-362.293,39	-405.889,44
Gastos com o pessoal	16.5	-323.059,11	-375.013,02
Outros Rendimentos e Ganhos	16.6	16.044,40	54.020,58
Outros Gastos e Perdas	16.7	-1.125,70	-1.125,66
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		98.586,81	30.178,00
Gastos /Reversões depreciação e amortização	7	-14.940,29	-15.159,35
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		83.646,52	15.018,65
Juros e Gastos Similares Suportados	16.8	-8.413,62	-10.237,73
Resultado antes de impostos		75.232,90	4.780,92
Imposto sobre rendimento do exercício	12	-6.118,69	-4.589,94
Resultado líquido do período		69.114,21	190,98

Lousada, 08 de Abril de 2016

A Administração

A Contabilista Certificada

Handwritten signature: Helel Pereira

Handwritten signature: Miguel Viegas da Silva

Handwritten signature: M. Encarnação

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DAS ALTERAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO NO PERÍODO 2014

(euro)

DESCRIÇÃO	Notas							Total do Capital Próprio
		Capital reduzido	Reservas legais	Outras reservas	Resultados transitados	Outras variações no capital próprio	Resultado líquido do período	Total
POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2014	6	50.000,00	5.958,44	9.975,96	-3.458,56	18.400,95		80.876,79
ALTERAÇÕES NO PERÍODO								
Primeira adopção de novo referencial contabilístico								0,00
Alterações de políticas contabilísticas								0,00
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras								0,00
Realização excedente de revoluçãoção de activos fixos tangíveis e intangíveis								0,00
Excedentes revoluçãoção activos fixos tangíveis e intangíveis e resp.variações								0,00
Ajustamentos em subsídios								0,00
Outras alterações reconhecidas no capital próprio	16.3					2.852,29		2.852,29
Reconhecimento/transfência dos subsídios no investimento						-8.909,08		0,00
Redução de Capital	16.3					-8.909,08		0,00
	7	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.056,79	0,00	-6.056,79
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	8						190,98	190,98
RESULTADO INTEGRAL	9=7+8						190,98	-5.865,81
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO								
Realizações de capital								0,00
Realizações de prémios de emissão								0,00
Distribuições								0,00
Entidades para cobertura de perdas								0,00
Outras operações	10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO 2014	6+7+8+10	50.000,00	5.958,44	9.975,96	-3.458,56	12.344,16	190,98	75.010,98

Louxada, 6 de Abril de 2016

Administrador
António Louzada
 Assinatura do Administrador

A Contabilista Certificada

Helena Louzada
 Assinatura da Contabilista Certificada

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DAS ALTERAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO NO PERÍODO 2015

(euro)

DESCRIÇÃO	Notas							Total do Capital Próprio
		Capital recebido	Reservas legais	Outras reservas	Resultados transferidos	Outras variações no capital próprio	Resultado líquido do período	
ALTERAÇÕES NO PERÍODO								
6		50.000,00	5.958,44	9.975,96	-3.267,58	12.344,16		75.010,98
Primeira adopção de novo referencial contabilístico								0,00
Alterações de políticas contabilísticas								0,00
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras								0,00
Reclamação excedente de revalorização de activos fixos tangíveis e intangíveis								0,00
Excedentes revalorização activos fixos tangíveis e intangíveis e resp. variações								0,00
Ajustamentos em subscritos	16.3					1.611,74		1.611,74
Outras alterações reconhecidas no capital próprio	16.3					-7.007,55		0,00
Reconhecimento/transfência dos subsídios do investimento								-7.007,55
Redução de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	-5.395,81	0,00	-5.395,81
7								
8							69.114,21	69.114,21
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO								
9=7+8							69.114,21	63.718,40
RESULTADO INTEGRAL								
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO								
Realizações de capital								
Realizações de prémios de emissão								
Distribuições								0,00
Entradas para cobertura de perdas								
Outras operações	10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10								
6+7+8+10		50.000,00	5.958,44	9.975,96	-3.267,58	6.948,35	69.114,21	138.729,38
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO 2014								
								138.729,38

Lousada, 6 de Abril de 2016

Administração

António Vitorino de Sá

A Contabilista Certificado

Alencar

**LOUSADA SÉCULO XXI - ACTIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS - E.M. -
SOCIEDADE UNIPESSOAL, LDA.**

Av. Amílcar Neto - Silveiras - 4620-651 LOUSADA
Capital Social: 50.000 Euros - NIPC:505 840 464
Conservatória do Registo Comercial de Lousada

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA
Período findo em 31 de Dezembro de 2015

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2015	2014
Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto			
Recebimentos de clientes		552.065,54	594.196,23
Pagamentos a fornecedores		-424.876,11	-414.084,65
Pagamentos ao pessoal		-325.481,17	-367.531,48
Caixa gerada pelas operações		-198.291,74	-187.419,90
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-4.841,25	13.803,06
Outros recebimentos/pagamentos relativos à actividade operacional		221.550,33	189.651,03
Fluxos das actividades operacionais (1)		18.417,34	16.034,19
Fluxos das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Investimentos Financeiros		0,00	0,00
Activos Fixos Tangíveis		5.888,71	7.951,84
Activos Intangíveis		0,00	425,00
Outros activos		0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Investimentos Financeiros		0,00	0,00
Activos Fixos Tangíveis		0,00	0,00
Activos Intangíveis		0,00	0,00
Outros activos		0,00	0,00
Subsídios para investimentos		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos das actividades de investimento (2)		-5.888,71	-8.376,84
Fluxos das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio		0,00	0,00
Cobertura de prejuizos		0,00	0,00
Doações		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares		8.508,24	10.317,77
Dividendos		0,00	0,00
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Fluxos das actividades de financiamento (3)		-8.508,24	-10.317,77
Variação de caixa e seus equivalentes (4)=(1)+(2)+(3)		4.020,39	-2.660,42
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período	4	3.102,27	5.762,69
Caixa e seus equivalentes no fim do período	4	7.122,66	3.102,27

Lousada, 6 de Abril de 2016

A Administração

A Contabilista Certificada

João Carlos Sousa
João Carlos Sousa
Agência de Contabilidade de Sousa

Alcântara

Av. Amílcar Neto - Silveiras - 4620-651 LOUSADA
 Capital Social - 50.000 Euros - NIPC: 505 840 464
 Conservatória do Registo Comercial de Lousada

MAPA DE EXECUÇÃO ANUAL DE INVESTIMENTOS
EXERCÍCIO DE 2015

Activos	Previsto	Executado	Mês de Liquidação	Desvio
Equipamento Básico:				
Ginásio:				
Piso de borracha para chão do ginásio	800,00 €			-800,00 €
Reparação de tapetes	800,00 €			-800,00 €
2 Secadores de cabelo		39,01 €	Janeiro	39,01 €
1 Aquecedor sala massagens		18,69 €	Janeiro	18,69 €
2 Secadores de cabelo		40,63 €	Maio	40,63 €
Total Ginásio	1.600,00 €	98,33 €		-1.501,67 €
Casa das Máquinas:				
4 Bombas doseadoras	1.000,00 €			-1.000,00 €
1 Calorífico para Sauna	1.500,00 €			-1.500,00 €
2 Misturadoras termostáticas para os balneários	150,00 €			-150,00 €
Filtro de areia para Jacuzzi	600,00 €			-600,00 €
1 Mangueira de 25m para aspiração da Piscina grande	200,00 €			-200,00 €
1 Mangueira de 15m para aspiração da Piscina pequena	100,00 €			-100,00 €
1 Compressor		2.868,00 €	Abril a Junho	2.868,00 €
Máquina de cortar relva		406,51 €	Maio	406,51 €
Total Casa das Máquinas	3.550,00 €	3.274,51 €		-275,49 €
Total Equipamento Básico	5.150,00 €	3.372,84 €		-1.777,16 €
Equipamento Administrativo:				
Atualização de Software	1.600,00 €			-1.600,00 €
1 Teclado		20,33 €	Agosto	20,33 €
1 Computador		406,41 €	Agosto	406,41 €
1 Telemóvel Nokia		32,51 €	Dezembro	32,51 €
Total Equipamento Administrativo	1.600,00 €	459,25 €		-1.140,75 €
Outros Activos Fixos Tangíveis:				
Obras propriedade alheia - Complexo:				
1 Gerador de vapor		1.636,59 €	Janeiro	1.636,59 €
Total obras propriedade alheia - Complexo	0,00 €	1.636,59 €		1.636,59 €
Equipamentos para o BAR:				
1 Grelhador		36,58 €	Janeiro	36,58 €
1 Microondas		32,52 €	Janeiro	32,52 €
1 Televisão		169,92 €	Outubro	169,92 €
1 Antena para televisão		26,01 €	Outubro	26,01 €
1 Impressora		155,00 €		155,00 €
Total equipamentos para o BAR	0,00 €	420,03 €		420,03 €
Total Outros Activos Fixos Tangíveis:	0,00 €	2.056,62 €		2.056,62 €
TOTAL GERAL	6.750,00 €	5.888,71 €		-861,29 €

