

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL E FINANCEIRA

1º TRIMESTRE 2016



ÍNDICE

I – PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

III - RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO 1º TRIMESTRE 2016

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 2016 – COMPARATIVO COM MARÇO 2015

II-1: ANÁLISE FORNECIMENTOS E SERVIÇOS DE TERCEIROS: Comparativo Março 2016 e Março 2015

II-2: ANÁLISE VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS: Comparativo Março 2016 e Março 2015

V – INDICADORES DE DESEMPENHO MARÇO 2016

a) INDICADORES DE EFICÁCIA

b) INDICADORES DE EFICIÊNCIA

c) CONCLUSÃO - INDICADORES DE DESEMPENHO MARÇO 2016

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 descuar 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. 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 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.

 **17ª BRAÇADA XVI**

Prova de Natação para os alunos das AEC's e utentes (até 14 anos)
Sábado dia 06 de Fevereiro de 2016
Piscinas Municipais de Lousada
15:30

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



Piscina de Lousada
6 de FEVEREIRO - 19h30



II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

NESTE PRIMEIRO TREIMESTE, ASSIM COMO EM TODO O ANO DE 2016, A LOUSADA SÉC.XXI PRETENDE AUMENTAR A DIVERSIDADE NA TEMÁTICA DOS EVENTOS PROPOSTOS 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 2016 um parceiro do município na organização dos eventos desportivos. 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:

- 17ª BRAÇADA XXI;
- PROVA DE NATAÇÃO PURA – TORREGRI II;
- TORNEIO INTERNACIONAL DE POLO AQUÁTICO;
- AÇÃO DE FORMAÇÃO DE NUTRIÇÃO.

Para além dos eventos organizados pela Lousada Séc.XXI, referenciamos a parceria e envolvimento na “Corrida de Carnaval”, Torneios de Boccia Sénior e parcerias com clubes e associações.

EXECUÇÃO DO PLANO DE ATIVIDADES

Fevereiro

- 17ª Braçada XXI

Atividade realizada no dia 6 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 - Utentes

Atividade realizada no dia 6 de fevereiro, às 19h30, com a participação 130 utentes e colaboradores.

Março

- Torregri II

Atividade realizada no dia 19 e 20 de Março, contou com a participação de 300 atletas oriundos de vários clubes pertencentes à Associação de Natação do Norte de Portugal.

- IPTW – International Water Polo Tournament

Torneio internacional de Polo Aquático, realizado nos dias 25 e 26 de março e organizado pela secção de Polo Aquático da empresa. Contou com a presença de 8 clubes nacionais e internacionais. Estiveram presentes cerca de 150 atletas.

- Ação de formação – Nutrição

Ação realizada no dia 26 de março pelas 9h00, organizada pela secção de competição da Lousada Séc.XXI. Estiveram presente cerca de 20 pessoas (atletas, utentes e comunidade em geral).

*Albino
gu'sao
y*

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 “Banho Turco e Jacuzzi”, nomeadamente na recuperação e modernização dos equipamentos existentes.

Nas modalidades desportivas, a empresa investiu na criação de uma novas turmas de “hidroginástica e hidrobyke”, as quais vêm 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 um aumento de 3% no número de utilizadores (12616), face ao mesmo período do ano anterior (12194).

Alentejo
7m/3m
Y

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 21.03.2016 entre o Município de Lousada e a Empresa, é apresentado o relatório de execução do orçamento referente ao primeiro trimestre de 2016 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 2016

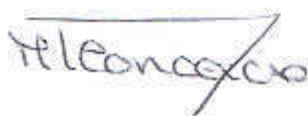
RENDIMENTOS E GASTOS	Orçamento a 31.03.2016 (1)	Real a 31.03.2016 (2)	Desvio Real/Orçamento a 31.03.2016 (3) = (2) - (1)		Notas
			Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	145 447,49	171 432,40	25 984,91	17,87%	1
Subsídio à exploração	43 750,00	43 750,00	0,00	0,00%	
Custo mercadorias vendidas matérias consumidas	-2 600,52	-3 286,49	685,97	26,38%	2
Fornecimentos e serviços externos	-89 908,25	-94 118,78	4 210,53	4,68%	3
Gastos com o pessoal	-83 987,43	-87 387,11	3 399,68	4,05%	4
Outros rendimentos e ganhos	1 961,38	2 710,20	748,82	38,18%	5
Outros gastos e perdas	-250,40	-351,54	101,15	40,39%	6
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	14 412,28	32 748,68	18 336,40	127,23%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-3 977,02	-3 651,59	-325,43	-8,18%	7
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	10 435,26	29 097,09	18 661,83	178,83%	
Juros e gastos similares suportados	-2 125,00	-2 222,00	97,00	4,56%	8
Resultado antes de impostos	8 310,26	26 875,09	18 564,83	223,40%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-1 098,91	-517,01	-581,90	-52,95%	9
Resultado líquido do período	7 211,35	26 358,08	19 146,73	265,51%	

Notas:

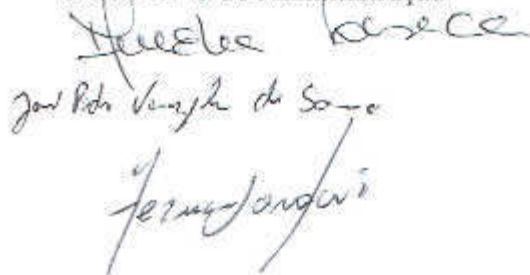
- 1 - Ver análise anexa.
- 2- Este desvio deveu-se ao aumento das vendas de mercadorias em cerca de 23% relativamente ao valor orçamentado.
- 3 - Ver análise anexa.
- 4 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 5 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 6 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 7 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 8 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 9 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

Lousada, 22 de Abril de 2016

A Contabilista Certificada



O Conselho de Administração



*Alfonso
garção
fu*

ANEXO I

I-1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de Março 2016 versus IGP 2016 a 3 meses

*Alfonso
J. S. S.
J. S.*

Análise dos Fornecimentos e serviços externos
31 de março de 2016

RUBRICA	Período		Variação Real - Orçamento a 31.03.2016		Notas
	Orçamento a 31.03.16	Real a 31.03.2016	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	89 908	94 119	4 211	5%	
Subcontratos	667	678	11	2%	1
Serviços especializados	36 903	37 333	430	1%	
Trabalhos especializados	5 736	4 421	-1 315	-23%	2
Publicidade e propaganda	0	78	78	0%	1
Honorários	23 250	25 901	2 651	11%	3
Conservação e reparação	7 500	6 572	-928	-12%	2
Serviços bancários	417	361	-56	-13%	1
Materiais	853	1 048	195	23%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	250	224	-26	-10%	1
Material de escritório	542	773	231	43%	1
Artigos para oferta	53	50	-3	-5%	1
Outros	8	0	-8	-100%	1
Energia e fluídos	37 130	40 269	3 139	8%	
Electricidade	15 902	17 239	1 337	8%	3
Combustíveis	18 750	21 129	2 379	13%	3
Água	2 478	1 901	-577	-23%	1
Deslocações e estadas	2 326	2 503	177	8%	
Deslocações e estadas	2 326	2 503	177	8%	1
Serviços diversos	12 030	12 289	259	2%	
Comunicação	599	797	198	33%	1
Seguros	1 389	1 340	-49	-4%	1
Contencioso e notariado	22	10	-12	-55%	1
Limpeza, higiene e conforto	627	1 297	671	107%	1
Outros serviços	9 393	8 844	-549	-6%	
Clube Lousada Século XXI	6 036	7 215	1 179	20%	3
Escalão base de formação	100	0	-100	-100%	1
Actividade física desportiva sénior	205	67	-138	-67%	1
Apoio logístico	1 745	1 422	-323	-19%	1
Plano actividades desportivas e recreativas	172	139	-32	-19%	1
Férias desportivas	1 135	0	-1 135	-100%	1

7f
Abexa
na/Su
f

Notas:

1 – Desvios, em valores absolutos, não significativos.

2 – Foi orçamentado um valor superior, ao que se veio a verificar, em “Trabalhos especializados” e em “Conservação e reparação”.

3 – Estes desvios, que se verificaram em “Honorários”, nos consumos de “Eletricidade” e “Combustíveis”, nomeadamente, no gás, e na manutenção das atividades das várias modalidades desenvolvidas pelo “Clube Lousada Século XXI”, justificam-se, tendo em conta que, os valores orçamentados, são apresentados em média anualizada a três meses.

Alfonso
gerente
for

ANEXO II

1.2 - Análise das Vendas e Prestações de Serviços de Março 2016 versus IGP 2016 a 3 meses

Alfonso
março
1

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 31.03.2016	Real a 31.03.2016	Variação Real - Orçamento a 31.03.2016		Notas
				Valor	%	
71	Vendas	4 713,74	5 804,34	1 090,60	23%	1
711	Mercadorias	4 713,74	5 804,34	1 090,60		
7111	Mercadorias nacionais	4 713,74	5 804,34	1 090,60		
71111	Sujeitas a IVA	4 713,74	5 804,34	1 090,60	23%	

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 31.03.2016	Real a 31.03.2016	Variação Real - Orçamento a 31.03.2016		Notas
				Valor	%	
72	Prestação de Serviços	140 733,75	165 628,06	24 894,31	18%	2
721	Serviços	140 733,75	165 628,06	24 894,31		
7211	Serviços nacionais	140 733,75	165 628,06	24 894,31		
72113	Sujeitas a IVA	140 733,75	165 628,06	24 894,31		
7211301	Actividades aquáticas - com professor	44 179,74	55 302,37	11 122,63	25%	
721130101	Hidrobike	193,06	200,44	7,38	4%	
721130102	Hidroginástica	12 952,18	15 820,04	2 867,86	22%	
721130103	Hidroterapia	4 250,00	5 305,71	1 055,71	25%	
721130104	Hidroterapia personalizada	400,00	567,45	167,45	42%	
721130105	Natação	26 084,50	33 188,13	7 103,63	27%	
721130106	Natação - mensalidade	300,00	220,60	-79,40	-26%	
7211302	Actividades cardio fitness	11 612,50	12 323,62	711,12	6%	
721130201	Aero total	7 175,00	7 269,01	94,01	1%	
721130202	Aeróbica	1 200,00	1 507,86	307,86	26%	
721130203	Body Power	750,00	813,45	63,45	8%	
721130204	Hip Hop/ Kids Dance	150,00	275,78	125,78	84%	
721130205	Indoor Cycling	1 100,00	1 249,63	149,63	14%	
721130206	Jump	137,50	81,82	-55,68	-40%	
721130207	Kickboxing	750,00	899,54	149,54	20%	
721130208	Zumba	350,00	226,53	-123,47	-35%	
7211304	Cartão Século XXI	4 750,00	5 947,14	1 197,14	25%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	5 500,00	6 919,84	1 419,84	26%	
7211306	Escolas/ Associações/Clínicas - Act. Aquat	42 741,51	61 998,11	19 256,60	45%	
7211307	Escolas/ Associações/Clínicas - Act. Desp.	2 250,00	117,09	-2 132,91	-95%	
7211308	Férias desportivas	1 000,00	0,00	-1 000,00	-100%	
7211309	Musculação/ Manutenção	11 750,00	14 662,23	2 912,23	25%	
7211310	Sauna/ Jacuzzi/ Banho Turco	1 950,00	3 075,82	1 125,82	58%	
7211311	Serviços Administrativos	1 250,00	1 853,75	603,75	48%	
7211312	Utilização de espaços/salas	2 500,00	2 625,00	125,00	5%	
7211313	Utilizações livres	11 250,00	803,09	-10 446,91	-93%	

145 447,49	171 432,40	25 984,91	17,87%
------------	------------	-----------	--------

Alameda
Ag. 5-0
7

Notas:

- 1 – A venda de mercadorias registou um aumento de cerca de 23% em relação ao orçamentado.
- 2 – A facturação da prestação de serviços registou um aumento de cerca de 18%, em relação ao orçamentado, salientando-se o aumento nas modalidades de Hidroginástica, Natação e Musculação/Manutenção, bem como nas “Escolas/Associações/Clinicas - Actividades Aquáticas”.

IV – ANÁLISE DAS CONTAS A MARÇO 2016 – COMPARATIVO COM MARÇO 2015

RELATÓRIO DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS E OUTROS INDICADORES

Em cumprimento da Cláusula Quarta do Contrato-Programa celebrado, em 21.03.2016, 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 2016 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 2016 e o de 2015 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 2016 e de 2015**

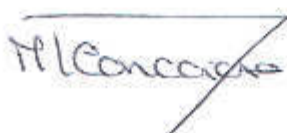
RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		Variação março 2016/ março 2015		Notas
	31/03/2016	31/03/2015			
			Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	171 432,40	159 048,05	12 384,35	7,79%	1
Subsídio à exploração	43 750,00	43 750,00	0,00	0,00%	
Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas	-3 286,49	-3 105,08	181,41	5,84%	2
Fornecimentos e serviços externos	-94 118,78	-96 211,17	-2 092,39	-2,17%	3
Gastos com o pessoal	-87 387,11	-91 713,55	-4 326,44	-4,72%	4
Outras rendimentos e ganhos	2 710,20	2 407,32	302,88	12,58%	5
Outras gastos e perdas	-351,54	-576,02	-224,48	-38,97%	6
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	32 748,68	13 599,55	19 149,13	140,81%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-3 651,59	-3 807,75	-156,16	-4,10%	7
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	29 097,09	9 791,80	19 305,29	197,16%	
Juros e gastos similares suportados	-2 222,00	-2 867,18	-645,18	-22,50%	8
Resultado antes de impostos	26 875,09	6 924,62	18 660,11	269,47%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-517,01	-435,87	81,14	18,62%	9
Resultado líquido do período	26 358,08	6 488,75	19 869,33	306,21%	

Notas:

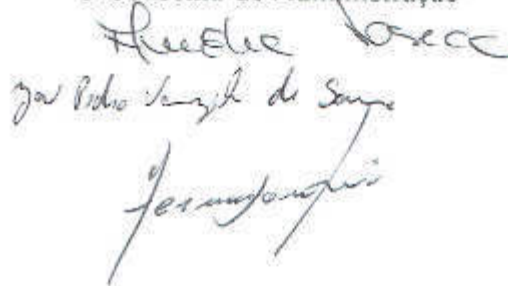
- 1 - Ver análise anexa.
- 2 - Este desvio deveu-se à diminuição das vendas de mercadorias em cerca de 5% relativamente a igual período do ano anterior.
- 3 - Ver análise anexa.
- 4 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 5 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 6 - Desvio, 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, 22 de Abril de 2015

A Contabilista Certificada



O Conselho de Administração



ANEXO III

II.1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de Março 2016 versus Março 2015

Aloude
gasean
y

Análise dos Fornecimentos e serviços externos
31 de março de 2016

RÚBRICA	Período		Variação março/2016 - março/2015		Notas
	31.03.2016	31.03.2015	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	94 119	96 211	-2 092	-2%	
Subcontratos	678	679	-2	0%	1
Serviços especializados	37 333	34 332	3 001	9%	
Trabalhos especializados	4 421	4 995	-574	-11%	1
Publicidade e propaganda	78	0	78	0%	1
Honorários	25 901	23 341	2 560	11%	2
Conservação e reparação	6 572	5 379	1 193	22%	2
Serviços bancários	361	618	-257	-42%	1
Materiais	1 048	870	178	20%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	224	123	101	83%	1
Material de escritório	773	667	106	16%	1
Artigos para oferta	50	80	-30	-38%	1
Outros	0	0	0	0%	
Energia e fluídos	40 269	46 931	-6 662	-14%	
Electricidade	17 239	15 763	1 476	9%	2
Combustíveis	21 129	29 796	-8 667	-29%	3
Água	1 901	1 372	529	39%	1
Deslocações e estadas	2 503	2 337	166	7%	
Deslocações e estadas	2 503	2 337	166	7%	1
Serviços diversos	12 289	11 062	1 227	11%	
Comunicação	797	651	146	22%	1
Seguros	1 340	1 364	-24	-2%	1
Contencioso e notariado	10	3	7	233%	1
Limpeza, higiene e conforto	1 297	305	992	325%	1
Outros serviços	8 844	8 739	105	1%	
Clube Louzada Século XXI	7 215	6 987	228	3%	1
Actividade física desportiva sénior	67	320	-253	-79%	1
Apoio logístico	1 422	1 432	-10	-1%	1
Plano actividades desportivas e recreativas	139	0	139	0%	
Férias desportivas	0	0	0	0%	1

*Alfonso
gas'sma
de*

Notas:

- 1 – Desvios, em valores absolutos, não significativos.
- 2 – Verificou-se um aumento, em relação a igual período do ano anterior, no valor dos “Honorários”, “Conservação e reparação” e no consumo de “Eletricidade”.
- 3 - Verificou-se uma diminuição, em relação a igual período do ano anterior, no consumo de “Combustíveis”, nomeadamente, no gás.

g
Nance
gal Sec
of

ANEXO IV

II.2 - Análise das Vendas e Prestações de Serviços de Março 2016 versus Março 2015

Handwritten signature and initials:
A. Silva
g. Silva
f.

