



RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL E FINANCEIRA 1º TRIMESTRE 2023

I – PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

III - RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO 1º TRIMESTRE 2023

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 2023 – COMPARATIVO COM MARÇO 2022

II-1: ANÁLISE FORNECIMENTOS E SERVIÇOS DE TERCEIROS: Comparativo Março 2023 e Março 2022

II-2: ANÁLISE VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS: Comparativo Março 2023 e Março 2022

V – INDICADORES DE DESEMPENHO MARÇO 2023

a) INDICADORES DE EFICÁCIA

b) INDICADORES DE EFICIÊNCIA

c) CONCLUSÃO - INDICADORES DE DESEMPENHO MARÇO 2023

I – PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

Neste 1º trimestre de 2023 a Lousada Séc.XXI deu continuidade ao seu objeto social.

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

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

VALORES

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

Para isso privilegiamos:

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



OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

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



SUSTENTABILIDADE FINANCEIRA E ORGANIZACIONAL

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

O primeiro trimestre de 2023 foi de frequência total das atividades e ocupação das instalações.



HIIT

NOVAS TURMAS

9H45

SEGUNDA
TERÇA
QUARTA
QUINTA
SEXTA
SÁBADO

12H45

QUARTA

NOVAS AULAS DE HIT

PISCINAS MUNICIPAIS DE LOUSADA

23
7/1

RECURSOS HUMANOS

O 1º trimestre orientou-se pela análise 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.

Destacamos o esforço de todos os colaboradores desportivos na implementação de novas estratégias neste período de retoma das atividades. A empresa tem chegado a todos utentes via “Redes Sociais” e por contato via outras aplicações móveis com vista a divulgar todos os nossos serviços.



II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

NESTE PRIMEIRO TRIMESTRE, ASSIM COMO EM TODO O ANO DE 2023, 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.

ORGANIZAÇÕES E PARCERIAS

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

Rota das Camélias BTT

Mega Encontro Desportivo de Natação e Polo Aquático

Promoção da Atividade Física Sénior – início das atividades presenciais em todos os Movimentos Seniores de Lousada com a modalidade de Boccia.

EXECUÇÃO DO PLANO DE ATIVIDADES

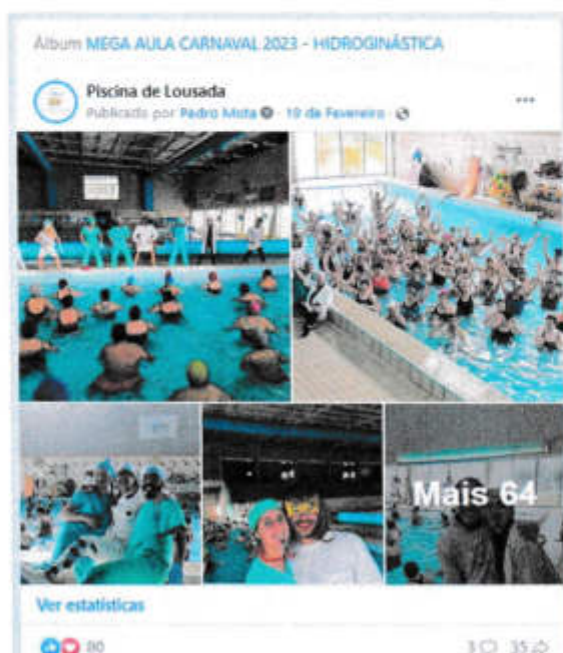
Janeiro

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 25 janeiro, decorreu a última etapa da Liga Municipal de Boccia de Inverno. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Sénior de Lousada.

Fevereiro

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 22 fevereiro, decorreu a 1ª etapa da Liga Municipal de Boccia - Verão. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Sénior de Lousada.

- Mega Aula de Hidroginástica – decorreu no dia 19 de fevereiro, nas Piscinas Municipais uma mega aula de hidroginástica aberta à população em geral. A mesma contou com a participação de 120 pessoas.



Março

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 30 março, decorreu a 2ª etapa da Liga Municipal de Boccia - Verão. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Sénior de Lousada.

Piscina de Lousada
Publicado por Pedro Mota · 23 de Fevereiro

1ª LIGA

Posição	Equipa	P	J	V	D	PM	PS	DP
1	Os Lobos - Lourenço	12	4	4	0	16	14	20
2	Os Minutos - Lourenço	11	4	4	0	16	14	20
3	Os Minutos - Paredes	10	4	3	1	12	11	15
4	Os Trovões - Crato	9	3	2	1	24	9	15
5	Os Brancos - Crato	8	3	2	1	23	8	15
6	Os Jorgos - Matos	7	3	2	1	18	17	1
7	Os Jorgos - Matos	6	3	2	1	13	12	1
8	Os Diablos - Crato	5	3	1	2	16	17	-1
9	Os Jorgos - Matos	4	3	1	2	16	16	-4
10	Os Jorgos - Matos	3	3	1	2	9	22	-13
11	Os Jorgos - Matos	2	4	0	4	9	37	-28
12	Os Jorgos - Matos	1	3	0	3	11	20	-9
13	Os Jorgos - Matos	0	3	0	3	0	36	-36

2ª Liga A **2ª Liga B** **2ª Liga C**

Município de Lousada
23 de Fevereiro
Classificações do Campeonato de Boccia Sénior de Lousada.

MODALIDADES DESPORTIVAS

Durante este trimestre, saúde, desporto, criatividade, inovação, participação e sustentabilidade voltaram a ser os princípios orientadores da nossa atividade.



No 1º trimestre, o complexo teve um **aumento de 1%** no número de utilizadores (**11.493**), face ao mesmo período do ano anterior (**11.396**).



2-3
4
f

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 02/01/2023 entre o Município de Lousada e a Empresa, é apresentado o relatório de execução do orçamento referente ao primeiro trimestre de 2023 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. As contas estão apresentadas de acordo com o SNC.

Comparação do orçamento vs. Execução do primeiro trimestre de 2023

RENDIMENTOS E GASTOS	Orçamento a 31.03.2023 (1)	Real a 31.03.2023 (2)	Desvio Real/Orçamento a 31.03.2023 (3) = (2) - (1)		Notas
			Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	192 125,00	168 338,88	-23 786,12	-12,38%	1
Subsídio à exploração	73 500,00	76 664,34	3 164,34	4,31%	2
Custo mercadorias vendidas matérias consumidas	-450,00	-118,97	-331,03	-73,56%	3
Fornecimentos e serviços externos	-141 687,00	-198 654,93	56 967,93	40,21%	4
Gastos com o pessoal	-121 129,75	-126 407,98	5 278,23	4,36%	5
Outros rendimentos e ganhos	555,00	0,00	-555,00	-100,00%	6
Outros gastos e perdas	-405,72	-1 012,70	606,99	149,61%	7
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	2 507,54	-81 191,36	-83 698,90	-3337,89%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-1 455,38	-1 676,52	221,14	15,19%	8
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1 052,16	-82 867,88	-83 920,04	-7976,00%	
Juros e gastos similares suportados	-675,00	0,00	-675,00	0,00%	9
Resultado antes de impostos	377,16	-82 867,88	-83 245,04	-22071,69%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-275,00	-349,63	74,63	27,14%	10
Resultado líquido do período	102,16	-83 217,51	-83 319,67	-81560,01%	

Notas:

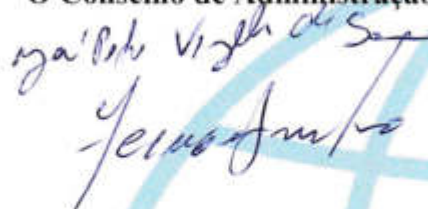
- 1 - Ver análise anexa.
- 2 - Este desvio refere-se ao valor do Projecto Powerage.
- 3 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 4 - Ver análise anexa.
- 5 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 6 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 7 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 8 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 9 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 10 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

