



RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL E FINANCEIRA 1º TRIMESTRE 2019

[Handwritten signature]

ÍNDICE

I – PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

III - RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO 1º TRIMESTRE 2019

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 2019 – COMPARATIVO COM MARÇO 2018

II-1: ANÁLISE FORNECIMENTOS E SERVIÇOS DE TERCEIROS: Comparativo Março 2019 e Março 2018

II-2: ANÁLISE VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS: Comparativo Março 2019 e Março 2018

V – INDICADORES DE DESEMPENHO MARÇO 2019

a) INDICADORES DE EFICÁCIA

b) INDICADORES DE EFICIÊNCIA

c) CONCLUSÃO - INDICADORES DE DESEMPENHO MARÇO 2019

Handwritten signature and initials.

I – PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

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

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

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

VALORES

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

Para isso privilegiamos:

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





**LOUSADA
SÉC. XXI**

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.





**LOUSADA
SÉC. XXI**

Handwritten signature and initials.

SUSTENTABILIDADE FINANCEIRA E ORGANIZACIONAL

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.



Handwritten signature and initials.

II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

NESTE PRIMEIRO TRIMESTRE, ASSIM COMO EM TODO O ANO DE 2019, 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 2019 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:



Campeonato Municipal de Boccia
Liga de Boccia Sénior de Lousada.



Mega Encontros Desportivos



Para além dos eventos organizados pela Lousada Séc.XXI, referenciamos a parceria e envolvimento na “Corrida de Carnaval”, Torneios de Boccia Sénior, estágio da Federação Portuguesa de Natação – Polo Aquático e parcerias com clubes e associações.

gr. San
Aif

EXECUÇÃO DO PLANO DE ATIVIDADES

Janeiro

- **3ª Etapa Liga de Boccia Sénior de Lousada**, evento realizado no dia 18, quarta-feira no pavilhão do Torno com a participação de 200 seniores do concelho de Lousada.
- **Mega Encontro de Atletismo**, evento realizado no dia 12 de janeiro na Avenida Amílcar Neto. O evento contou com a presença de 98 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.
- **Mega Encontro de Ténis de Mesa e Basquetebol**, evento realizado no dia 26 de janeiro no Pavilhão Polidesportivo do Complexo Desportivo de Lousada. O evento contou com a presença de 80 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.

Fevereiro

- **Festival de Clubes – Natação Pura** - Atividade realizada no dia 09 de fevereiro, contou com a participação de 300 atletas oriundos de vários clubes pertencentes à Associação de Natação do Norte de Portugal.
- **4ª Etapa Liga de Boccia Sénior de Lousada**, Evento realizado no dia 12, no pavilhão de Lousada com a participação de 200 seniores do concelho de Lousada.
- **Mega Encontro de Dança e Artes Marciais**, evento realizado no dia 23 de fevereiro no Pavilhão Polidesportivo do Complexo Desportivo de Lousada. O evento contou com a presença de 77 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.

Março

- **Mega Aula de Hidroginástica - Carnaval**, Evento realizado no dia 3 de março, no Complexo de Piscinas Municipais e contou com a participação de 100 munícipes de Lousada.
- **5ª Etapa Liga de Boccia Sénior de Lousada**, Evento realizado no dia 27, no pavilhão de Lustosa, com a participação de 200 seniores do concelho de Lousada.
- **Mega Encontro Escolar de Natação e Polo Aquático**, atividade realizada no dia 30 pelas 9h30. A atividade dirigida para os alunos do 1º Ciclo e Pré-escolar. Contou com a presença de 115 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.



LOUSADA
SÉC. XXI

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 novos horários, obtiveram um resultado positivo na angariação e fidelização de novos utentes



Nas modalidades desportivas, a empresa apostou na divulgação das modalidades atuais, na tentativa de aumentar a taxa de ocupação dos espaços.



No 1º trimestre, o complexo teve um aumento de 2,8% no número de utilizadores (12.775), face ao mesmo período do ano anterior (12.423). Este valor resulta essencialmente de um aumento nas atividades aquáticas, Cartão Sec.XXI e bilheteira de Cardio fitness.

Handwritten signature and initials

III - RELATÓRIO DA EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

De acordo com alínea e) do nº 1 do art.º 42º da Lei 50/2012, de 31 de Agosto, e da f) da Cláusula Terceira do Contrato-Programa celebrado em 13/12/2018 entre o Município de Lousada e a Empresa, é apresentado o relatório de execução do orçamento referente ao primeiro trimestre de 2019 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 2019

RENDIMENTOS E GASTOS	Orçamento a 31.03.2019 (1)	Real a 31.03.2019 (2)	Desvio Real/Orçamento a 31.03.2019 (3) = (2) - (1)		Notas
			Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	174 034,73	193 925,76	19 891,04	11,43%	1
Subsídio à exploração	38 125,00	38 125,00	0,00	0,00%	
Custo mercadorias vendidas matérias consumidas	-3 000,00	-3 474,10	474,10	15,80%	2
Fornecimentos e serviços externos	-95 807,50	-100 223,93	4 416,43	4,61%	3
Gastos com o pessoal	-107 480,34	-111 319,62	3 839,28	3,57%	4
Outros rendimentos e ganhos	707,87	46,20	-661,67	-93,47%	6
Outros gastos e perdas	-356,19	-307,46	-48,73	-13,68%	7
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	6 223,57	16 771,85	10 548,29	169,49%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-5 372,15	-6 251,87	879,72	16,38%	8
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	851,42	10 519,98	9 668,56	1135,58%	
		-612,15			
Resultado antes de impostos	851,42	10 519,98	9 668,56	1135,58%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-550,00	-2 523,42	1 973,42	358,80%	9
Resultado líquido do período	301,42	7 996,56	7 695,14	2552,96%	

Notas:

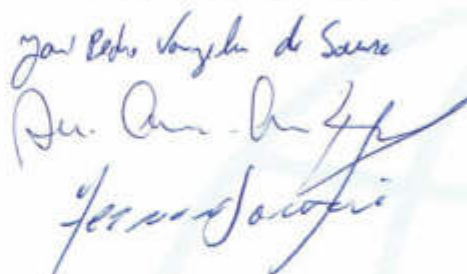
- 1 - Ver análise anexa.
- 2- Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 3 - Ver análise anexa.
- 4 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 5 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 6 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 7 - Desvio, em valores absolutos,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

Lousada, 18 de abril de 2019

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



yu Sa
B
y

ANEXO I

I-1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de Março 2019 versus IGP 2019 a 3 meses

Handwritten signature and initials

**Análise dos Fornecimentos e serviços externos
31 de março de 2019**

RUBRICA	Período		Variação Real - Orçamento a 31.03.2019		Notas
	Orçamento a 31.03.2019	Real a 31.03.2019	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	95 808	100 224	4 416	5%	
Subcontratos	663	758	95	14%	1
Serviços especializados	53 575	51 998	-1 578	-3%	
Trabalhos especializados	5 500	4 640	-860	-16%	1
Publicidade e propaganda	0	5	5	0%	1
Honorários	41 700	41 194	-506	-1%	1
Conservação e reparação	5 925	5 640	-285	-5%	1
Serviços bancários	450	519	69	15%	1
Materiais	938	1 664	727	78%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	375	766	391	104%	1
Material de escritório	500	368	-132	-26%	1
Artigos para oferta	63	531	468	750%	1
Energia e fluidos	28 025	33 660	5 635	20%	
Elettricidade	18 000	16 202	-1 798	-10%	2
Combustíveis	9 250	16 522	7 272	79%	2
Água	775	936	161	21%	1
Deslocações e estadas	2 125	1 032	-1 093	-51%	
Deslocações e estadas	2 125	1 032	-1 093	-51%	1
Serviços diversos	10 483	11 113	630	6%	
Comunicação	550	292	-258	-47%	1
Seguros	1 458	1 623	165	11%	1
Contencioso e notariado	50	0	-50	-100%	1
Limpeza, higiene e conforto	925	1 208	283	31%	1
Outros serviços	7 500	7 990	490	7%	
Clube Lousada Século XXI	5 250	4 511	-739	-14%	1
Atividade física desportiva sénior	250	1 701	1 451	580%	1
Apoio logístico	1 700	1 778	78	5%	1
Férias desportivas	300	0	-300	-100%	1

Handwritten signature and initials.

Notas:

1 – Desvios, em valores absolutos, não significativos.

2 – Este desvio, que se verificou no consumo de “Combustíveis” justifica-se, tendo em conta que, o valor orçamentado, é apresentado em média anualizada a três meses.

[Handwritten signature]

ANEXO II

I.2 - Análise das Vendas e Prestações de Serviços de Março 2019 versus IGP 2019 a 3 meses

Análise das Vendas e Prestações de Serviços
31 de março de 2019

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

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 31.03.2019	Real a 31.03.2019	Variação Real - Orçamento a 31.03.2019		Notas
				Valor	%	
71	Vendas	5 500,00	6 743,28	1 243,28	23%	1
711	Mercadorias	5 500,00	6 743,28	1 243,28	23%	

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 31.03.2019	Real a 31.03.2019	Variação Real - Orçamento a 31.03.2019		Notas
				Valor	%	
72	Prestações de serviços	168 534,73	187 182,48	18 647,76	11%	2
721	Serviços	168 534,73	187 182,48	18 647,76		
7211	Serviços nacionais	168 534,73	187 182,48	18 647,76		
72113	Sujeitas a IVA	168 534,73	187 182,48	18 647,76		
7211301	Atividades aquáticas - com professor	54 936,88	65 643,42	10 706,55	19%	
7211302	Atividades cardio fitness	8 881,25	12 897,15	4 015,90	45%	
7211304	Cartão Século XXI	4 567,50	5 619,56	1 052,06	23%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	4 500,00	3 974,26	-525,74	-12%	
7211306	Escolas/Associações/Clinicas - At. Aquat.	49 919,53	61 448,09	11 528,57	23%	
7211307	Escolas/Associações/Clinicas - At. Desp.	13 165,70	16 176,50	3 010,80	23%	
7211308	Férias desportivas	1 522,50	0,00	-1 522,50	-100%	
7211309	Musculação/Manutenção	12 180,00	12 525,24	345,24	3%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	2 207,63	2 922,70	715,08	32%	
7211311	Serviços Administrativos	1 587,50	2 512,53	925,03	58%	
7211312	Utilização de espaços/salas	2 125,00	1 405,47	-719,53	-34%	
7211313	Utilizações livres	12 941,25	2 057,56	-10 883,69	-84%	

174 034,73	193 925,76	19 891,04	11,43%
------------	------------	-----------	--------

Notas:

- 1 – A venda de mercadorias registou um aumento de cerca de 23% em relação ao orçamentado.
- 2 – O valor da faturação da prestação de serviços apresenta-se superior, em cerca de 11%, em relação ao orçamentado, salientando-se o aumento nas “Atividades aquáticas - com professor”, bem como nas “Escolas/Associações/Clinicas - Atividades Aquáticas e como a diminuição das “Utilizações livres”, tendo em conta que, o valor orçamentado, é apresentado em média anualizada a três meses.

Handwritten signature and initials.

Período: 31 de Março de 2019

IV – ANÁLISE DAS CONTAS A MARÇO 2019 – COMPARATIVO COM MARÇO 2018

RELATÓRIO DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS E OUTROS INDICADORES

Em cumprimento da alínea g), do nº 1, da Cláusula Terceira do Contrato-Programa celebrado, em 13.12.2018, entre o Município de Lousada e a Empresa e para efeitos do disposto na alínea e) do nº 1 do artigo 42º da Lei 50/2012, é apresentado o relatório referente às contas do primeiro trimestre de 2019 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 2019 e o de 2018 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 2019 e de 2018

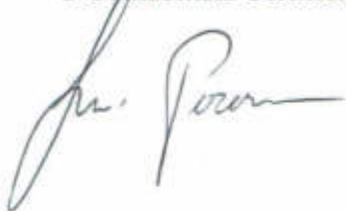
RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		Variação março 2019/março 2018		Notas
	31/03/2019	31/03/2018			
			Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	193 925,76	170 372,57	23 553,19	13,82%	1
Subsídio à exploração	38 125,00	35 000,00	3 125,00	8,93%	2
Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas	-3 474,10	-3 658,33	-184,23	-5,04%	3
Fornecimentos e serviços externos	-100 223,93	-106 774,50	-6 550,57	-6,13%	4
Gastos com o pessoal	-111 319,62	-102 029,43	9 290,19	9,11%	5
Outros rendimentos e ganhos	46,20	862,21	-816,01	-94,64%	6
Outros gastos e perdas	-307,46	-171,55	135,91	79,22%	7
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	16 771,85	-6 399,03	23 170,88	-362,10%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-6 251,87	-6 574,15	-322,28	-4,90%	8
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	10 519,98	-12 973,18	23 493,16	-181,09%	
Resultado antes de impostos	10 519,98	-12 973,18	23 493,16	-181,09%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-2 523,42	-754,02	1 769,40	234,66%	9
Resultado líquido do período	7 996,56	-13 727,20	21 723,76	-158,25%	

Notas:

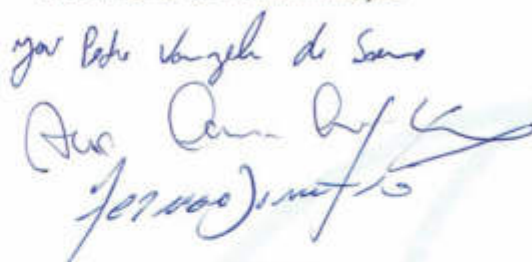
- 1 - Ver análise anexa.
- 2 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 3 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 4 - Ver análise anexa.
- 5 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 6 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 7 - Desvio, em valores absolutos,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

Lousada, 18 de abril de 2019

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



Handwritten signature and initials in blue ink.

ANEXO III

II.1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de Março 2019 versus Março 2018

Handwritten signature and initials

**Análise dos Fornecimentos e serviços externos
31 de março de 2019**

RÚBRICA	Período		Variação março/2019 - março/2018		Notas
	31.03.2019	31.03.2018	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	100 224	106 775	-6 551	-6%	
Subcontratos	758	623	135	22%	1
Serviços especializados	51 998	57 164	-5 167	-9%	
Trabalhos especializados	4 640	4 530	110	2%	1
Publicidade e propaganda	5	0	5	0%	1
Honorários	41 194	41 058	136	0%	1
Conservação e reparação	5 640	10 939	-5 299	-48%	2
Serviços bancários	519	637	-118	-19%	1
Materiais	1 664	629	1 035	164%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	766	172	594	345%	1
Material de escritório	368	357	10	3%	1
Artigos para oferta	531	100	431	431%	1
Energia e fluídos	33 660	35 497	-1 837	-5%	
Eletricidade	16 202	19 019	-2 817	-15%	1
Combustíveis	16 522	15 980	541	3%	1
Água	936	497	440	89%	1
Deslocações e estadas	1 032	1 576	-544	-35%	
Deslocações e estadas	1 032	1 576	-544	-35%	1
Serviços diversos	11 113	11 286	-173	-2%	
Comunicação	292	543	-251	-46%	1
Seguros	1 623	1 273	350	27%	1
Contencioso e notariado	0	0	0	0%	1
Limpeza, higiene e conforto	1 208	498	710	142%	1
Outros serviços	7 990	8 972	-982	-11%	
Clube Lousada Século XXI	4 511	6 807	-2 296	-34%	1
Atividade física desportiva sénior	1 701	220	1 480	672%	1
Apoio logístico	1 778	1 945	-167	-9%	1

Notas:

1 – Desvios, em valores absolutos, não significativos.

2 – Verificou-se uma diminuição, em relação a igual período do ano anterior, no valor da “Conservação e reparação”, no montante de cerca de 5.299 €, justificada pelos custos extraordinários de conservação e reparação do jacuzzi no ano anterior.

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

Handwritten signature and initials in blue ink.