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 31.03.2016 31.03.2015		Notas
		31.03.2016	31.03.2015	Valor	%	
71	Vendas	5 804,34	6 108,41	-304,07	-5%	1
711	Mercadorias	5 804,34	6 108,41	-304,07		
7111	Mercadorias nacionais	5 804,34	6 108,41	-304,07		
71111	Sujeitas a IVA	5 804,34	6 108,41	-304,07	-5%	

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 31.03.2016 31.03.2015		Notas
		31.03.2016	31.03.2015	Valor	%	
72	Prestação de Serviços	165 628,06	152 939,64	12 688,42	8%	2
721	Serviços	165 628,06	152 939,64	12 688,42		
7211	Serviços nacionais	165 628,06	152 939,64	12 688,42		
72113	Sujeitas a IVA	165 628,06	152 939,64	12 688,42		
7211301	Actividades aquáticas - com professor	55 302,37	47 908,33	7 394,04	13%	
721130101	Hidrobike	200,44	200,44	0,00	0%	
721130102	Hidroginástica	15 820,04	13 813,11	2 006,93	13%	
721130103	Hidroterapia	5 305,71	4 568,32	737,39	14%	
721130104	Hidroterapia personalizada	567,45	363,40	204,05	36%	
721130105	Natação	33 188,13	28 660,44	4 527,69	14%	
721130106	Natação livre - mensalidade	220,60	302,62	-82,02	-37%	
7211302	Actividades cardio fitness	12 323,62	12 752,66	-429,04	-3%	
721130201	Aero total	7 269,01	7 703,21	-434,20	-6%	
721130202	Aeróbica	1 507,86	1 386,23	121,63	8%	
721130203	Body Power	813,45	927,81	-114,36	-14%	
721130204	Hip Hop/ Kids Dance	275,78	174,41	101,37	37%	
721130205	Indoor Cycling	1 249,63	1 250,00	-0,37	0%	
721130206	Jump	81,82	116,58	-34,76	-42%	
721130207	Kickboxing	899,54	741,21	158,33	18%	
721130208	Zumba	226,53	453,21	-226,68	-100%	
7211304	Cartão Século XXI	5 947,14	5 323,86	623,28	10%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	6 919,84	6 440,23	479,61	7%	
7211306	Escolas/ Associações/ Clínicas - Act. Aquat	61 998,11	58 951,96	3 046,15	5%	
7211307	Escolas/ Associações/ Clínicas - Act. Desp.	117,09	117,09	0,00	0%	
7211308	Férias desportivas	0,00	0,00	0,00	0%	
7211309	Musculação/ Manutenção	14 662,23	11 948,14	2 714,09	19%	
7211310	Sauna/ Jacuzzi/ Banho Turco	3 075,82	2 670,44	405,38	13%	
7211311	Serviços Administrativos	1 853,75	2 103,95	-250,20	-13%	
7211312	Utilização de espaços/ salas	2 625,00	2 523,37	101,63	4%	
7211313	Utilizações livres	803,09	2 199,61	-1 396,52	-174%	

171 432,40	159 048,05	12 384,35	7,79%
------------	------------	-----------	-------

17
Abnce
20/5/2016
f

Notas:

- 1 – A venda de mercadorias registou uma diminuição de cerca de 5% em relação ao 1º trimestre do ano anterior.
- 2 – A facturação da prestação de serviços registou um aumento de cerca de 8%, em igual período do ano anterior, salientando-se o aumento nas modalidades de Hidroginástica, Natação e Musculação/Manutenção, bem como nas “Escolas/Associações/Clinicas - Actividades Aquáticas”.

VI – INDICADORES DE DESEMPENHO MARÇO 2016

Handwritten signature and initials in the top right corner.

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGAZACIONAL

O desempenho organizacional da Lousada Século XXI será medido no ano de 2016 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 2016 da empresa, de acordo com os seguintes indicadores:

1. Programa Desportivo:

Cumprir o Plano Anual de Atividades Desportivas previstas para 2016, 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 65% 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 65% e inferior a 80% 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 80% 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 2016.
- 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 2016.
- 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 2016.

Handwritten signature and initials: "Abice" and "J. S. S." with a checkmark.

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 2016.**
 - a) Objetivo não Superado: Obter um volume de negócios (Vendas + Prestação de Serviços) de valor igual ou inferior ao ano de 2015, 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 2015 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 2015, 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 2016**
 - a) Objetivo não Superado: diminuir os gastos com fornecimentos e serviços externos, em relação aos valores de 2015, 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 2015, 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 2015, 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 2016:**
 - 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 2016;
 - 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 2016;
 - 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 2016.

c) Conclusão - Indicadores de desempenho março 2016

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGAZACIONAL

a) Indicadores de Eficácia

	Indicador obtido no 1º Trim. 2016	Conclusão
1. Programa Desportivo:	Foram realizadas 100% das Atividades propostas	OBJETIVO SUPERADO
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 2016.	O volume de negócios (vendas + prestação serviços) aumentou 7,79% relativamente ao ano de 2015.	OBJETIVO SUPERADO
2. Diminuir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos no ano de 2016	Os gastos com os FSE diminuíram 2% relativamente ao ano de 2015	OBJETIVO CUMPRIDO
3. Garantir a plena utilização do "Complexo das Piscinas de Lousada" no ano de 2016:	O Complexo de Piscinas Municipais obteve uma ocupação de 96% (87 em 91 dias) no 1º Trimestre de 2016	OBJETIVO SUPERADO

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL E FINANCEIRA 1º SEMESTRE 2016



ÍNDICE

I – PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

III - RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO 1º SEMESTRE 2016

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 2016 – COMPARATIVO COM JUNHO 2015

II-1: ANÁLISE FORNECIMENTOS E SERVIÇOS DE TERCEIROS: Comparativo Junho 2016
e Junho 2015

II-2: ANÁLISE VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS: Comparativo Junho 2016 e Junho
2015

V – INDICADORES DE DESEMPENHO JUNHO 2016

a) INDICADORES DE EFICÁCIA

b) INDICADORES DE EFICIÊNCIA

c) CONCLUSÃO - INDICADORES DE DESEMPENHO JUNHO 2016

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. 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.



17ª BRAÇADA XVI
Prova de Natação para os alunos das AEC's e utentes (até 14 anos)
Sábado dia 06 de Fevereiro de 2016
Piscinas Municipais de Lousada
15:30
Participe nesta festa o seu apoio e incentivo são muito importantes para os pequenos atletas...

Piscina de Lousada
6 de FEVEREIRO - 19h30



II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

NESTE PRIMEIRO TREIMESTE, ASSIM COMO EM TODO O ANO DE 2016, A LOUSADA SÉC.XXI PRETENDE AUMENTAR A DIVERSIDADE NA TEMÁTICA DOS EVENTOS PROPOSTOS 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 2016 um parceiro do município na organização dos eventos desportivos. 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:

- 17ª BRAÇADA XXI;
- PROVA DE NATAÇÃO PURA – TORREGRI II;
- TORNEIO INTERNACIONAL DE POLO AQUÁTICO;
- AÇÃO DE FORMAÇÃO DE NUTRIÇÃO.
- 1º TORNEIO DE NATAÇÃO PURA – LOUSADA SÉC.XXI
- PROVA DE NATAÇÃO PURA – TORNEIO NADADOR COMPLETO
- 2º AQUA & FITNESS
- DIA MUNDIAL DA CRIANÇA / BRAÇADA XXI

Handwritten signature and initials.

Para além dos eventos organizados pela Lousada Séc.XXI, referenciamos a parceria e envolvimento na “Corrida de Carnaval” , Torneios de Boccia Sênior e parcerias com clubes e associações.

EXECUÇÃO DO PLANO DE ATIVIDADES

Fevereiro

- 17ª Braçada XXI

Atividade realizada no dia 6 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 - Utentes

Atividade realizada no dia 6 de fevereiro, às 19h30, com a participação 130 utentes e colaboradores.

Março

- Torregri II

Atividade realizada no dia 19 e 20 de Março, contou com a participação de 300 atletas oriundos de vários clubes pertencentes à Associação de Natação do Norte de Portugal.

- IPTW – International Water Polo Tournament.

Torneio internacional de Polo Aquático, realizado nos dias 25 e 26 de março e organizado pela secção de Polo Aquático da empresa. Contou com a presença de 8 clubes nacionais e internacionais. Estiveram presentes cerca de 150 atletas.

- Ação de formação – Nutrição

Ação realizada no dia 26 de março pelas 9h00, organizada pela secção de competição da Lousada Séc.XXI. Estiveram presente cerca de 20 pessoas (atletas, utentes e comunidade em geral).

Abril

- Dia da Atividade Física (organização do 1º Torneio de Natação Pura – Lousada Séc.XXI)

Atividade realizada no dia 2 de Abril, contou com a participação de 100 atletas oriundos de vários clubes convidados. Contou também com a presença de todos os nadadores da Lousada Séc.XXI.

Mai

- Torneio do Nadador Completo

Atividade realizada no dia 28 e 29 de Maio, contou com a participação de 278 atletas oriundos de vários clubes pertencentes à Associação de Natação do Norte de Portugal.

Junho

- 2º Aqua & Fitness

Atividade realizada de dia 4 de junho, com a participação de 150 utentes do complexo de Piscinas Municipais de Lousada e comunidade geral. Participaram também neste evento todos os docentes das atividades assim como todos os colaboradores da empresa.

- Dia Mundial da Criança / Braçada XXI

Atividade realizada no dia 10 de junho. Reuniu os alunos do 1º ciclo (Atividades de Enriquecimento Curricular) e contou com a presença de aproximadamente 120 participantes.

4/
7
João Sá

MODALIDADES DESPORTIVAS

Durante este semestre, 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 “Banho Turco e Jacuzzi”, nomeadamente na recuperação e modernização dos equipamentos existentes.

Nas modalidades desportivas, a empresa investiu na criação de uma novas turmas de “hidroginástica e hidrobyke”, as quais vêm 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 manteve o número de utilizadores (29940), face ao mesmo período do ano anterior (29963).

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 21.03.2016 entre o Município de Lousada e a Empresa, é apresentado o relatório de execução do orçamento referente ao primeiro semestre de 2016 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 2016

RENDIMENTOS E GASTOS	Orçamento a 30.06.2016 (1)	Real a 30.06.2016 (2)	Desvio Real/Orçamento a 30.06.2016 (3) = (2) - (1)		Notas
			Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	290 894,99	352 643,86	61 748,88	21,23%	1
Subsídio à exploração	87 500,00	87 500,00	0,00	0,00%	
Custo mercadorias vendidas matérias consumidas	-5 201,04	-6 714,13	1 513,10	29,09%	2
Fornecimentos e serviços externos	-179 816,50	-178 588,38	-1 228,12	-0,68%	3
Gastos com o pessoal	-167 974,86	-183 467,51	15 492,65	9,22%	4
Outros rendimentos e ganhos	3 922,76	5 801,20	1 878,44	47,89%	5
Outros gastos e perdas	-500,79	-1 128,71	627,92	125,39%	6
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	28 824,56	76 046,33	47 221,77	163,82%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-7 954,05	-7 538,90	-415,15	-5,22%	7
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	20 870,52	68 507,43	47 636,91	228,25%	
Juros e gastos similares suportados	-4 250,00	-3 553,76	-696,24	-16,38%	8
Resultado antes de impostos	16 620,52	64 953,67	48 333,15	290,80%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-2 197,82	-14 649,35	12 451,54	566,54%	9
Resultado líquido do período	14 422,70	50 304,32	35 881,62	248,79%	

7

Notas:

- 1 - Ver análise anexa.
- 2- Este desvio deveu-se ao aumento das vendas de mercadorias em cerca de 27% 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 - Foi estimado IRC à taxa de 21%.

Lousada, 28 de julho de 2016

A Contabilista Certificada

M. Conceição

O Conselho de Administração

João Gonçalves
João Pedro de Sá

ANEXO I

I-1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de Junho 2016 versus IGP 2016 a 6 meses

Handwritten signature and initials.

Análise dos Fornecimentos e serviços externos
30 de junho de 2016

RUBRICA	Período		Variação Real - Orçamento a 30.06.2016		Notas
	Orçamento a 30.06.16	Real a 30.06.2016	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	179 817	178 588	-1 228	-1%	
Subcontratos	1 333	1 360	27	2%	1
Serviços especializados	73 805	73 450	-356	0%	
Trabalhos especializados	11 472	10 129	-1 342	-12%	2
Publicidade e propaganda	0	78	78	0%	1
Honorários	46 500	51 448	4 948	11%	3
Conservação e reparação	15 000	11 062	-3 938	-26%	2
Serviços bancários	834	733	-101	-12%	1
Materiais	1 705	2 034	329	19%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	500	728	228	46%	1
Material de escritório	1 084	1 206	121	11%	1
Artigos para oferta	105	100	-5	-5%	1
Outros	16	0	-16	-100%	1
Energia e fluídos	74 261	71 457	-2 804	-4%	
Electricidade	31 804	35 239	3 435	11%	3
Combustíveis	37 500	31 814	-5 686	-15%	2
Água	4 956	4 404	-552	-11%	1
Deslocações e estadas	4 652	5 241	589	13%	
Deslocações e estadas	4 652	5 241	589	13%	1
Serviços diversos	24 060	25 046	986	4%	
Comunicação	1 199	1 130	-69	-6%	1
Seguros	2 778	2 827	49	2%	1
Contencioso e notariado	44	10	-34	-77%	1
Limpeza, higiene e conforto	1 254	1 932	678	54%	1
Outros serviços	18 786	19 148	362	2%	
Clube Lousada Século XXI	12 073	15 284	3 211	27%	3
Escalão base de formação	200	0	-200	-100%	1
Actividade física desportiva sénior	411	158	-253	-61%	1
Apoio logístico	3 490	3 173	-317	-9%	1
Plano actividades desportivas e recreativas	343	217	-126	-37%	1
Férias desportivas	2 269	315	-1 954	-86%	1

Notas:

- 1 – Desvios, em valores absolutos, não significativos.
- 2 – Foi orçamentado um valor superior, ao que se veio a verificar, em “Trabalhos especializados”, “Conservação e reparação” e no consumo de “Combustíveis”, nomeadamente, em gás.
- 3 – Estes desvios, que se verificaram em “Honorários”, nos consumos de “Eletricidade” e na manutenção das atividades das várias modalidades desenvolvidas pelo “Clube Louzada Século XXI”, justificam-se, tendo em conta que, os valores orçamentados, são apresentados em média anualizada a seis meses.

ANEXO II

I.2 - Análise das Vendas e Prestações de Serviços de Junho 2016 versus IGP 2016 a 6 meses

Handwritten signature and initials.

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

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 30.06.2016	Real a 30.06.2016	Variação Real - Orçamento a 30.06.2016		Notas
				Valor	%	
71	Vendas	9 427,49	11 951,16	2 523,68	27%	1
711	Mercadorias	9 427,49	11 951,16	2 523,68		
7111	Mercadorias nacionais	9 427,49	11 951,16	2 523,68		
71111	Sujeitas a IVA	9 427,49	11 951,16	2 523,68	27%	

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 30.06.2016	Real a 30.06.2016	Variação Real - Orçamento a 30.06.2016		Notas
				Valor	%	
72	Prestação de Serviços	281 467,50	340 692,70	59 225,20	21%	2
721	Serviços	281 467,50	340 692,70	59 225,20		
7211	Serviços nacionais	281 467,50	340 692,70	59 225,20		
72113	Sujeitas a IVA	281 467,50	340 692,70	59 225,20		
7211301	Actividades aquáticas - com professor	88 359,48	110 441,18	22 081,70	25%	
721130101	Hidrobike	386,12	727,59	341,48	88%	
721130102	Hidroginástica	25 904,37	31 674,03	5 769,67	22%	
721130103	Hidroterapia	8 500,00	11 150,91	2 650,91	31%	
721130104	Hidroterapia personalizada	800,00	1 488,07	688,07	86%	
721130105	Natação	52 169,00	64 996,06	12 827,06	25%	
721130106	Natação - mensalidade	600,00	404,52	-195,48	-33%	
7211302	Actividades cardio fitness	23 225,00	24 888,81	1 663,81	7%	
721130201	Aero total	14 350,00	14 585,20	235,20	2%	
721130202	Aeróbica	2 400,00	3 095,80	695,80	29%	
721130203	Body Power	1 500,00	1 925,83	425,83	28%	
721130204	Hip Hop/Kids Dance	300,00	654,93	354,93	118%	
721130205	Indoor Cycling	2 200,00	2 473,48	273,48	12%	
721130206	Jump	275,00	173,26	-101,74	-37%	
721130207	Kickboxing	1 500,00	1 553,36	53,36	4%	
721130208	Zumba	700,00	426,95	-273,05	-39%	
7211304	Cartão Século XXI	9 500,00	11 678,19	2 178,19	23%	
7211305	Clube Louxada Século XXI	11 000,00	14 648,78	3 648,78	33%	
7211306	Escolas/Associações/Clinicas - Act. Aquat	85 483,02	114 593,49	29 110,47	34%	
7211307	Escolas/Associações/Clinicas - Act. Desp.	4 500,00	5 194,18	694,18	15%	
7211308	Férias desportivas	2 000,00	1 670,83	-329,17	-16%	
7211309	Musculação/Manutenção	23 500,00	31 037,97	7 537,97	32%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	3 900,00	5 305,96	1 405,96	36%	
7211311	Serviços Administrativos	2 500,00	4 189,50	1 689,50	68%	
7211312	Utilização de espaços/salas	5 000,00	5 268,69	268,69	5%	
7211313	Utilizações livres	22 500,00	11 775,12	-10 724,88	-48%	

290 894,99	352 643,86	61 748,88	21,23%
------------	------------	-----------	--------

Notas:

1 – A venda de mercadorias registou um aumento de cerca de 27% em relação ao orçamentado.