Lousada, 28 de abril de 2023

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



ANEXO I

I-1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de Março 2023 versus IGP 2023 a 3 meses

23
4
1

Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos
31 de março de 2023

RUBRICA	Período		Variação Real - Orçamento a 31.03.2023		Notas
	Orçamento a 31.03.2023	Real a 31.03.2023	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	141 687	198 655	56 968	40%	
Subcontratos	250	363	113	45%	1
Serviços especializados	57 581	48 835	-8 746	-15%	
Trabalhos especializados	6 908	6 939	31	0%	1
Honorários	46 549	33 681	-12 868	-28%	2
Conservação e reparação	4 000	7 388	3 388	85%	1
Serviços bancários	125	827	702	562%	1
Materiais	750	1 489	739	99%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	50	167	117	233%	1
Material de escritório	700	1 323	623	89%	1
Energia e fluídos	68 750	129 959	61 209	89%	
Eletricidade	37 500	14 464	-23 036	-61%	2
Combustíveis	23 750	113 246	89 496	377%	3
Água	7 500	2 249	-5 251	-70%	1
Deslocações e estadas	250	282	32	13%	
Deslocações e estadas	250	282	32	13%	1
Serviços diversos	14 106	17 728	3 622	26%	
Comunicação	425	345	-80	-19%	1
Seguros	1 775	1 726	-49	-3%	1
Contencioso e notariado	58	10	-48	-83%	1
Limpeza, higiene e conforto	2 125	802	-1 323	-62%	1
Outros serviços	9 724	14 845	5 121	53%	
Clube Lousada Século XXI	7 000	8 780	1 780	25%	1
Atividade física desportiva sénior	250	5 666	5 416	2166%	1
Apoio logístico	250	399	149	60%	1
Plano atividades desportivas e recreativas	100	0	-100	-100%	1
Férias desportivas	2 124	0	-2 124	-100%	1

Notas:

- 1 – Desvios, em valores absolutos, não significativos.
- 2 – Os desvios, que se verificaram no valor dos “Honorários” e no consumo de “Energia” justificam-se, tendo em conta que, o valor orçamentado, é apresentado em média anualizada a três meses.
- 3 – Este desvio verificado no consumo de “Combustíveis” justifica-se, tendo em conta o consumo e o preço do gás.

22
7
1

ANEXO II

I.2 - Análise das Vendas e Prestações de Serviços de Março 2023 versus IGP 2023 a 3 meses

Análise das Vendas e Prestações de Serviços
31 de março de 2023

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

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 31.03.2023	Real a 31.03.2023	Variação Real - Orçamento a 31.03.2023		Notas
				Valor	%	
71	Vendas	625,00	304,33	-320,67	-51%	1
711	Mercadorias	625,00	304,33	-320,67	-51%	

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 31.03.2023	Real a 31.03.2023	Variação Real - Orçamento a 31.03.2023		Notas
				Valor	%	
72	Prestações de serviços	191 500,00	168 034,55	-23 465,45	-12%	2
721	Serviços	191 500,00	168 034,55	-23 465,45	-12%	
7211	Serviços nacionais	191 500,00	168 034,55	-23 465,45	-12%	
72113	Sujeitas a IVA	191 500,00	168 034,55	-23 465,45	-12%	
7211301	Atividades aquáticas - com professor	68 750,00	78 873,87	10 123,87	15%	
7211302	Atividades cardio fitness	16 250,00	15 200,23	-1 049,77	-6%	
7211304	Cartão Século XXI	8 750,00	5 600,85	-3 149,15	-36%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	7 500,00	4 794,22	-2 705,78	-36%	
7211306	Escolas/Associações/Clinicas - At. Aquat.	34 200,00	43 200,00	9 000,00	26%	
7211307	Escolas/Associações/Clinicas - At. Desp.	11 250,00	0,00	-11 250,00	-100%	
7211309	Musculação/Manutenção	16 250,00	12 165,14	-4 084,86	-25%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	3 750,00	2 196,00	-1 554,00	-41%	
7211311	Serviços Administrativos	3 750,00	3 192,42	-557,58	-15%	
7211312	Utilização de espaços/salas	975,60	975,60	0,00	0%	
7211313	Utilizações livres	20 074,40	1 836,22	-18 238,18	-91%	

192 125,00	168 338,88	-23 786,12	-12,38%
------------	------------	------------	---------

Notas:

1 – A venda de mercadorias registou uma diminuição de cerca de 51% em relação ao orçamentado.

2 – O valor da faturação da prestação de serviços apresenta-se inferior, em cerca de 12%, em relação ao orçamentado, salientando-se a diminuição nas “Escolas/Associações/Clinicas - Atividades Desportivas”, bem como a diminuição das “Utilizações livres”, tendo em conta que, o valor orçamentado, é apresentado em média anualizada a três meses.

IV – ANÁLISE DAS CONTAS A MARÇO 2023 – COMPARATIVO **COM MARÇO 2022**

RELATÓRIO DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS E OUTROS INDICADORES

Em cumprimento da alínea g), do nº 1, da Cláusula Terceira do Contrato-Programa celebrado, em 02/01/2023, 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 2023 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 2023 e o de 2022 nas principais rubricas de gastos e rendimentos da empresa.

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 2023 e de 2022

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		Variação março 2023/março 2022		Notas
	31/03/2023	31/03/2022			
			Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	168 338,88	151 223,46	17 115,42	11,32%	1
Subsídio à exploração	76 664,34	49 500,00	27 164,34	54,88%	2
Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas	-118,97	-3 013,63	-2 894,66	0,00%	3
Fornecimentos e serviços externos	-198 654,93	-91 030,57	107 624,36	118,23%	4
Gastos com o pessoal	-126 407,98	-143 022,99	-16 615,01	-11,62%	5
Outros rendimentos e ganhos	0,00	7 387,27	-7 387,27	-100,00%	6
Outros gastos e perdas	-1 012,70	-629,81	382,89	60,79%	7
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-81 191,36	-29 586,27	-51 605,09	174,42%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-1 676,52	-2 262,59	-586,07	-25,90%	8
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-82 867,88	-31 848,86	-51 019,02	160,19%	
Juros e gastos similares suportados	0,00	-1 035,44	1 035,44	100,00%	9
Resultado antes de impostos	-82 867,88	-32 884,30	-49 983,58	152,00%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-349,63	-311,78	37,85	12,14%	10
Resultado líquido do período	-83 217,51	-33 196,08	-50 021,43	150,68%	

Notas:

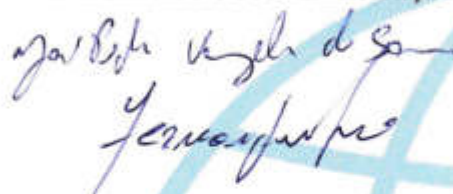
- 1 - Ver análise anexa.
- 2 - Verificou-se o aumento do valor do subsídio à exploração, tendo em consideração o previsível aumento exponencial dos custos com a energia e os combustíveis.
- 3 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 4 - Ver análise anexa.
- 5 - Este desvio, refere-se à atualização das tabelas salariais.
- 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 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

Lousada, 28 de abril de 2023

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



ANEXO III

II.1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de Março 2023 versus Março 2022