ANEXO IV

II.2 - Análise das Vendas e Prestações de Serviços de Março 2019 versus Março 2018

Análise das Vendas e Prestações de Serviços
31 de março de 2019

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

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 31.03.2019 31.03.2018		Notas
		31.03.2019	31.03.2018	Valor	%	
71	Vendas	6 743,28	7 028,54	-285,26	-4%	1
711	Mercadorias	6 743,28	7 028,54	-285,26	-4%	

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 31.03.2019 31.03.2018		Notas
		31.03.2019	31.03.2018	Valor	%	
72	Prestações de serviços	187 182,48	163 344,03	23 838,45	15%	2
721	Serviços	187 182,48	163 344,03	23 838,45		
7211	Serviços nacionais	187 182,48	163 344,03	23 838,45		
72113	Sujeitas a IVA	187 182,48	163 344,03	23 838,45		
7211301	Atividades aquáticas - com professor	65 643,42	60 472,12	5 171,30	9%	
7211302	Atividades cardio fitness	12 897,15	9 911,80	2 985,35	30%	
7211304	Cartão Século XXI	5 619,56	4 302,66	1 316,90	31%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	3 974,26	5 893,25	-1 918,99	-33%	
7211306	Escolas/Associações/Clinicas - At. Aquat.	61 448,09	60 144,38	1 303,71	2%	
7211307	Escolas/Associações/Clinicas - At. Desp.	16 176,50	1 318,06	14 858,44	1127%	
7211309	Musculação/Manutenção	12 525,24	12 542,08	-16,84	0%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	2 922,70	2 005,08	917,62	46%	
7211311	Serviços Administrativos	2 512,53	2 323,31	189,22	8%	
7211312	Utilização de espaços/salas	1 405,47	1 405,47	0,00	0%	
7211313	Utilizações livres	2 057,56	3 025,82	-968,26	-32%	

193 925,76	170 372,57	23 553,19	10,54%
------------	------------	-----------	--------

Notas:

1 – A venda de mercadorias registou uma diminuição de cerca de 4% em relação ao 1º trimestre do ano anterior, justificada pelo encerramento do bar, durante alguns dias, por motivo de obras.

2 – A factoração da prestação de serviços registou um aumento de cerca de 10%, em igual período do ano anterior, salientando-se o aumento na modalidade de “Atividades aquáticas - com professor”, bem como nas “Escolas/Associações/Clínicas - Atividades Desportivas”, tendo em conta, respetivamente, a atualização dos preços de diversas modalidades e do aumento de novos utentes, bem como à existência do Programa “Ficar na Escola Compensa no Pré-escolar”.

Handwritten signature and initials.

Handwritten signature and initials in the top right corner.

VI – INDICADORES DE DESEMPENHO MARÇO 2019

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGAZACIONAL

O desempenho organizacional da Lousada Século XXI será medido no ano de 2019 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 2019 da empresa, de acordo com os seguintes indicadores:

1. Programa Desportivo:

Cumprir o Plano Anual de Atividades Desportivas previstas para 2019, 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 de 2019;
- 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 de 2019;
- c) Objetivo Superado: Assegurar a realização das Atividades Desportivas e promotoras da atividade física em valor igual ou superior a 80% do total previsto no Plano e Orçamento de 2019.

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 2019.
- 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 2019.
- 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 2019.

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 das vendas e prestação de serviços no ano de 2019.

- a) **Objetivo não Superado:** Obter um volume das Vendas e Prestação de Serviços cuja variação, em valor, relativamente à média dos últimos 3 anos medida através dos documentos de prestação de contas da empresa dos anos respetivos, seja igual ou inferior a 0%;
- b) **Objetivo Cumprido:** Obter um volume das Vendas e Prestação de Serviços cuja variação, em valor, relativamente à média dos últimos 3 anos medida através dos documentos de prestação de contas da empresa dos anos respetivos, seja superior a 0% e inferior a 2%;
- c) **Objetivo Superado:** Obter um volume das Vendas e Prestação de Serviços cuja variação, em valor, relativamente à média dos últimos 3 anos medida através dos documentos de prestação de contas da empresa dos anos respetivos, seja igual ou superior a 2%.

2. Reduzir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos no ano de 2019

- a) **Objetivo não Superado:** reduzir os gastos com fornecimentos e serviços externos em valor igual ou inferior a 1% em relação à média dos últimos 3 anos, medida através dos documentos de prestação de contas da empresa dos anos respetivos;
- b) **Objetivo Cumprido:** reduzir os gastos com fornecimentos e serviços externos em valor superior a 1% e inferior ou igual a 5% em relação à média dos últimos 3 anos, medida através dos documentos de prestação de contas da empresa dos anos respetivos;
- c) **Objetivo Superado:** reduzir os gastos com fornecimentos e serviços externos em valor superior 5% em relação à média dos últimos 3 anos, medida 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 2019:

- 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 2019;
- 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 2019;
- c) **Objetivo Superado:** Obter a ocupação das instalações desportivas da empresa com atividades e serviços, num período igual ou superior a 350 dias, no ano de 2019.

c) Conclusão - Indicadores de desempenho março 2019

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGANIZACIONAL

a) Indicadores de Eficácia	Indicador obtido no 1º Trim. 2019	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 90%	OBJETIVO SUPERADO

b) Indicadores de Eficiência

1. Aumentar o volume das vendas e prestação de serviços no ano de 2019.	O volume das vendas e prestação de serviços aumentou 9,57% tendo por referência a média dos últimos 3 anos.	OBJETIVO SUPERADO
2. Reduzir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos no ano de 2019.	Os gastos com os FSE diminuíram em 1,77% em relação à média dos últimos 3 anos.	OBJETIVO CUMPRIDO
3. Garantir a plena utilização do “Complexo das Piscinas de Lousada” no ano de 2019:	O Complexo de Piscinas Municipais obteve uma ocupação de 97,8% (88 em 90 dias) no 1º Trimestre de 2019.	OBJETIVO SUPERADO



RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL E FINANCEIRA 1º SEMESTRE 2019

ÍNDICE

I – PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

III - RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO 1º SEMESTRE 2019

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 2019 – COMPARATIVO COM JUNHO 2018

II-1: ANÁLISE FORNECIMENTOS E SERVIÇOS DE TERCEIROS: Comparativo junho 2019 e junho 2018

II-2: ANÁLISE VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS: Comparativo junho 2019 e junho 2018

V – INDICADORES DE DESEMPENHO JUNHO 2019

- a) INDICADORES DE EFICÁCIA
- b) INDICADORES DE EFICIÊNCIA
- c) CONCLUSÃO - INDICADORES DE DESEMPENHO JUNHO 2019

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.





**LOUSADA
SÉC. XXI**

Handwritten signature

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

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



RECURSOS HUMANOS

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



II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

NESTE PRIMEIRO SEMESTRE, ASSIM COMO EM TODO O ANO DE 2019, 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 2019 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:



Campeonato Municipal de Boccia
Liga de Boccia Sénior de Lousada.



Mega Encontros Desportivos





Para além dos eventos organizados pela Lousada Séc.XXI, referenciamos a parceria e envolvimento na “Corrida de Carnaval”, Torneios de Boccia Sénior, estágio da Federação Portuguesa de Natação – Polo Aquático e parcerias com clubes e associações.

EXECUÇÃO DO PLANO DE ATIVIDADES

Janeiro

- **3ª Etapa Liga de Boccia Sénior de Lousada**, evento realizado no dia 18, quarta-feira no pavilhão do Torno com a participação de 200 seniores do concelho de Lousada.
- **Mega Encontro de Atletismo**, evento realizado no dia 12 de janeiro na Avenida Amílcar Neto. O evento contou com a presença de 98 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.
- **Mega Encontro de Ténis de Mesa e Basquetebol**, evento realizado no dia 26 de janeiro no Pavilhão Polidesportivo do Complexo Desportivo de Lousada. O evento contou com a presença de 80 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.

Fevereiro

- **Festival de Clubes – Natação Pura** - Atividade realizada no dia 09 de fevereiro, contou com a participação de 300 atletas oriundos de vários clubes pertencentes à Associação de Natação do Norte de Portugal.
- **4ª Etapa Liga de Boccia Sénior de Lousada**, Evento realizado no dia 12, no pavilhão de Lousada com a participação de 200 seniores do concelho de Lousada.
- **Mega Encontro de Dança e Artes Marciais**, evento realizado no dia 23 de fevereiro no Pavilhão Polidesportivo do Complexo Desportivo de Lousada. O evento contou com a presença de 77 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.

Março

- **Mega Aula de Hidroginástica - Carnaval**, Evento realizado no dia 3 de março, no Complexo de Piscinas Municipais e contou com a participação de 100 munícipes de Lousada.
- **5ª Etapa Liga de Boccia Sénior de Lousada**, Evento realizado no dia 27, no pavilhão de Lustosa, com a participação de 200 seniores do concelho de Lousada.
- **Mega Encontro Escolar de Natação e Polo Aquático**, atividade realizada no dia 30 pelas 9h30. A atividade dirigida para os alunos do 1º Ciclo e Pré-escolar. Contou com a presença de 115 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.

- **Mega Encontro Escolar de Multiactividades e Gira Vôlei**, atividade realizada no dia 27 pelas 9h30. A atividade dirigida para os alunos do 1º Ciclo e Pré-escolar. Contou com a presença de 91 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.
- **6ª Etapa Liga de Boccia Sénior de Lousada**, Evento realizado no dia 27, no pavilhão polidesportivo do complexo, com a participação de 200 seniores do concelho de Lousada.

Maio

- **Mega Encontro Escolar de Vôlei e Ténis**, atividade realizada no dia 18 pelas 9h30. A atividade dirigida para os alunos do 1º Ciclo e Pré-escolar. Contou com a presença de 69 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.
- **7ª Etapa Liga de Boccia Sénior de Lousada**, Evento realizado no dia 27, no pavilhão gimnodesportivo de Meinedo, com a participação de 200 seniores do concelho de Lousada.

Junho

- **Mega Encontro Escolar de Multiactividades aquáticas**, atividade realizada no dia 2 pelas 9h30. A atividade dirigida para os alunos do 1º Ciclo e Pré-escolar. Contou com a presença de 120 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.
- **8ª Etapa Liga de Boccia Sénior de Lousada**, Evento realizado no dia 27, no pavilhão municipal de Lousada, com a participação de 200 seniores do concelho de Lousada.
- **Realização da Prova de Natação das Olimpíadas do Desporto 2019**. Evento realizado no dia 22 de junho com a participação de atletas oriundos dos municípios de: Penafiel, Lousada, Amarante, Cinfães, Felgueiras, Celorico de Basto, Baião, Marco de Canaveses, Paços de Ferreira e Resende em Natação Pura e Natação Adaptada. Estiveram presentes cerca de 120 atletas.
- **Participação no Prozis Challenge 2019**, Evento realizado no dia 22 e 23, na Av. Sr dos Aflitos, com a participação de 50 utentes da Lousada Séc.XXI.



LOUSADA
SÉC. XXI

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 novos horários, obtiveram um resultado positivo na angariação e fidelização de novos utentes



12h45 - terça - quarta e sexta
18h30 e 20h00 segunda a sexta
11h00 e 16h00 sábado

**NOVOS HORÁRIOS
LIVRE PARA UTENTES DO GINÁSIO**



LOUSADA
SÉC. XXI



Nas modalidades desportivas, a empresa apostou na divulgação das modalidades atuais, na tentativa de aumentar a taxa de ocupação dos espaços.

**PISCINA EXTERIOR
LOUSADA 2019**

HORÁRIO

manhã - 9h às 13h
tarde - 14h às 19h
todo o dia - 9h às 19h

Férrados | 10 e 20 Junho, 29 Julho e 15 Agosto
das 14h00 as 19h00

DE 1 JUN A 15 SET - SEMPRE QUE AS CONDIÇÕES CLIMÁTICAS O PERMITIREM

No 1º semestre, o complexo teve uma diminuição de 2,4% no número de utilizadores (27.077), face ao mesmo período do ano anterior (27.734). Este valor resulta essencialmente de uma diminuição no serviço de bilheteira livre, que resulta de condições climáticas instáveis no mês de junho.

III - RELATÓRIO DA EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

De acordo com alínea e) do n.º 1 do art.º 42º da Lei 50/2012, de 31 de Agosto, e da f) da Cláusula Terceira do Contrato-Programa celebrado em 13/12/2018 entre o Município de Lousada e a Empresa, é apresentado o relatório de execução do orçamento referente ao primeiro semestre de 2019 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 2019

RENDIMENTOS E GASTOS	Orçamento a 30.06.2019 (1)	Real a 30.06.2019 (2)	Desvio Real/Orçamento a 30.06.2019 (3) = (2) - (1)		Notas
			Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	348 069,45	395 548,12	47 478,67	13,64%	1
Subsídio à exploração	76 250,00	76 250,00	0,00	0,00%	
Custo mercadorias vendidas matérias consumidas	-6 000,00	-9 211,90	3 211,90	53,53%	2
Fornecimentos e serviços externos	-191 615,00	-202 501,38	10 886,38	5,68%	3
Gastos com o pessoal	-214 960,68	-222 668,03	7 707,35	3,59%	4
Outros rendimentos e ganhos	1 415,75	1 600,18	184,44	13,03%	5
Outros gastos e perdas	-712,39	-1 068,79	356,41	50,03%	6
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	12 447,13	37 948,20	25 501,07	204,88%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-10 744,29	-12 494,87	1 750,58	16,29%	7
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1 702,84	25 453,33	23 750,49	1394,76%	
Resultado antes de impostos	1 702,84	25 453,33	23 750,49	1394,76%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-1 100,00	-6 033,85	4 933,85	448,53%	8
Resultado líquido do período	602,84	19 419,48	18 816,64	3121,33%	

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 - Foi calculado IRC à taxa de 21%.

Lousada, 25 de julho de 2019

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração

por João Vaz de Sousa
Fernando
[Signature]

ANEXO I

I-1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de junho 2019 versus IGP 2019 a 6 meses

Handwritten signature and initials

**Análise dos Fornecimentos e serviços externos
30 de junho de 2019**

RUBRICA	Período		Variação Real - Orçamento a 30.06.2019		Notas
	Orçamento a 30.06.2019	Real a 30.06.2019	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	191 615	202 501	10 886	6%	
Subcontratos	1 325	1 593	268	20%	1
Serviços especializados	107 150	112 461	5 311	5%	
Trabalhos especializados	11 000	11 520	520	5%	1
Publicidade e propaganda	0	181	181	0%	1
Vigilância e segurança	0	1 400	1 400	0%	
Honorários	83 400	87 579	4 179	5%	1
Conservação e reparação	11 850	10 807	-1 043	-9%	1
Serviços bancários	900	975	75	8%	1
Materiais	1 875	2 922	1 047	56%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	750	1 655	905	121%	1
Material de escritório	1 000	737	-263	-26%	1
Artigos para oferta	125	531	406	325%	1
Energia e fluídos	56 050	60 907	4 857	9%	
Electricidade	36 000	29 617	-6 383	-18%	1
Combustíveis	18 500	28 901	10 401	56%	2
Água	1 550	2 388	838	54%	1
Deslocações e estadas	4 250	2 263	-1 987	-47%	
Deslocações e estadas	4 250	2 263	-1 987	-47%	1
Serviços diversos	20 965	22 355	1 390	7%	
Comunicação	1 100	508	-592	-54%	1
Seguros	2 915	3 265	350	12%	1
Contencioso e notariado	100	45	-55	-55%	1
Limpeza, higiene e conforto	1 850	2 336	486	26%	1
Outros serviços	15 000	16 201	1 201	8%	
Clube Lousada Século XXI	10 500	9 061	-1 439	-14%	1
Atividade física desportiva sénior	500	3 671	3 171	634%	1
Apoio logístico	3 400	3 458	58	2%	1
Férias desportivas	600	11	-589	-98%	1

Notas:

1 – Desvios, em valores absolutos, não significativos.

2 – Este desvio, que se verificou no consumo de “Combustíveis” justifica-se, tendo em conta que, o valor orçamentado, é apresentado em média anualizada a seis meses.

ANEXO II

I.2 - Análise das Vendas e Prestações de Serviços de junho 2019 versus IGP 2019 a 6 meses

**Análise das Vendas e Prestações de Serviços
30 de junho de 2019**

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

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 30.06.2019	Real a 30.06.2019	Variação Real - Orçamento a 30.06.2019		Notas
				Valor	%	
71	Vendas	11 000,00	14 480,88	3 480,88	32%	1
711	Mercadorias	11 000,00	14 480,88	3 480,88	32%	

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 30.06.2019	Real a 30.06.2019	Variação Real - Orçamento a 30.06.2019		Notas
				Valor	%	
72	Prestações de serviços	337 069,45	381 067,24	43 997,79	13%	2
721	Serviços	337 069,45	381 067,24	43 997,79		
7211	Serviços nacionais	337 069,45	381 067,24	43 997,79		
72113	Sujeitas a IVA	337 069,45	381 067,24	43 997,79		
7211301	Atividades aquáticas - com professor	109 873,75	131 305,25	21 431,50	20%	
7211302	Atividades cardio fitness	17 762,50	26 622,13	8 859,63	50%	
7211304	Cartão Século XXI	9 135,00	11 767,92	2 632,92	29%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	9 000,00	8 629,55	-370,45	-4%	
7211306	Escolas/Associações/Clínicas - At. Aquat.	99 839,05	122 467,79	22 628,74	23%	
7211307	Escolas/Associações/Clínicas - At. Desp.	26 331,40	32 353,00	6 021,60	23%	
7211308	Férias desportivas	3 045,00	1 670,73	-1 374,27	-45%	
7211309	Musculação/Manutenção	24 360,00	26 049,61	1 689,61	7%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	4 415,25	5 429,82	1 014,57	23%	
7211311	Serviços Administrativos	3 175,00	3 672,94	497,94	16%	
7211312	Utilização de espaços/salas	4 250,00	2 825,97	-1 424,03	-34%	
7211313	Utilizações livres	25 882,50	8 272,53	-17 609,97	-68%	

348 069,45	395 548,12	47 478,67	13,64%
------------	------------	-----------	--------

Notas:

1 – A venda de mercadorias registou um aumento de cerca de 32% em relação ao orçamentado.