Lousada, 6 de Abril de 2016

A Contabilista Certificada

M. Conceição

A Administração

António Beirão
gerente
que lidera o zé da Sane

Av. Amílcar Neto - Silvares - 4620-651 LOUSADA
Capital Social - 50.000 Euros - NIPC: 505 840 464
Conservatória do Registo Comercial de Lousada

Alto-ce
H
H
Sone

ANEXO Dezembro de 2015

(Valores expressos em euros)

1 — Identificação da Empresa e Objecto Social:

A “Lousada Século XXI - Actividades Desportivas e Recreativas - E.M. - Sociedade Unipessoal, Lda.” com sede na Av. Amílcar Neto, Silvares, Lousada, com o capital social de 50.000,00 euros, com o número único de matrícula e de contribuinte 505 840 464, é uma Empresa Municipal cujo capital social é detido na totalidade pelo “Município de Lousada” e foi constituída por escritura de 26/01/1999, no âmbito da Lei n.º 58/98 de 18 de Agosto, Lei das Empresas Municipais e Intermunicipais e Regionais.

Com a entrada em vigor da Lei 53-F/2006, de 29 de Dezembro que aprovou o “Regime jurídico do sector empresarial local” e que veio revogar o anterior normativo legal, a empresa passou a estar enquadrada legalmente por este diploma, que de acordo com o seu artigo 48º obrigava a empresa a adequar os seus estatutos às disposições do novo regime jurídico, até 31/12/2008. Os novos estatutos foram aprovados pelo “Município de Lousada” na sua reunião de 17 de Novembro de 2008, tendo sido sancionados pela Assembleia Municipal em 28/11/2008 e realizada a sua escritura Notarial em 31/12/2008. Em Maio de 2009, ficou concluído o processo de registo dos Estatutos na Conservatória do Registo Comercial.

Das diversas alterações, ressalta uma maior abrangência do objecto social o qual passou a ter a seguinte redacção: concepção, construção, gestão, promoção e concessão de equipamentos e instalações desportiva e outros equipamentos colectivos, designadamente recreativos e culturais, a promoção, realização e a prestação de serviços desportivos, recreativos e culturais, a divulgação do património histórico e cultural e a criação de estruturas de apoio aos cidadãos mais desfavorecidos. Inclui-se no objecto social todas as actividades acessórias, complementares ou subsidiárias, indispensáveis para o desenvolvimento das actividades acima previstas, designadamente a constituição e dinamização de clubes e associações desportivas, com vista, entre outros, à sensibilização para a prática desportiva e à ocupação dos tempos livres.

Também a Lei 50/2012, de 31 de Agosto de 2012, que revoga a citada Lei 53-F/2006, no seu artigo 70º, n.º 1, veio obrigar a Empresa à adequação dos Estatutos, em conformidade com a Lei, no prazo de 6

Av. Amílcar Neto - Silvaes - 4620-651 LOUSADA
Capital Social - 50.000 Euros - NIPC: 505 840 464
Conservatória do Registo Comercial de Lousada

*Assinado
em
17
per' Sa*

meses após a sua entrada em vigor (01/09/2012). Assim, a escritura de alteração dos Estatutos, em cumprimento daquele preceituado legal foi outorgada em 27 de Fevereiro de 2013, salientando-se a alteração da denominação social, que passou para "Lousada Século XXI - Actividades Desportivas e Recreativas - E.M. - Sociedade Unipessoal, Lda."

2 — Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras:

2.1 — Referencial Contabilístico

As presentes demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro (NCRF) previstas pelo Sistema de Normalização Contabilística (SNC), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 158/2009, de 13 de Julho, com as rectificações da Lei nº 20 /2010 de 23 de Agosto.

Os instrumentos legais do SNC são os seguintes:

- Aviso n.º 15652/2009, de 7 de Setembro (Estrutura conceptual);
- Portaria n.º 986/2009, de 7 de Setembro (Modelos de demonstrações financeiras);
- Portaria n.º 1011/2009, de 9 de Setembro (Código de contas);
- Aviso n.º 15655/2009, de 7 de Setembro (Normas contabilísticas e de relato financeiro)
- Aviso n.º 15653/2009, de 7 de Setembro (Normas interpretativas).

O conjunto dos normativos que integram o SNC foi utilizado pela primeira vez em 2010 para a elaboração de demonstrações financeiras completas, passando a constituir o referencial de base para os períodos subsequentes.

O euro é a moeda funcional e de apresentação.

2.2 — Indicação e justificação das disposições do SNC que, em casos excepcionais, tenham sido derogados

Nos períodos abrangidos pelas presentes demonstrações financeiras não foram derogadas quaisquer disposições do SNC que tenham produzido efeitos materialmente relevantes e que pudessem por em causa a imagem verdadeira e apropriada que devem transmitir aos interessados pelas informações.

Av. Amílcar Neto - Silvaes - 4620-651 LOUSADA
Capital Social - 50.000 Euros - NIPC: 505 840 464
Conservatória do Registo Comercial de Lousada

Almeida
for
Hy
for

2.3 — Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do exercício anterior.

As Demonstrações financeiras são comparáveis com as apresentadas no comparativo (período anterior).

3 — Principais políticas contabilísticas:

3.1 — Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:

A — Activos Intangíveis

Os activos intangíveis são relativos a software informático e encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e de quaisquer perdas por imparidade acumuladas.

Estes activos são amortizados pelo método da linha recta, de uma forma consistente, decorrente da aplicação das taxas de amortização correspondentes aos anos de vida útil.

B — Activos fixos tangíveis:

Os activos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido de depreciações e perdas de imparidade acumuladas.

O custo de aquisição inclui o preço da factura, despesas relacionadas com a aquisição e todas as despesas indispensáveis para colocar o activo em condições de utilização e pronto para uso.

As depreciações são calculadas tendo por base a quantia depreciable dos bens pelo método das quotas constantes em conformidade com o período de vida útil estimado.

C — Inventários

As mercadorias encontram-se valorizadas ao custo de aquisição, o qual é inferior ao custo de mercado, utilizando-se o custo médio ponderado como método de custeio. É registada uma imparidade para depreciação de inventários nos casos em que o valor de mercado destes bens é inferior ao menor do custo médio de aquisição ou de realização.

Av. Amílcar Neto - Silvaes - 4620-651 LOUSADA
Capital Social - 50.000 Euros - NIPC: 505 840 464
Conservatória do Registo Comercial de Lousada

Handwritten signature and initials:
Nave
cl
H
Joa

D – Instrumentos Financeiros

D-1 - Políticas contabilísticas:

É política da empresa reconhecer um activo, um passivo financeiro ou um instrumento de capital próprio apenas quando se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento.

Enquanto a empresa for detentora de um instrumento financeiro, a política de mensuração não é alterada para esse instrumento financeiro.

D-2 - Clientes e Contas a Receber

As contas de “Clientes” e “Outros valores a receber” não têm implícitos juros e são registadas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas de imparidade, reconhecidas nas rubricas ‘Perdas de imparidade acumuladas’, para as mesmas reflectam o seu valor realizável líquido.

Uma conta a receber encontra-se em imparidade quando existe evidência objectiva de que a empresa não irá receber os montantes em dívida tendo em conta as condições originais da conta a receber.