23
71

Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos
31 de março de 2023

RÚBRICA	Período		Variação março/2023 - março/2022		Notas
	31.03.2023	31.03.2022	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	198.655	91.031	107.624	118%	
Subcontratos	363	403	-40	-10%	1
Serviços especializados	48.835	29.566	19.268	65%	
Trabalhos especializados	6.939	5.171	1.767	34%	1
Honorários	33.681	20.370	13.311	65%	2
Conservação e reparação	7.388	3.451	3.937	114%	1
Serviços bancários	827	573	254	44%	1
Materiais	1.489	977	512	52%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	167	0	167	0%	1
Material de escritório	1.323	977	345	35%	1
Energia e fluídos	129.959	42.731	87.228	204%	
Eletricidade	14.464	24.454	-9.990	-41%	3
Combustíveis	113.246	17.277	95.969	555%	2
Água	2.249	1.000	1.249	125%	1
Deslocações e estadas	282	3.412	-3.130	-92%	
Deslocações e estadas	282	3.412	-3.130	-92%	1
Serviços diversos	17.728	13.942	3.786	27%	
Comunicação	345	402	-57	-14%	1
Seguros	1.726	1.722	4	0%	1
Contencioso	10	0	10	0%	1
Limpeza, higiene e conforto	802	901	-100	-11%	1
Outros serviços	14.845	10.917	3.928	36%	
Clube Lousada Século XXI	8.780	10.717	-1.937	-18%	1
Atividade física desportiva sénior	5.666	0	5.666	0%	2
Apoio logístico	399	199	199	100%	1

Notas:

1 – Desvios, em valores absolutos, não significativos.

2 – Verificou-se um aumento, em relação a igual período do ano anterior, no valor dos “Honorários” dos professores de diversas modalidades, em consequência do aumento do número de utentes, bem como no consumo de combustíveis, nomeadamente gás para aquecimento das instalações, em virtude do aumento do respetivo preço por kWh, bem como nas “Atividades física e desportiva sénior”, em função do retomar das atividades.

3 – Verificou-se uma diminuição, em relação a igual período do ano anterior, no valor do consumo de “Eletricidade”.

ANEXO IV

II.2 - Análise das Vendas e Prestações de Serviços de Março 2023 versus Março 2022

Análise das Vendas e Prestações de Serviços 31 de março de 2023

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

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 31.03.2023 - 31.03.2022		Notas
		31.03.2023	31.03.2022	Valor	%	
71	Vendas	304,33	3 217,47	-2 913,14	-91%	
711	Mercadorias	304,33	3 217,47	-2 913,14	-91%	

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 31.03.2023 - 31.03.2022		Notas
		31.03.2023	31.03.2022	Valor	%	
72	Prestações de serviços	168 034,55	148 005,99	20 028,56	14%	
721	Serviços	168 034,55	148 005,99	20 028,56	14%	
7211	Serviços nacionais	168 034,55	148 005,99	20 028,56	14%	
72113	Sujeitas a IVA	168 034,55	148 005,99	20 028,56	14%	
7211301	Atividades aquáticas - com professor	78 873,87	61 548,73	17 325,14	28%	
7211302	Atividades cardio fitness	15 200,23	10 032,16	5 168,07	52%	
7211304	Cartão Século XXI	5 600,85	3 330,74	2 270,11	68%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	4 794,22	4 926,95	-132,73	-3%	
7211306	Escolas/Associações/Clinicas - At. Aquat.	43 200,00	43 200,00	0,00	0%	
7211307	Escolas/Associações/Clinicas - At. Desp.	0,00	10 232,62	-10 232,62	-100%	
7211309	Musculação/Manutenção	12 165,14	9 222,93	2 942,21	32%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	2 196,00	1 656,49	539,51	0%	
7211311	Serviços Administrativos	3 192,42	1 592,10	1 600,32	101%	
7211312	Utilização de espaços/salas	975,60	975,60	0,00	0%	
7211313	Utilizações livres	1 836,22	1 287,67	548,55	43%	

168 338,88	151 223,46	17 115,42	-77,01%
------------	------------	-----------	---------

Notas:

1 – A venda de mercadorias registou uma diminuição de cerca de 91% em relação ao 1º trimestre do ano anterior.

2 – A faturação da prestação de serviços registou um aumento de cerca de 14%, em igual período do ano anterior, salientando-se o aumento na modalidade de “Atividades aquáticas - com professor”, bem como nas “Atividades cardio fitness”, tendo em conta, respetivamente, a atualização dos preços de diversas modalidades, bem como a abertura de novas turmas em consequência do aumento de novos utentes.

25
9
1

VI – INDICADORES DE DESEMPENHO MARÇO 2023

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGANIZACIONAL

“O desempenho organizacional da segunda outorgante será medido no ano de 2023 através de indicadores de eficácia e de eficiência que permitam habilitar o primeiro outorgante com informação sobre as características, atributos e resultados do serviço prestado pela empresa local. Os princípios de eficácia e eficiência expressos nas cláusulas quinta e sexta, devem sempre nortear a ação da administração, contudo, o seu cumprimento, ao estar condicionado à evolução da Pandemia, será também avaliado à luz desta situação.

Nos casos de incumprimento, devem ser identificadas as medidas tomadas para reverter a situação.”

a) Indicadores de Eficácia

“A qualidade do serviço prestado pela segunda outorgante será aferida através dos indicadores de eficácia, medida pelo grau de cumprimento dos objetivos seguintes:

1. **Cumprir o Plano Anual de Atividades, constante do Plano e Orçamento de 2023 aprovado:**
 - a) **Objetivo não Superado:** Assegurar a realização das atividades desportivas e promotoras da atividade física em percentagem igual ou inferior a 65% do total previsto no Plano e Orçamento de 2023;
 - b) **Objetivo Cumprido:** Assegurar a realização das atividades desportivas e promotoras da atividade física em percentagem superior a 65% e inferior 80% do total previsto no Plano Orçamento de 2023;
 - c) **Objetivo Superado:** Assegurar a realização das atividades desportivas e promotoras da atividade física em percentagem igual ou superior a 80% do total previsto no Plano e Orçamento de 2023;
2. **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 2023;
 - b) **Objetivo Cumprido:** Número maior de 70% e menor ou igual a 80% dos utentes estejam muito satisfeitos ou completamente satisfeitos com o serviço prestado, aferido pelo total dos inquéritos realizados aos utentes no ano de 2023;
 - c) **Objetivo Superado:** garantir que mais de 80% dos utentes esteja muito satisfeito ou completamente satisfeito com o serviço prestado, aferido pelo total dos inquéritos realizados aos utentes no ano de 2023;”

b) Indicadores de Eficiência

"A eficiência da segunda outorgante 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 2023

- a) **Objetivo não Superado:** Obter um volume das Vendas e Prestação de Serviços cuja variação, em valor, relativamente a 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 a 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 a 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 2023:

- 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 a 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 2023:

- 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 2023;
- 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 2023;
- 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 2023."

c) Conclusão - Indicadores de desempenho março 2023

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGANIZACIONAL

a) Indicadores de Eficácia

	Indicador obtido no 1ºTrim. 2023	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 84%	OBJETIVO SUPERADO

b) Indicadores de Eficiência

1. Aumentar o volume das vendas e prestação de serviços no 1ºTrim. 2023.	O volume das vendas e prestação de serviços aumentou 29,39 % tendo por referência a média dos últimos 3 anos.	OBJETIVO SUPERADO
2. Reduzir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos no 1ºTrim. 2023.	Os gastos com os FSE aumentaram em 210% em relação à média dos últimos 3 anos.	OBJETIVO NÃO SUPERADO
3. Garantir a plena utilização do "Complexo das Piscinas de Lousada" no 1ºTrim. 2023.	O Complexo de Piscinas Municipais obteve uma ocupação de 97,8% (88 em 90 dias) no 1º Trimestre de 2023.	OBJETIVO SUPERADO

25
4

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL E FINANCEIRA



1º SEMESTRE 2023

f

ÍNDICE

I - PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

II - EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

III - RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO - 1º SEMESTRE DE 2023

III - 1: ANÁLISE FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS: Execução do Orçamento

III - 2: ANÁLISE VENDAS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS: Execução do Orçamento

IV - ANÁLISE DAS CONTAS A JUNHO 2023 – COMPARATIVO COM JUNHO DE 2022

IV - 1: ANÁLISE FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS: Comparativo junho de 2023 e junho de 2022

IV - 2: ANÁLISE VENDAS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS: Comparativo junho de 2023 e junho de 2022

V – INDICADORES DE DESEMPENHO - JUNHO 2023

a) INDICADORES DE EFICÁCIA

b) INDICADORES DE EFICIÊNCIA

c) CONCLUSÃO - INDICADORES DE DESEMPENHO JUNHO DE 2023

I – PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

No primeiro semestre de 2023, a LOUSADA SÉC. XXI deu continuidade ao seu objeto social.