2 – A facturação da prestação de serviços registou um aumento de cerca de 21%, em relação ao orçamentado, salientando-se o aumento nas modalidades de Hidroginástica, Natação e Musculação/Manutenção, bem como nas “Escolas/Associações/Clinicas - Actividades Aquáticas”.

IV – ANÁLISE DAS CONTAS A JUNHO 2016 – COMPARATIVO COM JUNHO 2015

RELATÓRIO DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS E OUTROS INDICADORES

Em cumprimento da Cláusula Quarta do Contrato-Programa celebrado, em 21.03.2016, 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 2016 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 2016 e o de 2015 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 2016 e de 2015**

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		Variação junho 2016/ junho 2015		Notas
	30/06/2016	30/06/2015			
			Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	352 643,86	321 894,83	30 749,03	9,55%	1
Subsídio à exploração	87 500,00	87 500,00	0,00	0,00%	
Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas	-6 714,13	-6 117,49	596,64	9,75%	2
Fornecimentos e serviços externos	-178 588,38	-182 505,13	-3 916,75	-2,15%	3
Gastos com o pessoal	-183 467,51	-177 204,96	6 262,55	3,53%	4
Outros rendimentos e ganhos	5 801,20	9 980,42	-4 179,22	-41,87%	5
Outros gastos e perdas	-1 128,71	-676,51	452,20	66,84%	6
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	76 046,33	52 871,16	23 175,17	43,83%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-7 538,90	-7 535,15	3,75	0,05%	7
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	68 507,43	45 336,01	23 171,42	51,11%	
Juros e gastos similares suportados	-3 553,76	-4 557,41	-1 003,65	-22,02%	8
Resultado antes de impostos	64 953,67	40 778,60	22 167,77	54,36%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-14 649,35	-991,13	13 658,22	1378,05%	9
Resultado líquido do período	50 304,32	39 787,47	10 516,85	26,43%	

Notas:

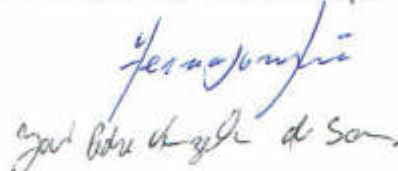
- 1 - Ver análise anexa.
- 2- Este desvio deveu-se ao aumento das vendas de mercadorias em cerca de 2% relativamente a igual período do ano anterior.
- 3 - Ver análise anexa.
- 4 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 5 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 6 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 7 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 8 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 9 - Foi estimado IRC à taxa de 21%.

Lousada, 28 de Julho de 2015

A Contabilista Certificada



O Conselho de Administração



ANEXO III

II.1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de Junho 2016 versus Junho 2015

Handwritten signature and initials.

Análise dos Fornecimentos e serviços extornos
30 de junho de 2016

RÚBRICA	Período		Variação junho/2016 - junho/2015		Notas
	30.06.2016	30.06.2015	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	178 588	182 505	-3 917	-2%	
Subcontratos	1 360	1 461	-101	-7%	1
Serviços especializados	73 450	71 243	2 207	3%	
Trabalhos especializados	10 129	11 276	-1 147	-10%	1
Publicidade e propaganda	78	0	78	0%	1
Honorários	51 448	45 235	6 213	14%	2
Conservação e reparação	11 062	13 740	-2 678	-19%	3
Serviços bancários	733	992	-259	-26%	1
Materiais	2 034	1 328	706	53%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	728	128	600	469%	1
Material de escritório	1 206	1 088	118	11%	1
Artigos para oferta	100	80	20	25%	1
Outros	0	32	-32	-100%	
Energia e fluídos	71 457	79 993	-8 536	-11%	
Electricidade	35 239	30 919	4 320	14%	2
Combustíveis	31 814	45 656	-13 842	-30%	3
Água	4 404	3 418	986	29%	1
Deslocações e estadas	5 241	4 205	1 036	25%	
Deslocações e estadas	5 241	4 205	1 036	25%	1
Serviços diversos	25 046	24 275	771	3%	
Comunicação	1 130	1 351	-221	-16%	1
Seguros	2 827	2 868	-41	-1%	1
Contencioso e notariado	10	3	7	233%	1
Limpeza, higiene e conforto	1 932	1 187	745	63%	1
Outros serviços	19 148	18 865	283	1%	
Clube Louzada Século XXI	15 284	14 125	1 159	8%	2
Actividade física desportiva sénior	158	561	-403	-72%	1
Apoio logístico	3 173	3 502	-329	-9%	1
Plano actividades desportivas e recreativas	217	0	217	0%	
Férias desportivas	315	677	-362	-53%	1

Notas:

- 1 – Desvios, em valores absolutos, não significativos.
- 2 – Verificou-se um aumento, em relação a igual período do ano anterior, no valor dos “Honorários”, na manutenção das actividades das várias modalidades desenvolvidas pelo “Clube Lousada Século XXI” e no consumo de “Eletricidade”.
- 3 - Verificou-se uma diminuição, em relação a igual período do ano anterior, em “Conservação e reparação”, bem como no consumo de “Combustíveis”, nomeadamente, no gás.

ANEXO IV

II.2 - Análise das Vendas e Prestações de Serviços de Junho 2016 versus Junho 2015

Z1 e Z2: Vendas e Prestação de serviços (desenvolvimento).

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 30.06.2016 30.06.2015		Notas
		30.06.2016	30.06.2015	Valor	%	
71	Vendas	11 951,16	11 674,58	276,58	2%	1
711	Mercadorias	11 951,16	11 674,58	276,58		
7111	Mercadorias nacionais	11 951,16	11 674,58	276,58		
71111	Sujeitas a IVA	11 951,16	11 674,58	276,58	2%	

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 30.06.2016 30.06.2015		Notas
		30.06.2016	30.06.2015	Valor	%	
72	Prestação de Serviços	340 692,70	310 220,25	30 472,45	10%	2
721	Serviços	340 692,70	310 220,25	30 472,45		
7211	Serviços nacionais	340 692,70	310 220,25	30 472,45		
72113	Sujeitas a IVA	340 692,70	310 220,25	30 472,45		
7211301	Actividades aquáticas - com professor	110 441,18	99 903,39	10 537,79	11%	
721130101	Hidrobike	727,59	424,95	302,64	71%	
721130102	Hidroginástica	31 674,03	28 254,72	3 419,31	12%	
721130103	Hidroterapia	11 150,91	9 668,05	1 482,86	15%	
721130104	Hidroterapia personalizada	1 488,07	864,60	623,47	72%	
721130105	Natação	64 996,06	59 997,06	4 999,00	8%	
721130106	Natação livre - mensalidade	404,52	694,01	-289,49	-42%	
7211302	Actividades cardio fitness	24 888,81	26 473,81	-1 585,00	-6%	
721130201	Aero total	14 585,20	16 520,66	-1 935,46	-12%	
721130202	Aeróbica	3 095,80	2 761,34	334,46	12%	
721130203	Body Power	1 925,83	1 725,92	199,91	12%	
721130204	Hip Hop/Kids Dance	654,93	300,85	354,08	118%	
721130205	Indoor Cycling	2 473,48	2 602,76	-129,28	-5%	
721130206	Jump	173,26	236,24	-62,98	-27%	
721130207	Kickboxing	1 553,36	1 509,44	43,92	3%	
721130208	Zumba	426,95	816,60	-389,65	-48%	
7211304	Cartão Século XXI	11 678,19	10 387,25	1 290,94	12%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	14 648,78	12 486,22	2 162,56	17%	
7211306	Escolas/Associações/Clinicas - Act. Aquat	114 593,49	108 586,75	6 006,74	6%	
7211307	Escolas/Associações/Clinicas - Act. Desp.	5 194,18	234,18	4 960,00	2118%	
7211308	Férias desportivas	1 670,83	1 823,19	-152,36	-8%	
7211309	Musculação/Manutenção	31 037,97	24 261,26	6 776,71	28%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	5 305,96	4 232,22	1 073,74	25%	
7211311	Serviços Administrativos	4 189,50	3 504,21	685,29	20%	
7211312	Utilização de espaços/salas	5 268,69	5 218,65	50,04	1%	
7211313	Utilizações livres	11 775,12	13 109,12	-1 334,00	-10%	

352 643,86	321 894,83	30 749,03	12,19%
------------	------------	-----------	--------

Notas:

1 – A venda de mercadorias registou um aumento de cerca de 2% em relação ao 1º semestre do ano anterior.

2 – A facturação da prestação de serviços registou um aumento de cerca de 10%, em igual período do ano anterior, salientando-se o aumento nas modalidades de Hidroginástica, Hidroterapia, Natação, Musculação/Manutenção, nas actividades das várias modalidades desenvolvidas pelo “Clube Lousada Século XXI”, bem como nas “Escolas/Associações/Clinicas - Actividades Aquáticas”.

VI – INDICADORES DE DESEMPENHO JUNHO 2016

[Handwritten signature]
[Handwritten initials]
[Handwritten signature]

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGAZACIONAL

O desempenho organizacional da Lousada Século XXI será medido no ano de 2016 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 2016 da empresa, de acordo com os seguintes indicadores:

1. Programa Desportivo:

Cumprir o Plano Anual de Atividades Desportivas previstas para 2016, 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 65% 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 65% e inferior a 80% 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 80% 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 2016.
- 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 2016.
- 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 2016.

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 2016.**
 - a) Objetivo não Superado: Obter um volume de negócios (Vendas + Prestação de Serviços) de valor igual ou inferior ao ano de 2015, 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 2015 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 2015, 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 2016**
 - a) Objetivo não Superado: diminuir os gastos com fornecimentos e serviços externos, em relação aos valores de 2015, 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 2015, 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 2015, 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 Louzada” no ano de 2016:**
 - 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 2016;
 - 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 2016;
 - 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 2016.

c) Conclusão - Indicadores de desempenho junho 2016

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGANIZACIONAL

a) Indicadores de Eficácia

	Indicador obtido no 1º Sem. 2016	Conclusão
1. Programa Desportivo:	Foram realizadas 100% das Atividades propostas	OBJETIVO SUPERADO
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 2016.	O volume de negócios (vendas + prestação serviços) aumentou 12,19% relativamente ao ano de 2015.	OBJETIVO SUPERADO
2. Diminuir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos no ano de 2016	Os gastos com os FSE diminuíram 2% relativamente ao ano de 2015	OBJETIVO CUMPRIDO
3. Garantir a plena utilização do "Complexo das Piscinas de Lousada" no ano de 2016:	O Complexo de Piscinas Municipais obteve uma ocupação de 96% (174 em 182 dias) no 1º Semestre de 2016	OBJETIVO SUPERADO

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL E FINANCEIRA 3º TRIMESTRE 2016



Alves
7
2016

ÍNDICE

I – PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

III - RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO 3º TRIMESTRE 2016

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 2016 – COMPARATIVO COM SETEMBRO 2015

II-1: ANÁLISE FORNECIMENTOS E SERVIÇOS DE TERCEIROS: Comparativo setembro 2016 e setembro 2015

II-2: ANÁLISE VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS: Comparativo setembro 2016 e setembro 2015

V – INDICADORES DE DESEMPENHO SETEMBRO 2016

a) INDICADORES DE EFICÁCIA

b) INDICADORES DE EFICIÊNCIA

c) CONCLUSÃO - INDICADORES DE DESEMPENHO SETEMBRO 2016

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "H", "Alves", and "Jorge".

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.



Handwritten signature and initials:
Nogueira
Jorge

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. 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.



LOUSADA SEC. XXI

ATIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS — E.M.
SOCIEDADE UNIPESSOAL LDA

18
Lousada
4
Joaquim

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 do semestre.



17ª BRAÇADA XVI

Prova de Natação para os alunos das AECs e utentes (até 14 anos)

Sábado dia 06 de Fevereiro de 2016

Piscinas Municipais de Lousada

15h30

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

Piscina de Lousada
6 de FEVEREIRO - 19h30



Premio - Melhor mascarado

II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

NESTE TERCEIRO TRIMESTRE, ASSIM COMO EM TODO O ANO DE 2016, A LOUSADA SÉC.XXI PRETENDE AUMENTAR A DIVERSIDADE NA TEMÁTICA DOS EVENTOS PROPOSTOS 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 2016 um parceiro do município na organização dos eventos desportivos. 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 os últimos trimestres. Nomeadamente na organização dos eventos:

- 17ª BRAÇADA XXI;
- PROVA DE NATAÇÃO PURA – TORREGRI II;
- TORNEIO INTERNACIONAL DE POLO AQUÁTICO;
- AÇÃO DE FORMAÇÃO DE NUTRIÇÃO.
- 1º TORNEIO DE NATAÇÃO PURA – LOUSADA SÉC.XXI
- PROVA DE NATAÇÃO PURA – TORNEIO NADADOR COMPLETO
- 2º AQUA & FITNESS
- DIA MUNDIAL DA CRIANÇA / BRAÇADA XXI

dy
Absorve
f
ga sen

Para além dos eventos organizados pela Lousada Séc.XXI, referenciamos a parceria e envolvimento na “Corrida de Carnaval” , Torneios de Boccia Sénior e parcerias com clubes e associações.

EXECUÇÃO DO PLANO DE ATIVIDADES

Fevereiro

- 17ª Braçada XXI

Atividade realizada no dia 6 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 - Utentes

Atividade realizada no dia 6 de fevereiro, às 19h30, com a participação 130 utentes e colaboradores.

Março

- Torregri II

Atividade realizada no dia 19 e 20 de Março, contou com a participação de 300 atletas oriundos de vários clubes pertencentes à Associação de Natação do Norte de Portugal.

- IPTW – International Water Polo Tournament.

Torneio internacional de Polo Aquático, realizado nos dias 25 e 26 de março e organizado pela secção de Polo Aquático da empresa. Contou com a presença de 8 clubes nacionais e internacionais. Estiveram presentes cerca de 150 atletas.

- Ação de formação – Nutrição

Ação realizada no dia 26 de março pelas 9h00, organizada pela secção de competição da Lousada Séc.XXI. Estiveram presente cerca de 20 pessoas (atletas, utentes e comunidade em geral).

Alorice
gma Sora

Abril

- Dia da Atividade Física (organização do 1º Torneio de Natação Pura – Lousada Séc.XXI)

Atividade realizada no dia 2 de Abril, contou com a participação de 100 atletas oriundos de vários clubes convidados. Contou também com a presença de todos os nadadores da Lousada Séc.XXI.

Maiο

- Torneio do Nadador Completo

Atividade realizada no dia 28 e 29 de Maio, contou com a participação de 278 atletas oriundos de vários clubes pertencentes à Associação de Natação do Norte de Portugal.

Junho

- 2º Aqua & Fitness

Atividade realizada de dia 4 de junho, com a participação de 150 utentes do complexo de Piscinas Municipais de Lousada e comunidade geral. Participaram também neste evento todos os docentes das atividades assim como todos os colaboradores da empresa.

- Dia Mundial da Criança / Braçada XXI

Atividade realizada no dia 10 de junho. Reuniu os alunos do 1º ciclo (Atividades de Enriquecimento Curricular) e contou com a presença de aproximadamente 120 participantes.

Julho

- Festa de Encerramento - Utes e comunidade geral - Atividade realizada no dia 16 de julho de 2016, com a participação de 100 utentes e familiares do complexo de Piscinas Municipais de Lousada. Estiveram envolvidos todos os docentes das atividades assim como todos os colaboradores da empresa.

17
d
Alf
João

- Verão Fitness – foram desenvolvidas atividades desportivas na piscina exterior (aulas de hidroginástica e uma demonstração de Kickboxing) durante a época balnear para todos os utentes.

Setembro

- Participação na Feira Social e Desportiva – foram desenvolvidas atividades de dança e aulas de academia. A Lousada Séc.XXI também esteve presente com um “stand” onde mostrou todas as suas atividades.

Handwritten signature: José
Handwritten signature: José

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 “Banho Turco e Jacuzzi”, nomeadamente na recuperação e modernização dos equipamentos existentes.