A perda por imparidade traduz-se na diferença entre a quantia escriturada e a quantia que se espera vir a ser recuperável. O montante da perda por imparidade apurado é reconhecido nos resultados do período quando existe evidência objectiva de que a quantia escriturada já não é recuperável.

D-3 - Caixa e equivalentes de caixa

Os montantes incluídos na rubrica de “Caixa e equivalentes de caixa” correspondem aos valores de caixa e de depósitos bancários à ordem. Os descobertos bancários são incluídos na rubrica “Financiamentos obtidos”, expresso no “passivo corrente”.

A demonstração dos fluxos de caixa é preparada de acordo com a NCRF 2, através do método directo. A Empresa classifica na rubrica “Caixa e equivalentes de caixa” os investimentos com vencimento a menos de três meses e para os quais o risco de alteração de valor é insignificante.

Av. Amílcar Neto - Silvares - 4620-651 LOUSADA
Capital Social - 50.000 Euros - NIPC: 505 840 464
Conservatória do Registo Comercial de Lousada

Amc
cl
ty
João

A demonstração dos fluxos de caixa encontra-se classificada em actividades operacionais, de financiamento e de investimento. As actividades operacionais englobam os pagamentos a pessoal e outros recebimentos e pagamentos relacionados com a actividade operacional.

Os fluxos de caixa abrangidos nas actividades de investimento incluem recebimentos e pagamentos decorrentes da compra e da venda de activos.

Os fluxos de caixa abrangidos nas actividades de financiamento incluem, designadamente, os pagamentos e recebimentos referentes a empréstimos obtidos e a contratos de locação financeira.

Todos os montantes incluídos nesta rubrica são passíveis de ser realizados no curto prazo, não existindo qualquer montante penhorado nem dado como garantia.

D-4 - Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar a fornecedores e outros credores, que não vencem juros, são registadas pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

D-5 – Financiamentos Bancários

Os empréstimos são inicialmente reconhecidos ao justo valor, líquido de custos de transacção incorridos.

Os empréstimos são expressos no balanço no passivo corrente ou não corrente, dependendo de o seu vencimento ocorrer a menos ou mais de 12 meses após a data de relato, respectivamente. O seu desreconhecimento só ocorre quando cessarem as obrigações decorrentes dos contratos, designadamente quando tiver havido lugar a liquidação, cancelamento ou expiração.

Os gastos de juros e outros incorridos com empréstimos são calculados de acordo com a taxa de juro nominal, dado que a diferença de valor se calculados com base na taxa de juro efectiva não reveste relevância material, e contabilizados na demonstração de resultados do período de acordo com o regime do acréscimo.

Av. Amílcar Neto - Silvaes - 4620-651 LOUSADA
Capital Social - 50.000 Euros - NIPC: 505 840 464
Conservatória do Registo Comercial de Lousada

Source
for
my
goal

E – Regime do Acréscimo - Especialização de Exercícios

Os gastos e rendimentos são registados no período a que se referem, independentemente do seu pagamento ou recebimento, de acordo com o regime do acréscimo. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e as correspondentes receitas e despesas são registadas nas rubricas “Outras Contas a Receber e a Pagar” ou “Diferimentos”.

Os gastos e rendimentos, cujo valor real não seja conhecido, são contabilizados por estimativa.

F – Rédito

Os réditos decorrentes de vendas são reconhecidos na demonstração de resultados quando os riscos e benefícios inerentes à posse dos activos são transferidos para o comprador e o montante dos proveitos possa ser razoavelmente quantificado. As vendas são reconhecidas líquidas de impostos, descontos e outros custos inerentes e sua concretização, pelo justo valor do montante recebido ou a receber.

Os réditos decorrentes das prestações de serviços são reconhecidos no período em que ocorre a prestação.

G – Subsídios

Política contabilística adoptada para os subsídios do “Município de Lousada”:

- a) Os subsídios são reconhecidos ao seu justo valor, quando existe uma garantia suficiente de que o subsídio venha a ser recebido e de que a Empresa cumpre com todas as condições para o receber.
- b) Os Subsídios não reembolsáveis relacionados com activos fixos tangíveis são reconhecidos nos capitais próprio da empresa, sendo posteriormente reconhecidos na demonstração de resultados, como rendimentos, numa base sistemática durante os períodos contabilísticos necessários para balanceá-los com os gastos relacionados, na medida em que os activos vão sendo depreciados. A Lei 50/2012, de 31 de Agosto de 2012, veio proibir a concessão de subsídios ao investimento por parte das entidades públicas participantes, pelo que em 2013 não foi atribuído qualquer montante de subsídio.

Av. Amílcar Neto - Silvares - 4620-651 LOUSADA
Capital Social - 50.000 Euros - NIPC: 505 840 464
Conservatória do Registo Comercial de Lousada

Alameda
da
Rua
do
Bom

- c) Os subsídios à exploração são reconhecidos como rendimentos do período em que os Contratos-Programa são realizados, independentemente da data do seu recebimento.

H – Imposto Sobre o Rendimento

O imposto sobre o rendimento do período engloba o imposto corrente e o imposto diferido (quando existem diferenças temporárias tributáveis e/ou dedutíveis).

O imposto corrente é estimado com base no valor esperado a recuperar ou a pagar às Autoridades Fiscais. A taxa legal de imposto, usada para calcular o montante, é a que se encontra em vigor à data do balanço.

O imposto corrente é calculado com base no lucro tributável do exercício, o qual difere do resultado contabilístico devido a ajustamentos à matéria colectável, resultantes de gastos ou rendimentos não relevantes para efeitos fiscais, ou que apenas serão considerados noutros períodos contabilísticos.

Os impostos diferidos são calculados com base no método da responsabilidade de balanço e referem-se às diferenças temporárias entre os montantes dos activos e passivos para efeitos de reporte contabilístico e os seus respectivos montantes para efeitos de tributação. Os prejuízos fiscais reportáveis, também, originam impostos diferidos activos.

Os activos e passivos por impostos diferidos são calculados e anualmente avaliados utilizando as taxas de tributação em vigor, ou anunciadas para estarem em vigor, à data da reversão das diferenças temporárias.

A empresa encontra-se sujeita a Imposto sobre o rendimento de pessoas colectivas “IRC”, cuja taxa actual é de 17% incidente sobre os primeiros 15.000 euros de matérias colectáveis, aplicando-se a taxa geral de 21% ao excedente. Ao valor de colecta de IRC assim apurado, acresce ainda Derrama, incidente sobre o lucro tributável registado e cuja taxa poderá variar até ao máximo de 1,5% bem como a tributação autónoma sobre os encargos e às taxas previstas no artigo 88º do Código do IRC. No apuramento da matéria colectável, à qual é aplicada a referida taxa de imposto, são adicionados

Av. Amílcar Neto - Silveiras - 4620-651 LOUSADA
Capital Social - 50.000 Euros - NIPC: 505 840 464
Conservatória do Registo Comercial de Lousada

Alfred
Jr.
Jr.

e subtraídos ao resultado contabilístico os montantes não aceites fiscalmente. Esta diferença, entre resultado contabilístico e fiscal, pode ser de natureza temporária ou permanente.

De acordo com a legislação em vigor, as declarações fiscais estão sujeitas, por um período de quatro anos, a eventuais correcções por parte da Administração Fiscal, (cinco anos para a Segurança Social).

É convicção da Administração, que eventuais correcções resultantes da revisão/inspecção, por parte da Administração Tributária, à situação fiscal e parafiscal da Empresa em relação aos exercícios em aberto não terão um efeito material nas demonstrações financeiras.

1 – Benefícios dos empregados

Os benefícios a curto prazo dos empregados incluem salários, subsídio de alimentação, subsídio de Férias e de Natal, subsídios de turno, prémios e quaisquer outras retribuições adicionais decididas pelo Órgão de Gestão. Para além disso, são ainda incluídas as contribuições para a Segurança Social, de acordo com a incidência contributiva decorrente da legislação aplicável.

As obrigações decorrentes são reconhecidas como gastos no período em que o trabalho é prestado, por contrapartida de um passivo, que se extingue com o pagamento respectivo.