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

Desta forma, a LOUSADA SÉC. XXI pretende 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

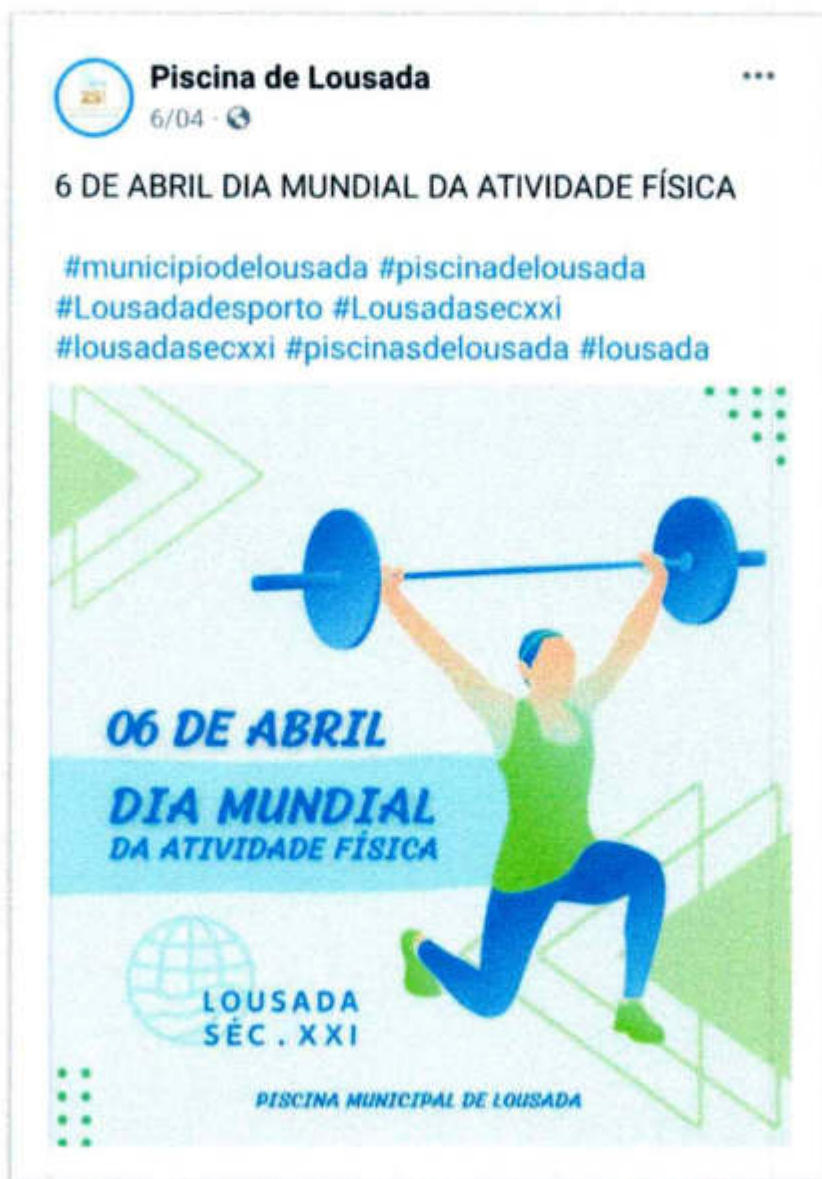
1. Garantir a sustentabilidade e racionalidade económica e financeira da empresa;
2. Implementar uma cultura de exigência e compromisso que mobilize e oriente os colaboradores na consolidação da empresa;
3. Orientar a oferta da LOUSADA SÉC. XXI no sentido de ir ao encontro das expetativas dos parceiros 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 da LOUSADA SÉC. XXI.



23
4

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.



20/06/2016
4

RECURSOS HUMANOS

No primeiro semestre, salienta-se o empenho de todos os colaboradores nos desafios apresentados, com vista à realização de todas as tarefas e atividades.

Foram encetados todos os esforços, por forma a chegar-se a todos os utentes e a possíveis novos utentes, via Redes Sociais, assim como através do contacto direto, telefone e e-mail, com o objetivo de disponibilizar toda a informação relativa aos serviços prestados pela LOUSADA SÉC. XXI, tentando assim aumentar o número de utilizadores das instalações.



Piscina de Lousada

21/06 · 🌐

...

Horários do Complexo de Piscinas Municipais de Lousada.

Venha treinar connosco.

#municipiodelousada #piscinadelousada
 #Lousadadesporto #Lousadasecxxi
 #lousadasecxxi #piscinasdelousada #lousada



HORÁRIOS

**COMPLEXO DE PISCINAS
MUNICIPAIS**

DE SEGUNDA A SEXTA:
 7H30 - 22H30
SÁBADO:
 8H00 - 19H00
DOMINGO:
 9H00 - 12H00

**BANHEIRA DE HIDROMASSAGE
(JACUZZI)**

DE SEGUNDA A SEXTA:
 8H30 - 12H45 E 18H00 - 21H00
SÁBADO:
 8H30 - 12H45 E 15H00 - 19H00
DOMINGO:
 9H00 - 12H00



**LOUSADA
SÉC. XXI**

II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

É intenção da LOUSADA SÉC. XXI aumentar continuamente a diversidade temática dos eventos propostos, tentando assim que haja uma maior participação da população.

Desta forma, tentamos dar a conhecer os nossos serviços a todos os participantes.

ORGANIZAÇÕES E PARCERIAS:

- **Rota das Camélias BTT** - em colaboração com a Associação Lousada BTT;
- **Mega Encontro Desportivo de Natação e Polo Aquático** - em colaboração com o Município de Lousada;
- **Dia Municipal da Criança** - em colaboração com o Município de Lousada, com entrada gratuita para todas as crianças e adultos que as acompanharam.
- **Promoção da Atividade Física Sénior** - em colaboração com o Município de Lousada e com os Movimentos Sénior de Lousada, na prática da modalidade de Boccia.

EXECUÇÃO DO PLANO DE ATIVIDADES:

Janeiro

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 25 janeiro, decorreu a última etapa da Liga Municipal de Boccia de Inverno. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Sénior de Lousada.

Fevereiro

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 22 fevereiro, decorreu a 1ª etapa da Liga Municipal de Boccia - Verão. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Sénior de Lousada.

- **Mega Aula de Hidroginástica**, decorreu no dia 19 de fevereiro, nas Piscinas Municipais uma mega aula de hidroginástica aberta à população em geral, tendo contado com a participação de 120 pessoas.

Março

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 30 março, decorreu a 2ª etapa da Liga Municipal de Boccia de Verão. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Sénior de Lousada.

Abril

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 19 de abril, decorreu mais uma etapa da Liga Municipal de Boccia de Verão. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Sénior de Lousada.
- **Dia Mundial da Atividade Física**, no dia 6 de Abril, realizaram-se aulas temáticas de natação e fitness.