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



Até ao corrente trimestre, e fruto de todas as atividades e promoções desenvolvidas assim como as boas condições climatéricas a Empresa aumentou o número de utilizadores (65876), face ao mesmo período do ano anterior (54455).

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 21.03.2016 entre o Município de Lousada e a Empresa, é apresentado o relatório de execução do orçamento referente ao terceiro trimestre de 2016 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 terceiro trimestre de 2016

RENDIMENTOS E GASTOS	Orçamento a 30.09.2016 (1)	Real a 30.09.2016 (2)	Desvio Real/Orçamento a 30.09.2016 (3) = (2) - (1)		Notas
			Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	436 342,48	482 389,93	46 047,45	10,55%	1
Subsídio à exploração	131 250,00	131 250,00	0,00	0,00%	
Custo mercadorias vendidas matérias consumidas	-7 801,55	-8 025,81	224,26	2,87%	2
Fornecimentos e serviços externos	-269 724,75	-252 250,60	-17 474,15	-6,48%	3
Gastos com o pessoal	-251 962,29	-255 288,17	3 325,88	1,32%	4
Outros rendimentos e ganhos	5 884,14	9 469,47	3 585,33	60,93%	5
Outros gastos e perdas	-751,19	-1 230,18	479,00	63,77%	6
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	43 236,84	106 314,64	63 077,80	145,89%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-11 931,07	-11 315,48	-615,59	-5,16%	7
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	31 305,77	94 999,16	63 693,39	203,46%	
Juros e gastos similares suportados	-6 375,00	-4 397,33	-1 977,67	-31,02%	8
Resultado antes de impostos	24 930,77	90 601,83	65 671,06	263,41%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-3 296,72	-20 376,38	17 079,66	518,08%	9
Resultado líquido do período	21 634,05	70 225,45	48 591,40	224,61%	



LOUSADA SEC. XXI

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

Notas:

- 1 - Ver análise anexa.
- 2 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 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 - Foi estimado IRC à taxa de 21%.

Lousada, 28 de outubro de 2016

A Contabilista Certificada

Helena Carreira

O Conselho de Administração

Helena Carreira
João Carlos
João Carlos

Handwritten signature and initials:
Korice
gal Sec

ANEXO I

I-1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de setembro 2016 versus IGP 2016 a 9 meses

Handwritten notes:
H
Nomes
J
Jal Sec

Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos
30 de setembro de 2016

RUBRICA	Período		Variação Real - Orçamento a 30.09.2016		Notas
	Orçamento a 30.09.16	Real a 30.09.2016	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	269 725	252 251	-17 474	-6%	
Subcontratos	2 000	1 816	-183	-9%	1
Serviços especializados	110 708	104 728	-5 980	-5%	
Trabalhos especializados	17 207	15 382	-1 825	-11%	2
Publicidade e propaganda	0	78	78	0%	1
Honorários	69 750	72 008	2 258	3%	3
Conservação e reparação	22 500	16 276	-6 224	-28%	2
Serviços bancários	1 251	985	-266	-21%	1
Materiais	2 558	2 861	303	12%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	750	757	7	1%	1
Material de escritório	1 626	1 904	277	17%	1
Artigos para oferta	158	200	43	27%	1
Outros	24	0	-24	-100%	1
Energia e fluidos	111 391	95 253	-16 138	-14%	
Electricidade	47 707	52 915	5 209	11%	3
Combustíveis	56 250	33 847	-22 403	-40%	2
Água	7 434	8 490	1 056	14%	1
Deslocações e estadas	6 978	7 435	458	7%	
Deslocações e estadas	6 978	7 435	458	7%	1
Serviços diversos	36 090	40 157	4 067	11%	
Comunicação	1 798	1 525	-273	-15%	1
Seguros	4 167	4 175	8	0%	1
Contencioso e notariado	66	100	34	51%	1
Limpeza, higiene e conforto	1 881	3 200	1 320	70%	1
Outros serviços	28 179	31 157	2 978	11%	
Clube Lousada Século XXI	18 109	23 484	5 375	30%	3
Escalão base de formação	300	0	-300	-100%	1
Actividade física desportiva sénior	616	227	-390	-63%	1
Apoio logístico	5 235	5 047	-188	-4%	1
Plano actividades desportivas e recreativas	515	822	308	60%	1
Férias desportivas	3 404	1 577	-1 827	-54%	1

18
Alfonso

João Sá

Notas:

- 1 – Desvios, em valores absolutos, não significativos.
- 2 – Foi orçamentado um valor superior, ao que se veio a verificar, em “Trabalhos especializados”, “Conservação e reparação” e no consumo de “Combustíveis”, nomeadamente, em gás.
- 3 – Estes desvios, que se verificaram em “Honorários”, nos consumos de “Eletricidade” e na manutenção das actividades das várias modalidades desenvolvidas pelo “Clube Lousada Século XXI”, justificam-se, tendo em conta que, os valores orçamentados, são apresentados em média anualizada a nove meses.

Abuse
f

gas Sec

ANEXO II

I.2 - Análise das Vendas e Prestações de Serviços de setembro 2016 versus IGP 2016 a 9 meses





LOUSADA SEC. XXI

ATIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS — E.M.
SOCIEDADE UNIPESSOAL LDA

Análise das Vendas e Prestações de Serviços
30 de setembro de 2016

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

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 30.09.2016	Real a 30.09.2016	Variação Real - Orçamento a 30.09.2016		Notas
				Valor	%	
71	Vendas	14 141,23	14 384,31	243,08	2%	1
711	Mercadorias	14 141,23	14 384,31	243,08		
7111	Mercadorias nacionais	14 141,23	14 384,31	243,08		
71111	Sujeitas a IVA	14 141,23	14 384,31	243,08	2%	

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 30.09.2016	Real a 30.09.2016	Variação Real - Orçamento a 30.09.2016		Notas
				Valor	%	
72	Prestação de Serviços	422 201,25	468 005,62	45 804,37	11%	2
721	Serviços	422 201,25	468 005,62	45 804,37		
7211	Serviços nacionais	422 201,25	468 005,62	45 804,37		
72113	Sujeitas a IVA	422 201,25	468 005,62	45 804,37		
7211301	Actividades aquáticas - com professor	132 539,22	142 668,87	10 129,65	8%	
721130101	Hidrobike	579,17	1 128,79	549,62	95%	
721130102	Hidroginástica	38 856,55	42 985,22	4 128,67	11%	
721130103	Hidroterapia	12 750,00	15 808,79	3 058,79	24%	
721130104	Hidroterapia personalizada	1 200,00	2 053,89	853,89	71%	
721130105	Natação	78 253,50	80 115,67	1 862,17	2%	
721130106	Natação - mensalidade	900,00	576,51	-323,49	-36%	
7211302	Actividades cardio fitness	34 837,50	32 583,11	-2 254,39	-6%	
721130201	Aero total	21 525,00	19 046,30	-2 478,70	-12%	
721130202	Aeróbica	3 600,00	3 956,21	356,21	10%	
721130203	Body Power	2 250,00	2 603,40	353,40	16%	
721130204	Hip Hop/Kids Dance	450,00	831,74	381,74	85%	
721130205	Indoor Cycling	3 300,00	3 251,11	-48,89	-1%	
721130206	Jump	412,50	188,50	-224,00	-54%	
721130207	Kickboxing	2 250,00	2 074,98	-175,02	-8%	
721130208	Zumba	1 050,00	630,87	-419,13	-40%	
7211304	Cartão Século XXI	14 250,00	16 517,63	2 267,63	16%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	16 500,00	17 882,77	1 382,77	8%	
7211306	Escolas/ Associações/Clínicas - Act. Aquat	128 224,53	120 407,35	-7 817,18	-6%	
7211307	Escolas/ Associações/Clínicas - Act. Desp.	6 750,00	5 194,18	-1 555,82	-23%	
7211308	Férias desportivas	3 000,00	3 685,17	685,17	23%	
7211309	Musculação/Manutenção	35 250,00	45 380,30	10 130,30	29%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	5 850,00	6 867,74	1 017,74	17%	
7211311	Serviços Administrativos	3 750,00	4 709,70	959,70	26%	
7211312	Utilização de espaços/salas	7 500,00	10 168,39	2 668,39	36%	
7211313	Utilizações livres	33 750,00	61 940,41	28 190,41	84%	

436 342,48	482 389,93	46 047,45	10,55%
------------	------------	-----------	--------

Adorce
7

João S.

Notas:

- 1 – A venda de mercadorias registou um aumento de cerca de 2% em relação ao orçamentado.
- 2 – A facturação da prestação de serviços registou um aumento de cerca de 11%, em relação ao orçamentado, salientando-se o aumento nas modalidades de Hidroterapia, Natação, Musculação/Manutenção, bem como nas Utilizações livres.

IV – ANÁLISE DAS CONTAS A SETEMBRO 2016 – COMPARATIVO COM SETEMBRO 2015

RELATÓRIO DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS E OUTROS INDICADORES

Em cumprimento da Cláusula Quarta do Contrato-Programa celebrado, em 21.03.2016, 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 2016 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 terceiro trimestre de 2016 e o de 2015 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 9 meses,
findo em 30 de setembro de 2016 e de 2015**

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		Variação setembro 2016/setembro 2015		Notas
	30/09/2016	30/09/2015	Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	482 389,93	425 958,80	56 431,13	13,25%	1
Subsídio à exploração	131 250,00	131 250,00	0,00	0,00%	
Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas	-8 025,81	-7 002,07	1 023,74	14,62%	2
Fornecimentos e serviços externos	-252 250,60	-257 699,63	-5 449,03	-2,11%	3
Gastos com o pessoal	-255 288,17	-239 718,41	15 569,76	6,50%	4
Outros rendimentos e ganhos	9 469,47	14 337,17	-4 867,70	-33,95%	5
Outros gastos e perdas	-1 230,18	-787,10	443,08	56,29%	6
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	106 314,64	66 338,76	39 975,88	60,26%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-11 315,48	-11 195,82	119,66	1,07%	7
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	94 999,16	55 142,94	39 856,22	72,28%	
Juros e gastos similares suportados	-4 397,33	-6 503,08	-2 105,75	-32,38%	8
Resultado antes de impostos	90 601,83	48 639,86	37 750,47	77,61%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-20 376,38	-1 455,12	18 921,26	1300,32%	9
Resultado líquido do período	70 225,45	47 184,74	23 040,71	48,83%	



LOUSADA SEC. XXI

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

Notas:

- 1 - Ver análise anexa.
- 2 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 3 - Ver análise anexa.
- 4 - Este desvio deveu-se à admissão de dois colaboradores, em fevereiro, bem como ao regresso da Presidente do Conselho de Administração, que se encontrava de baixa médica.
- 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 - Foi estimado IRC à taxa de 21%.

Lousada, 28 de outubro de 2015

A Contabilista Certificada

O Conselho de Administração

Handwritten signature: Hara

Handwritten signature: J. Sae

ANEXO III

II.1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de setembro 2016 versus setembro 2015





LOUSADA SEC. XXI

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

Alentejo
7
ya! Sme

Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos
30 de setembro de 2016

RÚBRICA	Período		Variação setembro/2016 - setembro/2015		Notas
	30.09.2016	30.09.2015	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	252 251	257 700	-5 449	-2%	
Subcontratos	1 816	2 046	-230	-11%	1
Serviços especializados	104 728	98 264	6 464	7%	
Trabalhos especializados	15 382	16 670	-1 288	-8%	1
Publicidade e propaganda	78	0	78	0%	1
Honorários	72 008	60 468	11 540	19%	2
Conservação e reparação	16 276	19 851	-3 575	-18%	3
Serviços bancários	985	1 276	-291	-23%	1
Materiais	2 861	2 096	765	36%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	757	237	520	219%	1
Material de escritório	1 904	1 667	237	14%	1
Artigos para oferta	200	160	40	25%	1
Outros	0	32	-32	-100%	
Energia e fluidos	95 253	112 470	-17 218	-15%	
Electricidade	52 915	47 109	5 806	12%	2
Combustíveis	33 847	57 927	-24 080	-42%	3
Água	8 490	7 434	1 056	14%	1
Deslocações e estadas	7 435	6 019	1 416	24%	
Deslocações e estadas	7 435	6 019	1 416	24%	1
Serviços diversos	40 157	36 804	3 353	9%	
Comunicação	1 525	1 798	-273	-15%	1
Seguros	4 175	4 223	-48	-1%	1
Contencioso e notariado	100	88	12	14%	1
Limpeza, higiene e conforto	3 200	1 881	1 319	70%	1
Outros serviços	31 157	28 813	2 344	8%	
Clube Lousada Século XXI	23 484	18 097	5 387	30%	2
Actividade física desportiva sénior	227	616	-389	-63%	1
Apoio logístico	5 047	5 025	22	0%	1
Plano actividades desportivas e recreativas	822	536	286	53%	
Férias desportivas	1 577	4 539	-2 962	-65%	1

Abonice
f

Agulha

Notas:

- 1 – Desvios, em valores absolutos, não significativos.
- 2 – Verificou-se um aumento, em relação a igual período do ano anterior, no valor dos “Honorários”, na manutenção das actividades das várias modalidades desenvolvidas pelo “Clube Lousada Século XXI” e no consumo de “Eletricidade”.
- 3 - Verificou-se uma diminuição, em relação a igual período do ano anterior, em “Conservação e reparação”, bem como no consumo de “Combustíveis”, nomeadamente, no gás.

Handwritten signatures and initials:
Afonso
J
J. S. S.

ANEXO IV

II.2 - Análise das Vendas e Prestações de Serviços de setembro 2016 versus setembro 2015



LOUSADA SEC. XXI

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

Análise das Vendas e Prestações de Serviços
30 de setembro de 2016

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

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 30.09.2016 30.09.2015		Notas
		30.09.2016	30.09.2015	Valor	%	
71	Vendas	14 384,31	13 535,61	848,70	6%	1
711	Mercadorias	14 384,31	13 535,61	848,70		
7111	Mercadorias nacionais	14 384,31	13 535,61	848,70		
71111	Sujeitas a IVA	14 384,31	13 535,61	848,70	6%	

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 30.09.2016 30.09.2015		Notas
		30.09.2016	30.09.2015	Valor	%	
72	Prestação de Serviços	468 005,62	412 423,19	55 582,43	13%	2
721	Serviços	468 005,62	412 423,19	55 582,43		
7211	Serviços nacionais	468 005,62	412 423,19	55 582,43		
72113	Sujeitas a IVA	468 005,62	412 423,19	55 582,43		
7211301	Actividades aquáticas - com professor	142 668,87	130 479,88	12 188,99	9%	
721130101	Hidrobike	1 128,79	545,29	583,50	107%	
721130102	Hidroginástica	42 985,22	38 769,30	4 215,92	11%	
721130103	Hidroterapia	15 808,79	13 541,94	2 266,85	17%	
721130104	Hidroterapia personalizada	2 053,89	1 269,07	784,82	62%	
721130105	Natação	80 115,67	75 457,43	4 658,24	6%	
721130106	Natação livre - mensalidade	576,51	896,85	-320,34	-36%	
7211302	Actividades cardio fitness	32 583,11	35 525,11	-2 942,00	-8%	
721130201	Aero total	19 046,30	22 223,12	-3 176,82	-14%	
721130202	Aeróbica	3 956,21	3 685,48	270,73	7%	
721130203	Body Power	2 603,40	2 507,04	96,36	4%	
721130204	Hip Hop/Kids Dance	831,74	357,75	473,99	132%	
721130205	Indoor Cycling	3 251,11	3 205,53	45,58	1%	
721130206	Jump	188,50	289,01	-100,51	-35%	
721130207	Kickboxing	2 074,98	2 128,37	-53,39	-3%	
721130208	Zumba	630,87	1 128,81	-497,94	-44%	
7211304	Cartão Século XXI	16 517,63	14 586,68	1 930,95	13%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	17 882,77	15 888,06	1 994,71	13%	
7211306	Escolas/Associações/Clínicas - Act. Aquat	120 407,35	113 961,98	6 445,37	6%	
7211307	Escolas/Associações/Clínicas - Act. Desp.	5 194,18	234,18	4 960,00	2118%	
7211308	Férias desportivas	3 685,17	4 026,47	-341,30	-8%	
7211309	Musculação/Manutenção	45 380,30	35 599,69	9 780,61	27%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	6 867,74	5 882,66	985,08	17%	
7211311	Serviços Administrativos	4 709,70	4 040,82	668,88	17%	
7211312	Utilização de espaços/salas	10 168,39	7 844,44	2 323,95	30%	
7211313	Utilizações livres	61 940,41	44 353,22	17 587,19	40%	

482 389,93	425 958,80	56 431,13	19,75%
------------	------------	-----------	--------

Handwritten signature: Nuno

Handwritten signature: João Sá

Notas:

1 – A venda de mercadorias registou um aumento de cerca de 6% em relação ao 3º trimestre do ano anterior.