De acordo com a legislação laboral aplicável, o direito a férias e subsídio de férias vence-se a 31 de Dezembro do respectivo ano, sendo somente pago no período seguinte, pelo que os gastos respectivos são reconhecidos similarmente aos benefícios atrás referidos.

Os benefícios decorrentes da cessação de emprego, quer por decisão unilateral da empresa, quer por mútuo acordo, são reconhecidos como gasto no período em que ocorrem.

J – Classificação de balanço

Os activos realizáveis e os passivos exigíveis a mais de um ano da data de balanço são classificados, respectivamente, como activos e passivos não correntes.

Av. Amílcar Neto - Silvares - 4620-651 LOUSADA
Capital Social - 50.000 Euros - NIPC: 505 840 464
Conservatória do Registo Comercial de Lousada

Handwritten signature and a circular stamp, likely an official seal or approval mark.

Adicionalmente, pela sua natureza, os impostos diferidos e as provisões para outros riscos e encargos são classificados como não correntes.

L — Eventos Subsequentes:

Os eventos ocorridos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam à data do balanço são reflectidos nas demonstrações financeiras. Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação sobre condições que ocorram após a data do balanço, se materiais, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

3.2 — Juízos de valor que o Órgão de Gestão fez no processo de aplicação das políticas contabilísticas e que tiveram maior impacto nas quantias reconhecidas nas demonstrações financeiras:

Na preparação das demonstrações financeiras anexas, preparadas de acordo com as NCRF, com excepção para as estimativas, não foram efectuados juízos de valor, nem utilizados pressupostos que afectam as quantias relatadas de activos e passivos, assim como as quantias relatadas de rendimentos e gastos do período.

As estimativas foram determinadas com base na melhor informação disponível à data da preparação das demonstrações financeiras e com base no melhor conhecimento e na experiência de eventos passados e/ou correntes. No entanto, poderão ocorrer situações em períodos subsequentes que, não sendo previsíveis à data, não foram considerados nessas estimativas. As alterações a essas estimativas, que ocorram posteriormente à data das demonstrações financeiras, serão corrigidas na demonstração de resultados de forma prospectiva.

Não estão previstas quebras de actividade nem alterações que envolvam risco significativo de provocar ajustamento material nas quantias escrituradas de activos e passivos durante o próximo ano.

Av. Amílcar Neto - Silveiras - 4620-651 LOUSADA
 Capital Social - 50.000 Euros - NIPC: 505 840 464
 Conservatória do Registo Comercial de Lousada

Nose
for
ty
Agal Sane

3.3 — Principais pressupostos relativos ao futuro

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos da empresa, mantidos de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

Os eventos ocorridos após a data do balanço que afectem o valor dos activos e passivos existentes à data do balanço são considerados na preparação das demonstrações financeiras do período. Esses eventos, se significativos, são divulgados no Anexo.

4 – Fluxos de Caixa

- a) Todos os saldos de caixa e seus equivalentes estão disponíveis para uso.
- b) Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários:

	31-Dez-15	31-Dez-14
Caixa	3.336	592
Depósitos à ordem	3.787	2.510
	7.123	3.102

5 – Divulgações de Partes Relacionadas

Identificação das pessoas colectivas com mais de 20% do capital:

	% Capital	Valor em 31/12/15	Valor em 31/12/14
Município de Lousada	100%	50.000	50.000

O “Município de Lousada” detém a totalidade do capital social da Empresa, que foi objecto de redução em Dezembro de 2012, sendo que os movimentos e os saldos apresentados são os seguintes:

Transacções	31-Dez-15	31-Dez-14
Prestação de serviços	147.188	141.489
Serviços adquiridos (água)	11.066	8.316

Av. Amílcar Neto - Silvares - 4620-651 LOUSADA
 Capital Social - 50.000 Euros - NIPC: 505 840 464
 Conservatória do Registo Comercial de Lousada

Subsídios	31-Dez-15	31-Dez-14
Subsídio à Exploração atribuído	175.000	175.000

Saldos	31-Dez-15	31-Dez-14
Contas a receber	53.135	(0,01)
Outros a receber	28	28

Remuneração do pessoal-chave da gestão:

- Remunerações: 8.810,03 euros
- Encargos sobre remunerações: 2.092,39 euros

6 - Activos Intangíveis

Os activos intangíveis apenas são reconhecidos se for provável que deles flua, para a empresa, benefícios económicos futuros, sejam controláveis pela empresa e se possa medir razoavelmente o seu valor.

Os activos intangíveis são registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e de quaisquer perdas por imparidade acumuladas. Estes activos são amortizados a partir do momento em que os activos subjacentes estejam concluídos, pelo método da linha recta, de uma forma consistente, decorrente da aplicação das taxas de amortização correspondentes aos anos de vida útil.

O período de amortização e o método de amortização dos activos intangíveis com vida útil definida são revistos no final de cada período.

Nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2015 e 2014, o movimento ocorrido nas rubricas dos activos intangíveis, bem como nas respectivas amortizações acumuladas, foi o seguinte:

Av. Amílcar Neto - Silvaes - 4620-651 LOUSADA
 Capital Social - 50.000 Euros - NIPC: 505 840 464
 Conservatória do Registo Comercial de Lousada

Amílcar
da Silva
Neto

	31 de Dezembro de 2014			
	Saldo em 01-Jan-14	Aquisições	Perdas por imparidade	Saldo em 31-Dez-14
Activo Intangível				
Software	5.595	425		6.020
Total	5.595	425		6.020
	Saldo em 01-Jan-14	Amortizações do período	Perdas por imparidade	Saldo em 31-Dez-14
Amortizações Acumuladas				
Software	5.330	344		5.674
Total	5.330	344		5.674
Activo intangível líquido em 31-Dez-2014:				346

	31 de Dezembro de 2015			
	Saldo em 01-Jan-15	Aquisições	Perdas por imparidade	Saldo em 31-Dez-15
Activo Intangível				
Software	6.020			6.020
Total	6.020			6.020
	Saldo em 01-Jan-15	Amortizações do período	Perdas por imparidade	Saldo em 31-Dez-15
Amortizações Acumuladas				
Software	5.674	204		5.878
Total	5.674	344		5.878
Activo intangível líquido em 31-Dez-2015				142

Os activos intangíveis registados referem-se a actualizações dos programas informáticos de contabilidade e de facturação.

7 – Activos Fixos Tangíveis

a) Base de mensuração:

Os activos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzidos de depreciações acumuladas, calculadas de acordo com a vida útil estimada.

Av. Amílcar Neto - Silvaes - 4620-651 LOUSADA
 Capital Social - 50.000 Euros - NIPC: 505 840 464
 Conservatória do Registo Comercial de Lousada

Nance
da
ty
Agro Sca

b) Métodos de depreciação usados;

As depreciações são calculadas tendo por base a quantia depreciável dos bens pelo método das quotas constantes em conformidade com o período de vida útil estimado e imputadas aos resultados do período numa base sistemática ao longo da vida útil estimada do bem, a qual é determinada tendo em consideração o período esperado de utilização do activo.

Os gastos subsequentes são incluídos na quantia escriturada do bem ou reconhecidos como activos separados, conforme apropriado, somente quando é provável que benefícios económicos futuros fluirão para a empresa e o respectivo gasto possa ser mensurado com fiabilidade.