Maio

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 24 de maio, decorreu a penúltima etapa da Liga Municipal de Boccia de Verão. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Sénior de Lousada.

Junho

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 14 junho, decorreu a final da Liga Municipal de Boccia de Verão. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Sénior de Lousada.
- **Dia Municipal da Criança**, no dia 24 de junho, associamo-nos ao Município para comemorar o dia Municipal da Criança, oferecendo entradas livres para todas as crianças e adultos que as acompanharam, tendo estado presentes 130 utilizadores.

MODALIDADES DESPORTIVAS

Durante o primeiro semestre, mantiveram-se os princípios orientadores que norteiam a atividade da empresa, nomeadamente, saúde, desporto, criatividade, inovação, participação e sustentabilidade, entre outros, que implicitamente contribuem para a elevação da qualidade dos serviços prestados.



De destacar que, no primeiro semestre, verificou-se um aumento de 3% do número de utilizadores (26.323), face ao mesmo período do ano anterior (25.651).

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 alínea f) da Cláusula Terceira do Contrato-Programa, celebrado em 02/01/2023, entre o Município de Lousada e a Empresa, é apresentado o relatório de execução do orçamento referente ao primeiro semestre de 2023 da "Lousada Século XXI – Atividades Desportivas e Recreativas – E.M. - Sociedade Unipessoal, Lda.".

O relatório encontra-se estruturado de forma a revelar, de forma direta, a diferença entre os valores orçamentados e a execução nas principais rubricas de gastos e rendimentos da empresa.

As contas estão apresentadas de acordo com o SNC.

Comparação do Orçamento vs. Execução do Primeiro Semestre de 2023

RENDIMENTOS E GASTOS	Orçamento a 30.06.2023 (1)	Real a 30.06.2023 (2)	Desvio Real/Orçamento a 30.06.2023 (3) = (2) - (1)		Notas
			Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	384 250,00	360 425,82	-23 824,18	-6,20%	1
Subsídio à exploração	147 000,00	153 328,68	6 328,68	4,31%	2
Custo mercadorias vendidas matérias consumidas	-900,00	-571,95	-328,05	-36,45%	3
Fornecimentos e serviços externos	-283 374,00	-270 435,05	-12 938,95	-4,57%	4
Gastos com o pessoal	-242 259,50	-259 735,12	17 475,63	7,21%	5
Outros rendimentos e ganhos	1 110,00	0,00	-1 110,00	-100,00%	6
Outros gastos e perdas	-811,43	-1 244,00	432,57	53,31%	7
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	5 015,08	-18 231,62	-23 246,70	-463,54%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-2 910,76	-3 290,92	380,16	13,06%	8
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	2 104,32	-21 522,54	-23 626,86	-1122,78%	
Juros e gastos similares suportados	-1 350,00	0,00	-1 350,00	0,00%	9
Resultado antes de impostos	754,32	-21 522,54	-22 276,86	-2953,26%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-550,00	-737,53	187,53	34,10%	10
Resultado líquido do período	204,32	-22 260,07	-22 464,39	-10994,98%	

Notas:

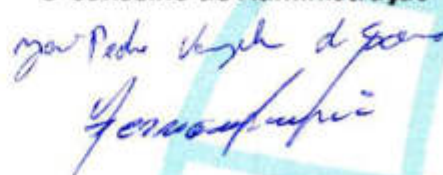
- 1 - Ver análise anexa na página 14 e respetivas notas na página 15 (III.2 - Análise das Vendas e Prestação de Serviços de junho 2023 versus IGP 2023 a 6 meses).
- 2 - Este desvio refere-se ao valor do *Projeto Powerage* tendo em conta que, no corrente ano, procedeu-se à reclassificação do valor do referido projecto, de "Prestação de serviços", como tinha sido orçamentado, para "Subsídio à exploração".
- 3 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 4 - Ver análise anexa na página 11 e respetivas notas a partir da página 12 (III-1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de junho 2023 versus IGP 2023 a 6 meses)
- 5 - Verificou-se que o valor de "Gastos com o pessoal" foi superior ao valor orçamentado, tendo em conta a actualização das tabelas salariais.
- 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 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

Lousada, 28 de Julho de 2023

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



**III-1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos
de Junho 2023 versus IGP 2023 a 6 meses**

RUBRICA	Período		Variação Real - Orçamento a 30.06.2023		Notas
	Orçamento a 30.06.2023	Real a 30.06.2023	Valor	%	
	283 374	270 435	-12 939	-5%	
Fornecimentos e serviços externos					
Subcontratos	500	754	254	51%	11
Serviços especializados	115 162	99 660	-15 502	-13%	
Trabalhos especializados	13 815	14 915	1 100	8%	
Honorários	93 097	69 441	-23 656	-25%	
Conservação e reparação	8 000	13 362	5 362	67%	12
Serviços bancários	250	1 942	1 692	677%	
Materiais	1 500	2 842	1 342	89%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	100	560	460	460%	
Material de escritório	1 400	2 281	881	63%	13
Energia e fluídos	137 500	130 778	-6 722	-5%	
Eletricidade	75 000	24 797	-50 203	-67%	
Combustíveis	47 500	100 746	53 246	112%	
Água	15 000	5 236	-9 764	-65%	14
Deslocações e estadas	500	662	162	32%	
Deslocações e estadas	500	662	162	32%	
Serviços diversos	28 212	35 740	7 528	27%	15
Comunicação	850	615	-235	-28%	
Seguros	3 550	3 628	78	2%	
Contencioso e notariado	115	10	-105	-91%	
Limpeza, higiene e conforto	4 250	2 656	-1 594	-38%	16
Outros serviços	19 447	28 831	9 384	48%	
Clube Lousada Século XXI	14 000	16 630	2 630	19%	
Atividade física desportiva sénior	500	11 489	10 989	2198%	
Apoio logístico	500	712	212	42%	
Plano atividades desportivas e recreativas	200	0	-200	-100%	
Férias desportivas	4 247	0	-4 247	-100%	

Notas:

11 - Na rubrica "Serviços especializados", que engloba trabalhos especializados, honorários, conservação e reparação, bem como serviços bancários, o desvio que se destaca, é no valor dos honorários, referente à contratação de prestadores de serviços., uma vez que o valor orçamentado, superior ao que se veio a apurar, correspondia a um montante superior ao verificado do número de utentes.

Há ainda a mencionar que, na rubrica de conservação e reparação, referente a obras de conservação no Complexo de piscinas, bem como na reparação de motores e outras máquinas, o valor orçamentado foi inferior ao que efetivamente se veio a confirmar.

12 - A rubrica "Materiais" engloba ferramentas e utensílios de desgaste rápido e material de escritório, sendo que o desvio verificado, em valores absolutos, não é significativo.

13 - A rubrica "Energia e fluídos" engloba os consumos de eletricidade, combustíveis, nomeadamente, gás para aquecimento e água.

O valor orçamentado teve em consideração os consumos de eletricidade, combustíveis e água conhecidos à data.

Verificou-se que o valor orçamentado, foi superior ao apurado, nos consumos de água e eletricidade, sendo que este último desvio, justifica-se tendo em conta a medida de apoio do governo, denominado Mecanismo Ibérico.

A situação do conflito armado na Ucrânia provocou uma forte instabilidade no setor energético mediante o aumento do preço dos combustíveis, pelo que, em cooperação, os Governos de Portugal e Espanha, desenharam um regime excecional - Mecanismo Ibérico - que fixou o preço de referência do gás natural consumido na produção de energia elétrica, o que originou a redução do preço da eletricidade.