2 – O valor da faturação da prestação de serviços apresenta-se superior, em cerca de 13%, em relação ao orçamentado, salientando-se o aumento nas “Atividades aquáticas - com professor”, bem como nas “Escolas/Associações/Clínicas - Atividades Aquáticas”, bem como a diminuição das “Utilizações livres”, tendo em conta que, o valor orçamentado, é apresentado em média anualizada a seis meses.

IV – ANÁLISE DAS CONTAS A JUNHO 2019 – COMPARATIVO COM JUNHO 2018

RELATÓRIO DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS E OUTROS INDICADORES

Em cumprimento da alínea g), do nº 1, da Cláusula Terceira do Contrato-Programa celebrado, em 13.12.2018, entre o Município de Lousada e a Empresa e para efeitos do disposto na alínea e) do nº 1 do artigo 42º da Lei 50/2012, é apresentado o relatório referente às contas do primeiro semestre de 2019 e restantes indicadores da “Lousada Século XXI – Atividades Desportivas e Recreativas – E.M. - Sociedade Unipessoal, Lda.”.

O relatório está estruturado de forma a obter-se, de forma direta, a diferença entre os valores comparativos entre o primeiro semestre de 2019 e o de 2018 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 2019 e de 2018**

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		Variação junho 2019/junho 2018		Notas
	30/06/2019	30/06/2018			
			Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	395 548,12	345 865,33	49 682,79	14,36%	1
Subsídio à exploração	76 250,00	70 000,00	6 250,00	8,93%	2
Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas	-9 211,90	-7 793,18	1 418,72	18,20%	3
Fornecimentos e serviços externos	-202 501,38	-200 959,99	1 541,39	0,77%	4
Gastos com o pessoal	-222 668,03	-205 146,98	17 521,05	8,54%	5
Outros rendimentos e ganhos	1 600,18	1 017,69	582,49	57,24%	6
Outros gastos e perdas	-1 068,79	-318,08	750,71	236,01%	7
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	37 948,20	2 664,79	35 283,41	1324,06%	8
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-12 494,87	-13 111,37	-616,50	-4,70%	
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	25 453,33	-10 446,58	35 899,91	-343,65%	
Resultado antes de impostos	25 453,33	-10 446,58	35 899,91	-343,65%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-6 033,85	-1 204,80	4 829,05	400,82%	9
Resultado líquido do período	19 419,48	-11 651,38	31 070,86	-266,67%	

Notas:

- 1 - Ver análise anexa.
- 2 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 3 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 4 - Ver análise anexa.
- 5 – Verificou-se um aumento de 17.521,05€ relativamente ao ano anterior, devido às atualizações salariais e à remuneração do novo presidente do conselho de administração.
- 6 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 7 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 8 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 9 - Foi calculado IRC à taxa de 21%.

Lousada, 25 de julho de 2019

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



ANEXO III

II.1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de junho 2019 versus junho 2018

**Análise dos Fornecimentos e serviços externos
30 de junho de 2019**

RÚBRICA	Período		Variação junho/2019 - junho/2018		Notas
	30.06.2019	30.06.2018	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	202 501	200 960	1 541	1%	
Subcontratos	1 593	1 326	267	20%	1
Serviços especializados	112 461	107 829	4 632	4%	
Trabalhos especializados	11 520	9 951	1 569	16%	1
Publicidade e propaganda	181	24	157	663%	1
Vigilância e segurança	1 400	0			
Honorários	87 579	83 215	4 364	5%	1
Conservação e reparação	10 807	13 623	-2 816	-21%	2
Serviços bancários	975	1 016	-41	-4%	1
Materiais	2 923	1 381	1 541	112%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1 655	520	1 135	218%	1
Material de escritório	737	662	75	11%	1
Artigos para oferta	531	200	331	166%	1
Energia e fluídos	60 907	62 532	-1 626	-3%	
Eletricidade	29 617	37 285	-7 668	-21%	2
Combustíveis	28 901	23 973	4 928	21%	3
Água	2 388	1 274	1 114	87%	1
Deslocações e estadas	2 263	3 915	-1 651	-42%	
Deslocações e estadas	2 263	3 915	-1 651	-42%	1
Serviços diversos	22 355	23 976	-1 621	-7%	
Comunicação	508	1 085	-577	-53%	1
Seguros	3 265	2 558	707	28%	1
Contencioso e notariado	45	0	45	0%	1
Limpeza, higiene e conforto	2 336	2 820	-485	-17%	1
Outros serviços	16 201	17 514	-1 313	-7%	
Clube Lousada Século XXI	9 061	12 751	-3 690	-29%	1
Atividade física desportiva sénior	3 671	625	3 045	487%	1
Apoio logístico	3 458	3 849	-391	-10%	
Férias desportivas	11	288	-277	-96%	1

Notas:

1 – Desvios, em valores absolutos, não significativos.

2 – Verificou-se uma diminuição, em relação a igual período do ano anterior, no valor da “Conservação e reparação” e no consumo de “Eletricidade”.

3 - Verificou-se um aumento, em relação a igual período do ano anterior, no valor do consumo de “Combustíveis”, nomeadamente, o gás.

ANEXO IV

II.2 - Análise das Vendas e Prestações de Serviços de junho 2019 versus junho 2018

Análise das Vendas e Prestações de Serviços
30 de junho de 2019

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

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 30.06.2019 30.06.2018		Notas
		30.06.2019	30.06.2018	Valor	%	
71	Vendas	14 480,88	14 317,91	162,97	1%	1
711	Mercadorias	14 480,88	14 317,91	162,97	1%	

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 30.06.2019 30.06.2018		Notas
		30.06.2019	30.06.2018	Valor	%	
72	Prestações de serviços	381 067,24	331 547,42	49 519,82	15%	2
721	Serviços	381 067,24	331 547,42	49 519,82		
7211	Serviços nacionais	381 067,24	331 547,42	49 519,82		
72113	Sujeitas a IVA	381 067,24	331 547,42	49 519,82		
7211301	Atividades aquáticas - com professor	131 305,25	122 060,26	9 244,99	8%	
7211302	Atividades cardio fitness	26 622,13	19 903,79	6 718,34	34%	
7211304	Cartão Século XXI	11 767,92	9 039,81	2 728,11	30%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	8 629,55	10 526,29	-1 896,74	-18%	
7211306	Escolas/ Associações/ Clínicas - At. Aquat.	122 467,79	120 532,80	1 934,99	2%	
7211307	Escolas/ Associações/ Clínicas - At. Desp.	32 353,00	2 675,15	29 677,85	1109%	
7211309	Musculação/ Manutenção	26 049,61	26 082,12	-32,51	0%	
7211310	Sauna/ Jacuzzi/ Banho Turco	5 429,82	4 235,22	1 194,60	28%	
7211311	Serviços Administrativos	3 672,94	3 725,37	-52,43	-1%	
7211312	Utilização de espaços/salas	2 825,97	2 819,88	6,09	0%	
7211313	Utilizações livres	8 272,53	7 775,97	496,56	6%	

395 548,12	345 865,33	49 682,79	16,07%
------------	------------	-----------	--------

Notas:

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

2 – A faturação da prestação de serviços registou um aumento de cerca de 15%, em igual período do ano anterior, salientando-se o aumento na modalidade de “Atividades aquáticas - com professor”, bem como nas “Escolas/Associações/Clínicas - Actividades Desportivas”, tendo em conta, respetivamente, a atualização dos preços de diversas modalidades e do aumento de novos utentes, bem como à existência do Programa “Ficar na Escola Compensa no Pré-escolar”.

VI – INDICADORES DE DESEMPENHO JUNHO 2019

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGAZACIONAL

O desempenho organizacional da Lousada Século XXI será medido no ano de 2019 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 2019 da empresa, de acordo com os seguintes indicadores:

1. Programa Desportivo:

Cumprir o Plano Anual de Atividades Desportivas previstas para 2019, 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 de 2019;
- 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 de 2019;
- c) Objetivo Superado: Assegurar a realização das Atividades Desportivas e promotoras da atividade física em valor igual ou superior a 80% do total previsto no Plano e Orçamento de 2019.

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 2019.
- 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 2019.
- 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 2019.

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 das vendas e prestação de serviços no ano de 2019.

- a) **Objetivo não Superado:** Obter um volume das Vendas e Prestação de Serviços cuja variação, em valor, relativamente à média dos últimos 3 anos medida através dos documentos de prestação de contas da empresa dos anos respetivos, seja igual ou inferior a 0%;
- b) **Objetivo Cumprido:** Obter um volume das Vendas e Prestação de Serviços cuja variação, em valor, relativamente à média dos últimos 3 anos medida através dos documentos de prestação de contas da empresa dos anos respetivos, seja superior a 0% e inferior a 2%;
- c) **Objetivo Superado:** Obter um volume das Vendas e Prestação de Serviços cuja variação, em valor, relativamente à média dos últimos 3 anos medida através dos documentos de prestação de contas da empresa dos anos respetivos, seja igual ou superior a 2%.

2. Reduzir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos no ano de 2019

- a) **Objetivo não Superado:** reduzir os gastos com fornecimentos e serviços externos em valor igual ou inferior a 1% em relação à média dos últimos 3 anos, medida através dos documentos de prestação de contas da empresa dos anos respetivos;
- b) **Objetivo Cumprido:** reduzir os gastos com fornecimentos e serviços externos em valor superior a 1% e inferior ou igual a 5% em relação à média dos últimos 3 anos, medida através dos documentos de prestação de contas da empresa dos anos respetivos;
- c) **Objetivo Superado:** reduzir os gastos com fornecimentos e serviços externos em valor superior 5% em relação à média dos últimos 3 anos, medida 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 2019:

- 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 2019;
- 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 2019;
- c) **Objetivo Superado:** Obter a ocupação das instalações desportivas da empresa com atividades e serviços, num período igual ou superior a 350 dias, no ano de 2019.

c) Conclusão - Indicadores de desempenho junho 2019

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGANIZACIONAL

a) Indicadores de Eficácia	Indicador obtido no 1º Semestre 2019	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 86%	OBJETIVO SUPERADO

b) Indicadores de Eficiência

1. Aumentar o volume das vendas e prestação de serviços no ano de 2019.	O volume das vendas e prestação de serviços aumentou 9,64% tendo por referência a média dos últimos 3 anos.	OBJETIVO SUPERADO
2. Reduzir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos no ano de 2019.	Os gastos com os FSE aumentaram em 4.61 % em relação à média dos últimos 3 anos.	OBJETIVO NÃO SUPERADO
3. Garantir a plena utilização do “Complexo das Piscinas de Lousada” no ano de 2019:	O Complexo de Piscinas Municipais obteve uma ocupação de 95,6% (88 em 90 dias) no 1º semestre de 2019.	OBJETIVO SUPERADO

gr 2
13/4



RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL E FINANCEIRA 3º TRIMESTRE 2019

ÍNDICE

I – PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

III - RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO 3º TRIMESTRE 2019

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 2019 – COMPARATIVO COM SETEMBRO 2018

II-1: ANÁLISE FORNECIMENTOS E SERVIÇOS DE TERCEIROS: Comparativo setembro 2019 e setembro 2018

II-2: ANÁLISE VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS: Comparativo setembro 2019 e setembro 2018

V – INDICADORES DE DESEMPENHO SETEMBRO 2019

a) INDICADORES DE EFICÁCIA

b) INDICADORES DE EFICIÊNCIA

c) CONCLUSÃO - INDICADORES DE DESEMPENHO SETEMBRO 2019

I – PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

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

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

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

VALORES

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

Para isso privilegiamos:

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



OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

1. Garantir a sustentabilidade e racionalidade económica e financeira da empresa;
2. Implementar uma cultura de exigência e compromisso que mobilize e oriente os colaboradores na consolidação da empresa;
3. Orientar a oferta da Lousada Séc.XXI no sentido de ir ao encontro das expectativas dos parceiros e utentes.
4. Dinamizar e promover a atividade desportiva no concelho, com especial enfoque para os cidadãos portadores de deficiência e idosos.
5. Otimizar a gestão do Complexo de Piscinas Municipais, ao nível da operação, manutenção, bem como a maximização de todos os recursos existentes.
6. Aumentar o grau de envolvimento e empatia de todos os intervenientes do universo Lousada Séc.XXI.



SUSTENTABILIDADE FINANCEIRA E ORGANIZACIONAL

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 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.



II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

NESTE TERCEIRO TRIMESTRE, ASSIM COMO EM TODO O ANO DE 2019, 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 2019 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:



**Campeonato Municipal de Boccia
Liga de Boccia Sénior de Lousada.**



Mega Encontros Desportivos





Para além dos eventos organizados pela Lousada Séc.XXI, referenciamos a parceria e envolvimento na “Corrida de Carnaval”, Torneios de Boccia Sénior, estágio da Federação Portuguesa de Natação – Polo Aquático e parcerias com clubes e associações.

EXECUÇÃO DO PLANO DE ATIVIDADES

Janeiro

- **3ª Etapa Liga de Boccia Sénior de Lousada**, evento realizado no dia 18, quarta-feira no pavilhão do Torno com a participação de 200 seniores do concelho de Lousada.
- **Mega Encontro de Atletismo**, evento realizado no dia 12 de janeiro na Avenida Amílcar Neto. O evento contou com a presença de 98 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.
- **Mega Encontro de Ténis de Mesa e Basquetebol**, evento realizado no dia 26 de janeiro no Pavilhão Polidesportivo do Complexo Desportivo de Lousada. O evento contou com a presença de 80 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.

Fevereiro

- **Festival de Clubes – Natação Pura** - Atividade realizada no dia 09 de fevereiro, contou com a participação de 300 atletas oriundos de vários clubes pertencentes à Associação de Natação do Norte de Portugal.
- **4ª Etapa Liga de Boccia Sénior de Lousada**, Evento realizado no dia 12, no pavilhão de Lousada com a participação de 200 seniores do concelho de Lousada.
- **Mega Encontro de Dança e Artes Marciais**, evento realizado no dia 23 de fevereiro no Pavilhão Polidesportivo do Complexo Desportivo de Lousada. O evento contou com a presença de 77 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.

Março

- **Mega Aula de Hidroginástica - Carnaval**, Evento realizado no dia 3 de março, no Complexo de Piscinas Municipais e contou com a participação de 100 munícipes de Lousada.
- **5ª Etapa Liga de Boccia Sénior de Lousada**, Evento realizado no dia 27, no pavilhão de Lustosa, com a participação de 200 seniores do concelho de Lousada.
- **Mega Encontro Escolar de Natação e Polo Aquático**, atividade realizada no dia 30 pelas 9h30. A atividade dirigida para os alunos do 1º Ciclo e Pré-escolar. Contou com a presença de 115 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.

Abril

- **Mega Encontro Escolar de Multiactividades e Gira Vôlei**, atividade realizada no dia 27 pelas 9h30. A atividade dirigida para os alunos do 1º Ciclo e Pré-escolar. Contou com a presença de 91 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.
- **6ª Etapa Liga de Boccia Sénior de Lousada**, Evento realizado no dia 27, no pavilhão polidesportivo do complexo, com a participação de 200 seniores do concelho de Lousada.

Maio

- **Mega Encontro Escolar de Vôlei e Ténis**, atividade realizada no dia 18 pelas 9h30. A atividade dirigida para os alunos do 1º Ciclo e Pré-escolar. Contou com a presença de 69 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.
- **7ª Etapa Liga de Boccia Sénior de Lousada**, Evento realizado no dia 27, no pavilhão gimnodesportivo de Meinedo, com a participação de 200 seniores do concelho de Lousada.

Junho

- **Mega Encontro Escolar de Multiactividades aquáticas**, atividade realizada no dia 2 pelas 9h30. A atividade dirigida para os alunos do 1º Ciclo e Pré-escolar. Contou com a presença de 120 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.
- **8ª Etapa Liga de Boccia Sénior de Lousada**, Evento realizado no dia 27, no pavilhão municipal de Lousada, com a participação de 200 seniores do concelho de Lousada.
- **Realização da Prova de Natação das Olimpíadas do Desporto 2019**. Evento realizado no dia 22 de junho com a participação de atletas oriundos dos municípios de: Penafiel, Lousada, Amarante, Cinfães, Felgueiras, Celorico de Basto, Baião, Marco de Canaveses, Paços de Ferreira e Resende em Natação Pura e Natação Adaptada. Estiveram presentes cerca de 120 atletas.
- **Participação no Prozis Challenge 2019**, Evento realizado no dia 22 e 23, na Av. Sr dos Aflitos, com a participação de 50 utentes da Lousada Séc.XXI.