2 – A facturação da prestação de serviços registou um aumento de cerca de 13%, em igual período do ano anterior, salientando-se o aumento nas modalidades de Hidroginástica, Hidroterapia, Natação, Musculação/Manutenção, nas actividades das várias modalidades desenvolvidas pelo “Clube Lousada Século XXI”, nas “Escolas/Associações/Clinicas - Actividades Aquáticas”, bem como nas Utilizações livres, visto que as condições climatéricas nos meses de Verão foram excepcionais.

Almeida
7
you sure

VI – INDICADORES DE DESEMPENHO SETEMBRO 2016

Alone
you love

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGAZACIONAL

O desempenho organizacional da Lousada Século XXI será medido no ano de 2016 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 2016 da empresa, de acordo com os seguintes indicadores:

1. Programa Desportivo:

Cumprir o Plano Anual de Atividades Desportivas previstas para 2016, 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 65% 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 65% e inferior a 80% 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 80% 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 2016.
- 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 2016.
- 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 2016.

17
A. Gomes
J. S. S.

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 2016.**
 - a) Objetivo não Superado: Obter um volume de negócios (Vendas + Prestação de Serviços) de valor igual ou inferior ao ano de 2015, 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 2015 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 2015, 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 2016**
 - a) Objetivo não Superado: diminuir os gastos com fornecimentos e serviços externos, em relação aos valores de 2015, 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 2015, 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 2015, 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 2016:**
 - 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 2016;
 - 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 2016;
 - 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 2016.

c) Conclusão - Indicadores de desempenho setembro 2016

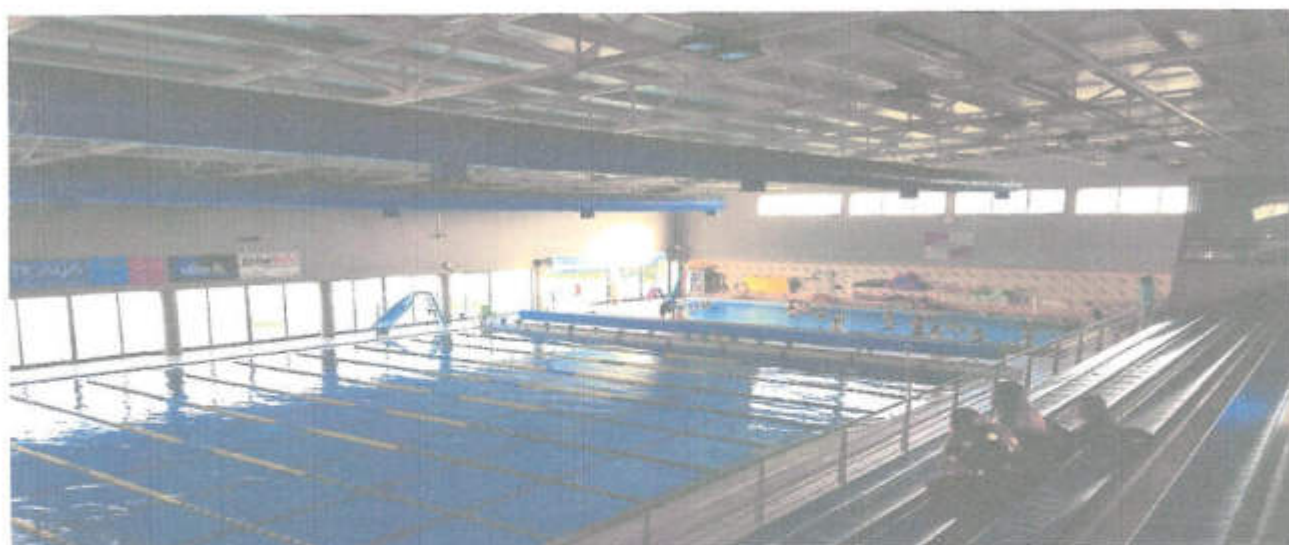
INDICADORES DE DESEMPENHO ORGANIZACIONAL

a) Indicadores de Eficácia

	Indicador obtido no 3ºTrim. 2016	Conclusão
1. Programa Desportivo:	Foram realizadas 100% das Atividades propostas	OBJETIVO SUPERADO
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 2016.	O volume de negócios (vendas + prestação serviços) aumentou 13% relativamente ao ano de 2015.	OBJETIVO SUPERADO
2. Diminuir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos no ano de 2016	Os gastos com os FSE diminuíram 2% relativamente ao ano de 2015	OBJETIVO CUMPRIDO
3. Garantir a plena utilização do "Complexo das Piscinas de Lousada" no ano de 2016:	O Complexo de Piscinas Municipais obteve uma ocupação de 97% (266 em 274 dias) no 3º trimestre de 2016	OBJETIVO SUPERADO



Alcance
7
7
Paulo

ÍNDICE

I – PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

III - RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO 2016

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 2016

- a) INDICADORES DE EFICÁCIA
- b) INDICADORES DE EFICIÊNCIA
- c) CONCLUSÃO - INDICADORES DE DESEMPENHO 2016

I – PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

Em 2016 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. 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.

Adriana
7
ap/Sec 17

RECURSOS HUMANOS

O ano de 2016 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.



17ª BRAÇADA XVI



Prova de Natação para os alunos das AEOs e utentes (até 14 anos)

Sábado dia 06 de Fevereiro de 2016

Piscinas Municipais de Lousada

15:30



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

Piscina de Lousada
6 de FEVEREIRO - 19h30



Alonso
7
7
20/05

II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

EM TODO O ANO DE 2016, A LOUSADA SÉC.XXI AUMENTOU A DIVERSIDADE NA TEMÁTICA DOS EVENTOS PROPOSTOS E, ACIMA DE TUDO, O CONTÍNUO INTERESSE EM ALCANÇARMOS, CADA VEZ MAIS, UMA MAIOR PARTICIPAÇÃO DA POPULAÇÃO.



A Lousada Séc.XXI foi durante todo o ano de 2016 um parceiro do município na organização dos eventos desportivos. 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 os últimos trimestres. Nomeadamente na organização dos eventos:

- 17ª BRAÇADA XXI;
- PROVA DE NATAÇÃO PURA – TORREGRI II;
- TORNEIO INTERNACIONAL DE POLO AQUÁTICO;
- AÇÃO DE FORMAÇÃO DE NUTRIÇÃO.
- 1º TORNEIO DE NATAÇÃO PURA – LOUSADA SÉC.XXI
- PROVA DE NATAÇÃO PURA – TORNEIO NADADOR COMPLETO
- 2º AQUA & FITNESS
- DIA MUNDIAL DA CRIANÇA / BRAÇADA XXI

- 



Noussee
f
y
yalsan

EXECUÇÃO DO PLANO DE ATIVIDADES

Fevereiro

- 17ª Braçada XXI

Atividade realizada no dia 6 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 - Utentes

Atividade realizada no dia 6 de fevereiro, às 19h30, com a participação 130 utentes e colaboradores.

Março

- Torregri II

Atividade realizada no dia 19 e 20 de Março, contou com a participação de 300 atletas oriundos de vários clubes pertencentes à Associação de Natação do Norte de Portugal.

- IPTW – International Water Polo Tournament.

Torneio internacional de Polo Aquático, realizado nos dias 25 e 26 de março e organizado pela secção de Polo Aquático da empresa. Contou com a presença de 8 clubes nacionais e internacionais. Estiveram presentes cerca de 150 atletas.

- Ação de formação – Nutrição

Ação realizada no dia 26 de março pelas 9h00, organizada pela secção de competição da Lousada Séc.XXI. Estiveram presente cerca de 20 pessoas (atletas, utentes e comunidade em geral).

Nosce
7
7
gar

Abril

- Dia da Atividade Física (organização do 1º Torneio de Natação Pura – Lousada Séc.XXI)

Atividade realizada no dia 2 de Abril, contou com a participação de 100 atletas oriundos de vários clubes convidados. Contou também com a presença de todos os nadadores da Lousada Séc.XXI.

Mai

- Torneio do Nadador Completo

Atividade realizada no dia 28 e 29 de Maio, contou com a participação de 278 atletas oriundos de vários clubes pertencentes à Associação de Natação do Norte de Portugal.

Junho

- 2º Aqua & Fitness

Atividade realizada de dia 4 de junho, com a participação de 150 utentes do complexo de Piscinas Municipais de Lousada e comunidade geral. Participaram também neste evento todos os docentes das atividades assim como todos os colaboradores da empresa.

- Dia Mundial da Criança / Braçada XXI

Atividade realizada no dia 10 de junho. Reuniu os alunos do 1º ciclo (Atividades de Enriquecimento Curricular) e contou com a presença de aproximadamente 120 participantes.

Julho

- Festa de Encerramento - Utes e comunidade geral - Atividade realizada no dia 16 de julho de 2016, com a participação de 100 utentes e familiares do complexo de Piscinas Municipais de Lousada. Estiveram envolvidos todos os docentes das atividades assim como todos os colaboradores da empresa.

Alfonso
7
2016

- Verão Fitness – foram desenvolvidas atividades desportivas na piscina exterior (aulas de hidroginástica e uma demonstração de Kickboxing) durante a época balnear para todos os utentes.

Setembro

- Participação na Feira Social e Desportiva – foram desenvolvidas atividades de dança e aulas de academia. A Lousada Séc.XXI também esteve presente com um “stand” onde mostrou todas as suas atividades.

Outubro

- Comemoração do Dia Mundial do Coração – Atividade realizada no dia 1 de outubro de 2016, com a participação de cerca de 60 pessoas. Estiveram envolvidos os docentes das assim como os colaboradores da empresa.

Novembro

- Atividades Desportivas em Família - Atividade realizada no dia 26 de novembro de 2016, com a participação de cerca de 60 crianças. Estiveram envolvidos os docentes das assim como os colaboradores da empresa.

Dezembro

- Jantar de Natal, Utes - Atividade realizada no dia 10 de Dezembro de 2016 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.
- S. Silvestre da Pequenada - *“No sábado, dia 17, a animação e desporto estiveram em alta com os mais pequenos e com os pais aquando da realização da segunda edição da Corrida São Silvestre da Pequenada. Participaram mais de 100 crianças divididas pelos escalões minis, estafeta com os pais, benjamins A e B e iniciados/infantis. O evento foi promovido*

Abreu
g

pela Câmara Municipal e pela Lousada Século XXI, numa parceria com o programa Erasmus+ da União Europeia, para crianças e jovens. A atividade contou com um lanche saudável para todos os pequenos participantes, que resultou do workshop nutricional de alimentação saudável, da responsabilidade do Curso de Restauração Cozinha/Pastelaria, da Escola Secundária de Lousada, no âmbito do programa europeu "Move up – to be healthy and happy". - Jornal YES, 20 dezembro 2016

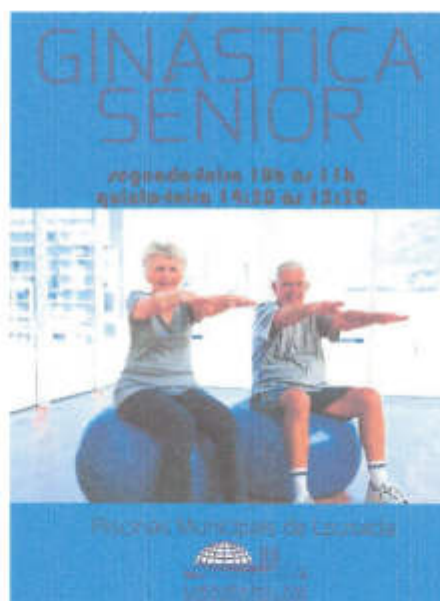
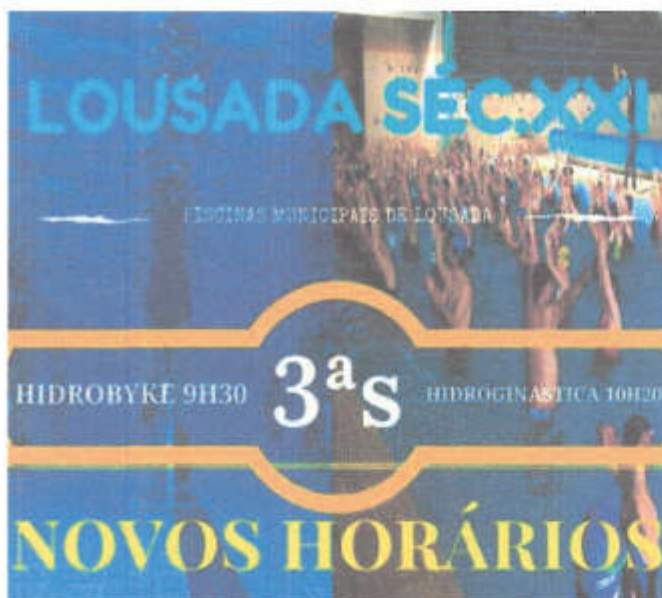
- OPEN DAY Maratona de Cycling - Atividade realizadas no 24 de Dezembro, no complexo de Piscinas Municipais e contou com a presença de aproximadamente 30 utentes e munícipes, que realizaram a modalidade promovida no evento.

MODALIDADES DESPORTIVAS

Durante o ano de 2016, 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 “Banho Turco e Jacuzzi”, nomeadamente na recuperação e modernização dos equipamentos existentes.

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



No acumulado do ano de 2016, e fruto de todas as atividades e promoções desenvolvidas assim como as boas condições climatéricas a Empresa aumentou e, 17.5% o número de utilizadores (78.169), face ao mesmo período do ano anterior (66.499).

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 21.03.2016 entre o Município de Lousada e a Empresa, é apresentado o relatório de execução do ano de 2016 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 2016

RENDIMENTOS E GASTOS	Orçamento a 31.12.2016 (1)	Real a 31.12.2016 (2)	Desvio Real/Orçamento a 31.12.2016 (3) = (2) - (1)		Notas
			Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	581 789,97	667 579,56	85 789,59	14,75%	1
Subsídio à exploração	175 000,00	175 000,00	0,00	0,00%	
Custo mercadorias vendidas matérias consumidas	-10 402,07	-10 861,04	458,97	4,41%	2
Fornecimentos e serviços externos	-359 633,00	-357 110,45	-2 522,55	-0,70%	3
Gastos com o pessoal	-335 949,72	-350 051,92	14 102,20	4,20%	4
Imparidade de dívidas a receber (Perdas/Reversões)	0,00	-649,72	649,72		5
Outros rendimentos e ganhos	7 845,52	12 185,84	4 340,32	55,32%	6
Outros gastos e perdas	-1 001,58	-1 519,93	518,35	51,75%	7
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	57 649,12	134 572,34	76 923,22	133,43%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-15 908,09	-15 101,66	-806,43	-5,07%	8
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	41 741,03	119 470,68	77 729,65	186,22%	
Juros e gastos similares suportados	-8 500,00	-5 126,68	-3 373,32	-39,69%	9
Resultado antes de impostos	33 241,03	114 344,00	81 102,97	243,98%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-4 395,63	-26 228,89	21 833,26	496,70%	10
Resultado líquido do período	28 845,40	88 115,11	59 269,71	205,47%	

Notas:

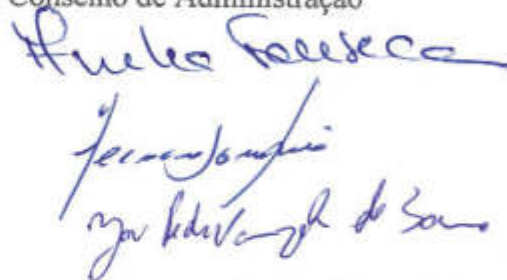
- 1 - Ver análise anexa.
- 2 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 3 - Ver análise anexa.
- 4 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 5 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 6 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 7 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 8 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 9 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 10 - Foi estimado IRC à taxa de 21%.

Lousada, 3 de março de 2017

A Contabilista Certificada



O Conselho de Administração



Alonso
7
João
17

ANEXO I

I-1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos

Aouce
7
goulas

Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos
31 de dezembro de 2016

RUBRICA	Período		Variação Real - Orçamento a 31.12.2016		Notas
	Orçamento a 31.12.2016	Real a 31.12.2016	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	359 633	357 110	-2 523	-1%	
Subcontratos	2 666	2 619	-48	-2%	1
Serviços especializados	147 611	154 291	6 681	5%	
Trabalhos especializados	22 943	19 900	-3 043	-13%	2
Publicidade e propaganda	0	562	562	0%	1
Honorários	93 000	108 183	15 183	16%	3
Conservação e reparação	30 000	24 301	-5 699	-19%	2
Serviços bancários	1 668	1 346	-322	-19%	1
Materiais	3 411	3 484	73	2%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1 000	1 071	71	7%	1
Material de escritório	2 168	2 163	-6	0%	1
Artigos para oferta	210	250	40	19%	1
Outros	32	0	-32	-100%	1
Energia e fluídos	148 521	128 305	-20 216	-14%	
Electricidade	63 609	71 144	7 535	12%	1
Combustíveis	75 000	45 508	-29 492	-39%	2
Água	9 912	11 652	1 740	18%	1
Deslocações e estadas	9 304	9 898	595	6%	
Deslocações e estadas	9 304	9 898	595	6%	1
Serviços diversos	48 120	58 513	10 393	22%	
Comunicação	2 398	1 863	-535	-22%	1
Seguros	5 556	5 532	-24	0%	1
Contencioso e notariado	88	100	12	13%	1
Limpeza, higiene e conforto	2 508	4 005	1 497	60%	1
Outros serviços	37 571	47 014	9 443	25%	
Clube Lousada Século XXI	24 146	37 115	12 969	54%	3
Escalão base de formação	400	0	-400	-100%	1
Actividade física desportiva sénior	822	399	-423	-51%	1
Apoio logístico	6 979	7 101	121	2%	1
Plano actividades desportivas e recreativas	686	822	136	20%	1
Férias desportivas	4 539	1 577	-2 961	-65%	1

Albance
7
8
30/06

Notas:

1 – Desvios, em valores absolutos, não significativos.