Quanto ao consumo de combustíveis, nomeadamente, gás para aquecimento do Complexo, verificou-se que o valor orçamentado foi inferior ao que se veio a apurar, devido ao correspondente aumento do seu preço, em virtude da grande instabilidade dos mercados energéticos, em consequência da situação de conflito armado na Ucrânia, que já se mantém há mais de um ano.

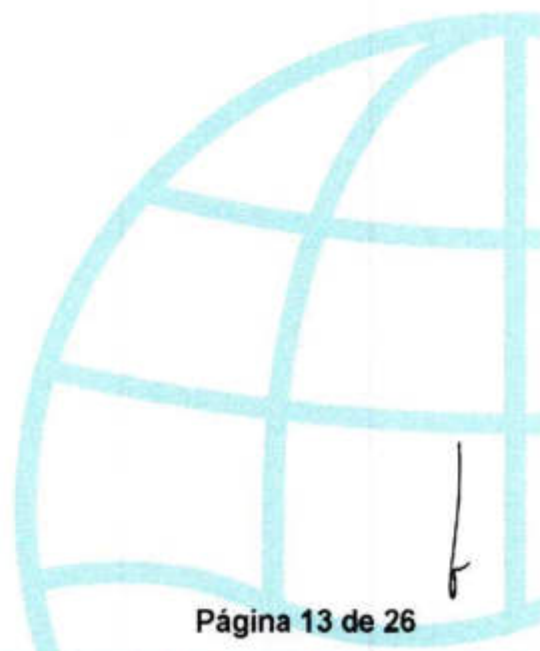
14 - Na rubrica "Deslocações e estadas", o desvio verificado, em valores absolutos, não é significativo.

15 - A rubrica "Serviços diversos" onde se incluem as comunicações, seguros, contencioso e notariado, limpeza higiene e conforto e outros serviços, sendo que o desvio global verificado, em valores absolutos, não é significativo.

16 - Nos serviços diversos, há a destacar os valores dos outros serviços, os quais englobam os montantes despendidos com a manutenção das atividades desenvolvidas pelo "Clube Lousada Séc. XXI", a atividade física sénior desportiva, o apoio logístico, o plano de atividades desportivas e recreativas, bem como as férias desportivas.

Os desvios mais significativos referem-se, por um lado, ao valor que se veio a verificar na atividade física sénior desportiva, tendo em conta o valor despendido na contratação de prestadores de serviços, que anteriormente não se verificava, pois pertenciam ao quadro da Empresa, por outro lado, o valor orçamentado dos gastos com as férias desportivas, ser um valor anualizado a três meses, sendo que as atividades em causa apenas decorrem durante o mês de julho.

*De referir, que todos os valores orçamentados são apresentados em média anualizada a três meses.



III.2 - Análise das Vendas e Prestação de Serviços de junho 2023 versus IGP 2023 a 6 meses

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 30.06.2023	Real a 30.06.2023	Variação Real - Orçamento a 30.06.2023		Notas
				Valor	%	
71	Vendas	1 250,00	607,82	-642,18	-51%	17
711	Mercadorias	1 250,00	607,82	-642,18	-51%	

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 30.06.2023	Real a 30.06.2023	Variação Real - Orçamento a 30.06.2023		Notas
				Valor	%	
72	Prestação de serviços	383 000,00	359 817,97	-23 182,03	-6%	18
721	Serviços	383 000,00	359 817,97	-23 182,03	-6%	
7211	Serviços nacionais	383 000,00	359 817,97	-23 182,03	-6%	
72113	Sujeitas a IVA	383 000,00	359 817,97	-23 182,03	-6%	
7211301	Atividades aquáticas - com professor	137 500,00	164 401,55	26 901,55	20%	
7211302	Atividades cardio fitness	32 500,00	31 318,56	-1 181,44	-4%	
7211304	Cartão Século XXI	17 500,00	11 008,69	-6 491,31	-37%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	15 000,00	9 158,20	-5 841,80	-39%	
7211306	Escolas/Associações/Clinicas - At. Aquat.	68 400,00	89 700,78	21 300,78	31%	
7211307	Escolas/Associações/Clinicas - At. Desp.	22 500,00	6 612,00	-15 888,00	-71%	
7211308	Férias desportivas	0,00	570,96	570,96	0%	
7211309	Musculação/Manutenção	32 500,00	24 421,45	-8 078,55	-25%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	7 500,00	3 620,96	-3 879,04	-52%	
7211311	Serviços Administrativos	7 500,00	5 590,16	-1 909,84	-25%	
7211312	Utilização de espaços/salas	1 951,20	1 953,23	2,03	0%	
7211313	Utilizações livres	40 148,80	11 461,43	-28 687,37	-71%	

384 250,00	360 425,79	-23 824,21	-6,20%
------------	------------	------------	--------

Notas:

17 - O valor das "Vendas de mercadorias" refere-se à venda de materiais desportivos, como por exemplo, toucas, t-shirts, equipamento desportivo e outros, tendo-se verificado que o valor orçamento foi superior ao efetivamente apurado.

18 - A rubrica de "Prestação de serviços" engloba todos os serviços disponíveis, que a Lousada Séc. XXI tem para oferecer à população em geral, relacionados com a prática da atividade física e desportiva.

O regresso à normalidade, depois da crise epidémica do Covid 19, permitiu à empresa voltar a exercer todas as atividades e modalidades desportivas sem restrições.

Assim, a Lousada Séc. XXI pretende continuar a aumentar o número de utentes e a disponibilizar uma oferta cada vez maior e diversificada dos seus serviços, sabendo que para atingir os objetivos económicos e estratégicos delineados, terá que continuar a trabalhar diariamente para potenciar o aumento das receitas, com uma oferta de qualidade no serviço prestado à população.

Apesar de todos os esforços efetuados, verificou-se que o valor da prestação de serviços foi inferior ao valor orçamentado, em cerca de 6%.

Em relação aos valores orçamentados, salienta-se a diferença no valor das "Escolas / Associações / Clínicas - Atividades Desportivas", tendo em conta a reclassificação verificada, no corrente ano, do valor orçamentado relativo ao "Projeto Powerage", de "Prestação de serviços" para "Subsídio à exploração".

Por outro lado, salienta-se os desvios verificados nas "Escolas/Associações/Clínicas - Atividades Aquáticas", superior ao valor orçamentado e nas "Utilizações livres", inferior ao montante orçamentado, sendo de referir que, o valor da venda dos bilhetes livres da piscina exterior, só terá impacto a partir do mês de julho.

*De referir, que todos os valores orçamentados são apresentados em média anualizada a três meses.

IV – ANÁLISE DAS CONTAS A JUNHO 2023 – COMPARATIVO COM JUNHO 2022

Em cumprimento da alínea g), do nº 1, da Cláusula Terceira do Contrato-Programa celebrado, em 02/01/2023, 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 2023 e restantes indicadores da “Lousada Século XXI – Actividades Desportivas e Recreativas – E.M. - Sociedade Unipessoal, Lda.”.

O relatório encontra-se estruturado de forma a revelar, de forma direta, a diferença entre os valores orçamentados e a execução nas principais rubricas de gastos e rendimentos da empresa.