Julho

- **Verão Fitness 2019**, evento realizados no dia 6 de julho no Parque Urbano, com a participação de 60 utentes e cidadãos do concelho de Lousada.
- **Passeio de encerramento de época com os utentes ao Santoinho**, atividade realizada no dia 6 de julho e que contou com a presença de 100 utentes e colaboradores da Lousada Séc.XXI.



Agosto

- **Mega aula de Hidroginástica para os utentes da piscina exterior**, atividade realizada no dia 2 de agosto e que contou com a presença de 200 utentes.

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 novos horários, obtiveram um resultado positivo na angariação e fidelização de novos utentes.

Nas modalidades desportivas, a empresa apostou na divulgação das modalidades atuais, na tentativa de aumentar a taxa de ocupação dos espaços.



12h45 - terça - quarta e sexta
18h30 e 20h00 segunda a sexta
11h00 e 16h00 sábado

**NOVOS HORÁRIOS
LIVRE PARA UTENTES DO GINÁSIO**

**LOUSADA
SÉC. XXI**



No 3º trimestre, o complexo teve uma diminuição de 5,1% no número de utilizadores (56.181), face ao mesmo período do ano anterior (59.187). Este valor resulta essencialmente de uma diminuição no serviço de bilheteira livre, que resulta de condições climáticas instáveis no mês de junho, julho e agosto. Sendo que nas restantes atividades da empresa houve um aumento no número de utentes.



Handwritten signature and date 14

III - RELATÓRIO DA EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

De acordo com alínea e) do nº 1 do art.º 42º da Lei 50/2012, de 31 de Agosto, e da f) da Cláusula Terceira do Contrato-Programa celebrado em 13/12/2018 entre o Município de Lousada e a Empresa, é apresentado o relatório de execução do orçamento referente ao terceiro trimestre de 2019 da “Lousada Século XXI – Actividades Desportivas e Recreativas – E.M. - Sociedade Unipessoal, Lda.”.

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

Comparação do orçamento vs. Execução do 3º trimestre de 2019

RENDIMENTOS E GASTOS	Orçamento a 30.09.2019 (1)	Real a 30.09.2019 (2)	Desvio Real/Orçamento a 30.09.2019 (3) = (2) - (1)		Notas
			Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	522 104,18	529 496,11	7 391,93	1,42%	1
Subsídio à exploração	114 375,00	114 375,00	0,00	0,00%	
Custo mercadorias vendidas matérias consumidas	-9 000,00	-10 463,42	1 463,42	16,26%	2
Fornecimentos e serviços externos	-287 422,50	-280 924,07	-6 498,43	-2,26%	3
Gastos com o pessoal	-322 441,02	-305 136,95	-17 304,07	-5,37%	4
Outros rendimentos e ganhos	2 123,62	5 134,12	3 010,50	141,76%	5
Outros gastos e perdas	-1 068,58	-1 680,73	612,15	57,29%	6
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	18 670,70	50 800,06	32 129,36	172,08%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-16 116,44	-16 609,07	492,63	3,06%	7
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	2 554,26	34 190,99	31 636,73	1238,59%	
Resultado antes de impostos	2 554,26	34 190,99	31 636,73	1238,59%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-1 650,00	-8 163,12	6 513,12	394,73%	8
Resultado líquido do período	904,26	26 027,87	25 123,61	2778,36%	

Notas:

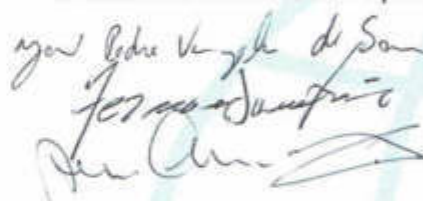
- 1 - Ver análise anexa.
- 2 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 3 - Ver análise anexa.
- 4 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 5 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 6 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 7 - Desvio, em valores absolutos,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

Lousada, 16 de outubro de 2019

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



ANEXO I

I-1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de setembro 2019 versus IGP 2019 a 9 meses

Análise dos Fornecimentos e serviços externos
30 de setembro de 2019

RUBRICA	Período		Variação Real - Orçamento a 30.09.2019		Notas
	Orçamento a 30.09.2019	Real a 30.09.2019	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	287 423	280 924	-6 498	-2%	
Subcontratos	1 988	2 343	355	18%	1
Serviços especializados	160 725	153 693	-7 032	-4%	
Trabalhos especializados	16 500	17 942	1 442	9%	1
Publicidade e propaganda	0	181	181	0%	1
Vigilância e segurança	0	1 721	1 721	0%	
Honorários	125 100	113 497	-11 603	-9%	2
Conservação e reparação	17 775	19 018	1 243	7%	1
Serviços bancários	1 350	1 334	-16	-1%	1
Materiais	2 813	3 464	651	23%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1 125	1 669	544	48%	1
Material de escritório	1 500	1 264	-236	-16%	1
Artigos para oferta	188	531	344	183%	1
Energia e fluídos	84 075	84 734	659	1%	
Electricidade	54 000	44 278	-9 722	-18%	2
Combustíveis	27 750	36 037	8 287	30%	3
Água	2 325	4 419	2 094	90%	1
Deslocações e estadas	6 375	3 293	-3 082	-48%	
Deslocações e estadas	6 375	3 293	-3 082	-48%	1
Serviços diversos	31 448	33 398	1 950	6%	
Comunicação	1 650	769	-881	-53%	1
Seguros	4 373	4 918	546	12%	1
Contencioso e notariado	150	125	-25	-17%	1
Limpeza, higiene e conforto	2 775	3 560	785	28%	1
Outros serviços	22 500	24 025	1 525	7%	
Clube Lousada Século XXI	15 750	13 650	-2 100	-13%	1
Atividade física desportiva sénior	750	4 571	3 821	509%	1
Apoio logístico	5 100	4 834	-266	-5%	1
Férias desportivas	900	971	71	8%	1

Notas:

1 – Desvios, em valores absolutos, não significativos.

2 – Foi orçamentado um valor superior, ao que se veio a verificar, em “Honorários” e no consumo de “Eletricidade”.

3 – Este desvio, que se verificou no consumo de “Combustíveis” justifica-se, tendo em conta que, o valor orçamentado é apresentado em média anualizada a nove meses.

ANEXO II

I.2 - Análise das Vendas e Prestações de Serviços de setembro 2019 versus IGP 2019 a 9 meses

Análise das Vendas e Prestações de Serviços
30 de setembro de 2019

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

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 30.09.2019	Real a 30.09.2019	Variação Real - Orçamento a 30.09.2019		Notas
				Valor	%	
71	Vendas	16 500,00	17 115,82	615,82	4%	1
711	Mercadorias	16 500,00	17 115,82	615,82	4%	

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 30.09.2019	Real a 30.09.2019	Variação Real - Orçamento a 30.09.2019		Notas
				Valor	%	
72	Prestações de serviços	505 604,18	512 380,29	6 776,11	1%	2
721	Serviços	505 604,18	512 380,29	6 776,11		
7211	Serviços nacionais	505 604,18	512 380,29	6 776,11		
72113	Sujeitas a IVA	505 604,18	512 380,29	6 776,11		
7211301	Atividades aquáticas - com professor	164 810,63	173 333,56	8 522,94	5%	
7211302	Atividades cardio fitness	26 643,75	35 646,45	9 002,70	34%	
7211304	Cartão Século XXI	13 702,50	17 550,35	3 847,85	28%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	13 500,00	11 197,05	-2 302,95	-17%	
7211306	Escolas/Associações/Clinicas - At. Aquat.	149 758,58	129 648,94	-20 109,64	-13%	
7211307	Escolas/Associações/Clinicas - At. Desp.	39 497,10	36 065,50	-3 431,60	-9%	
7211308	Férias desportivas	4 567,50	4 341,48	-226,02	-5%	
7211309	Musculação/Manutenção	36 540,00	38 807,57	2 267,57	6%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	6 622,88	7 827,05	1 204,18	18%	
7211311	Serviços Administrativos	4 762,50	4 254,29	-508,21	-11%	
7211312	Utilização de espaços/salas	6 375,00	3 367,90	-3 007,10	-47%	
7211313	Utilizações livres	38 823,75	50 340,15	11 516,40	30%	

522 104,18	529 496,11	7 391,93	1,42%
------------	------------	----------	-------

g z
B
/

Notas:

1 – A venda de mercadorias registou um aumento de cerca de 4% em relação ao orçamentado.

2 – O valor da faturação da prestação de serviços apresenta-se superior, em cerca de 1%, em relação ao orçamentado, salientando-se o aumento nas “Atividades aquáticas - com professor”, nas “Atividades cardio fitness” e nas “Utilizações livres”, bem como a diminuição das atividades aquáticas referentes às “Escolas/Associações/Clinicas”, tendo em conta que, o valor orçamentado, é apresentado em média anualizada a nove meses.

IV – ANÁLISE DAS CONTAS A SETEMBRO 2019 – COMPARATIVO COM SETEMBRO 2018

RELATÓRIO DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS E OUTROS INDICADORES

Em cumprimento da alínea g), do nº 1, da Cláusula Terceira do Contrato-Programa celebrado, em 13.12.2018, entre o Município de Lousada e a Empresa e para efeitos do disposto na alínea e) do nº 1 do artigo 42º da Lei 50/2012, é apresentado o relatório referente às contas do terceiro trimestre de 2019 e restantes indicadores da “Lousada Século XXI – Atividades Desportivas e Recreativas – E.M. - Sociedade Unipessoal, Lda.”.

O relatório está estruturado de forma a obter-se, de forma direta, a diferença entre os valores comparativos entre o terceiro trimestre de 2019 e o de 2018 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 2019 e de 2018

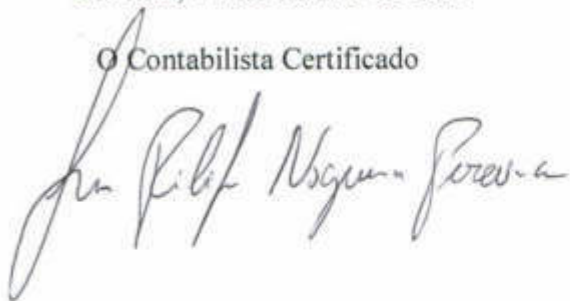
RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		Variação setembro 2019/setembro 2018		Notas
	30/09/2019	30/09/2018	Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	529 496,11	473 601,24	55 894,87	11,80%	1
Subsídio à exploração	114 375,00	105 000,00	9 375,00	8,93%	2
Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas	-10 463,42	-8 868,75	1 594,67	17,98%	3
Fornecimentos e serviços externos	-280 924,07	-277 652,23	3 271,84	1,18%	4
Gastos com o pessoal	-305 136,95	-276 453,86	28 683,09	10,38%	5
Imparidade de dívidas a receber (Perdas/Reversões)	0,00	-446,27	446,27	-100,00%	6
Outros rendimentos e ganhos	5 134,12	3 376,55	1 757,57	52,05%	7
Outros gastos e perdas	-1 680,73	-873,36	807,37	92,44%	8
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	50 800,06	17 683,32	32 670,47	184,75%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-16 609,07	-19 463,34	-2 854,27	-14,66%	9
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	34 190,99	-1 780,02	35 971,01	2020,82%	
Resultado antes de impostos	34 190,99	-1 780,02	35 971,01	2020,82%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-8 163,12	-2 551,31	5 611,81	219,96%	10
Resultado líquido do período	26 027,87	-4 331,33	30 359,20	-700,92%	

Notas:

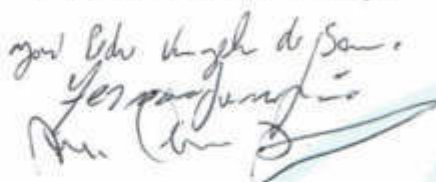
- 1 - Ver análise anexa.
- 2 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 3 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 4 - Ver análise anexa.
- 5 - Verificou-se um aumento de 28.683,09 €, relativamente ao ano anterior, devido às atualizações salariais e ao processamento das remunerações do novo Presidente do Conselho de Administração.
- 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 calculado IRC à taxa de 21%.

Lousada, 16 de outubro de 2019

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



ANEXO III

II.1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de setembro 2019 versus setembro 2018

Análise dos Fornecimentos e serviços externos
30 de setembro de 2019

RÚBRICA	Período		Variação setembro/2019 - setembro/2018		Notas
	30.09.2019	30.09.2018	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	280 924	277 652	3 272	1%	
Subcontratos	2 343	1 955	388	20%	1
Serviços especializados	153 693	148 409	5 284	4%	
Trabalhos especializados	17 942	16 397	1 545	9%	1
Publicidade e propaganda	181	24	157	663%	1
Vigilância e segurança	1 721	0	1 721	0%	1
Honorários	113 497	114 283	-786	-1%	1
Conservação e reparação	19 018	16 396	2 622	16%	1
Serviços bancários	1 334	1 309	25	2%	1
Materiais	3 464	2 516	948	38%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1 669	732	937	128%	1
Material de escritório	1 264	1 434	-171	-12%	1
Artigos para oferta	531	350	181	52%	1
Energia e fluídos	84 734	83 606	1 128	1%	
Electricidade	44 278	53 774	-9 496	-18%	2
Combustíveis	36 037	27 618	8 419	30%	3
Água	4 419	2 214	2 205	100%	1
Deslocações e estadas	3 293	5 868	-2 575	-44%	
Deslocações e estadas	3 293	5 868	-2 575	-44%	1
Serviços diversos	33 398	35 298	-1 901	-5%	
Comunicação	769	1 630	-861	-53%	1
Seguros	4 918	4 547	372	8%	1
Contencioso e notariado	125	491	-366	-75%	1
Limpeza, higiene e conforto	3 560	2 718	842	31%	1
Outros serviços	24 025	25 913	-1 887	-7%	
Clube Lousada Século XXI	13 650	17 717	-4 067	-23%	1
Atividade física desportiva sénior	4 571	942	3 629	385%	1
Apoio logístico	4 834	5 565	-731	-13%	
Férias desportivas	971	1 688	-718	-43%	1

Notas:

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

ANEXO IV

II.2 - Análise das Vendas e Prestações de Serviços de setembro 2019 versus setembro 2018

**Análise das Vendas e Prestações de Serviços
30 de setembro de 2019**

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

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 30.09.2019 30.09.2018		Notas
		30.09.2019	30.09.2018	Valor	%	
71	Vendas	17 115,82	16 416,43	699,39	4%	1
711	Mercadorias	17 115,82	16 416,43	699,39	4%	

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 30.09.2019 30.09.2018		Notas
		30.09.2019	30.09.2018	Valor	%	
72	Prestações de serviços	512 380,29	457 184,81	55 195,48	12%	2
721	Serviços	512 380,29	457 184,81	55 195,48		
7211	Serviços nacionais	512 380,29	457 184,81	55 195,48		
72113	Sujeitas a IVA	512 380,29	457 184,81	55 195,48		
7211301	Atividades aquáticas - com professor	173 333,56	158 454,96	14 878,60	9%	
7211302	Atividades cardio fitness	35 646,45	25 834,64	9 811,81	38%	
7211304	Cartão Século XXI	17 550,35	13 174,99	4 375,36	33%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	11 197,05	13 140,41	-1 943,36	-15%	
7211306	Escolas/ Associações/ Clínicas - At. Aquat.	129 648,94	135 173,82	-5 524,88	-4%	
7211307	Escolas/ Associações/ Clínicas - At. Desp.	36 065,50	3 915,15	32 150,35	821%	
7211308	Férias desportivas	4 341,48	5 716,41	-1 374,93	-24%	
7211309	Musculação/ Manutenção	38 807,57	38 325,30	482,27	1%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	7 827,05	6 206,20	1 620,85	26%	
7211311	Serviços Administrativos	4 254,29	4 487,48	-233,19	-5%	
7211312	Utilização de espaços/salas	3 367,90	4 409,78	-1 041,88	-24%	
7211313	Utilizações livres	50 340,15	48 345,67	1 994,48	4%	

529 496,11	473 601,24	55 894,87	16,33%
------------	------------	-----------	--------

Notas:

1 – A venda de mercadorias registou um aumento de cerca de 4% em relação ao 3º trimestre do ano anterior.

2 – A faturação da prestação de serviços registou um aumento de cerca de 12%, em igual período do ano anterior, salientando-se o aumento na modalidade de “Atividades aquáticas - com professor”, nas “Atividades cardiofitness”, bem como nas “Escolas/Associações/Clínicas - Actividades Desportivas”, tendo em conta, respetivamente, a atualização dos preços de diversas modalidades e do aumento de novos utentes (806 utentes em modalidades aquáticas e 488 utentes em modalidades de Cardiofitness), bem como à existência do Programa “Ficar na Escola Compensa no Pré-escolar (360 novos utentes) ”.