Os demais dispêndios com reparação e manutenção que não aumentem a vida útil dos activos são reconhecidos como gasto do período em que se incorrem.

c) Vidas úteis e taxas de depreciação usadas;

As taxas de depreciação utilizadas correspondem à vida útil estimada dos bens, que são as seguintes:

Designação	Anos de vida útil
Edifícios e outras construções	5 - 30
Equipamento básico	5 - 8
Equipamento de transporte	3 - 7
Ferramentas e utensílios	3 - 7
Equipamento administrativo	3 - 10
Outros activos fixos tangíveis	8 - 10

Nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2015 e 2014, o movimento ocorrido nas rubricas dos activos fixos tangíveis, bem como nas respectivas depreciações e perdas por imparidade acumuladas, foi o seguinte:

Av. Amílcar Neto - Silveiras - 4620-651 LOUSADA
 Capital Social - 50.000 Euros - NIPC: 505 840 464
 Conservatória do Registo Comercial de Lousada

Handwritten signature and initials

31 de Dezembro de 2014				
	Saldo em 01-Jan-14	Aquisições	Abates/ alienações (a)	Saldo em 31-Dez-14
Activo fixo tangível:				
Terrenos e recursos naturais	259.813	-	-	259.813
Edifícios e outras construções	-	-	-	-
Equipamento básico	234.517	2.230	-	236.747
Equipamento de transporte	28.783	-	-	28.783
Equipamento administrativo	112.168	1.004	-	113.172
Outros activos fixos tangíveis	16.982	22.331	-	39.313
Investimentos em curso	18.820	-	18.820	-
Adiantamentos por conta de investimentos	-	-	-	-
Total	671.083	25.565	18.820	677.828
	Saldo em 01-Jan-14	Depreciações do período	Anulação/Reversão (a)	Saldo em 31-Dez-14
Depreciações acumuladas				
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	-	-	-	-
Equipamento básico	209.538	7.470	-	217.008
Equipamento de transporte	26.888	812	-	27.700
Equipamento administrativo	107.365	2.288	-	109.651
Outros activos fixos tangíveis	2.122	4.247	-	6.369
Total	345.913	14.815	-	360.728
Activo fixo tangível líquido em 31-Dez-2014:				317.100

Av. Amílcar Neto - Silveiras - 4620-651 LOUSADA
 Capital Social - 50.000 Euros - NIPC: 505 840 464
 Conservatória do Registo Comercial de Lousada

Alf. H.
2013

31 de Dezembro de 2015				
	Saldo em 01-Jan-15	Aquisições	Abates/ alienações (a)	Saldo em 31-Dez-15
Activo fixo tangível:				
Terrenos e recursos naturais	259.813	-	-	259.813
Edifícios e outras construções	-	-	-	-
Equipamento básico	236.747	3.373	-	240.120
Equipamento de transporte	28.783	-	-	28.783
Equipamento administrativo	113.172	459	-	113.631
Outros activos fixos tangíveis	39.313	2.057	-	41.370
Investimentos em curso	-	-	-	-
Adiantamentos por conta de investimentos	-	-	-	-
Total	677.828	5.889	-	683.717
	Saldo em 01-Jan-15	Depreciações do período	Anulação/Reversão (a)	Saldo em 31-Dez-15
Depreciações acumuladas				
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	-	-	-	-
Equipamento básico	217.008	7.086	-	224.094
Equipamento de transporte	27.700	812	-	28.512
Equipamento administrativo	109.651	1.691	-	111.342
Outros activos fixos tangíveis	6.369	5.147	-	11.516
Total	360.728	14.736	-	375.464
Activo fixo tangível líquido em 31-Dez-2015:				308.253

8 – Custos de empréstimos obtidos

8.1. – Política contabilística adoptada nos custos dos empréstimos obtidos

Os custos de juros e outros incorridos com empréstimos são reconhecidos como gastos de acordo com o regime de acréscimo.

9 – Inventários

As mercadorias encontram-se valorizadas ao custo de aquisição, utilizando-se o custo médio ponderado como método de custeio.

Em 31 de Dezembro de 2015 e de 2014 a rubrica “Inventários” apresentava a seguinte composição:

Av. Amílcar Neto - Silvares - 4620-651 LOUSADA
 Capital Social - 50.000 Euros - NIPC: 505 840 464
 Conservatória do Registo Comercial de Lousada



	31-Dez-15	31-Dez-14
Mercadorias	677	811
Perdas por imparidades de inventários	-	-
	677	811

O custo das vendas nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2015 e de 2014 é detalhado como segue:

	31-Dez-14		31-Dez-13	
	Mercadorias	Total	Mercadorias	Total
Inventários iniciais	811	811	691	691
Compras	10.801	10.801	11.977	11.977
Regularizações de inventários	-	-	-	-
Inventários finais	677	677	811	811
Custo das mercadorias vendidas	10.935	10.935	11.857	11.857

10 - Rédito

O rédito é registado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber pelas vendas e prestação de serviços. É reconhecido em resultados líquido do Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA), abatimentos e descontos.

As vendas e prestações de serviços nos períodos de 2015 e de 2014 foram como segue:

	31-Dez-15			31-Dez-14		
	Mercado Interno	Mercado Externo	Total	Mercado Interno	Mercado Externo	Total
Vendas de mercadorias	19.157	-	19.157	21.889	-	21.889
Prestação de serviços	585.799	-	585.799	573.153	-	573.153
	604.956	-	604.956	595.042	-	595.042

Av. Amílcar Neto - Silhares - 4620-651 LOUSADA
 Capital Social - 50.000 Euros - NIPC: 505 840 464
 Conservatória do Registo Comercial de Lousada



11 – Subsídios do Governo e apoios do Governo

11.1. - Política contabilística adoptada para os subsídios do “Município de Lousada”, incluindo os métodos de apresentação adoptados nas demonstrações financeiras:

- a) Os Subsídios são reconhecidos ao seu justo valor, quando existe uma garantia suficiente de que o subsídio venha a ser recebido e de que a Empresa cumpre com todas as condições para o receber.
- b) Os Subsídios não reembolsáveis relacionados com ativos fixos tangíveis (proibição da concessão subsídios ao investimentos por parte do Município com a entrada em vigor do Regime jurídico da atividade empresarial local (Lei 50/2012)) são reconhecidos nos capitais próprio da empresa, sendo posteriormente reconhecido na demonstração de resultados, como rendimentos, numa base sistemática durante os períodos contabilísticos necessários para balanceá-los com os gastos, relacionados, na medida em que os activos vão sendo depreciados. Foram reconhecidos ajustamentos de subsídios porque estes não traduzem um aumento do capital próprio absoluto, uma vez que os mesmos estão sujeitos a tributação.
- c) Os subsídios à exploração são reconhecidos como rendimentos do período em que os Contratos-Programa são realizados, independentemente da data do seu recebimento.

11.2 - Natureza e extensão dos subsídios da Câmara Municipal de Lousada reconhecidos nas demonstrações financeiras:

Subsídios à Exploração	31-Dez-15	31-Dez-14
Balanço		
Outras contas a receber:	175.000	175.000
- Saldo do período anterior	0	0
- Subsídio atribuído no período	175.000	175.000
Recebimentos durante o ano	146.277	175.000
Posição no Final do Período	28.723	0
Demonstração de Resultados		
Imputação de Subsídios à exploração	175.000	175.000

Av. Amílcar Neto - Silveiras - 4620-651 LOUSADA
 Capital Social - 50.000 Euros - NIPC: 505 840 464
 Conservatória do Registo Comercial de Lousada

Albino
mao Sae

Subsídios Relacionados com Activos	31-Dez-15	31-Dez-14
Balanco		
Subsídios Reconhecidos no Capital	8.618	15.625
Ajustamentos em subsídios	1.670	3.281
Posição no Final do Período	6.948	12.344
Demonstração de Resultados	31-Dez-15	31-Dez-14
Imputação de Subsídios Para Investimentos	7.008	8.909

A Comissão de Normalização Contabilística (CNC) alterou o entendimento inicial relativamente ao reconhecimento de impostos diferidos nos subsídios ao investimento. A posição atual da CNC é a de que a quantia escriturada dos activos com que os subsídios se relacionam é igual à base tributável. Por conseguinte, não existe qualquer diferença temporária tributável e, consequentemente, não há lugar ao reconhecimento de qualquer passivo por impostos diferidos. No entanto, continua a recomendar que os subsídios ao investimento devem ser apresentados, no capital próprio, líquidos de impostos (IRC + derrama), devendo para tal ser debitada a conta específica de capital próprio por contrapartida de uma subconta de "credores diversos".