2 – Foi orçamentado um valor superior, ao que se veio a verificar, em “Trabalhos especializados”, “Conservação e reparação” e no consumo de “Combustíveis”, nomeadamente, em gás.

3 – Estes desvios, que se verificaram em “Honorários” e na manutenção das actividades das várias modalidades desenvolvidas pelo “Clube Lousada Século XXI”, deveram-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, bem como resultante da adjudicação do projeto “Erasmus+”.

Alouca
f
g
gal Sae

ANEXO II

I.2 - Análise das Vendas e Prestações de Serviços

Afonse
7
50/80

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

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 31.12.2016	Real a 31.12.2016	Variação Real - Orçamento a 31.12.2016		Notas
				Valor	%	
71	Vendas	18 854,97	20 219,65	1 364,68	7%	1
711	Mercadorias	18 854,97	20 219,65	1 364,68		
7111	Mercadorias nacionais	18 854,97	20 219,65	1 364,68		
71111	Sujeitas a IVA	18 854,97	20 219,65	1 364,68	7%	

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 31.12.2016	Real a 31.12.2016	Variação Real - Orçamento a 31.12.2016		Notas
				Valor	%	
72	Prestação de Serviços	562 935,00	647 359,91	84 424,91	15%	2
721	Serviços	562 935,00	647 359,91	84 424,91		
7211	Serviços nacionais	562 935,00	647 359,91	84 424,91		
72113	Sujeitas a IVA	562 935,00	647 359,91	84 424,91		
7211301	Actividades aquáticas - com professor	176 718,96	198 753,05	22 034,09	12%	
721130101	Hidrobike	772,23	1 699,03	926,80	120%	
721130102	Hidroginástica	51 808,73	58 702,25	6 893,52	13%	
721130103	Hidroterapia	17 000,00	22 023,43	5 023,43	30%	
721130104	Hidroterapia personalizada	1 600,00	2 956,21	1 356,21	85%	
721130105	Natação	104 338,00	112 521,88	8 183,88	8%	
721130106	Natação - mensalidade	1 200,00	850,25	-349,75	-29%	
7211302	Actividades cardio fitness	46 450,00	43 294,62	-3 155,38	-7%	
721130201	Aero total	28 700,00	25 713,88	-2 986,12	-10%	
721130202	Aeróbica	4 800,00	5 140,11	340,11	7%	
721130203	Body Power	3 000,00	3 397,61	397,61	13%	
721130204	Hip Hop/Kids Dance	600,00	1 119,39	519,39	87%	
721130205	Indoor Cycling	4 400,00	4 245,31	-154,69	-4%	
721130206	Jump	550,00	188,50	-361,50	-66%	
721130207	Kickboxing	3 000,00	2 669,86	-330,14	-11%	
721130208	Zumba	1 400,00	819,96	-580,04	-41%	
7211304	Cartão Século XXI	19 000,00	21 670,80	2 670,80	14%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	22 000,00	24 783,49	2 783,49	13%	
7211306	Escolas/Associações/Clínicas - Act. Aquat	170 966,04	179 739,64	8 773,60	5%	
7211307	Escolas/Associações/Clínicas - Act. Desp.	9 000,00	19 508,80	10 508,80	117%	
7211308	Férias desportivas	4 000,00	3 685,17	-314,83	-8%	
7211309	Musculação/Manutenção	47 000,00	59 277,65	12 277,65	26%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	7 800,00	9 104,70	1 304,70	17%	
7211311	Serviços Administrativos	5 000,00	6 880,73	1 880,73	38%	
7211312	Utilização de espaços/salas	10 000,00	12 488,50	2 488,50	25%	
7211313	Utilizações livres	45 000,00	68 172,76	23 172,76	51%	

581 789,97	667 579,56	85 789,59	14,75%
------------	------------	-----------	--------

Alcance
7
17
20/10/2016

Notas:

1 – A venda de mercadorias registou um aumento de cerca de 7% em relação ao orçamentado.

2 – A faturação da prestação de serviços registou um aumento de cerca de 15%, em relação ao orçamentado, salientando-se o aumento nas modalidades de Hidroginástica, Hidroterapia, Natação, Escolas/Associações/Clínicas, tanto em Atividades Aquáticas como em Atividades Desportivas, Musculação/Manutenção, bem como nas Utilizações livres.

Lousada
7
7
7

IV – INDICADORES DE DESEMPENHO 2016

Assinatura
7
y
y

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGAZACIONAL

O desempenho organizacional da Lousada Século XXI foi medido no ano de 2016 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 avaliada através dos indicadores de eficácia, medida pelo grau de cumprimento dos objetivos estratégicos operacionais administrativos, financeiros e sociais previstos no plano e orçamento de 2016 da empresa, de acordo com os seguintes indicadores:

1. Programa Desportivo:

Cumprir o Plano Anual de Atividades Desportivas previstas para 2016, 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 65% 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 65% e inferior a 80% 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 80% 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 2016.
- 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 2016.
- 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 2016.

Nave
f
J
J
J

b) Indicadores de Eficiência

A eficiência foi 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 2016.**
 - a) Objetivo não Superado: Obter um volume de negócios (Vendas + Prestação de Serviços) de valor igual ou inferior ao ano de 2015, 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 2015 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 2015, 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 2016**
 - a) Objetivo não Superado: diminuir os gastos com fornecimentos e serviços externos, em relação aos valores de 2015, 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 2015, 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 2015, 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 2016:**
 - 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 2016;
 - 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 2016;
 - 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 2016.

*Aloca
f
y
João*

c) Conclusão - Indicadores de desempenho 2016

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGANIZACIONAL

a) Indicadores de Eficácia	Indicador obtido em 2016	Conclusão
1. Programa Desportivo:	Foram realizadas 100% das Atividades propostas	OBJETIVO SUPERADO
2. Satisfação dos Utentes	A % de utentes "muito satisfeitos" ou "completamente satisfeitos" foi de 77%	OBJETIVO CUMPRIDO

b) Indicadores de Eficiência

1. Aumentar o volume de negócio (vendas + prestação de serviços) no ano de 2016.	O volume de negócios (vendas + prestação serviços) aumentou 10.35% relativamente ao ano de 2015.	OBJETIVO SUPERADO
2. Diminuir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos no ano de 2016	Os gastos com os FSE diminuíram 1.43% relativamente ao ano de 2015	OBJETIVO CUMPRIDO
3. Garantir a plena utilização do "Complexo das Piscinas de Lousada" no ano de 2016:	O Complexo de Piscinas Municipais obteve uma ocupação de 96% (352 em 366 dias) no ano de 2016	OBJETIVO SUPERADO

RELATÓRIO DE GESTÃO

PERÍODO DE 2016

O presente Relatório foi elaborado no âmbito da apresentação dos documentos de prestação de contas, preparados com referência a 31 de dezembro de 2016, nos termos do disposto na alínea d) do n.º 1 do artigo 42.º, da Lei 50/2012, de 31 de agosto, e em cumprimento das disposições do art.º 65.º do Código das Sociedades Comerciais.

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 70.º, n.º 1, 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 atual conjuntura económica do país tem vindo a demonstrar melhorias, refletindo-se no desempenho das empresas e organizações, o que tem influenciado positivamente a situação económica dos utentes.

A par de todas estas melhorias, com os esforços efetuados para captação de utentes mediante adoção de campanhas específicas, a introdução de novas modalidades e uma época balnear com excelentes condições climatéricas, a Empresa obteve, neste ano de 2016, um aumento do

número de utilizadores em cerca de 17.5%, relativamente a igual período do ano anterior, tendo atingido 78.169, mais 11.670 que no ano anterior.

1.2. INVESTIMENTOS:

O total dos investimentos previstos para 2016, no “Instrumento de Gestão Previsional”, ascendia a 21.700,00 €, sendo 20.500,00 € em equipamento básico, dividido em 2.000,00 € de material para o ginásio e 18.500,00 € em material para a casa das máquinas, e 1.200,00 € 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 Equipamento Básico: a Empresa efectuou investimentos no valor de 235,59 €, sendo 32,44 € num Tablet para a sala de musculação, 162,52 € num LCD e 40,63 € em dois secadores para o cabelo.

Em Equipamento Administrativo: a Empresa efectuou investimentos no valor de 310,00 €, na aquisição de uma impressora.

Em Outros Ativos Fixos Tangíveis: a Empresa efectuou investimentos no valor de 18.225,23 €, em duas caldeiras, para aquecimento de água no circuito fechado.

Em conclusão, no presente exercício, o valor total de investimentos, de 18.770,82 €, foi realizado em bens do Ativos Fixo Tangível não se tendo verificado abates.

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

Os gastos suportados totalizaram 740.421,40 €, tendo aumentado, em relação ao exercício de 2015, em 19.654,33 €, no qual se tinham situado em 720.767,07 €, dos quais se destacam 357.110,45 € de fornecimentos e serviços externos, constituídos essencialmente por 19.899,86 € de trabalhos especializados, 108.182,67 € de honorários pagos aos monitores das diversas modalidades, 24.301,30 € de conservação e reparações, 71.144,14 € de eletricidade, 45.508,34

€ de combustíveis, 45.293,47 € dos quais de gás para aquecimento, 11.652,41 € de água, 9.896,99 € de deslocações e estadas, 5.531,56 € de seguros, 4.004,80 € de material de limpeza, higiene e conforto e 47.014,04 € de outros serviços, de onde sobressai o montante de 37.073,32 € com a manutenção do “Clube Lousada século XXI”. Os gastos com pessoal ascenderam a 350.051,92 €, sendo 23.818,99 € com os órgãos sociais e 315.282,53 € com o pessoal e os gastos de depreciações e amortizações situaram-se em 15.101,66 €.

O volume de negócios ascendeu a 667.579,56 €, denotando um crescimento de 10% relativamente ao período anterior, dos quais 647.359,91 € referem-se a rendimentos gerados com a actividade e 20.219,65 € à venda de mercadorias no bar e artigos de desporto.

A margem bruta das vendas de mercadorias, aumentou, em relação ao ano anterior, em 2016 foi de 46% superando a de 43%, em 2015, tendo o volume das vendas de mercadorias aumentado cerca de 5,55%.

Os fornecimentos e serviços externos registaram uma diminuição, em relação ao ano anterior, de 5.182,94 €, representando uma diminuição de aproximadamente 1,43%.

As rubricas de gastos que registaram diminuições mais significativas, em relação ao ano anterior, foram as seguintes: combustíveis em 27.547,66 €, trabalhos especializados em 6.219,14 euros e conservação e reparação em 4.240,70 €.

Por outro lado, verificaram-se aumentos em rubricas de gastos, relativamente ao ano anterior, das quais se destacam: honorários em 19.943,67 €, electricidade em 6.072,14 € e na manutenção do “Clube Lousada Século XXI” em 6.880,04 €.

Os gastos com o pessoal totalizaram 350.051,92 €, tendo-se verificado um aumento de 26.992,81 €, representando cerca de 8,36%, em relação ao ano anterior, que se tinham situado nos 323.059,11€.

Os outros gastos ascenderam a 1.519,93 €, de onde se destaca os impostos que totalizaram 603,47 €, e outros gastos e perdas, nomeadamente, correcções relativas a períodos anteriores, insuficiência da estimativa para impostos e outros, que se cifraram em 916,46 €.

As depreciações e as amortizações do exercício foram calculadas pelo método das quotas constantes, utilizando as taxas máximas aceites fiscalmente, e ascenderam a 15.101,66 €,

tendo-se verificado uma diminuição, em relação ao ano anterior, de 161,97 €, que se tinham situado nos 14.940,29 €.

O total dos rendimentos de exploração ascendeu a 667.579,56 €, o que representou um aumento de 62.623,99 €, cerca de 10,35%, em relação ao ano anterior, que se tinham situado nos 604.955,57 €.

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

Constituíram-se perdas por imparidade, referentes a dívidas a receber de clientes, no montante de 649,72 €.

Os gastos e perdas de financiamento, identificados com os juros suportados, no âmbito do financiamento obtido junto da “Caixa Geral de Depósitos”, ascenderam a 5.126,68 €, tendo-se verificado, uma diminuição, em relação ao ano anterior, no montante de 3.286,94 €.

Os outros rendimentos ascenderam a 12.185,84 €, registando a rubrica uma diminuição de 3.858,56 €, em relação ao ano anterior, cujo valor se situou nos 16.044,40 €.

O resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos (EBITDA), foi positivo, em 134.572,34 €, tendo sido em 2015 também positivo, em 98.586,81 €.

O resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) foi igualmente positivo, em 119.470,68 €, sendo que, no ano anterior foi também positivo em 83.646,52 €.

O resultado antes de impostos foi igualmente positivo em 114.344,00 € e a estimativa do imposto sobre o rendimento, referente a imposto corrente (IRC), ascendeu a 26.228,89 €.

O resultado líquido do período foi positivo em 88.115,11 € (em 2015, positivo em 69.114,21 €).

1.4. INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL (IGP)

O plano de actividades, orçamento de tesouraria e demais demonstrações que compõem os instrumentos de gestão previsional para 2017, apresentados pela Administração, em 25 de

outubro de 2016, foram aprovados em reunião do Órgão Executivo Municipal de 03 de novembro de 2016, e em Assembleia Geral da Empresa, datada de 07 de dezembro de 2016.

1.5. CONTRATO PROGRAMA

Entre a Empresa e o “Município de Lousada” foi subscrito, em 9 de dezembro de 2016, um Contrato-Programa que atribui à “Lousada Século XXI” para 2017, a título de subsídio de exploração, uma verba anual de 170.000 euros, inscritos nos IGP para o mesmo período, visando, entre outros aspetos, o apoio à prossecução do seu objecto social e o cumprimento dos objetivos setoriais 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 do presente relatório, quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2016, que devessem ser refletidos nas contas ou objeto de divulgação no Anexo.

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:

- Garantir a sustentabilidade e racionalidade económica e financeira da empresa;
- Implementar uma cultura de exigência e compromisso que mobilize e oriente os colaboradores na consolidação da empresa;
- Orientar a oferta da “Lousada Séc. XXI” no sentido de ir ao encontro das expectativas dos parceiros e utentes.

- Dinamizar e promover a atividade desportiva no concelho, com especial enfoque para os cidadãos portadores de deficiência e idosos.
- Otimizar a gestão do Complexo de Piscinas Municipais, ao nível da operação, manutenção, bem como a maximização de todos os recursos existentes.
- Aumentar o grau de envolvimento e empatia de todos os intervenientes do universo “Lousada Séc. XXI”.

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 ativos 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:

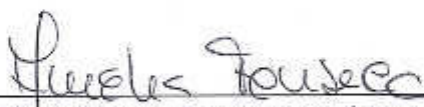
Não houve negócios entre a Empresa e os seus Administradores.

8. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS:

Propomos que o Resultado Líquido positivo de 88.115,11 € (oitenta e oito mil, cento e quinze euros, onze centimos), apurado no presente exercício, tenha a seguinte aplicação: 8.811,52 € (oito mil, oitocentos e onze euros, cinquenta e dois centimos) em “Reservas legais” e 79.303,59 € (setenta e nove mil, trezentos e três euros, cinquenta e nove centimos) em Outras Reservas.