VI – INDICADORES DE DESEMPENHO SETEMBRO 2019

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGAZACIONAL

O desempenho organizacional da Lousada Século XXI será medido no ano de 2019 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 2019 da empresa, de acordo com os seguintes indicadores:

1. Programa Desportivo:

Cumprir o Plano Anual de Atividades Desportivas previstas para 2019, 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 de 2019;
- 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 de 2019;
- c) Objetivo Superado: Assegurar a realização das Atividades Desportivas e promotoras da atividade física em valor igual ou superior a 80% do total previsto no Plano e Orçamento de 2019.

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 2019.
- 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 2019.
- 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 2019.

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 das vendas e prestação de serviços no ano de 2019.

- a) **Objetivo não Superado:** Obter um volume das Vendas e Prestação de Serviços cuja variação, em valor, relativamente à média dos últimos 3 anos medida através dos documentos de prestação de contas da empresa dos anos respetivos, seja igual ou inferior a 0%;
- b) **Objetivo Cumprido:** Obter um volume das Vendas e Prestação de Serviços cuja variação, em valor, relativamente à média dos últimos 3 anos medida através dos documentos de prestação de contas da empresa dos anos respetivos, seja superior a 0% e inferior a 2%;
- c) **Objetivo Superado:** Obter um volume das Vendas e Prestação de Serviços cuja variação, em valor, relativamente à média dos últimos 3 anos medida através dos documentos de prestação de contas da empresa dos anos respetivos, seja igual ou superior a 2%.

2. Reduzir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos no ano de 2019

- a) **Objetivo não Superado:** reduzir os gastos com fornecimentos e serviços externos em valor igual ou inferior a 1% em relação à média dos últimos 3 anos, medida através dos documentos de prestação de contas da empresa dos anos respetivos;
- b) **Objetivo Cumprido:** reduzir os gastos com fornecimentos e serviços externos em valor superior a 1% e inferior ou igual a 5% em relação à média dos últimos 3 anos, medida através dos documentos de prestação de contas da empresa dos anos respetivos;
- c) **Objetivo Superado:** reduzir os gastos com fornecimentos e serviços externos em valor superior 5% em relação à média dos últimos 3 anos, medida 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 2019:

- 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 2019;
- 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 2019;
- c) **Objetivo Superado:** Obter a ocupação das instalações desportivas da empresa com atividades e serviços, num período igual ou superior a 350 dias, no ano de 2019.

c) Conclusão - Indicadores de desempenho SETEMBRO 2019

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGANIZACIONAL

a) Indicadores de Eficácia	Indicador obtido no 3º trimestre 2019	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 88%	OBJETIVO SUPERADO

b) Indicadores de Eficiência

1. Aumentar o volume das vendas e prestação de serviços no ano de 2019.	O volume das vendas e prestação de serviços aumentou 9,01% tendo por referência a média dos últimos 3 anos.	OBJETIVO SUPERADO
2. Reduzir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos no ano de 2019.	Os gastos com os FSE aumentaram em 2.85 % em relação à média dos últimos 3 anos.	OBJETIVO NÃO SUPERADO
3. Garantir a plena utilização do “Complexo das Piscinas de Lousada” no ano de 2019:	O Complexo de Piscinas Municipais obteve uma ocupação de 97,1% (265 em 273 dias) no 3º trimestre de 2019.	OBJETIVO SUPERADO

RELATÓRIO DE GESTÃO

PERÍODO DE 2019

O presente Relatório foi elaborado no âmbito da apresentação dos documentos de prestação de contas, preparados com referência a 31 de dezembro de 2019, 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 cumprimentos das disposições do art.º 65º 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 apresentados pelo Conselho de Administração, nomeado em Assembleia Geral de 8 de janeiro de 2018, após deliberação prévia do Órgão Executivo do “Município de Lousada”, na sua reunião de 11 de dezembro de 2017, cuja tomada de posse lhe foi conferida naquela data, para o quadriénio de 2018 a 2021, coincidente com o mandato autárquico, recomposto por deliberação da Assembleia Geral de 4 de setembro de 2018.

1. EVOLUÇÃO DA GESTÃO

1.1.CONDIÇÕES INTERNAS E DE MERCADO:

No ano de 2019, a conjuntura económica do país apresentou uma tendência positiva, o que se refletiu no desempenho das empresas e organizações e influenciou positivamente a situação económica dos utentes

Com todos os esforços efetuados para captação de utentes mediante adoção de campanhas específicas, a introdução de novas modalidades e uma época balnear com boas condições climatéricas, a Empresa viu, neste ano de 2019, um aumento do número de utilizadores em cerca de 0.6%, relativamente a igual período do ano anterior, tendo atingido 72.047 utilizações, mais 433 que no ano anterior.

Como consequência da emergência do surto epidémico do COVID-19, na presente data, a atividade da empresa encontra-se suspensa, por imposição da autoridade de saúde, como medida de precaução e minimização dos riscos de contágio. No passado dia 11 de março, a doença foi classificada de Pandemia, pela Organização Mundial de Saúde, cujos impactos sociais e económicos são imprevisíveis. A Administração irá recorrer aos apoios estatais específicos, entretanto publicados, tendo em vista a manutenção dos postos de trabalho e a mitigação das situações de crise empresarial, e está convicta de que a continuidade das operações não será posta em causa.

1.2. INVESTIMENTOS:

O total dos investimentos previstos para 2019, nos “Instrumentos de Gestão Previsional”, ascendia a 19.780,00 €, sendo 17.680,00 € em equipamento básico, dividido em 10.500,00 € de material para o ginásio e 7.180,00 € em material para a casa das máquinas, e 2.100,00 € em equipamento administrativo.

Atendendo 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 de 11.262,36 €, sendo 3.540,65 € em dois aparelhos de ar condicionado, 552,85 € numa coluna para a sala de aeróbica e para a sala de musculação, 306,50 € numa televisão, 4.999,86 € em duas máquinas denominadas de passadeiras e 1.862,50 € numa máquina denominada Eliptica Fitness.

Em Equipamento Administrativo: a Empresa efectuou investimentos de 1.430,00 € na aquisição de duas impressoras, um computador e dois móveis.

Em Outros Ativos Fixos Tangíveis: a Empresa não efectuou.

Em conclusão, no presente exercício, o valor total de investimentos ascendeu a 12.692,36 € e 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 880.481,57 €, tendo aumentado, em relação ao exercício de 2018, em 69.924,58 €, no qual se tinham situado em 810.556,99 €, dos quais se destacam 398.462,76 € de fornecimentos e serviços externos, constituídos essencialmente por 24.354,67 € de trabalhos especializados, 141.276,24 € de honorários pagos aos monitores das diversas modalidades, 37.418,56 € de conservação e reparações, 60.337,68 € de eletricidade, 56.307,54 € de combustíveis (56.106,56 € dos quais de gás para aquecimento), 5.509,26 € de água, 7.296,49 € de deslocações e estadas, 6.578,06 € de seguros, 5.223,54 € de material de limpeza, higiene e conforto e 37.036,14 € de outros serviços, de onde sobressai o montante de 23.678,08 € com a manutenção do “Clube Lousada Século XXI”. Os gastos com pessoal ascenderam a 445.244,25 €, sendo 29.217,41 € com os órgãos sociais e 390.786,83 € com o pessoal, situando-se os gastos de depreciações e amortizações em 20.713,02 €.

O volume de negócios ascendeu a 727.514,27 €, registando um aumento, em relação ao ano anterior, de 66.855,11 €, que se tinham situado nos 660.659,16 €, dos quais 702.416,05 € referem-se a rendimentos gerados com a actividade e 25.098,22 € à venda de mercadorias no bar e artigos de desporto.

A margem bruta das vendas de mercadorias diminuiu, em relação ao ano anterior: em 2019 foi de 44% e em 2018 de 47%, tendo o volume das vendas de mercadorias aumentado cerca de 12,57%.

Os fornecimentos e serviços externos registaram um aumento, em relação ao ano anterior, de 22.775,50 €, representando um acréscimo de aproximadamente 6%.

As rubricas de gastos que registaram diminuições mais significativas, em relação ao ano anterior, foram as seguintes: honorários em 10.556,22 € e o consumo de eletricidade em 8.736,52 €.

Por outro lado, verificaram-se aumentos em rubricas de gastos, relativamente ao ano anterior, das quais se destacam: o consumo de combustíveis em 15.025,78€ e a conservação e reparação em 10.154,93 €.

Os gastos com o pessoal totalizaram 445.244,25 €, tendo-se verificado um aumento de 49.346,90€ (12,46%) relativamente ao ano anterior, em que se situaram nos 395.897,35 €.

Os outros gastos ascenderam a 2.007,93 €, onde se destacam os impostos, que totalizaram 1.587,62 €, e outros gastos e perdas, nomeadamente correcções relativas a períodos anteriores e outros, que se cifraram em 420,31 €.

As depreciações e as amortizações do exercício foram calculadas pelo método das quotas constantes, utilizando as taxas máximas aceites fiscalmente, e ascenderam a 20.713,02 €, tendo-se verificado uma diminuição, em relação ao ano anterior, de 4.865,68 €, no qual se tinham situado nos 25.578,70 €.

Quanto ao subsídio à exploração, ascendeu aos 152.500,00 €, tendo-se registado um aumento em relação ao ano anterior de 12.500,00 €, no qual se tinha situado nos 140.000,00€.

No presente exercício, não se constituíram perdas por imparidade, as quais no ano anterior tinham-se situado nos 446,27 €.

Os outros rendimentos ascenderam a 5.523,46 €, de onde se destaca o montante de 3.483,60 € recebido a título de indemnização, em virtude do sinistro ocorrido na caldeira. A rubrica regista uma diminuição de 9.083,54 € em relação ao ano anterior, cujo valor se situou nos 14.607,00 €.

O resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos (EBITDA) foi positivo em 25.769,18 €, tendo sido também positivo em 2018 em 30.287,87 €.

O resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) foi igualmente positivo em 4.709,17 €, sendo que no ano anterior foi também positivo em 5.056,16 €.

O resultado antes de impostos foi igualmente positivo em 5.056,16 € e a estimativa do imposto sobre o rendimento, referente a imposto corrente (IRC), ascendeu a 3.413,51 €.

O resultado líquido do período foi positivo em 1.642,65 €, apresentando uma redução de 83,64 €, relativamente ao ano anterior, em que se tinha situado nos 1.726,29 €.

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 2020, apresentados pela Administração em 21/10/19, foram aprovados em reunião do Órgão Executivo Municipal de 30/10/19, tendo a Assembleia Municipal tomado conhecimento dos mesmos na sua sessão ordinária de 30/12/19.

1.5. CONTRATO PROGRAMA

Entre a Empresa e o “Município de Lousada” foi subscrito, em 2 de janeiro de 2020, um Contrato-Programa que atribui à “Lousada Século XXI” uma verba anual de 132.500 euros, a título de subsídio de exploração, para o ano de 2020. Aquela verba encontra-se inscrita 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 2019, que devessem ser refletidos nas contas.

Não obstante, em consonância com o que se encontra referido no ponto 1.1 acima, no início de março de 2020, as medidas de prevenção para responder ao surto epidémico do COVID-19 obrigaram à suspensão da atividade da empresa e ao encerramento de instalações, por tempo indeterminado, sendo nesta data desconhecidos os impactos da situação, aos níveis económicos e social. Este assunto encontra-se adequadamente divulgado no Anexo.

3. EVOLUÇÃO PREVISÍVEL DA SOCIEDADE:

Conforme é referido no ponto 1.1 acima, as consequências da pandemia do COVID-19 são imprevisíveis.

Administração irá recorrer aos apoios estatais específicos, entretanto publicados, tendo em vista a manutenção dos postos de trabalho e a mitigação das situações de crise empresarial, e, em linha com vem fazendo, 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, ou minimização dos impactos negativos que possam decorrer da atual situação calamitosa, 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”.

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:

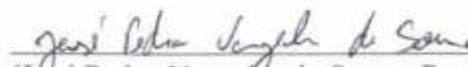
Não houve negócios entre a Empresa e os seus Administradores.

8. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

Propomos que o Resultado Líquido positivo de 1.642,65 € (mil, seiscentos e quarenta e dois euros e sessenta e cinco centimos), apurado no presente exercício, tenha a seguinte aplicação: 164,27 € (cento e sessenta e quatro euros e vinte e sete centimos) em "Reservas legais" e 1.478,38 € (mil, quatrocentos e setenta e oito euros e trinta e oito centimos) em "Outras reservas" (reservas livres).

Lousada, 17 de março de 2020

O Conselho de Administração


(José Pedro Vanzeler de Sousa, Presidente)


(Fernando Manuel Pereira Costa Sampaio, Vogal)


(Ana Carina Cunha da Silva, 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

g s
7
A

BALANÇO INDIVIDUAL EM 31 DE DEZEMBRO 2019

RÚBRICAS	Notas	DATAS	
		31-12-2019	31-12-2018
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos Fixos Tangíveis	7	299 854,38	307 875,04
		299 854,38	307 875,04
Activo corrente			
Inventários	8	1 236,70	1 104,57
Clientes	12.2	42 720,34	43 055,84
Estado e Outros Entes Públicos	15.1	0,00	183,12
Outros Créditos a Receber	12.3	791,07	771,62
Diferimentos	15.2	4 055,39	4 566,13
Caixa e Depósitos Bancários	4	22 080,56	31 599,46
		70 884,06	81 280,74
TOTAL DO ACTIVO		370 738,44	389 155,78
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
CAPITAL PRÓPRIO			
Capital Subscrito	15.3	50 000,00	50 000,00
Reservas Legais	15.3	23 396,83	23 224,20
Outras Reservas	15.3	163 653,76	162 100,10
Ajustamentos/Outras Variações no Capital	15.3	30,09	173,45
		237 080,68	235 497,75
Resultado Líquido do Período		1 642,65	1 726,29
TOTAL CAPITAL PRÓPRIO		238 723,33	237 224,04
PASSIVO			
Passivo corrente			
Fornecedores	12.4	4 605,09	10 261,36
Estado e Outros Entes Públicos	15.1	33 378,30	30 696,13
Outras Dívidas a Pagar	12.5	93 571,70	110 974,25
Diferimentos	15.2	460,02	0,00
		132 015,11	151 931,74
TOTAL DO PASSIVO		132 015,11	151 931,74
TOTAL CAP.PRÓPRIO E DO PASSIVO		370 738,44	389 155,78

Lousada, 17 de março de 2020

A Administração

gus Roberto Vaz de Sá

Amílcar Neto

O Contabilista Certificado

João Pereira

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

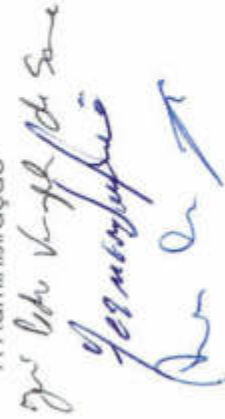
Período findo em 31 de Dezembro de 2019

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e serviços prestados	9	727 514,27	660 659,16
Subsídio à exploração	10	152 500,00	140 000,00
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	8	-14 053,61	-11 852,30
Fornecimentos e serviços externos	15.4	-398 462,76	-375 687,26
Gastos com o pessoal	15.5	-445 244,25	-395 897,35
Imparidade de dívidas a receber (Perdas/Reversões)		0,00	-446,27
Outros rendimentos	15.6	5 523,46	14 607,00
Outros gastos	15.7	-2 007,93	-1 095,11
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		25 769,18	30 287,87
Gastos /Reversões depreciação e amortização	7	-20 713,02	-25 578,70
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		5 056,16	4 709,17
Resultado antes de impostos		5 056,16	4 709,17
Imposto sobre rendimento do exercício	11	-3 413,51	-2 982,88
Resultado líquido do período		1 642,65	1 726,29

Lousada, 17 de março de 2020

A Administração

O Contabilista Certificado


 [Signature]


 [Signature]

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DAS ALTERAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO NO PERÍODO 2018										(euro)
DESCRIÇÃO	Notas							Resultado líquido do período	Total	Total do Capital Próprio
		Capital realizado	Reservas legais	Outras reservas	Resultados transitados	Ajustamentos/Outras variações no capital próprio				
POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2018	6	50 000,00	21 681,38	148 214,76	15 428,16	664,83			235 989,13	235 989,13
ALTERAÇÕES NO PERÍODO										
Ajustamentos em subsídios	15.3					130,61			130,61	130,61
Outras alterações reconhecidas no capital próprio						0,00			0,00	0,00
Reconhecimento/transfêrencia dos subsídios ao investimento	15.3		1 542,82	13 885,34	-15 428,16	-621,99			-621,99	-621,99
Aplicação de resultados						0,00			0,00	0,00
	7	0,00	1 542,82	13 885,34	-15 428,16	-491,38	0,00		-491,38	-491,38
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	8									
							1 726,29		1 726,29	1 726,29
RESULTADO INTEGRAL	9=7+8									
							1 726,29		1 726,29	
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO 2018	6+7+8+10	50 000,00	23 224,20	162 100,10	0,00	173,45	1 726,29	237 224,04	237 224,04	237 224,04