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 2023 e de 2022

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		Variação junho 2023/junho 2022		Notas
	30/06/2023	30/06/2022			
			Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	360 425,82	323 206,59	37 219,23	11,52%	1
Subsídio à exploração	153 328,68	99 000,00	54 328,68	54,88%	2
Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas	-571,95	-3 337,68	-2 765,73	0,00%	3
Fornecimentos e serviços externos	-270 435,05	-188 430,72	82 004,33	43,52%	4
Gastos com o pessoal	-259 735,12	-302 136,40	-42 401,28	-14,03%	5
Outros rendimentos e ganhos	0,00	8 604,25	-8 604,25	-100,00%	6
Outros gastos e perdas	-1 244,00	-863,24	380,76	44,11%	7
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-18 231,62	-63 957,20	45 725,58	-71,49%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-3 290,92	-3 854,54	-563,62	-14,62%	8
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-21 522,54	-67 811,74	46 289,20	-68,26%	
Juros e gastos similares suportados	0,00	-1 705,84	1 705,84	100,00%	9
Resultado antes de impostos	-21 522,54	-69 517,58	47 995,04	-69,04%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-737,53	-658,78	78,75	11,95%	10
Resultado líquido do período	-22 260,07	-70 176,36	47 916,29	-68,28%	

Notas:

- 1 - Ver análise anexa na página 21 e respetivas notas na página 22, (IV.2 - Análise das Vendas e Prestação de Serviços de junho 2023 versus junho 2022).
- 2 - Verificou-se um aumento do valor atribuído de “Subsídio à exploração”, tendo em consideração o previsível aumento exponencial do preço das energias e fluídos, nomeadamente, no valor do gás, que se destina ao aquecimento do Complexo, bem como foi incluído nesta rubrica o valor do “Projeto Powerage”.
- 3 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 4 - Ver análise anexa na página 18 e respetivas notas a partir da página 19, (IV.1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de junho 2023 versus junho 2022)
- 5 - Verificou-se uma diminuição do valor dos gastos com o pessoal, tendo em conta a redução do número de trabalhadores, concretizada em julho de 2022, bem como diversas situações de doença ou incapacidade para o trabalho, ocorridas no primeiro semestre do corrente ano.
- 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 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

Lousada, 28 de Julho de 2023

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



**IV.1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos
de junho 2023 versus junho 2022**

RÚBRICA	Período		Variação junho/2023 - junho/2022		Notas
	30.06.2023	30.06.2022	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	270 435	188 431	82 004	44%	
Subcontratos	754	903	-150	-17%	11
Serviços especializados	99 660	67 314	32 346	48%	
Trabalhos especializados	14 915	13 096	1 819	14%	
Honorários	69 441	43 201	26 240	61%	
Conservação e reparação	13 362	9 928	3 434	35%	12
Serviços bancários	1 942	1 089	853	78%	
Materiais	2 842	1 384	1 458	105%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	560	59	501	850%	
Livros e documentação técnica	0	23	-23	-100%	13
Material de escritório	2 281	1 302	979	75%	
Energia e fluídos	130 778	91 714	39 064	43%	
Elettricidade	24 797	60 987	-36 190	-59%	
Combustíveis	100 746	29 179	71 567	245%	14
Água	5 236	1 548	3 688	238%	
Deslocações e estadas	662	399	263	66%	
Deslocações e estadas	662	399	263	66%	
Serviços diversos	35 740	26 717	9 023	34%	15
Comunicação	615	805	-190	-24%	
Seguros	3 628	3 471	157	5%	
Contencioso	10	1 033	-1 023	-99%	
Limpeza, higiene e conforto	2 656	3 196	-540	-17%	16
Outros serviços	28 831	18 212	10 619	58%	
Clube Lousada Século XXI	16 630	17 581	-951	-5%	
Atividade física desportiva sénior	11 489	42	11 447	27254%	
Apoio logístico	712	589	123	21%	

Notas:

11 - A rubrica "Serviços Especializados" engloba as rubricas trabalhos especializados, honorários, conservação e reparação, bem como os serviços bancários.

Verificou-se um aumento, em relação a igual período do ano anterior, no valor dos honorários, dos professores "prestadores de serviço" das diversas modalidades, em consequência do aumento do número de utentes e da redução do número de trabalhadores com contrato a termo, efetuada em julho de 2022, bem como em conservação e reparação, nomeadamente em maquinaria diversa, obras de conservação do Complexo, bem como situações normais de desgaste de materiais em função da sua utilização, que necessitam de ser reparados.

12 - A rubrica "Materiais", que engloba ferramentas e utensílios de desgaste rápido e material de escritório, necessários ao bom funcionamento da empresa, apresenta um aumento, em relação a igual período do ano anterior, o qual, em valores absolutos, não é significativo.

13 - A rubrica "Energia e fluídos" engloba os consumos de eletricidade, combustíveis, nomeadamente, gás para aquecimento do Complexo e água.

O aumento verificado no valor dos combustíveis, nomeadamente no gás para aquecimento, para que os utentes consigam usufruir das devidas condições do espaço envolvente à piscina, quer seja a nível da temperatura da água como a temperatura ambiente, deve-se ao aumento do preço do gás em consequência da instabilidade dos mercados energéticos, devido à situação de conflito armado vivido na Ucrânia.

Quanto à eletricidade, verificou-se uma diminuição do seu valor, em relação a igual período do ano anterior, devido ao apoio do Governo, já referido, no âmbito do Mecanismo Ibérico, bem como a ajustes efetuados nos consumos internos, nomeadamente com a redução da utilização de algumas máquinas e motores, mantendo sempre a qualidade dos serviços prestados aos utentes.

Quanto ao valor da água, verificou-se um aumento, tendo em conta o aumento verificado no número de utentes, bem como em consequência do uso quase exclusivo de água da rede de abastecimento.

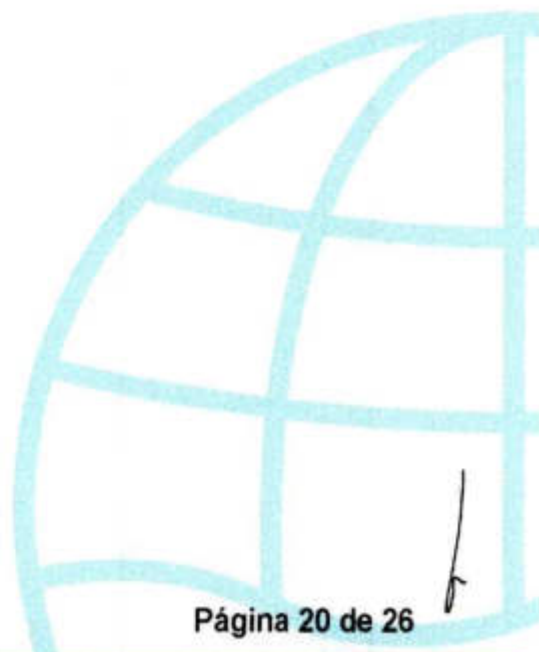
14 - Na rubrica "Deslocações e estadas", o aumento verificado, em valores absolutos, não é significativo.

15 - A rubrica "Serviços diversos" engloba as comunicações, seguros, contencioso e notariado, limpeza higiene e conforto, bem como outros serviços, sendo que o aumento verificado, em relação a igual período do ano anterior, em valores absolutos, não é significativo,

16 - A rubrica "Outros serviços" engloba as atividades desenvolvidas pelo "Clube Lousada Séc. XXI", a atividade física sénior desportiva, o apoio logístico, o plano de atividades desportivas e recreativas, bem como as férias desportivas.

As diferenças verificadas, tanto no valor referente à manutenção das atividades desenvolvidas pelo "Clube Lousada Séc. XXI", bem como no apoio logístico, não são significativas, em valores absolutos, em relação aos montantes apurados em igual período do ano anterior.

O aumento verificado no valor despendido com as atividades física desportiva sénior, em relação a igual período do ano anterior, que se traduz e explica a diferença verificada no montante global dos serviços diversos, deve-se à contratação de prestadores de serviços, cujo trabalho era assegurado, no ano anterior, por pessoal do quadro da empresa.