12 – Impostos sobre o rendimento

12.1 — Divulgação separada dos principais componentes de gasto/rendimento de impostos

a) Gasto por impostos correntes e quantia de gasto/rendimento por impostos diferidos, relacionada com a origem e reversão de diferenças temporárias:

	PERÍODOS	
	31-Dez-15	31-Dez-14
Impostos correntes		
IRC	4.206	280
Tributações Autónomas	1.912	4.310
Gasto de imposto	-6.118	-4.590

12.2. – Activos por impostos diferidos não reconhecidos no Balanço

As situações geradoras de activos por impostos diferidos não reconhecidos no Balanço decompõem-se como se segue:

Av. Amílcar Neto - Silveiras - 4620-651 LOUSADA
 Capital Social - 50.000 Euros - NIPC: 505 840 464
 Conservatória do Registo Comercial de Lousada

Handwritten signature and date: 2015

De acordo com as declarações fiscais da empresa, os prejuízos fiscais reportáveis e os correspondentes activos por impostos diferidos totalizam, como segue:

	31-Dez-15			31-Dez-14		
	Prejuízo fiscal	Activos por impostos diferidos	Ano limite de utilização	Prejuízo fiscal	Activos por impostos diferidos	Ano limite de utilização
Resultados de 2009	112.801	25.944	2015	166.205	38.227	2015
Resultados de 2010				126.184	29.022	2014
Resultados de 2011	166.057	38.193	2015	166.057	38.193	2015
	278.858	64.137		458.446	105.442	
Utilização em 2015	53.404	-	-			
Valor remanescente	225.454	-	-			

Não foram reconhecidos os impostos activos diferidos relativos às perdas fiscais reportáveis porque parte dos prejuízos fiscais foram utilizados no cálculo da matéria coletável do presente período de tributação, e o reporte do valor remanescente termina em 2015.

13 – Instrumentos Financeiros

13.1. – Bases de mensuração

É política da Empresa reconhecer um activo, um passivo financeiro ou um instrumento de capital próprio apenas quando se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento.

A Empresa mensura os instrumentos financeiros que têm uma maturidade definida, ao custo, menos as perdas por imparidade acumuladas.

Categorias de activos e passivos financeiros:

13.2 - Clientes

Em 31 de Dezembro de 2015 e de 2014 a rubrica “Clientes” tinha a seguinte composição:

Av. Amílcar Neto - Silveiras - 4620-651 LOUSADA
 Capital Social - 50.000 Euros - NIPC: 505 840 464
 Conservatória do Registo Comercial de Lousada

Handwritten signature and initials

	31-Dez-15		31-Dez-14	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Cientes				
Cientes conta corrente		57.905		5.011
Cientes de cobrança duvidosa		1.320		1.320
	-	59.225	-	6.331
Perdas por imparidade acumuladas	-	-1.320	-	-1.320
	-	57.905	-	5.011
	31-Dez-15		31-Dez-14	
	Cientes gerais	Grupo / relacionados	Cientes gerais	Grupo / relacionados
Cientes conta corrente	4.770	53.135	5.011	-
Cientes de cobrança duvidosa	1.320	-	1.320	-
	6.090	53.135	6.331	-

Durante os exercícios findos em 31 de Dezembro de 2015 e de 2014, os movimentos ocorridos na rubrica "Perdas por imparidade acumuladas de clientes", foram os seguintes:

Perdas por imparidades	31-Dez-15	31-Dez-14
Saldo a 1 de Janeiro	1.320	1.320
Aumento	-	-
Reversão	-	-
Regularizações	-	-
	1.320	1.320

A Empresa não contabilizou qualquer perda por imparidade, nos exercícios de 2014 e 2015.

13.3. – Outras Contas a Receber

Em 31 de Dezembro de 2015 e de 2014, a rubrica "Outras contas a receber" tinha a seguinte composição:

Av. Amílcar Neto - Silvéres - 4620-651 LOUSADA
 Capital Social - 50.000 Euros - NIPC: 505 840 464
 Conservatória do Registo Comercial de Lousada

Assinado
por

	31-Dez-15		31-Dez-14	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Remunerações ao Pessoal	-	-	-	-
Devedores por Acréscimos de rendimentos	-	476	-	438
Equilíbrio de contas – art.º 40 – Lei 50/12	-	-	-	28.723
Outros	-	28.788	-	161
	-	29.264	-	29.322
Perdas por imparidade acumuladas	-	-	-	-
	-	29.264	-	29.322

13.4. – Fornecedores

Em 31 de Dezembro de 2015 e de 2014 a rubrica “Fornecedores” tinha a seguinte composição:

	31-Dez-15	31-Dez-14
Fornecedores conta corrente	27.459	26.577
	27.459	26.577

	31-Dez-15		31-Dez-14	
	Fornecedores gerais	Grupo / relacionados	Fornecedores gerais	Grupo / relacionados
Fornecedores				
Fornecedores conta corrente	27.459	-	26.577	-
	27.459	-	26.577	-

13.5 – Financiamentos obtidos

Em 31 de Dezembro de 2015 e 2014, os financiamentos obtidos tinham a seguinte composição:

	31-Dez-15		31-Dez-14	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Empréstimos bancários	-	150.000	-	150.000
Descobertos bancários contratados	-	-	-	-
Locações financeiras	-	-	-	-
	-	150.000	-	150.000

Av. Amílcar Neto - Silvares - 4620-651 LOUSADA
 Capital Social - 50.000 Euros - NIPC: 505 840 464
 Conservatória do Registo Comercial de Lousada

A empresa contraiu um empréstimo bancário junto da "Caixa Geral de Depósitos", com o limite de 150.000,00 €, relativo a uma conta corrente caucionada que, a 31-12-2015, se encontrava totalmente utilizada.

13.6 – Outras contas a pagar

Em 31 de Dezembro de 2015 e de 2014 a rubrica "Outras contas a pagar" não corrente e corrente tinha a seguinte composição:

	31-Dez-15		31-Dez-14	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Remunerações a liquidar	-	41.185	-	43.335
Juros	-	380	-	475
Outros Acréscimos de gastos	-	6.069	-	9.169
Fornecedores de investimentos	-	6.755	-	6.755
Outras contas a pagar	-	4.282	-	29.432
	-	58.671	-	89.166

14 – Divulgações exigidas por diplomas legais:

Nos termos do art.º 2º do D. Lei 534/80 de 7/11, declara-se que não são conhecidas dívidas ao Estado em situações de mora;

Dando cumprimento ao estipulado no artigo 210º do Código Contributivo, a Administração informa que a situação da Empresa perante a Segurança Social encontra-se regularizada.

A 31/12/2015 não se encontrava valores em dívida respeitante aos salários dos trabalhadores.

Av. Amílcar Neto - Silhares - 4620-651 LOUSADA
 Capital Social - 50.000 Euros - NIPC: 505 840 464
 Conservatória do Registo Comercial de Lousada

Handwritten signature:
 N. Sousa
 2015

15 – Acontecimentos após a data do balanço

15.1 – Autorização para emissão

As demonstrações financeiras foram aprovadas pelo Conselho de Administração na data mencionada no Relatório de Gestão.

15.2 - Actualização da divulgação acerca de condições à data do balanço:

Após a data do Balanço, não foram recebidas quaisquer informações sobre factos susceptíveis de afectar as contas ou influenciar a sua apreciação.

16 – Outras Informações

16.1 – Estado e outros entes públicos

Em 31 de Dezembro de 2015 e de 2014 a rubrica “Estado e outros entes públicos” no activo e no passivo, apresentava os seguintes saldos:

	31-Dez-15	31-Dez-14
Activo		
Imposto sobre o rend. das pessoas colectivas (IRC)	0	1.692
	0	1.692
Passivo		
Imposto sobre o rend. das pessoas colectivas (IRC)	2.169	4.310
Imposto sobre o rend. das pessoas singulares (IRS)	1.579	1.684
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	23.168	12.082
Segurança Social	5.776	6.727
Outros impostos e taxas (IMI)	52	52
	32.744	24.855

16.2 – Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2015 e de 2014 os saldos da rubrica “Diferimentos” do activo e passivo foram como segue:

Av. Amílcar Neto - Silhares - 4620-651 LOUSADA
 Capital Social - 50.000 Euros - NIPC: 505 840 464
 Conservatória do Registo Comercial de Lousada

Handwritten signature and date: 15/12/15

	31-Dez-15	31-Dez-14
Diferimentos (Activo)		
Seguros pagos antecipadamente	4.093	4.000
Outros gastos a reconhecer	602	4.738
	4.695	8.738

	31-Dez-15	31-Dez-14
Diferimentos (Passivo)		
Mensalidades a reconhecer	454	513
	454	513

16.3 – Capital Próprio

Em 31 de Dezembro de 2015 e de 2014 o “Capital próprio” apresentava os seguintes saldos e movimentos:

Capital Próprio	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Capital Realizado	50.000			50.000
Reservas:	15.934			15.934
Reservas legais	5.958			5.958
Outras reservas	9.976			9.976
Resultados transitados	-3.458	191		-3.267
Outras variações nos capitais próprios	12.344	1.612	7.008	6.948
Resultado líquido do período	191	69.114	191	69.114
TOTAL	75.011			138.729

De acordo com o novo referencial contabilístico, os subsídios ao investimento são registados a crédito da rubrica de capital próprio - Outras Variações no Capital Próprio. O quadro acima traduz a diminuição da quota-parte dos subsídios decorrentes do reconhecimento na demonstração de resultados “Outros Rendimentos e Ganhos” à medida que são reconhecidas as depreciações dos bens subsidiados, bem como a regularização dos ajustamentos em subsídios.