Lousada, 17 de março de 2020

A Administração

António Augusto da Silva
Fernando Augusto
António Augusto

O Contabilista Certificado

António Augusto

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 2019

(euro)

DESCRIÇÃO	Notas	Capital realizado	Reservas legais	Outras reservas	Resultados transferidos	Ajustamentos/Outras variações no capital próprio	Resultado líquido do período	Total	Total do Capital Próprio
POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2019	6	50 000,00	23 224,20	162 100,10	1 726,29	173,45		237 224,04	237 224,04
ALTERAÇÕES NO PERÍODO									
Ajustamentos em subsídios	15.3					38,12		38,12	38,12
Outras alterações reconhecidas no capital próprio								0,00	0,00
Reconhecimento/transferência dos subsídios ao investimento	15.3		172,63	1 553,66	-1 726,29	-181,48		-181,48	-181,48
Aplicação de resultados								0,00	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	7	0,00	172,63	1 553,66	-1 726,29	-143,36	0,00	-143,36	-143,36
RESULTADO INTEGRAL	8								
							1 642,65	1 642,65	1 642,65
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO 2019	9=7+8 6+7+8+10	50 000,00	23 396,83	163 653,76	0,00	30,09	1 642,65	1 499,29	238 723,33

Lousada, 17 de março de 2020

A Administração

O Contabilista Certificado

por João Vaz de Sousa
per me represente
João Vaz de Sousa

João Vaz de Sousa

**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 2019**

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto			
Recebimentos de clientes:		728 162,53	642 590,63
Pagamentos a fornecedores:		-434 934,35	-397 472,02
Pagamentos ao pessoal		-445 461,35	-391 840,97
Caixa gerada pelas operações		-152 233,17	-146 722,36
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-896,88	5 054,53
Outros recebimentos/pagamentos relativos à actividade operacional		155 814,91	162 590,70
Fluxos das actividades operacionais (1)		2 684,86	20 922,87
Fluxos das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos Fixos Tangíveis		12 203,76	4 719,94
Fluxos das actividades de investimento (2)		-12 203,76	-4 719,94
Fluxos das actividades de financiamento			
Fluxos das actividades de financiamento (3)		0,00	0,00
Variação de caixa e seus equivalentes (4)=(1)+(2)+(3)		-9 518,90	16 202,93
Caixa e seus equivalentes no início do período	4	31 599,46	15 396,53
Caixa e seus equivalentes no fim do período	4	22 080,56	31 599,46

0,00 0,00

Lousada, 17 de março de 2020

O Conselho de Administração

João Pedro Vaz de Sá
Fernando Loureiro
António Loureiro

O Contabilista Certificado

João Pereira

Av. Amílcar Neto - Silveiras - 4620-661 LOUSADA
Capital Social - 50.000 Euros - NIPC: 505 840 464
Conservatória do Registo Comercial de Lousada

MAPA DE EXECUÇÃO ANUAL DE INVESTIMENTOS
EXERCÍCIO DE 2019

Activos	Previsto	Executado	Mês de liquidação	Desvio
Equipamento Básico:				
Ginásio:				
10 Conjuntos de pesos livres	2 500,00 €			-2 500,00 €
1 Sistema de Som para a Sala de Aeróbica	1 000,00 €			-1 000,00 €
4 Máquinas de Ginásio	7 000,00 €			-7 000,00 €
1 Televisão para sala de musculação		306,50 €	fevereiro	306,50 €
1 Ar condicionado		2 382,11 €	setembro	2 382,11 €
1 Ar condicionado - sala nova ginásio		1 158,54 €	outubro	1 158,54 €
1 Coluna - aeróbica		552,85 €	outubro	552,85 €
1 Passadeira		2 499,93 €	dezembro	2 499,93 €
1 Máquina Elíptica Fitness		1 862,50 €	dezembro	1 862,50 €
1 Passadeira		2 499,93 €	janeiro/20	2 499,93 €
Total Ginásio	10 500,00 €	11 262,36 €		762,36 €
Casa das Máquinas:				
2 Motores c/ pré-filtro para circulação de água - Piso. Inf Grande	3 500,00 €			-3 500,00 €
8 Bombas circuladoras	2 400,00 €			-2 400,00 €
8 Focos led para nave	1 280,00 €			-1 280,00 €
Total Casa das Máquinas	7 180,00 €	0,00 €		-7 180,00 €
Total Equipamento Básico	17 680,00 €	11 262,36 €		-6 417,64 €
Equipamento Administrativo:				
1 Computador	600,00 €	349,00 €	novembro	-251,00 €
1 Posto de Bilheteira (aulas)	1 500,00 €			-1 500,00 €
1 Móvel cinza		185,00 €	março	185,00 €
1 Móvel laminado		670,00 €	março	670,00 €
1 Impressora		113,00 €	outubro	113,00 €
1 Impressora		113,00 €	novembro	113,00 €
Total Equipamento Administrativo	2 100,00 €	1 430,00 €		-670,00 €
TOTAL GERAL	19 780,00 €	12 692,36 €		-7 087,64 €

Lousada, 17 de março de 2020

O Contabilista Certificado

gri ldo kph de lousada
geralmente
Am. C. -

O Conselho de Administração

João Pereira

3-2
4
A

ANEXO **Dezembro de 2019**

(Valores expressos em euros)

1 – Identificação da Empresa e Objecto Social:

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

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

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

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

g. Sa
y
A
f

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 n° 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

Os elementos constantes nas presentes Demonstrações Financeiras são comparáveis com os do exercício anterior.

3 – Principais políticas contabilísticas:

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

A – Ativos Intangíveis

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

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

B – Ativos fixos tangíveis

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

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

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

C – Inventários

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

D – Instrumentos Financeiros

D-1 - Políticas contabilísticas:

É política da empresa reconhecer um ativo, 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

Os créditos a receber são inicialmente reconhecidos pelo seu justo valor, sendo subsequentemente mensurados ao custo amortizado, utilizando o método da taxa de juro efetiva, e apresentados no balanço deduzidos das perdas por imparidade que lhes estejam associados.

As perdas por imparidade são registadas com base na avaliação regular da existência de evidência objetiva de imparidade associada aos créditos de cobrança duvidosa na data do balanço. As perdas por imparidade identificadas são registadas por contrapartida de resultados, sendo subsequentemente revertidas por resultados caso se verifique uma redução do montante da perda estimada, num período posterior.

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 ativos.

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 dívidas a pagar são inicialmente reconhecidas pelo seu justo valor, sendo subsequentemente mensurados ao custo amortizado, utilizando o método da taxa de juro efetiva.

D-5 – Financiamentos Bancários

Os empréstimos são inicialmente reconhecidos ao justo valor, que inclui os custos de transação atribuíveis à sua emissão, sendo subsequentemente mensurados ao custo amortizado.

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

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

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 ativos 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.

g. S.
f.

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

Os réditos provenientes de juros são reconhecidos pelo método do juro efetivo, na data de vencimento.

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.
- b) Os subsídios não reembolsáveis relacionados com ativos 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 ativos 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 executados 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 ativos e passivos para efeitos de reporte contabilístico e os seus respectivos montantes para efeitos de tributação. Os prejuízos fiscais reportáveis, também, originam impostos diferidos ativos.

Os ativos 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.

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, se aplicável no Município, 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 Autoridade Tributária, (cinco anos para a Segurança Social).

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

1 – Benefícios dos empregados

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

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

De acordo com a legislação laboral aplicável, o direito a férias e subsídio de férias vence-se a 1 de janeiro do ano $n+1$, sendo somente pago no período seguinte, pelo que os gastos respectivos são reconhecidos similarmemente aos benefícios atrás referidos.

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

J – Classificação de balanço

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis a mais de um ano da data de balanço são classificados, respetivamente, como ativos 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 ativos e passivos, assim como as quantias relatadas de rendimentos e gastos do período.

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

Não estão previstas quebras de actividade nem alterações que envolvam risco significativo de provocar ajustamento material nas quantias escrituradas de ativos 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 afetem o valor dos ativos e passivos existentes à data do balanço são considerados na preparação das demonstrações financeiras do período. Na presente data, a atividade da empresa encontra-se suspensa, por imposição das autoridades de saúde, como medida de precaução e minimização dos riscos de contágio pelo COVID-19. No passado dia 11 de março a doença foi classificada de Pandemia, pela Organização Mundial de Saúde, cujos impactos sociais e económicos são imprevisíveis. A Administração irá recorrer aos apoios estatais específicos, entretanto publicados, que têm como objetivo a manutenção dos postos de trabalho e a mitigação das situações de crise empresarial, e está convicta de que a continuidade das operações não será posta em causa.

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-19	31-Dez-18
Caixa	946	527
Depósitos à ordem	21.134	31.072
	22.080	31.599

gr 3a
4
1

5 – Partes Relacionadas

5.1 - Relacionamentos com a empresa – mãe:

a) Nome da empresa mãe: Município de Lousada

	% Capital	Valor em 31/12/19	Valor em 31/12/18
Município de Lousada	100%	50.000	50.000

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

Transacções	31-Dez-19	31-Dez-18
Prestação de serviços	158.220	167.544
Serviços adquiridos (água)	5.509	2.954
Subsídios	31-Dez-19	31-Dez-18
Subsídio à Exploração atribuído	152.500	140.000

Saldos	31-Dez-19	31-Dez-18
Clientes	22.733	22.140
Contas a receber	-	-
Outros a receber	28	28

Não há outras partes relacionadas.

5.2 - Remuneração do pessoal-chave da gestão:

Nome	Cargo	31 de dezembro de 2019		
		Vencimentos	Encargos	Total
José Sousa	Presidente do Conselho de Administração	23.761	5.456	29.217
Total		23.761	5.456	29.217

Nome	Cargo	31 de dezembro de 2018		
	Presidente do Conselho de Administração	Vencimentos	Encargos	Total
Amélia Fonseca		9.015	2.141	11.156
José Sousa		10.569	2.417	12.986
Total		19.584	4.558	24.142

Handwritten signature and initials in blue ink.

6 - Ativos Intangíveis

Os ativos 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 ativos intangíveis são registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e de quaisquer perdas por imparidade acumuladas. Estes ativos são amortizados a partir do momento em que os ativos 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 ativos intangíveis com vida útil definida são revistos no final de cada período.

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018, o movimento ocorrido nas rubricas dos ativos intangíveis, bem como nas respectivas amortizações acumuladas, foi o seguinte:

	31 de dezembro de 2018			
	Saldo em 01-Jan-18	Aquisições	Perdas por imparidade	Saldo em 31-Dez-18
Ativo intangível				
Software	6.020			6.020
Total	6.020			6.020

	Saldo em 01-Jan-18	Amortizações do período	Perdas por imparidade	Saldo em 31-Dez-18
Amortizações Acumuladas				
Software	6.020			6.020
Total	6.020			6.020
Ativo intangível líquido em 31-Dez-2018				0

	31 de dezembro de 2019			
	Saldo em 01-Jan-19	Aquisições	Perdas por imparidade	Saldo em 31-Dez-19
Ativo intangível				
Software	6.020			6.020
Total	6.020			6.020

	Saldo em 01-Jan-19	Amortizações do período	Perdas por imparidade	Saldo em 31-Dez-19
Amortizações Acumuladas				
Software	6.020			6.020
Total	6.020			6.020
Ativo intangível líquido em 31-Dez-2019				0

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

7 – Ativos Fixos Tangíveis

a) Base de mensuração:

Os ativos 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;

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 ativo.

Os gastos subsequentes são incluídos na quantia escriturada do bem ou reconhecidos como ativos 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 ativos 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 ativos fixos tangíveis	8 - 10

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018, o movimento ocorrido nas rubricas dos ativos fixos tangíveis, bem como nas respectivas depreciações e perdas por imparidade acumuladas, foi o seguinte:

	31 de dezembro de 2018			
	Saldo em 01-Jan-18	Aquisições	Abates/ alienações (a)	Saldo em 31-Dez-18
Ativo fixo tangível:				
Terrenos e recursos naturais	259.813	-	-	259.813
Edifícios e outras construções	-	-	-	-
Equipamento básico	269.903	2.996	-	272.899
Equipamento de transporte	28.783	-	-	28.783
Equipamento administrativo	121.483	142	-	121.625
Outros ativos fixos tangíveis	59.595	1.581	-	61.176
Investimentos em curso	-	-	-	-
Adiantamentos por conta de investimentos	-	-	-	-
Total	739.577	4.719	-	744.296
	Saldo em 01-Jan-18	Depreciações do período	Anulação/Reversão (a)	Saldo em 31-Dez-18
Depreciações acumuladas				
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	-	-	-	-
Equipamento básico	240.497	15.411	-	255.907
Equipamento de transporte	28.783	-	-	28.783
Equipamento administrativo	115.388	2.742	-	118.130
Outros ativos fixos tangíveis	26.17	7.426	-	33.601
Total	410.843	25.579	-	436.422
Ativo fixo tangível líquido em 31-Dez-2018:				307.875

Handwritten signature and initials

	31 de dezembro de 2019			
	Saldo em 01-Jan-19	Aquisições	Abates/ alienações (a)	Saldo em 31-Dez-19
Ativo fixo tangível:				
Terrenos e recursos naturais	259.813	-	-	259.813
Edifícios e outras construções	-	-	-	-
Equipamento básico	272.899	11.262	-	284.161
Equipamento de transporte	28.783	-	-	28.783
Equipamento administrativo	121.625	1.430	-	123.055
Outros ativos fixos tangíveis	61.176	-	-	61.176
Investimentos em curso	-	-	-	-
Adiantamentos por conta de investimentos	-	-	-	-
Total	744.296	12.692	-	756.988
	Saldo em 01-Jan-19	Depreciações do período	Anulação/Reversão (a)	Saldo em 31-Dez-19
Depreciações acumuladas				
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	-	-	-	-
Equipamento básico	255.907	10.334	-	266.241
Equipamento de transporte	28.783	-	-	28.783
Equipamento administrativo	118.130	2.838	-	120.968
Outros ativos fixos tangíveis	33.601	7.541	-	41.142
Total	436.422	20.713	-	457.134
Ativo fixo tangível líquido em 31-Dez-2019:				299.854

8 – 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 2019 e de 2018 a rubrica “Inventários” apresentava a seguinte composição:

	31-Dez-19	31-Dez-18
Mercadorias	1.237	1.105
	1.237	1.105
Perdas por imparidades de inventários	-	-
	1.237	1.105

O custo das vendas nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 é detalhado como segue:

	31-Dez-19		31-Dez-18	
	Mercadorias	Total	Mercadorias	Total
Inventários iniciais	1.105	1.105	1.248	1.248
Compras	14.186	14.186	11.709	11.709
Regularizações de inventários	-	-	-	-
Inventários finais	1.237	1.237	1.105	1.105
Custo das mercadorias vendidas	14.064	14.064	11.862	11.862

9- 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 2019 e de 2018 foram como segue:

	31-Dez-19			31-Dez-18		
	Mercado Interno	Mercado Externo	Total	Mercado Interno	Mercado Externo	Total
Vendas de mercadorias	25.098	-	25.098	22.295	-	22.295
Prestação de serviços	702.416	-	702.416	638.364	-	638.364
	727.514	-	727.514	660.659	-	660.659

10 - Subsídios e apoios do Município ou do Governo

10.1 - Política contabilística adoptada para os subsídios do "Município de Lousada", incluindo os métodos de apresentação adoptados nas demonstrações financeiras:

- 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.
- 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*

Handwritten signature and initials in blue ink.

da atividade empresarial local -Lei 50/2012) 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 ativos 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.

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

Subsídios à Exploração	31-Dez-19	31-Dez-18
Balço		
Outras contas a receber:	152.500	140.000
- Saldo do período anterior	-	-
- Subsídio atribuído no período	152.500	140.000
Recebimentos durante o ano	152.500	140.000
Posição no Final do Período	0	0
Demonstração de Resultados		
Imputação de Subsídios à exploração	152.500	140.000
Subsídios Relacionados com Ativos	31-Dez-19	31-Dez-18
Balço		
Subsídios Reconhecidos no Capital	181	622
Ajustamentos em subsídios	38	131
Posição no Final do Período	30	173
Demonstração de Resultados	31-Dez-19	31-Dez-18
Imputação de Subsídios para Investimentos	181	622

7 2
y
f

11 – Impostos sobre o rendimento

11.1 – 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-19	31-Dez-18
Impostos correntes		
IRC	1.150	1.135
Tributações Autónomas	2.263	1.849
Gasto de imposto	3.413	2.983

Não existem impostos diferidos a reportar.