Lousada, 15 de março de 2017

O Conselho de Administração


(Amélia Maria Gomes Marques Leal Fonseca, Presidente)


(Fernando Manuel Pereira Costa Sampaio, Vogal)


(José Pedro Vanzeler de Sousa, Vogal)

**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 Matrícula 505 840 464**

BALANÇO INDIVIDUAL EM 31 DE DEZEMBRO 2016

RÚBRICAS	Notas	DATAS	
		31-12-2016	31-12-2015
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos Fixos Tangíveis	7	312.063,57	308.252,70
Activos Intangíveis	6	0,00	141,71
		312.063,57	308.394,41
Activo corrente			
Inventários	9	727,09	677,25
Clientes	13.2	25.912,50	57.904,50
Outros Créditos a Receber	13.3	16.044,67	29.264,13
Diferimentos	16.2	4.123,71	4.695,22
Caixa e Depósitos Bancários	4	30.670,88	7.122,66
		77.478,85	99.663,76
TOTAL DO ACTIVO		389.542,42	408.058,17
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
CAPITAL PRÓPRIO			
Capital Subscrito	16.3	50.000,00	50.000,00
Reservas Legais	16.3	12.869,86	5.958,44
Outras Reservas	16.3	68.911,17	9.975,96
Resultados Transitados	16.3	0,00	-3.267,58
Ajustamentos/Outras Variações no Capital	16.3	2.481,75	6.948,35
		134.262,78	69.615,17
Resultado Líquido do Período		88.115,11	69.114,21
TOTAL CAPITAL PRÓPRIO		222.377,89	138.729,38
PASSIVO			
Passivo corrente			
Fornecedores	13.4	18.383,38	27.458,61
Estado e Outros Entes Públicos	16.1	44.410,37	32.744,39
Financiamentos Obtidos	13.5	42.000,00	150.000,00
Outras Dívidas a Pagar	13.6	62.153,92	58.671,40
Diferimentos	16.2	216,86	454,39
		167.164,53	269.328,79
TOTAL DO PASSIVO		167.164,53	269.328,79
TOTAL CAP.PRÓPRIO E DO PASSIVO		389.542,42	408.058,17

Lousada, 15 de Março de 2017

A Administração

[Assinatura]
[Assinatura]
 José Luís Gonçalves de Sá

A Contabilista Certificada

[Assinatura]
 N. Conceição

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

Av. Amílcar Neto - Silvares - 4620-651 LOUSADA

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

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
Período findo em 31 de Dezembro de 2016

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	PERÍODOS	
		2016	2015
Vendas e Serviços Prestados	10	667.579,56	604.955,57
Subsídio à exploração	11	175.000,00	175.000,00
Custo das merc. vendidas matérias consumidas	9	-10.861,04	-10.934,96
Fornecimentos e serviços externos	16.4	-357.110,45	-362.293,39
Gastos com o pessoal	16.5	-350.051,92	-323.059,11
Imparidade de dívidas a receber (Perdas/Reversões)		-649,72	0,00
Outros Rendimentos	16.6	12.185,84	16.044,40
Outros Gastos	16.7	-1.519,93	-1.125,70
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		134.572,34	98.586,81
Gastos /Reversões depreciação e amortização	7	-15.101,66	-14.940,29
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		119.470,68	83.646,52
Juros e Gastos Similares Suportados	16.8	-5.126,68	-8.413,62
Resultado antes de impostos		114.344,00	75.232,90
Imposto sobre rendimento do exercício	12	-26.228,89	-6.118,69
Resultado líquido do período		88.115,11	69.114,21

Lousada, 15 de Março de 2017

A Administração
[Assinatura]
Carla Silva
Carla Silva

A Contabilista Certificada
[Assinatura]
Telencarpe

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

Av. Amílcar Neto - Silvares - 4620-651 LOUSADA

Capital Social: 50.000 Euros - NIPC: 505 840 464

Conservatória do Registo Comercial de Lousada

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DAS ALTERAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO NO PERÍODO 2015

(euro)

DESCRIÇÃO	Notas							Total do Capital Próprio
		Capital realizado	Reservas legais	Outras reservas	Resultados transferidos	Outras variações no capital próprio	Resultado líquido do período	
6		50.000,00	5.958,44	9.975,96	-3.267,58	12.344,16		75.010,98
ALTERAÇÕES NO PERÍODO:								
Ajustamentos em subsídios Outras alterações reconhecidas no capital próprio Reconhecimento/transfêrencia dos subsídios ao investimento	16.3					1.611,74		1.611,74
						-7.007,55		0,00
	16.3	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	69.114,21
RESULTADO INTEGRAL								
6+7+8		50.000,00	5.958,44	9.975,96	-3.267,58	6.948,35	69.114,21	138.729,38
6								
7								
8								
9=7+8								
6+7+8		50.000,00	5.958,44	9.975,96	-3.267,58	6.948,35	69.114,21	138.729,38

Lousada, 15 de Março de 2017

A Administração

Heleena Soares
Heleena Soares
por Heleena Soares

A Contabilista Certificada

Heleena Soares

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

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

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DAS ALTERAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO NO PERÍODO 2016

[euro]

DESCRIÇÃO	Notas							Total do Capital Próprio
		Capital realizado	Reservas legais	Outras reservas	Resultados transferidos	Outras variações no capital próprio	Resultado líquido do período	
POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2016	6	50.000,00	5.958,44	9.975,96	65.846,63	6.948,35		138.729,38
ALTERAÇÕES NO PERÍODO								
Ajustamentos em subsídios	16.3					1.009,92		1.009,92
Outros diferendos reconhecidos no capital próprio	16.3					-5.476,52		-5.476,52
Reconhecimento/transferência dos subsídios ao investimento								0,00
Aplicação de resultados	7	0,00	6.911,42	58.935,21	-65.846,63	-4.466,60	0,00	-4.466,60
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	8							
RESULTADO INTEGRAL	9=7+8						88.115,11	88.115,11
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO 2016	6+7+8+10	50.000,00	12.869,86	68.911,17	0,00	2.481,75	88.115,11	222.377,89

Lousada, 15 de Março de 2017

A Administração

João Carlos Loureiro

João Carlos Loureiro

João Carlos Loureiro

A Contabilista Certificado

Hilene Conceição

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

**Av. Amílcar Neto - Silvares - 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 2016**

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2016	2015
Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto			
Recebimentos de clientes		683.454,46	552.065,54
Pagamentos a fornecedores		-345.522,63	-424.876,11
Pagamentos ao pessoal		-348.877,86	-325.481,17
Caixa gerada pelas operações		-10.946,03	-198.291,74
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-8.481,76	-4.841,25
Outros recebimentos/pagamentos relativos à actividade operacional		175.118,16	221.550,33
Fluxos das actividades operacionais (1)		155.690,37	18.417,34
Fluxos das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos Fixos Tangíveis		18.770,82	5.888,71
Fluxos das actividades de investimento (2)		-18.770,82	-5.888,71
Fluxos das actividades de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		108.000,00	0,00
Juros e gastos similares		5.371,33	8.508,24
Fluxos das actividades de financiamento (3)		-113.371,33	-8.508,24
Variação de caixa e seus equivalentes (4)=(1)+(2)+(3)		23.548,22	4.020,39
Caixa e seus equivalentes no início do período	4	7.122,66	3.102,27
Caixa e seus equivalentes no fim do período	4	30.670,88	7.122,66

Lousada, 15 de Março de 2017

O Conselho de Administração

Flávio Teixeira
João Gonçalves
João Pedro Augusto de Sousa

A Contabilista Certificada

M. Gonçalves

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 2016

Activos	Previsto	Executado	Mês de Liquidação	Desvio
Equipamento Básico:				
Ginásio:				
2 Televisões	500,00 €			-500,00 €
10 Conjuntos de pesos livres	500,00 €			-500,00 €
1 Sistema de som para a sala de aeróbica	1.000,00 €			-1.000,00 €
2 Secadores de cabelo		40,63 €	Março	40,63 €
1 Tablet para a sala de musculação		32,44 €	Junho	32,44 €
1 LCD		162,52 €	Setembro	162,52 €
Total Ginásio	2.000,00 €	235,59 €		-1.764,41 €
Casa das Máquinas:				
Revisão geral da caldeira	5.000,00 €			-5.000,00 €
2 Bombas circuladoras	2.150,00 €			-2.150,00 €
1 Motor com pré-filtro para circulação de água - Piscina exterior	2.000,00 €			-2.000,00 €
Revisão geral da sauna	2.000,00 €			-2.000,00 €
2 Motores de circulação - Piscina pequena	1.800,00 €			-1.800,00 €
2 Misturadoras termoestáticas - grandes	1.500,00 €			-1.500,00 €
1 Permutador de calor - Piscina grande	1.500,00 €			-1.500,00 €
1 Motor com pré-filtro para Jacuzzi e filtro de areia	1.300,00 €			-1.300,00 €
Substituição de válvulas de retenção - Piscina exterior	1.000,00 €			-1.000,00 €
3 Misturadoras termoestáticas - pequenas	250,00 €			-250,00 €
Total Casa das Máquinas	18.500,00 €	0,00 €		-18.500,00 €
Total Equipamento Básico	20.500,00 €	235,59 €		-20.264,41 €
Equipamento Administrativo:				
1 Computador	600,00 €			-600,00 €
1 Impressora	300,00 €	310,00 €	Janeiro/17	10,00 €
1 Televisão	300,00 €			-300,00 €
Total Equipamento Administrativo	1.200,00 €	310,00 €		-890,00 €
Outros Activos Fixos Tangíveis:				
Obras propriedade alheia - Complexo:				
1 Caldeira para aquecimento água em circuito fechado		9.648,33 €	Abril	-9.648,33 €
1 Caldeira para aquecimento água em circuito fechado		8.576,90 €	Junho	-8.576,90 €
Total obras propriedade alheia - Complexo	0,00 €	18.225,23 €		18.225,23 €
Total Outros Activos Fixos Tangíveis:	0,00 €	18.225,23 €		18.225,23 €
TOTAL GERAL	21.700,00 €	18.770,82 €		-2.929,18 €

Lousada, 15 de Março de 2017

A Contabilista Certificada

M. C. Gonçalves

O Conselho de Administração

Luís Carlos Soares
João Gonçalves
João Pedro Vaz de Sousa

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

[Handwritten signature]
[Handwritten initials]

ANEXO **Dezembro de 2016**

(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, Silvaes, 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 - Silveiras - 4620-651 LOUSADA
Capital Social - 50.000 Euros - NIPC: 505 840 464
Conservatória do Registo Comercial de Lousada

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 preparadas no pressuposto da continuidade das operações e no regime do acréscimo, com observância das disposições do Decreto-Lei nº 158/2009, de 13 de julho, na redação dada pelo Decreto-Lei 98/2015, de 2 de Junho, de acordo com as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro (NCRF) adotadas em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilístico (SNC). Não obstante a Categoria da Entidade se enquadre nas "Pequenas entidades", a Empresa optou por preparar e apresentar as suas demonstrações financeiras de acordo com o normativo acima referido.

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.

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

A informação é comparável com respeito ao período anterior para a maioria das quantias relatadas nas demonstrações financeiras; no entanto, na sequência da publicação do Decreto-Lei nº 98/2015, de 2 de junho, foram aprovadas algumas alterações ao normativo contabilístico (ver nota 2.1.), aplicáveis aos períodos que se iniciem em ou após 1 de janeiro de 2016, pelo que houve necessidade de se proceder à reclassificação e ajustamentos de algumas rubricas das demonstrações financeiras.

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

Alfonso
2016

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.

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 Outros Créditos a Receber

As contas de “Clientes” e “Outros créditos 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 que as mesmas reflitam 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.

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

Alfonso

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.

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 dívidas a pagar

As contas a pagar a fornecedores e a 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

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

Alcance
gelsau

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.

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 "Outros Créditos a Receber e Outras dívidas 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 adotada 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.

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

Alcides
2019

- 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 desde 2012 não foi atribuído qualquer montante desse tipo de subsídio.
- 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, a existirem, 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, a existirem, 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.

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

[Handwritten signature]
[Handwritten initials]
[Handwritten initials]

A empresa encontra-se sujeita a Imposto sobre o rendimento de pessoas colectivas "IRC", cuja taxa atual é de 21%, não beneficiando da taxa de 17% sobre os primeiros 15.000 euros de matéria coletável, pelo facto de ser detida por capitais públicos, afastando-a do enquadramento PME. Ao valor de coleta de IRC 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 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.

I – 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 1 de janeiro do ano n+1, sendo somente pago no período seguinte, pelo que os gastos respectivos são reconhecidos similarmente aos benefícios atrás referidos.

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

Alcance
g
g
g

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.

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.

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

Alcance
g's
g's
g's

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.

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, de acordo com as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro (NCRF) adotadas em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilístico (SNC). 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, mas ocorridos após a data do balanço, 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-16	31-Dez-15
Caixa	880	3.338
Depósitos à ordem	29.790	3.787
	30.670	7.123

5 – Divulgações de Partes Relacionadas

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

	% Capital	Valor em 31/12/16	Valor em 31/12/15
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:

Alfonso
Ly
zalsau

Transacções	31-Dez-16	31-Dez-15
Prestação de serviços	150.957	147.188
Serviços adquiridos (água)	11.652	11.066
Subsídios	31-Dez-16	31-Dez-15
Subsídio à Exploração atribuído	175.000	175.000

Saldos	31-Dez-16	31-Dez-15
Contas a receber	21.188	53.135
Outros a receber	28	28

Remuneração do pessoal-chave da gestão:

- Remunerações: 19.269,49 euros
- Encargos sobre remunerações: 4.549,50 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 2016 e 2015, o movimento ocorrido nas rubricas dos activos intangíveis, bem como nas respectivas amortizações acumuladas, foi o seguinte:

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

Alcenge
fy
Jan Sane

	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	204		5.878
Activo intangível líquido em 31-Dez-2015				142

	31 de Dezembro de 2016			
	Saldo em 01-Jan-16	Aquisições	Perdas por imparidade	Saldo em 31-Dez-16
Activo Intangível				
Software	6.020			6.020
Total	6.020			6.020
	Saldo em 01-Jan-16	Amortizações do período	Perdas por imparidade	Saldo em 31-Dez-16
Amortizações Acumuladas				
Software	5.878	142		6.020
Total	5.878	142		6.020
Activo intangível líquido em 31-Dez-2016				0

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.

b) Métodos de depreciação usados;

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

Alfonse
d
18
gab

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 2016 e 2015, 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 - Silvares - 4620-651 LOUSADA
 Capital Social - 50.000 Euros - NIPC: 505 840 464
 Conservatória do Registo Comercial de Lousada

Adriano
18
2015

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	259.613	-	-	259.613
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

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

Almeida
garcia

31 de Dezembro de 2016				
	Saldo em 01-Jan-16	Aquisições	Abates/ alienações (a)	Saldo em 31-Dez-16
Activo fixo tangível:				
Terrenos e recursos naturais	259.813	-	-	259.813
Edifícios e outras construções	-	-	-	-
Equipamento básico	240.120	236	-	240.356
Equipamento de transporte	28.783	-	-	28.783
Equipamento administrativo	113.631	310	-	113.941
Outros activos fixos tangíveis	41.370	18.225	-	59.595
Investimentos em curso	-	-	-	-
Adiantamentos por conta de investimentos	-	-	-	-
Total	683.717	18.771	-	702.488
	Saldo em 01-Jan-16	Depreciações do período	Anulação/Reversão (a)	Saldo em 31-Dez-16
Depreciações acumuladas				
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	-	-	-	-
Equipamento básico	224.094	6.704	-	230.798
Equipamento de transporte	28.512	271	-	28.783
Equipamento administrativo	111.342	950	-	112.292
Outros activos fixos tangíveis	11.516	7.035	-	18.551
Total	375.464	14.960	-	390.424
Activo fixo tangível líquido em 31-Dez-2016:				312.064

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 2016 e de 2015 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

Adusece
if
gar San

	31-Dez-16	31-Dez-15
Mercadorias	727	677
	727	677
Perdas por imparidades de inventários	-	-
	727	677

O custo das vendas nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2016 e de 2015 é detalhado como segue:

	31-Dez-16		31-Dez-15	
	Mercadorias	Total	Mercadorias	Total
Inventários iniciais	677	677	811	811
Compras	10.911	10.911	10.801	10.801
Regularizações de inventários	-	-	-	-
Inventários finais	727	727	677	677
Custo das mercadorias vendidas	10.861	10.861	10.935	10.935

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 2016 e de 2015 foram como segue:

	31-Dez-16			31-Dez-15		
	Mercado Interno	Mercado Externo	Total	Mercado Interno	Mercado Externo	Total
Vendas de mercadorias	20.220	-	20.220	19.157	-	19.157
Prestação de serviços	647.360	-	647.360	585.799	-	585.799
	667.580	-	667.580	604.956	-	604.956

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

Handwritten signatures and initials:
 [Signature]
 [Initials]
 [Signature]

11 – Subsídios e apoios do Município ou 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-16	31-Dez-15
Balanco		
Outras contas a receber:	203.723	175.000
- Saldo do período anterior	28.723	0
- Subsídio atribuído no período	175.000	175.000
Recebimentos durante o ano	203.723	146.277
Posição no Final do Período	0	0
Demonstração de Resultados		
Imputação de Subsídios à exploração	175.000	175.000

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

Assinatura
Assinatura
Assinatura

Subsídios Relacionados com Activos	31-Dez-16	31-Dez-15
Balanço		
Subsídios Reconhecidos no Capital	3.141	8.618
Ajustamentos em subsídios	1.010	1.670
Posição no Final do Período	2.481	6.948
Demonstração de Resultados	31-Dez-16	31-Dez-15
Imputação de Subsídios para Investimentos	5.477	7.008

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-16	31-Dez-15
Impostos correntes		
IRC	24.239	4.206
Tribulações Autónomas	1.990	1.912
Gasto de imposto	-26.229	-6.118

Não existem impostos diferidos a reportar.