Por decisão da Assembleia Geral, realizada em 28 de Abril de 2015, foram aprovadas as contas do exercício findo em 31 de Dezembro de 2014 e foi decidido que o “Resultado líquido” positivo referente a esse exercício, no montante de 190,98 €, fosse transferido para “Resultados transitados”.

Av. Amílcar Neto - Silhares - 4620-651 LOUSADA
 Capital Social - 50.000 Euros - NIPC: 505 840 464
 Conservatória do Registo Comercial de Lousada

Alc. Silva
Arg. Silva

16.4 – Fornecimentos e Serviços Externos

Em 31 de Dezembro de 2015 e 2014, esta rubrica apresentava a seguinte composição:

Rubricas	31-Dez-15	31-Dez-14
Subcontratos	2.824	2.382
Serviços especializados	144.553	110.018
Honorários	88.239	65.727
Conservação e reparação	28.542	12.546
Tratamento água da piscina	5.310	5.766
Serviços de Contabilidade	6.000	6.000
Outros	16.462	19.979
Materials	2.711	2.311
Ferramentas e utensílios	313	203
Outros	2.398	2.106
Energia e fluidos	149.194	229.469
Electricidade	65.072	73.496
Gás	72.680	144.594
Outros	11.442	11.378
Deslocações, estadas e transportes	8.255	8.358
Serviços diversos	54.756	53.351
Comunicação	2.621	2.237
Seguros	5.579	6.172
Clube Lousada Século XXI	30.235	33.102
Outros	16.321	11.840
TOTAL FSE	362.293	405.889

16.5 – Gastos com o pessoal

A repartição dos gastos com o pessoal nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2015 e de 2014 foi a seguinte:

Av. Amílcar Neto - Silhares - 4620-651 LOUSADA
 Capital Social - 50.000 Euros - NIPC: 505 840 464
 Conservatória do Registo Comercial de Lousada

Handwritten signature and initials: A. Silva, J. Silva

Rubricas	31-Dez-15	31-Dez-14
Remunerações dos órgãos sociais	8.810	22.360
Remunerações do pessoal	247.640	274.712
Encargos sobre remunerações	55.764	65.114
Seguros	5.925	5.056
Outros gastos com pessoal	4.920	7.771
	323.059	375.013

Designação	31-Dez-15	31-Dez-14
Número de empregados no fim do período	24	27

16.6 — Outros Rendimentos e Ganhos

Em 31 de Dezembro de 2015 e 2014, esta rubrica de “Outros Rendimentos e Ganhos” apresentava a seguinte composição:

Rubricas	31-Dez-15	31-Dez-14
Rendimentos suplementares	2.462	1.367
Descontos de pronto pagamento obtidos	-	-
Correcções relativas a períodos anteriores	4.575	9.589
Imputação de subsídios para investimentos	7.008	8.909
Equilíbrio de contas – art.º 40 – Lei 50/12	-	28.723
Outros	1.999	5.432
	16.044	54.020

16.7 – Outros Gastos e Perdas

Os outros gastos e perdas, nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2015 e de 2014, apresentam a seguinte decomposição:

Rubricas	31-Dez-15	31-Dez-14
Impostos	602	601
Impostos directos - IMI	52	52
Impostos indirectos e taxas	550	549
Outros gastos e perdas	524	525
Correcções relativas a períodos anteriores	511	411
Outros	13	114
	1.126	1.126

Av. Amílcar Neto - Silveiras - 4620-651 LOUSADA
 Capital Social - 50.000 Euros - NIPC: 505 840 464
 Conservatória do Registo Comercial de Lousada

16.8 – Rendimentos e Gastos Financeiros

Os rendimentos e os gastos financeiros, nos períodos de 2015 e de 2014, tinham a seguinte composição:

Rubricas	Rubricas	Rubricas
Rendimentos e Ganhos Financeiros	-	-
Gastos e Perdas Financeiros	(8.414)	(10.238)
De Juros suportados	(8.414)	(10.238)
Resultados financeiros	(8.414)	(10.238)

16.9 – Descrição das responsabilidades da empresa por garantias prestadas.

Em Março de 2007, a Empresa contraiu um empréstimo em regime de conta corrente até 50.000,00 €, junto da “Caixa Geral de Depósitos”, tendo dado como garantia as receitas da empresa, nomeadamente, as provenientes das transferências a efetuar pelo “Município de Lousada”. O limite deste empréstimo foi, entretanto, aumentado para 150.000,00 €, sujeito a renovações anuais e, em 13 de Março de 2015, foi renovado para o mesmo limite de 150.000,00 €, ajustando-se o “spread” da taxa de juro para 4,00%, a partir da data da renovação, mantendo-se as restantes condições do contrato, pelo que a garantia dada são as receitas da empresa pelo valor de 150.000,00 €.

Foi prestada uma garantia ao “Município de Lousada”, em 1999, relativamente ao saneamento e água, no valor de 27,93 €.

Lousada, 6 de Abril de 2016

O Conselho de Administração

António Pereira
João Pereira
João Pedro Vaz de Sá

A Contabilista Certificada

M. Leonor

CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

Introdução

1. Examinámos as demonstrações financeiras de **LOUSADA SÉCULO XXI – ACTIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS – E.M. - SOCIEDADE UNIPESSOAL, LDA.**, as quais compreendem o Balanço em 31 de dezembro de 2015 (que evidencia um total de 408.058 euros e um total de capital próprio de 138.729 euros, incluindo um resultado líquido de 69.114 euros), a Demonstração dos resultados por naturezas, a Demonstração das alterações no capital próprio e a Demonstração dos fluxos de caixa do exercício findo naquela data, e o correspondente Anexo.

Responsabilidades

2. É da responsabilidade do Conselho de Administração a preparação de demonstrações financeiras que apresentem de forma verdadeira e apropriada a posição financeira da Empresa, o resultado das suas operações, as alterações no capital próprio e os fluxos de caixa, bem como a adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados e a manutenção de um sistema de controlo interno apropriado.
3. A nossa responsabilidade consiste em expressar uma opinião profissional e independente, baseada no nosso exame daquelas demonstrações financeiras.

Âmbito

4. O exame a que procedemos foi efetuado de acordo com as Normas Técnicas e as Diretrizes de Revisão/Auditoria da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas, as quais exigem que o mesmo seja planeado e executado com o objetivo de obter um grau de segurança aceitável sobre se as demonstrações financeiras estão isentas de distorções materialmente relevantes. Para tanto, o referido exame incluiu:
 - a verificação, numa base de amostragem, do suporte das quantias e divulgações constantes das demonstrações financeiras e a avaliação das estimativas, baseadas em juízos e critérios definidos pelo Conselho de Administração, utilizadas na sua preparação;
 - a apreciação sobre se são adequadas as políticas contabilísticas adotadas e a sua divulgação, tendo em conta as circunstâncias;
 - a verificação da aplicabilidade do princípio da continuidade; e
 - a apreciação sobre se é adequada, em termos globais, a apresentação das demonstrações financeiras.
5. O nosso exame abrangeu também a verificação da concordância da informação constante do relatório de gestão com as demonstrações financeiras.
6. Entendemos que o exame efetuado proporciona uma base aceitável para a expressão da nossa opinião.