11.2 – Relacionamento entre gasto/rendimento de impostos e lucro contabilístico

Reconciliação da taxa efetiva de imposto:

		31-Dez-19		31-Dez-18	
Resultado antes de imposto		5.056		4.709	
Ajustamentos reconhecidos do período		420		696	
Diferenças patrimoniais negativas		-		-	
Lucro tributável		5.476,47		5.404,99	
Imposto calculado à taxa de impostos aplicável em Portugal		21,00%	1.150	21,00%	1.135
Efeito gerado por:					
Resultados sujeitos a tributação autónoma e outras formas de tributação	663,69	10,00 %	664	10,00 %	992
Resultados sujeitos a tributação autónoma e outras formas de tributação	5.264,14	27,50%	1.448	27,50%	855
Resultados sujeitos a tributação autónoma e outras formas de tributação	3.042,46	5,00%	152		
Derrama			-		
Efeito gerado por impostos diferidos:					
Pelo efeito da transição			-		
Pela contabilização dos subsídios investimento			-		
IMPOSTO S/ O RENDIMENTO DO PERÍODO (ISR/RAI)		67,5%	3.413	63,3%	2.983

12 – Instrumentos Financeiros

12.1- Bases de mensuração

Pelo reconhecimento inicial os ativos e passivos financeiros são mensurados ao justo valor. Subsequentemente, em cada data de relato, os ativos financeiros são mensurados pelo justo seu valor com as alterações de justo valor reconhecidas na demonstração de resultados. Os ativos financeiros cuja mensuração subsequente não seja o justo valor são mensurados ao custo amortizado, utilizando o método da taxa de juro efetiva, e apresentados no balanço deduzidos das perdas por imparidade que lhes estejam associados. Os passivos financeiros, após o reconhecimento inicial, são reconhecidos pelo custo amortizado usando o juro efetivo, exceto quanto aos passivos financeiros detidos para negociação.

Categorias de ativos e passivos financeiros:

12.2 - Clientes

Em 31 de Dezembro de 2019 e de 2018 a rubrica “Clientes” tinha a seguinte composição:

	31-Dez-19		31-Dez-18	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Clientes				
Clientes conta corrente	-	42.720	-	43.056
Clientes de cobrança duvidosa	-	2.668	-	2.668
	-	45.388	-	45.724
Perdas por imparidade acumuladas	-	-2.668	-	-2.668
	-	42.720	-	43.056
	31-Dez-19		31-Dez-18	
	Clientes gerais	Grupo / relacionados	Clientes gerais	Grupo / relacionados
Clientes				
Clientes conta corrente	42.720	-	43.056	-
Clientes de cobrança duvidosa	2.668	-	2.668	-
	45.388	-	45.724	-

Durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018, os movimentos ocorridos na rubrica "Perdas por imparidade acumuladas de clientes", foram os seguintes:

Perdas por imparidades	31-Dez-19	31-Dez-18
Saldo a 1 de janeiro	2.668	2.222
Aumento	-	446
Reversão	-	-
Regularizações	-	-
	2.668	2.668

12.3. – Outros Créditos a Receber

Em 31 de dezembro de 2019 e de 2018, a rubrica "Outros créditos a receber" tinha a seguinte composição:

	31-Dez-19		31-Dez-18	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Remunerações ao Pessoal	-	-	-	-
Devedores por Acréscimos de rendimentos	-	762	-	698
Equilíbrio de contas – art.º 40 – Lei 50/12	-	-	-	-
Outros	-	29	-	74
	-	791	-	772
Perdas por imparidade acumuladas	-	-	-	-
	-	791	-	772

12.4. – Fornecedores

Em 31 de Dezembro de 2019 e de 2018 a rubrica "Fornecedores" tinha a seguinte composição:

	31-Dez-19	31-Dez-18
Fornecedores conta corrente	4.605	10.261
	4.605	10.261

	31-Dez-19		31-Dez-18	
	Fornecedores gerais	Grupo / relacionados	Fornecedores gerais	Grupo / relacionados
Fornecedores				
Fornecedores conta corrente	4.605	-	10.261	-
	4.605	-	10.261	-

Handwritten signature and initials in blue ink.

12.5 – Outras dívidas a pagar

Em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 a rubrica “Outras dívidas a pagar” não corrente e corrente tinha a seguinte composição:

	31-Dez-19		31-Dez-18	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Remunerações a liquidar	-	53.856	-	54.073
Juros	-	-	-	-
Outros Acréscimos de gastos	-	31.081	-	38.787
Fornecedores de investimentos	-	6.755	-	6.755
Outras	-	1.880	-	11.359
	-	93.672	-	110.974

13 – 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 31/12/2019 não se encontrava valores em dívida respeitante aos salários dos trabalhadores.

14 – Acontecimentos após a data do balanço

14.1 – Autorização para emissão

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

14.2 - Atualização 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.

Não obstante, no início de março de 2020, as medidas de prevenção para responder ao surto epidémico do COVID-19 obrigou á suspensão da atividade da empresa e encerramento de instalações, por tempo indeterminado, sendo nesta data desconhecidos os impactos da situação aos níveis económicos e social.

15 – Outras Informações

15.1 – Estado e outros entes públicos

Em 31 de Dezembro de 2019 e de 2018 a rubrica “Estado e outros entes públicos” no ativo e no passivo, apresentava os seguintes saldos:

	31-Dez-19	31-Dez-18
Ativo		
Imposto sobre o rend. das pessoas colectivas (IRC)	-	183
	-	183
Passivo		
Imposto sobre o rend. das pessoas colectivas (IRC)	2.333	-
Imposto sobre o rend. das pessoas singulares (IRS)	2.980	1.818
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	18.411	21.623
Segurança Social	9.602	7.201
Outros impostos e taxas (IMI)	52	52
	33.378	30.696

15.2 – Diferimentos

Em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 os saldos da rubrica “Diferimentos” do ativo e passivo foram como segue:

	31-Dez-19	31-Dez-18
Diferimentos (Ativo)		
Seguros pagos antecipadamente	3.896	4.446
Outros gastos a reconhecer	159	120
	4.055	4.566

	31-Dez-19	31-Dez-18
Diferimentos (Passivo)		
Mensalidades a reconhecer	460	-
	460	-

15.3 – Capital Próprio

Em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 o “Capital próprio” apresentava os seguintes saldos e movimentos:

Capital Próprio	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Capital Subscrito	50.000			50.000
Reservas:	185.324			187.051
Reservas legais	23.224	173		23.397
Reservas livres	152.124	1.553		153.677
Outras reservas	9.976			9.976
Ajustamentos/Outras variações nos capitais próprios	173	36	181	30
Resultado líquido do período	1.726	1.642	1.726	1.642
TOTAL	237.224			238.723

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 21 de abril de 2019, foram aprovadas as contas do exercício findo em 31 de dezembro de 2018 e foi decidido que o “Resultado líquido” positivo referente a esse exercício, no montante de 1.726,29 euros tivesse a seguinte aplicação: 172,63 euros em “Reservas legais” e 1.553,66 euros em “Outras Reservas”.

15.4 – Fornecimentos e Serviços Externos

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018, esta rubrica apresentava a seguinte composição:

Rubricas	31-Dez-19	31-Dez-18
Subcontratos	3.113	2.655
Serviços especializados	209.401	201.257
Honorários	141.276	151.832
Conservação e reparação	37.418	27.264
Tratamento água da piscina	7.399	4.979
Serviços de Contabilidade	6.000	6.000
Outros	17.308	11.182
Materiais	6.472	3.098
Ferramentas e utensílios	3.590	1.066
Outros	2.882	2.032
Energia e fluidos	122.154	113.320
Electricidade	60.338	69.074
Gás	56.107	40.962
Outros	5.709	3.284
Deslocações, estadas e transportes	7.297	6.775
Serviços diversos	50.026	48.581
Comunicação	1.063	2.170
Seguros	6.578	6.799
Clube Lousada Século XXI	23.678	22.662
Outros	18.707	16.950
TOTAL FSE	398.463	375.687

15.5 – Benefícios dos empregados

O nº médio de empregados apresentado por categoria nos períodos findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 foi a seguinte:

Função	31.12.2019	31.12.2018
Administradores	1	1
Técnico Superior	2	2
Assistente Administrativo Principal	1	1
Assistente Administrativo	3	3
Assistente Técnico	2	2
Auxiliar de Serviços Gerais	7	7
Trabalhador de apoio	1	2
Motoristas	1	1
Encarregado Pessoal Manutenção	1	1
Técnico de manutenção	2	2
Assistente operacional	2	2
Nadador salvador/Monitor	2	2
Vigilante	1	1
Instrutor de Fitness	7	1
Total	33	28

A repartição dos gastos com o pessoal nos períodos findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 foi a seguinte:

Rubricas	31-Dez-19	31-Dez-18
Remunerações dos órgãos sociais	23.761	19.583
Remunerações do pessoal	321.302	288.949
Encargos sobre remunerações	74.941	66.766
Seguros	6.272	6.791
Outros gastos com pessoal	18.968	13.808
	445.244	395.897

Handwritten signature and initials in blue ink.

15.6 — Outros Rendimentos

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018, esta rubrica de “Outros Rendimentos” apresentava a seguinte composição:

Rubricas	31-Dez-19	31-Dez-18
Rendimentos suplementares	1.010	1.650
Descontos de pronto pagamento obtidos	-	-
Correcções relativas a períodos anteriores	352	1.259
Imputação de subsídios para investimentos	181	623
Equilíbrio de contas – art.º 40 – Lei 50/12	-	-
Outros	3.980	11.075
	5.523	14.607

15.7 – Outros Gastos

Os outros gastos e perdas, nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018, apresentam a seguinte decomposição:

Rubricas	31-Dez-19	31-Dez-18
Impostos	1.588	622
Impostos directos - IMI	52	52
Impostos indirectos e taxas	1.536	570
Outros gastos	420	473
Correcções relativas a períodos anteriores	368	228
Outros	52	247
	2.008	1.095

15.8 – Descrição das responsabilidades da empresa por garantias prestadas.

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

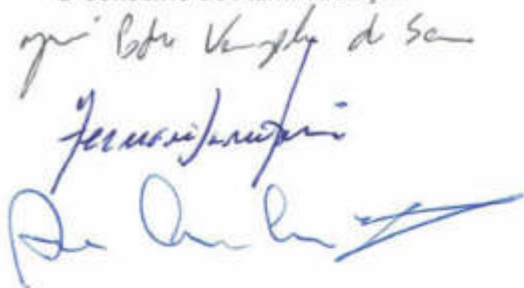
15.9 - Proposta de aplicação do resultado

A Administração propõe que o resultado líquido apurado no exercício de 2019, no montante de 1.642,65 euros, tenha a seguinte aplicação:

- em reservas legais: 164,27€
- em outras reservas (reservas livres): 1.478,38 €

Lousada, 17 de março de 2020

O Conselho de Administração



O Contabilista Certificado



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 2019 da **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 2020;
- à emissão de parecer prévio sobre o contrato programa para o período de 2019, a celebrar com o Município de Lousada;
- à verificação do cumprimento dos objetivos operacionais fixados no Contrato-Programa celebrado para o período de 2019;
- à emissão do parecer sobre o relatório do Conselho de Administração e contas do exercício de 2019, 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 2019.

Member of JPA International

Porto (Sede) Rua da Torrinha, 228 H-6º, Div. I - 4050-610 PORTO
T +351 222 014 000 - 222 016 001 - 224 074 050 F +351 222 025 005
Lisboa Rua Nova dos Mercadores, 29 B - 1990-239 LISBOA
T +351 224 074 049 F +351 222 025 005
E e-mail: ctng.sroc@ctngsroc.com W www.ctngsroc.com

(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, conjugada com a aplicação dos procedimentos referidos no ponto 3. do nosso relatório anual, e do exame das contas que conduziu à Certificação Legal das Contas que apresentámos, concluímos que:

- não é completa e atual a informação de publicação obrigatória referida no nº 2 do artigo 43º da Lei 50/2012, de 31 de agosto, recomendando-se a regularização do incumprimento.
- exceto quanto à situação acima relatada, os atos de gestão do nosso conhecimento enquadram-se no objeto da sociedade e foi respeitado o cumprimento da lei e dos estatutos;
- o indicador de Eficiência 2. "*Diminuir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos*", consignado no Contrato-Programa de 2019, não foi superado, tendo excedido em 5,7 % a média dos últimos 3 exercícios, o que constitui uma falha de objetivos, cujas causas devem ser objeto de análise por parte da gestão;
- 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;
- o relatório de boas práticas de governo societário inclui a informação, no que é aplicável, sobre as matérias reguladas no capítulo II do Decreto-Lei n.º 133/2013.

Parecer

(4) Nesta conformidade, somos de parecer que:

- sejam aprovados o relatório de gestão e as contas do exercício de 2019 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, 20 de março de 2020

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.** (a Entidade) que compreendem o balanço em 31 de dezembro de 2019 (que evidencia um total de 370.738 euros e um total de capital próprio de 238.723 euros, incluindo um resultado líquido de 1.643 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 o anexo que inclui 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 2019 e o seu desempenho financeiro e fluxos de caixa relativos ao ano findo naquela data de acordo com as Normas Contabilísticas e de 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.

Incerteza material relacionada com a continuidade

A atividade da Entidade encontra-se suspensa e as suas instalações encerradas por tempo indeterminado, por imposição das autoridades da saúde, como medidas de precaução e minimização dos riscos de contágios pela doença COVID-19. A administração irá recorrer às medidas de gestão adequadas e aos apoios estatais específicos, entretanto publicados, para assegurar o retorno à atividade, logo que possível, e a continuidade da exploração. Esta situação encontra-se divulgada nas notas 3.3 e 14.7 do Anexo e no Relatório de Gestão.

A nossa opinião não é modificada em relação a esta matéria.

Responsabilidades do órgão de gestão 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 Contabilísticas e de 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.

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;
- concluimos 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, 20 de março de 2020

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)



RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL E FINANCEIRA 2019

ÍNDICE

I – PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

III - RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO | 2019

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 | 2019

- a) INDICADORES DE EFICÁCIA
- b) INDICADORES DE EFICIÊNCIA
- c) CONCLUSÃO - INDICADORES DE DESEMPENHO | 2019

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.



II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

EM TODO O ANO DE 2019, A LOUSADA SÉC.XXI TEVE COMO OBJETIVO 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 foi, durante todo o ano de 2019 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.

 **Piscina de Lousada** está com José Sousa e 3 outras pessoas ...
em Piscina de Lousada
24 de fevereiro · Lousada · 📍

SELEÇÕES NACIONAIS FEMININAS - POLO AQUÁTICO
As Piscinas Municipais de Lousada receberam este domingo o estágio das Seleções Nacionais Femininas absolutas e sub20. Estiveram presentes 30 atletas e fazendo parte dos trabalhos a atleta lousadense Tania Magalhães.



ORGANIZAÇÕES E PARCERIAS

A empresa esteve presente em vários eventos desportivos durante 2019. Nomeadamente na organização dos eventos:



Campeonato Municipal de Boccia
Liga de Boccia Sénior de Lousada.



Mega Encontros Desportivos



João
Sé
D
t



Para além dos eventos organizados pela Lousada Séc.XXI, referenciamos a parceria e envolvimento na “Corrida de Carnaval”, Torneios de Boccia Sénior, estágio da Federação Portuguesa de Natação – Polo Aquático e parcerias com clubes e associações.

EXECUÇÃO DO PLANO DE ATIVIDADES

Janeiro

- **3ª Etapa Liga de Boccia Sénior de Lousada**, evento realizado no dia 18, quarta-feira no pavilhão do Torno com a participação de 200 seniores do concelho de Lousada.
- **Mega Encontro de Atletismo**, evento realizado no dia 12 de janeiro na Avenida Amílcar Neto. O evento contou com a presença de 98 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.
- **Mega Encontro de Ténis de Mesa e Basquetebol**, evento realizado no dia 26 de janeiro no Pavilhão Polidesportivo do Complexo Desportivo de Lousada. O evento contou com a presença de 80 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.

Fevereiro

- **Festival de Clubes – Natação Pura** - Atividade realizada no dia 09 de fevereiro, contou com a participação de 300 atletas oriundos de vários clubes pertencentes à Associação de Natação do Norte de Portugal.
- **4ª Etapa Liga de Boccia Sénior de Lousada**, Evento realizado no dia 12, no pavilhão de Lousada com a participação de 200 seniores do concelho de Lousada.
- **Mega Encontro de Dança e Artes Marciais**, evento realizado no dia 23 de fevereiro no Pavilhão Polidesportivo do Complexo Desportivo de Lousada. O evento contou com a presença de 77 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.