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.

Alameda
Ly
gas

Categorias de activos e passivos financeiros:

13.2 - Clientes

Em 31 de Dezembro de 2016 e de 2015 a rubrica "Clientes" tinha a seguinte composição:

	31-Dez-16		31-Dez-15	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Clientes				
Clientes conta corrente	-	25.870	-	57.905
Clientes de cobrança duvidosa	-	1.970	-	1.320
	-	27.840	-	59.225
Perdas por imparidade acumuladas	-	-1.970	-	-1.320
	-	25.870	-	57.905
	31-Dez-16		31-Dez-15	
	Clientes gerais	Grupo / relacionados	Clientes gerais	Grupo / relacionados
Clientes				
Clientes conta corrente	4.682	21.188	4.770	53.135
Clientes de cobrança duvidosa	1.970	-	1.320	-
	6.652	21.188	6.090	53.135

Durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2016 e de 2015, os movimentos ocorridos na rubrica "Perdas por imparidade acumuladas de clientes", foram os seguintes:

Perdas por imparidades	31-Dez-16	31-Dez-15
Saldo a 1 de Janeiro	1.320	1.320
Aumento	650	-
Reversão	-	-
Regularizações	-	-
	1.970	1.320

A Empresa em 2016 contabilizou perdas por imparidade no valor de 649,72 €.

13.3. – Outros Créditos a Receber

Em 31 de dezembro de 2016 e de 2015, a rubrica "Outros créditos a receber" tinha 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

Handwritten signatures and initials:
 Harega
 J. S.

	31-Dez-16		31-Dez-15	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Remunerações ao Pessoal	-	-	-	-
Devedores por Acréscimos de rendimentos	-	15.647	-	476
Equilíbrio de contas – art.º 40 – Lei 50/12	-	-	-	-
Outros	-	398	-	28.788
	-	16.045	-	29.264
Perdas por imparidade acumuladas	-	-	-	-
	-	16.045	-	29.264

13.4. – Fornecedores

Em 31 de Dezembro de 2016 e de 2015 a rubrica “Fornecedores” tinha a seguinte composição:

	31-Dez-16	31-Dez-15
Fornecedores conta corrente	18.383	27.459
	18.383	27.459

	31-Dez-16		31-Dez-15	
	Fornecedores gerais	Grupo / relacionados	Fornecedores gerais	Grupo / relacionados
Fornecedores				
Fornecedores conta corrente	18.383	-	27.459	-
	18.383	-	27.459	-

13.5 – Financiamentos obtidos

Em 31 de dezembro de 2016 e 2015, os financiamentos obtidos tinham a seguinte composição:

	31-Dez-16		31-Dez-15	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Empréstimos bancários c/c/c	-	42.000	-	150.000
Descobertos bancários contratados	-	-	-	-
Locações financeiras	-	-	-	-
	-	42.000	-	150.000

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

Alfonso
7
17
2016

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 31-12-2016, encontrava-se utilizada em 42.000,00 €.

13.6 – Outras dívidas a pagar

Em 31 de dezembro de 2016 e de 2015 a rubrica “Outras dívidas a pagar” não corrente e corrente tinha a seguinte composição:

	31-Dez-16		31-Dez-15	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Remunerações a liquidar	-	42.359	-	41.185
Juros	-	136	-	380
Outros Acréscimos de gastos	-	11.257	-	6.069
Fornecedores de investimentos	-	6.755	-	6.755
Outras contas a pagar	-	1.647	-	4.282
	-	62.154	-	58.671

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 31/12/2016 não se encontrava valores em dívida respeitante aos salários dos trabalhadores.

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.

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

Alcace
g
hy
ger *San*

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

Entre a data do balanço e a data de autorização para emissão das demonstrações financeiras, não foram recebidas quaisquer informações acerca de condições que existiam à data de balanço, pelo que não foram efetuados ajustamentos das quantias reconhecidas nas presentes demonstrações financeiras, nem feitas divulgações relacionadas.

16 – Outras Informações

16.1 – Estado e outros entes públicos

Em 31 de Dezembro de 2016 e de 2015 a rubrica “Estado e outros entes públicos” no activo e no passivo, apresentava os seguintes saldos:

	31-Dez-16	31-Dez-15
Activo		
Imposto sobre o rend. das pessoas colectivas (IRC)	0	0
	0	0
Passivo		
Imposto sobre o rend. das pessoas colectivas (IRC)	19.916	2.189
Imposto sobre o rend. das pessoas singulares (IRS)	2.782	1.579
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	15.388	23.168
Segurança Social	6.272	5.776
Outros impostos e taxas (IMI)	52	52
	44.410	32.744

16.2 – Diferimentos

Em 31 de dezembro de 2016 e de 2015 os saldos da rubrica “Diferimentos” do activo e passivo foram como segue:

	31-Dez-16	31-Dez-15
Diferimentos (Activo)		
Seguros pagos antecipadamente	4.124	4.093
Outros gastos a reconhecer	-	602
	4.124	4.695

	31-Dez-16	31-Dez-15
Diferimentos (Passivo)		
Mensalidades a reconhecer	217	454
	217	454

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

*Assinado
 [assinatura]
 [assinatura]*

16.3 – Capital Próprio

Em 31 de dezembro de 2016 e de 2015 o “Capital próprio” apresentava os seguintes saldos e movimentos:

Capital Próprio	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Capital Subscrito	50.000			50.000
Reservas:	15.934			81.781
Reservas legais	5.958	6.912		12.870
Reservas livres	0	58.935		58.935
Outras reservas	9.976			9.976
Resultados transitados	-3.267	3.267		0
Ajustamentos/Outras variações nos capitais próprios	6.948	1.011	5.477	2.482
Resultado líquido do período	69.114	88.115	69.114	88.115
TOTAL	138.729			222.378

De acordo com o novo referencial contabilístico, os subsídios ao investimento são registados a crédito da rubrica de capital próprio – Ajustamentos/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” 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 27 de Abril de 2016, foram aprovadas as contas do exercício findo em 31 de dezembro de 2015 e foi decidido que o “Resultado líquido” positivo referente a esse exercício, no montante de 69.114,21 euros tivesse a seguinte aplicação: 6.911,42 euros em “Reservas legais”, 58.935,21 euros em “Outras Reservas” e 3.267,58 euros em “Resultados transitados”.

16.4 – Fornecimentos e Serviços Externos

Em 31 de dezembro de 2016 e 2015, esta rubrica 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

Handwritten signature:
 N.º 10276
 2016

Rubricas	31-Dez-16	31-Dez-15
Subcontratos	2.619	2.824
Serviços especializados	154.291	144.553
Honorários	108.183	88.239
Conservação e reparação	24.301	28.542
Tratamento água da piscina	4.886	5.310
Serviços de Contabilidade	6.000	6.000
Outros	10.921	16.462
Materiais	3.484	2.711
Ferramentas e utensílios	1.071	313
Outros	2.413	2.398
Energia e fluidos	128.305	149.194
Electricidade	71.144	65.072
Gás	45.293	72.660
Outros	11.868	11.442
Deslocações, estadas e transportes	9.897	8.255
Serviços diversos	58.514	54.756
Comunicação	1.864	2.621
Seguros	5.532	5.579
Clube Lousada Século XXI	37.073	30.235
Outros	14.045	16.321
TOTAL FSE	357.110	362.293

16.5 – Gastos com o pessoal

A repartição dos gastos com o pessoal nos períodos findos em 31 de dezembro de 2016 e de 2015 foi a seguinte:

Rubricas	31-Dez-16	31-Dez-15
Remunerações dos órgãos sociais	19.289	8.810
Remunerações do pessoal	259.215	247.640
Encargos sobre remunerações	60.617	55.764
Seguros	6.486	5.925
Outros gastos com pessoal	4.465	4.920
	350.052	323.059

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

Manec
fy
zals

Designação	31-Dez-16	31-Dez-15
Número de empregados no fim do período	25	24

16.6 — Outros Rendimentos

Em 31 de dezembro de 2016 e 2015, esta rubrica de "Outros Rendimentos" apresentava a seguinte composição:

Rubricas	31-Dez-16	31-Dez-15
Rendimentos suplementares	3.328	2.462
Descontos de pronto pagamento obtidos	-	-
Correcções relativas a períodos anteriores	2.303	4.575
Imputação de subsídios para investimentos	5.477	7.008
Equilíbrio de contas – art.º 40 – Lei 50/12	-	-
Outros	1.077	1.999
	12.185	16.044

16.7 – Outros Gastos

Os outros gastos e perdas, nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2016 e de 2015, apresentam a seguinte decomposição:

Rubricas	31-Dez-16	31-Dez-15
Impostos	603	602
Impostos directos - IMI	52	52
Impostos indirectos e taxas	551	550
Outros gastos	917	524
Correcções relativas a períodos anteriores	219	511
Outros	698	13
	1.520	1.126

16.8 – Rendimentos e Gastos Financeiros

Os rendimentos e os gastos financeiros, nos períodos de 2016 e de 2015, tinham 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

Rubricas	31-Dez-16	31-Dez-15
Rendimentos e Ganhos Financeiros	-	-
Gastos e Perdas Financeiros	(5.127)	(8.414)
De Juros suportados	(5.127)	(8.414)
Resultados financeiros	(5.127)	(8.414)

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 22 de março de 2016, foi renovado para o mesmo limite, com ajustamento do “spread” da taxa de juro para 3,00, mantendo-se as restantes condições do contrato, pelo que a garantia prestada foi aumentada em consonância.

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

Lousada, 15 de março de 2017

O Conselho de Administração

Frederico Taveira
João Gonçalves
João Luís Vaz de Sá

A Contabilista Certificada

M. Conceição

RELATÓRIO E PARECER DO FISCAL ÚNICO

Exmo. 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 período findo em 31 de dezembro de 2016 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 2017;
- à emissão de parecer prévio sobre o contrato programa para o período de 2017, a celebrar com o Município de Lousada;
- à verificação do cumprimento dos objetivos operacionais fixados no Contrato-Programa celebrado para o período de 2016;
- à emissão do parecer sobre o relatório do Conselho de Administração e contas do exercício de 2016, 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 2016.

(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 ação fiscalizadora desenvolvida, descrita no nosso relatório anual, e do exame das contas que conduziu à Certificação Legal das Contas que apresentámos, concluimos 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;
- para além do referido no parágrafo anterior, 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;
- 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 2016 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, 22 de março de 2017

O Fiscal Único

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

Jorge Marques Pereira Ribeiro (ROC n.º 1 009)

em representação de

CARLOS TEIXEIRA, NOÉ GOMES & ASSOCIADO, SROC, LDA. (n.º 28)

CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

RELATO SOBRE A AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Opinião

Auditámos as demonstrações financeiras anexas de **LOUSADA SÉCULO XXI - ACTIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS - E.M. - SOCIEDADE UNIPESSOAL, LDA.**, que compreendem o balanço em 31 de dezembro de 2016 (que evidencia um total de 389.542 euros e um total de capital próprio de 222.378 euros, incluindo um resultado líquido de 88.115 euros), a demonstração dos resultados por naturezas, a demonstração das alterações no capital próprio e a demonstração dos fluxos de caixa relativas ao ano findo naquela data, e as notas anexas às demonstrações financeiras que incluem um resumo das políticas contabilísticas significativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras anexas apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materiais, a posição financeira de LOUSADA SÉCULO XXI - ACTIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS - E.M. - SOCIEDADE UNIPESSOAL, LDA. em 31 de dezembro de 2016 e o seu desempenho financeiro e fluxos de caixa relativos ao ano findo naquela data de acordo com as Normas de Contabilidade e Relato Financeiro adotadas em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística.

Bases para a opinião

A nossa auditoria foi efetuada de acordo com as Normas Internacionais de Auditoria (ISA) e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas. As nossas responsabilidades nos termos dessas normas estão descritas na secção "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras" abaixo. Somos independentes da Entidade nos termos da lei e cumprimos os demais requisitos éticos nos termos do código de ética da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

Estamos convictos de que a prova de auditoria que obtivemos é suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião.

Responsabilidades do órgão de gestão e do órgão de fiscalização pelas demonstrações financeiras

O órgão de gestão é responsável pela:

- preparação de demonstrações financeiras que apresentem de forma verdadeira e apropriada a posição financeira, o desempenho financeiro e os fluxos de caixa da Entidade de acordo com as Normas de Contabilidade e Relato Financeiro adotadas em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística;
- elaboração do relatório de gestão nos termos legais e regulamentares aplicáveis;
- criação e manutenção de um sistema de controlo interno apropriado para permitir a preparação de demonstrações financeiras isentas de distorção material devido a fraude ou erro;

- adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados nas circunstâncias; e
- avaliação da capacidade da Entidade de se manter em continuidade, divulgando, quando aplicável, as matérias que possam suscitar dúvidas significativas sobre a continuidade das atividades.

O órgão de fiscalização é responsável pela supervisão do processo de preparação e divulgação da informação financeira da Entidade.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

A nossa responsabilidade consiste em obter segurança razoável sobre se as demonstrações financeiras como um todo estão isentas de distorções materiais devido a fraude ou erro, e emitir um relatório onde conste a nossa opinião. Segurança razoável é um nível elevado de segurança, mas não é uma garantia de que uma auditoria executada de acordo com as ISA detetará sempre uma distorção material quando exista. As distorções podem ter origem em fraude ou erro e são consideradas materiais se, isoladas ou conjuntamente, se possa razoavelmente esperar que influenciem decisões económicas dos utilizadores tomadas com base nessas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria de acordo com as ISA, fazemos julgamentos profissionais e mantemos ceticismo profissional durante a auditoria e também:

- identificamos e avaliamos os riscos de distorção material das demonstrações financeiras, devido a fraude ou erro, concebemos e executamos procedimentos de auditoria que respondam a esses riscos, e obtemos prova de auditoria que seja suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião. O risco de não detetar uma distorção material devido a fraude é maior do que o risco de não detetar uma distorção material devido a erro, dado que a fraude pode envolver conluio, falsificação, omissões intencionais, falsas declarações ou sobreposição ao controlo interno;
- obtemos uma compreensão do controlo interno relevante para a auditoria com o objetivo de conceber procedimentos de auditoria que sejam apropriados nas circunstâncias, mas não para expressar uma opinião sobre a eficácia do controlo interno da Entidade;
- avaliamos a adequação das políticas contabilísticas usadas e a razoabilidade das estimativas contabilísticas e respetivas divulgações feitas pelo órgão de gestão;
- concluímos sobre a apropriação do uso, pelo órgão de gestão, do pressuposto da continuidade e, com base na prova de auditoria obtida, se existe qualquer incerteza material relacionada com acontecimentos ou condições que possam suscitar dúvidas significativas sobre a capacidade da Entidade para dar continuidade às suas atividades. Se concluirmos que existe uma incerteza material, devemos chamar a atenção no nosso relatório para as divulgações relacionadas incluídas nas demonstrações financeiras ou, caso essas divulgações não sejam adequadas, modificar a nossa opinião. As nossas conclusões são baseadas na prova de auditoria obtida até à data do nosso relatório. Porém, acontecimentos ou condições futuras podem levar a que a Entidade descontinue as suas atividades;
- avaliamos a apresentação, estrutura e conteúdo global das demonstrações financeiras, incluindo as divulgações, e se essas demonstrações financeiras representam as transações e acontecimentos subjacentes de forma a atingir uma apresentação apropriada;

- comunicamos com os encarregados da governação, entre outros assuntos, o âmbito e o calendário planeado da auditoria, e as conclusões significativas da auditoria incluindo qualquer deficiência significativa de controlo interno identificado durante a auditoria.

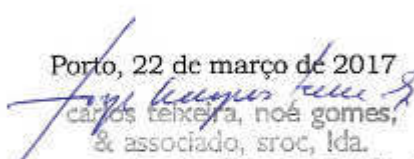
A nossa responsabilidade inclui ainda a verificação da concordância da informação constante do relatório de gestão com as demonstrações financeiras.

RELATO SOBRE OUTROS REQUISITOS LEGAIS E REGULAMENTARES

Sobre o relatório de gestão

Dando cumprimento ao artigo 451.º, n.º 3, al. e) do Código das Sociedades Comerciais, somos de parecer que o relatório de gestão foi preparado de acordo com os requisitos legais e regulamentares aplicáveis em vigor, a informação nele constante é concordante com as demonstrações financeiras auditadas e, tendo em conta o conhecimento e apreciação sobre a Entidade, não identificámos incorreções materiais.

Porto, 22 de março de 2017


carlos teixeira, noé gomes,
& associado, sroc, lda.
Jorge Marques Pereira Ribeiro (ROC n.º 1 009)
em representação de

CARLOS TEIXEIRA, NOÉ GOMES & ASSOCIADO, SROC, LDA. (n.º 28)