Opinião

7. Em nossa opinião, as referidas demonstrações financeiras apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materialmente relevantes, a posição financeira de LOUSADA SÉCULO XXI – ACTIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS – E.M. - SOCIEDADE UNIPESSOAL, LDA. em 31 de dezembro de 2015 e o resultado das suas operações, as alterações no capital próprio e os fluxos de caixa no exercício findo naquela data, em conformidade com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

Ênfases

8. Sem afetar a opinião expressa no parágrafo anterior, chamamos a atenção para as seguintes situações:
- 8.1. A Câmara Municipal de Lousada deliberou na sua reunião de 7 de abril de 2015 a realização de uma transferência financeira de 28.723,25 euros para cobertura do resultado líquido negativo do exercício de 2014, cuja ata suportou a contabilização do acréscimo de rendimentos, que equilibrou o resultado do exercício, dando assim cumprimento à obrigação imposta pelo n.º 2 do art.º 40.º da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto. A referida transferência, nos termos do citado artigo, foi efetuada em 29 de maio de 2015, cumprindo o prazo de pagamento no mês seguinte ao da apreciação das contas pela Assembleia Geral da Empresa.
- 8.2. Face à publicação da Lei 50/2012, de 31 de agosto, foi solicitado um parecer jurídico, o qual, em síntese, sustenta a opinião de que a contagem do prazo de 3 anos para efeitos de preenchimento do requisito constante da alínea d) do n.º 1 do artigo 62º, conjugado com o n.º 4 do artigo 70º, que impõe a dissolução das empresas locais quando se verificar que nos três últimos anos o resultado é negativo, reportar-se-á ao ano de 2012, ou seja que este deve ser considerado no período dos “últimos três anos”.

Considerado o teor do referido parecer e os resultados líquidos obtidos, a continuidade das operações da Empresa não estará posta em causa, no pressuposto de se confirmar correta a conclusão vertida nesse parecer jurídico.

Relato sobre outros requisitos legais

9. É também nossa opinião que a informação constante do relatório de gestão é concorde com as demonstrações financeiras do exercício.

Porto, 11 de abril de 2016

carlos teixeira, noé gomes,
& associado, sroc, lda.

CARLOS TEIXEIRA, NOÉ GOMES & ASSOCIADO, SROC, LDA. (n.º 28)
Representada por Jorge Marques Pereira Ribeiro (ROC n.º 1009)

RELATÓRIO E PARECER DO FISCAL ÚNICO

Ex.mo Senhor Presidente da
Câmara Municipal de Lousada
LOUSADA

Em conformidade com o disposto na alínea j) do artigo 25º da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, e do artigo 20º dos estatutos da sociedade, apresentamos o relatório sobre a fiscalização e o parecer sobre o relatório do Conselho de Administração e as contas do exercício findo em 31 de dezembro de 2015 da Empresa **LOUSADA SÉCULO XXI – ACTIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS – E.M. – SOCIEDADE UNIPessoal, LDA.**

Relatório

(1) No cumprimento do mandato que nos foi conferido e no âmbito das competências que nos são atribuídas no artigo 25º da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, e no artigo 20º dos estatutos e, subsidiariamente, por remissão do artigo 21º do mesmo diploma, das competências e deveres genéricos definidos nos artigos 420º e 422º do Código das Sociedades Comerciais, procedemos:

- à fiscalização da ação do Conselho de Administração;
- à verificação da regularidade dos livros, registos contabilísticos e documentação de suporte;
- à verificação da exatidão do Balanço, das Demonstrações dos resultados por naturezas, das alterações no capital próprio e dos fluxos de caixa, do Anexo e do Mapa de execução anual do plano de investimentos;
- à verificação da conformidade dos princípios contabilísticos adotados e critérios valorimétricos utilizados;
- à análise da eventual existência, nos factos identificados no âmbito do trabalho realizado, de irregularidades ou dificuldades na prossecução do objeto da empresa que, nos termos da lei, devam ser comunicados aos órgãos competentes;
- à verificação dos valores patrimoniais na posse da empresa;
- à remessa ao órgão executivo do município de Lousada dos relatórios sobre a situação económica e financeira semestral;
- à emissão do parecer sobre os Instrumentos de Gestão Previsional para o exercício de 2016;
- à emissão de parecer prévio sobre o contrato programa para o período de 2016, a celebrar com o Município de Lousada;
- à verificação do cumprimento dos objetivos operacionais fixados no Contrato-Programa celebrado para o período de 2015;
- à emissão do parecer sobre o relatório do Conselho de Administração e contas do exercício de 2015, consubstanciado neste documento;

- à verificação da emissão do Relatório de boas práticas de governo societário e da informação nele contida;
- à verificação do cumprimento, de uma forma geral, da lei e dos estatutos;
- à emissão da certificação legal das contas de 2015.

(2) Para o desempenho das nossas funções usámos os poderes que, nos termos da já referida remissão do artigo 21º da Lei 50/2012, de 31 de agosto, nos são conferidos no artigo 421º do Código das Sociedades Comerciais, tendo:

- através do trabalho desenvolvido, na qualidade de revisor oficial de contas, efetuado as verificações de natureza contabilística consideradas adequadas e as verificações físicas tidas por convenientes;
- obtido do Conselho de Administração e dos serviços, cuja prestimosa colaboração nos cumpre agradecer, as informações e esclarecimentos que solicitámos sobre os negócios, a atividade e a situação da sociedade.

(3) Em consequência da acção fiscalizadora desenvolvida, descrita no nosso relatório anual, e do exame das contas que conduziu à Certificação Legal das Contas que apresentámos, concluímos que:

- o relatório de boas práticas de governo societário não nos foi apresentado, pelo que não pudemos dar cumprimento à obrigação prevista no n.º 2 do artigo 54.º do Decreto-Lei n.º 133/2013, de 3 de outubro;
- o plano de prevenção da corrupção e dos riscos de gestão não foi ainda concebido, logo a correspondente informação não se encontra publicada no sítio da Internet, conforme obriga a alínea j) do art.º 43.º da Lei 50/2012;
- a informação de publicação obrigatória constante no n.º 2 do artigo 43º da Lei 50/2012, de 31 de agosto, não se encontra completa nem atualizada na presente data;
- exceto quanto às situações acima relatadas, os atos de gestão do nosso conhecimento enquadram-se no objeto da sociedade e foi respeitado o cumprimento da lei e dos estatutos;
- a Câmara Municipal de Lousada deliberou, na sua reunião de 7 de abril de 2015, a realização de uma transferência financeira de 28.723,25 euros para cobertura do resultado líquido negativo do exercício de 2014, cuja ata suportou a contabilização do acréscimo de rendimentos, que equilibrou o resultado do exercício, dando assim cumprimento à obrigação imposta pelo n.º 2 do art.º 40.º da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto. A referida transferência, nos termos do citado artigo, foi efetuada em 29 de maio de 2015, cumprindo o prazo de pagamento no mês seguinte ao da apreciação das contas pela Assembleia Geral da Empresa.
- o Relatório de Gestão é concordante com as demonstrações financeiras e clarifica a atividade desenvolvida e a situação da sociedade;
- a contabilidade, o Balanço, as Demonstrações dos resultados por naturezas, das alterações no capital próprio e dos fluxos de caixa, o Anexo e o Mapa de execução anual do plano de investimentos satisfazem as disposições legais e estatutárias.

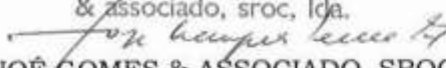
Parecer

(4) Nesta conformidade, somos de parecer que:

- sejam aprovados o relatório de gestão e as contas do exercício de 2015 apresentados pelo Conselho de Administração;
- seja aprovada a proposta de aplicação de resultados contida no Relatório de Gestão;
- seja feita, nos termos do artigo 455º do Código das Sociedades Comerciais, por remissão do artigo 21º da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, uma apreciação geral favorável da Administração da Sociedade.

Porto, 11 de abril de 2016

O Fiscal Único
carlos teixeira, noé gomes,
& associado, sroc, lda.


CARLOS TEIXEIRA, NOÉ GOMES & ASSOCIADO, SROC, LDA. (n.º 28)
Representada por Jorge Marques Pereira Ribeiro (ROC n.º 1009)