Março

- **Mega Aula de Hidroginástica - Carnaval**, Evento realizado no dia 3 de março, no Complexo de Piscinas Municipais e contou com a participação de 100 munícipes de Lousada.
- **5ª Etapa Liga de Boccia Sénior de Lousada**, Evento realizado no dia 27, no pavilhão de Lustosa, com a participação de 200 seniores do concelho de Lousada.
- **Mega Encontro Escolar de Natação e Polo Aquático**, atividade realizada no dia 30 pelas 9h30. A atividade dirigida para os alunos do 1º Ciclo e Pré-escolar. Contou com a presença de 115 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.

Abril

- **Mega Encontro Escolar de Multiactividades e Gira Vôlei**, atividade realizada no dia 27 pelas 9h30. A atividade dirigida para os alunos do 1º Ciclo e Pré-escolar. Contou com a presença de 91 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.
- **6ª Etapa Liga de Boccia Sénior de Lousada**, Evento realizado no dia 27, no pavilhão polidesportivo do complexo, com a participação de 200 seniores do concelho de Lousada.

Maio

- **Mega Encontro Escolar de Vôlei e Ténis**, atividade realizada no dia 18 pelas 9h30. A atividade dirigida para os alunos do 1º Ciclo e Pré-escolar. Contou com a presença de 69 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.
- **7ª Etapa Liga de Boccia Sénior de Lousada**, Evento realizado no dia 27, no pavilhão gimnodesportivo de Meinedo, com a participação de 200 seniores do concelho de Lousada.

Junho

- **Mega Encontro Escolar de Multiactividades aquáticas**, atividade realizada no dia 2 pelas 9h30. A atividade dirigida para os alunos do 1º Ciclo e Pré-escolar. Contou com a presença de 120 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.
- **8ª Etapa Liga de Boccia Sénior de Lousada**, Evento realizado no dia 27, no pavilhão municipal de Lousada, com a participação de 200 seniores do concelho de Lousada.
- Realização da **Prova de Natação das Olimpíadas do Desporto 2019**. Evento realizado no dia 22 de junho com a participação de atletas oriundos dos municípios de: Penafiel, Lousada, Amarante, Cinfães, Felgueiras, Celorico de Basto, Baião, Marco de Canaveses, Paços de Ferreira e Resende em Natação Pura e Natação Adaptada. Estiveram presentes cerca de 120 atletas.
- **Participação no Prozis Challenge 2019**, Evento realizado no dia 22 e 23, na Av. Sr dos Aflitos, com a participação de 50 utentes da Lousada Séc.XXI.

Julho

- **Verão Fitness 2019**, evento realizados no dia 6 de julho no Parque Urbano, com a participação de 60 utentes e cidadãos do concelho de Lousada.
- **Passeio de encerramento de época com os utentes ao Santoinho**, atividade realizada no dia 6 de julho e que contou com a presença de 100 utentes e colaboradores da Lousada Séc.XXI.



Agosto

- **Mega aula de Hidroginástica para os utentes da piscina exterior**, atividade realizada no dia 2 de agosto e que contou com a presença de 200 utentes.

Setembro

- **Mega aula de Hidroginástica para os utentes da piscina exterior**, atividade realizada no dia 2 de agosto e que contou com a presença de 200 utentes.

Outubro

- **Mega Encontro de Atletismo**, evento realizado no dia 26 de outubro no Complexo desportivo de Lousada. O evento contou com a presença de 112 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.

Novembro

- **Mega Encontro de Patinagem e Basquetebol**, evento realizado no dia 30 de novembro no Pavilhão Municipal de Lousada. O evento contou com a presença de 106 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.
- **1ª Etapa Liga de Boccia Sénior de Lousada 2019/2020**, Evento realizado no dia 28, no pavilhão polidesportivo do complexo, com a participação de 200 seniores do concelho de Lousada.

Dezembro

- **Técnicas Alternadas – Natação Pura** - Atividade realizada no dia 1 de dezembro, contou com a participação de 300 atletas oriundos de vários clubes pertencentes à Associação de Natação do Norte de Portugal.
- **Natal Fitness 2019 (CYCLING)**, evento realizado no dia 12 de dezembro no Parque Urbano, com a participação de 60 utentes e cidadãos do concelho de Lousada.
- **Torregri 1 – Natação Pura** - Atividade realizada no dia 14 e 15 de dezembro, contou com a participação de 300 atletas oriundos de vários clubes pertencentes à Associação de Natação do Norte de Portugal.
- **Jantar de Natal, Utes** - Atividade realizada no dia 14 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 os colaboradores da empresa.
- **Mega Encontro de Ginástica**, evento realizado no dia 14 de dezembro no Pavilhão da Escola de Nogueira. O evento contou com a presença de 59 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.
- **2ª Etapa Liga de Boccia Sénior de Lousada 2019/2020**, Evento realizado no dia 28, no Pavilhão Municipal de Lousada, com a participação de 200 seniores do concelho de Lousada.

MODALIDADES DESPORTIVAS

Durante este ano, saúde, desporto, criatividade, inovação, participação e sustentabilidade voltaram a ser os princípios orientadores da nossa atividade. A aposta na divulgação e implementação de novos horários, obtiveram um resultado positivo na angariação e fidelização de novos utentes.

Nas modalidades desportivas, a empresa apostou na divulgação das modalidades atuais, na tentativa de aumentar a taxa de ocupação dos espaços.



PISCINA EXTERIOR LOUSADA

HORÁRIOS

manhã - 9h
tarde - 14h
todo o dia - 9h

Feriados | 10 e 20 Junho, 29 Julho e 15 Agosto
das 14h00 às 18h00

DE 1 JUN A 15 SET - SEMPRE QUE AS CONDIÇÕES CLIMÁTICAS O PERMITIREM





12h45 - terça - quarta e sexta
18h30 e 20h00 segunda a sexta
11h00 e 16h00 sábado



**LOUSADA
SÉC. XXI**

**NOVOS HORÁRIOS
LIVRE PARA UTENTES DO GINÁSIO**

No ano de 2019, o complexo teve um ligeiro aumento de 0,6% no número de utilizadores (72.047), face ao mesmo período do ano anterior (71.614). Sendo que deste valor podemos evidenciar uma diminuição no serviço de bilheteira livre, que resulta de condições climatéricas instáveis no mês de junho, julho e agosto. Sendo que nas restantes atividades da empresa houve um aumento no número de utentes nomeadamente no projeto da Atividade Física no Pré-escolar e Boccia.

III - RELATÓRIO DA EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

De acordo com alínea e) do nº 1 do art.º 42º da Lei 50/2012, de 31 de Agosto, e da f) da Cláusula Terceira do Contrato-Programa celebrado em 13/12/2018 entre o Município de Lousada e a Empresa, é apresentado o relatório de execução do orçamento referente ao ano de 2019 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 2019

RENDIMENTOS E GASTOS	Orçamento a 31.12.2019 (1)	Real a 31.12.2019 (2)	Desvio Real/Orçamento a 31.12.2019 (3) = (2) - (1)		Notas
			Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	696 138,90	727 514,27	31 375,37	4,51%	1
Subsídio à exploração	152 500,00	152 500,00	0,00	0,00%	
Custo mercadorias vendidas matérias consumidas	-12 000,00	-14 053,61	2 053,61	17,11%	2
Fornecimentos e serviços externos	-383 230,00	-398 462,76	15 232,76	3,97%	3
Gastos com o pessoal	-429 921,36	-445 244,25	15 322,89	3,56%	4
Outros rendimentos e ganhos	2 831,49	5 523,46	2 691,97	95,07%	5
Outros gastos e perdas	-1 424,77	-2 007,93	583,16	40,93%	6
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	24 894,26	25 769,18	874,92	3,51%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-21 488,58	-20 713,02	-775,56	-3,61%	7
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	3 405,68	5 056,16	1 650,48	48,46%	
Resultado antes de impostos	3 405,68	5 056,16	1 650,48	48,46%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-2 200,00	-3 325,24	1 125,24	51,15%	8
Resultado líquido do período	1 205,68	1 730,92	525,24	43,56%	

Notas:

1 - Ver análise anexa.

2 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

3 - Ver análise anexa.

4 - Este desvio, deveu-se às atualizações salariais, bem como à integração nos quadros da empresa de 6 “Técnicos de exercício físico”, em meados de setembro.

5 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

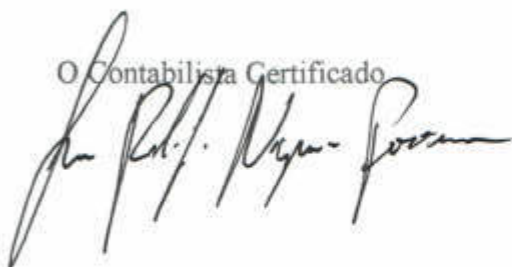
6 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

7 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

8 - Foi calculado IRC à taxa de 21%.

Lousada, 27 de janeiro de 2020

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



ANEXO I

I-1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos

Análise dos Fornecimentos e serviços externos
31 de dezembro de 2019

João Sá
A
cf

RUBRICA	Período		Variação Real - Orçamento a 31.12.2019		Notas
	Orçamento a 31.12.2019	Real a 31.12.2019	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	383 230	398 463	15 233	4%	
Subcontratos	2 650	3 113	463	17%	1
Serviços especializados	214 300	209 401	-4 899	-2%	
Trabalhos especializados	22 000	24 355	2 355	11%	1
Publicidade e propaganda	0	564	564	0%	1
Vigilância e segurança	0	3 979	3 979	0%	
Honorários	166 800	141 276	-25 524	-15%	2
Conservação e reparação	23 700	37 419	13 719	58%	1
Serviços bancários	1 800	1 809	9	0%	1
Materiais	3 750	6 472	2 722	73%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1 500	3 590	2 090	139%	1
Material de escritório	2 000	1 795	-205	-10%	1
Artigos para oferta	250	1 087	837	335%	1
Energia e fluidos	112 100	122 154	10 054	9%	
Electricidade	72 000	60 338	-11 662	-16%	2
Combustíveis	37 000	56 308	19 308	52%	3
Água	3 100	5 509	2 409	78%	1
Deslocações e estadas	8 500	7 296	-1 204	-14%	
Deslocações e estadas	8 500	7 296	-1 204	-14%	1
Serviços diversos	41 930	50 026	8 096	19%	
Comunicação	2 200	1 063	-1 137	-52%	1
Seguros	5 830	6 578	748	13%	1
Contencioso e notariado	200	125	-75	-38%	1
Limpeza, higiene e conforto	3 700	5 224	1 524	41%	1
Outros serviços	30 000	37 036	7 036	23%	
Clube Lousada Século XXI	21 000	23 678	2 678	13%	1
Atividade física desportiva sénior	1 000	6 242	5 242	524%	1
Apoio logístico	6 800	6 108	-692	-10%	1
Férias desportivas	1 200	1 008	-192	-16%	1

Notas:

1 – Desvios, em valores absolutos, não significativos.

2 – Foi orçamentado um valor superior, ao que se veio a verificar, em “Honorários” e no consumo de “Electricidade”.

3 – Foi orçamentado um valor inferior, ao que se veio a verificar, no consumo de “Combustíveis”, nomeadamente, no gás.

ANEXO II

I.2 - Análise das Vendas e Prestações de Serviços

Análise das Vendas e Prestações de Serviços de 2019

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

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 31.12.2019	Real a 31.12.2019	Variação Real - Orçamento a 31.12.2019		Notas
				Valor	%	
71	Vendas	22 000,00	25 098,22	3 098,22	14%	1
711	Mercadorias	22 000,00	25 098,22	3 098,22	14%	

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 31.12.2019	Real a 31.12.2019	Variação Real - Orçamento a 31.12.2019		Notas
				Valor	%	
72	Prestações de serviços	674 138,90	702 416,05	28 277,15	4%	2
721	Serviços	674 138,90	702 416,05	28 277,15		
7211	Serviços nacionais	674 138,90	702 416,05	28 277,15		
72113	Sujeitas a IVA	674 138,90	702 416,05	28 277,15		
7211301	Atividades aquáticas - com professor	219 747,50	243 415,72	23 668,22	11%	
7211302	Atividades cardio fitness	35 525,00	48 545,71	13 020,71	37%	
7211304	Cartão Século XXI	18 270,00	23 367,70	5 097,70	28%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	18 000,00	16 112,66	-1 887,34	-10%	
7211306	Escolas/ Associações/Clínicas - At. Aquat.	199 678,10	187 980,77	-11 697,33	-6%	
7211307	Escolas/ Associações/Clínicas - At. Desp.	52 662,80	52 242,00	-420,80	-1%	
7211308	Férias desportivas	6 090,00	4 341,48	-1 748,52	-29%	
7211309	Musculação/Manutenção	48 720,00	50 445,97	1 725,97	4%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	8 830,50	10 444,06	1 613,56	18%	
7211311	Serviços Administrativos	6 350,00	6 079,41	-270,59	-4%	
7211312	Utilização de espaços/salas	8 500,00	3 858,73	-4 641,27	-55%	
7211313	Utilizações livres	51 765,00	55 581,84	3 816,84	7%	

696 138,90	727 514,27	31 375,37	4,51%
------------	------------	-----------	-------

Notas:

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

2 – O valor da faturação da prestação de serviços apresenta-se superior, em cerca de 4%, em relação ao orçamentado, salientando-se o aumento nas “Atividades aquáticas - com professor”, nas “Atividades cardio fitness”, nas atividades referentes ao “Cartão Século XXI” e nas “Utilizações livres”, bem como a diminuição das atividades aquáticas referentes às “Escolas/Associações/Clinicas”.

IV – INDICADORES DE DESEMPENHO | 2019

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGAZACIONAL

O desempenho organizacional da Lousada Século XXI será medido no ano de 2019 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 2019 da empresa, de acordo com os seguintes indicadores:

1. Programa Desportivo:

Cumprir o Plano Anual de Atividades Desportivas previstas para 2019, 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 de 2019;
- 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 de 2019;
- c) Objetivo Superado: Assegurar a realização das Atividades Desportivas e promotoras da atividade física em valor igual ou superior a 80% do total previsto no Plano e Orçamento de 2019.

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 2019.
- 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 2019.
- 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 2019.

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 das vendas e prestação de serviços no ano de 2019.

- a) **Objetivo não Superado:** Obter um volume das Vendas e Prestação de Serviços cuja variação, em valor, relativamente à média dos últimos 3 anos medida através dos documentos de prestação de contas da empresa dos anos respetivos, seja igual ou inferior a 0%;
- b) **Objetivo Cumprido:** Obter um volume das Vendas e Prestação de Serviços cuja variação, em valor, relativamente à média dos últimos 3 anos medida através dos documentos de prestação de contas da empresa dos anos respetivos, seja superior a 0% e inferior a 2%;
- c) **Objetivo Superado:** Obter um volume das Vendas e Prestação de Serviços cuja variação, em valor, relativamente à média dos últimos 3 anos medida através dos documentos de prestação de contas da empresa dos anos respetivos, seja igual ou superior a 2%.

2. Reduzir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos no ano de 2019

- a) **Objetivo não Superado:** reduzir os gastos com fornecimentos e serviços externos em valor igual ou inferior a 1% em relação à média dos últimos 3 anos, medida através dos documentos de prestação de contas da empresa dos anos respetivos;
- b) **Objetivo Cumprido:** reduzir os gastos com fornecimentos e serviços externos em valor superior a 1% e inferior ou igual a 5% em relação à média dos últimos 3 anos, medida através dos documentos de prestação de contas da empresa dos anos respetivos;
- c) **Objetivo Superado:** reduzir os gastos com fornecimentos e serviços externos em valor superior 5% em relação à média dos últimos 3 anos, medida 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 2019:

- 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 2019;
- 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 2019;
- c) **Objetivo Superado:** Obter a ocupação das instalações desportivas da empresa com atividades e serviços, num período igual ou superior a 350 dias, no ano de 2019.

c) Conclusão - Indicadores de desempenho | 2019

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGANIZACIONAL

a) Indicadores de Eficácia

	Indicador obtido em 2019	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 88%	OBJETIVO SUPERADO

b) Indicadores de Eficiência

1. Aumentar o volume das vendas e prestação de serviços no ano de 2019.	O volume das vendas e prestação de serviços aumentou 9,24% tendo por referência a média dos últimos 3 anos.	OBJETIVO SUPERADO
2. Reduzir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos no ano de 2019.	Os gastos com os FSE aumentaram em 5.70 % em relação à média dos últimos 3 anos.	OBJETIVO NÃO SUPERADO
3. Garantir a plena utilização do “Complexo das Piscinas de Lousada” no ano de 2019:	O Complexo de Piscinas Municipais obteve uma ocupação de 96,2% (351 em 365 dias) em 2019.	OBJETIVO SUPERADO