**IV.2 - Análise das Vendas e Prestação de Serviços
de junho 2023 versus junho 2022**

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 30.06.2023 - 30.06.2022		Notas
		30.06.2023	30.06.2022	Valor	%	
71	Vendas	607,82	3 499,20	-2 891,38	-83%	17
711	Mercadorias	607,82	3 499,20	-2 891,38	-83%	

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 30.06.2023 - 30.06.2022		Notas
		30.06.2023	30.06.2022	Valor	%	
72	Prestação de serviços	359 817,97	319 707,39	40 110,58	13%	18
721	Serviços	359 817,97	319 707,39	40 110,58	13%	
7211	Serviços nacionais	359 817,97	319 707,39	40 110,58	13%	
72113	Sujeitas a IVA	359 817,97	319 707,39	40 110,58	13%	
7211301	Atividades aquáticas - com professor	164 401,55	129 037,60	35 363,95	27%	
7211302	Atividades cardio fitness	31 318,56	21 114,00	10 204,56	48%	
7211304	Cartão Século XXI	11 008,69	7 696,58	3 312,11	43%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	9 158,20	10 618,22	-1 460,02	-14%	
7211306	Escolas/Associações/Clinicas - At. Aquat.	89 700,78	86 400,00	3 300,78	4%	
7211307	Escolas/Associações/Clinicas - At. Desp.	6 612,00	27 434,29	-20 822,29	-76%	
7211308	Férias desportivas	570,96	0,00	570,96	0%	
7211309	Musculação/Manutenção	24 421,45	20 165,86	4 255,59	21%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	3 620,96	3 137,99	482,97	0%	
7211311	Serviços Administrativos	5 590,16	3 445,60	2 144,56	62%	
7211312	Utilização de espaços/salas	1 953,23	1 951,20	2,03	0%	
7211313	Utilizações livres	11 461,43	8 706,05	2 755,38	32%	

360 425,79	323 206,59	37 219,20	-70,08%
------------	------------	-----------	---------

Notas:

17 - A "Venda de mercadorias" registou uma diminuição de cerca de 83%, em relação a igual período do ano anterior, sendo que esta rubrica inclui materiais desportivos como, por exemplo, toucas, óculos, t-shirts, equipamento desportivo e outros, diminuição que, em valores absolutos, não é significativa.

18 - A faturação de "Prestação de serviços" registou um aumento de cerca de 13%, em relação a igual período do ano anterior, salientando-se o aumento nas modalidades de "Atividades aquáticas com professor", "Atividades cardio fitness", "Musculação", "Escolas /Associações / Clinicas – Atividades aquáticas", bem como em "Cartão Séc. XXI", tendo em conta, respetivamente, a atualização dos preços das diversas modalidades, bem como a abertura de novas turmas em consequência do aumento do número de utentes.

Em relação à rubrica "Escolas/Associações/Clinicas – Atividades Desportivas", verificou-se uma diminuição, em relação a igual período do ano anterior, devido ao término, em 2022, do "Projeto ficar na escola compensa no pré-escolar".



V – INDICADORES DE DESEMPENHO JUNHO 2023

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGANIZACIONAL

“O desempenho organizacional da segunda outorgante será medido no ano de 2023 através de indicadores de eficácia e de eficiência que permitam habilitar o primeiro outorgante com informação sobre as características, atributos e resultados do serviço prestado pela empresa local. Os princípios de eficácia e eficiência expressos nas cláusulas quinta e sexta, devem sempre nortear a ação da administração, contudo, o seu cumprimento, ao estar condicionado à evolução da Pandemia, será também avaliado à luz desta situação”.

a) Indicadores de Eficácia

“A qualidade do serviço prestado pela segunda outorgante será aferida através dos indicadores de eficácia, medida pelo grau de cumprimento dos objetivos seguintes:”

1. **Cumprir o Plano Anual de Atividades, constante do Plano e Orçamento de 2023 aprovado:**
 - a) **Objetivo não Superado**: Assegurar a realização das atividades desportivas e promotoras da atividade física em percentagem igual ou inferior a 65% do total previsto no Plano e Orçamento de 2023;
 - b) **Objetivo Cumprido**: Assegurar a realização das atividades desportivas e promotoras da atividade física em percentagem superior a 65% e inferior 80% do total previsto no Plano Orçamento de 2023;
 - c) **Objetivo Superado**: Assegurar a realização das atividades desportivas e promotoras da atividade física em percentagem igual ou superior a 80% do total previsto no Plano e Orçamento de 2023;
2. **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 2023;
- b) **Objetivo Cumprido:** Número maior de 70% e menor ou igual a 80% dos utentes estejam muito satisfeitos ou completamente satisfeitos com o serviço prestado, aferido pelo total dos inquéritos realizados aos utentes no ano de 2023;
- c) **Objetivo Superado:** garantir que mais de 80% dos utentes esteja muito satisfeito ou completamente satisfeito com o serviço prestado, aferido pelo total dos inquéritos realizados aos utentes no ano de 2023;"

b) Indicadores de Eficiência

"A eficiência da segunda outorgante 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 2023

- a) **Objetivo não Superado:** Obter um volume das Vendas e Prestação de Serviços cuja variação, em valor, relativamente a 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 a 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 a 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 2023:

- 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 a 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 2023:

- 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 2023;
- 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 2023;
- 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 2023.”

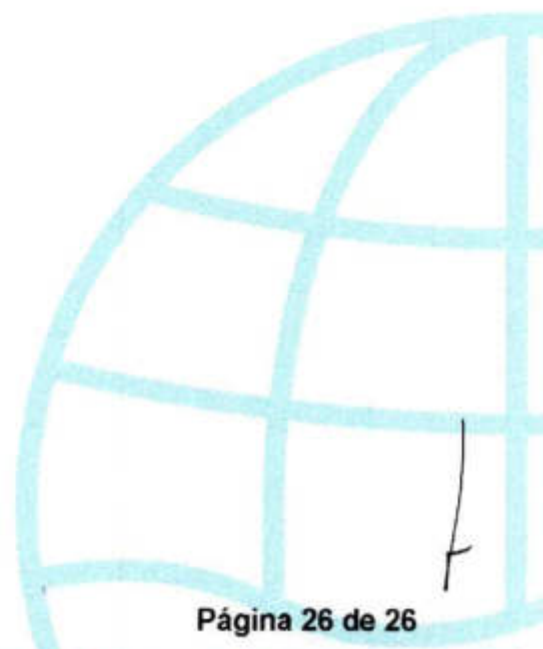
c) Conclusão - Indicadores de desempenho junho 2023

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGANIZACIONAL

Indicadores de Eficácia	Indicador obtido no 1º Semestre de 2023	Conclusão
1. Programa Desportivo	Foram realizadas 89% das Atividades propostas, pois uma atividade, devido ao mau tempo, foi adiada para julho entretanto já realizada.	OBJETIVO SUPERADO
2. Satisfação dos Utentes	A % de utentes "muito satisfeitos" ou "completamente satisfeitos" foi de 86%	OBJETIVO SUPERADO

Indicadores de Eficiência

1. Aumentar o volume das vendas e prestação de serviços no 1º Semestre de 2023.	O volume das vendas e prestação de serviços aumentou 51,80% tendo por referência a média dos últimos 3 anos.	OBJETIVO SUPERADO
2. Reduzir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos no 1º Semestre de 2023.	Os gastos com os FSE aumentaram em 121.42% em relação à média dos últimos 3 anos.	OBJETIVO NÃO SUPERADO
3. Garantir a plena utilização do "Complexo das Piscinas de Lousada" no 1º Semestre de 2023.	O Complexo de Piscinas Municipais obteve uma ocupação de 95,6% (88 em 90 dias) no 1º Semestre de 2023.	OBJETIVO SUPERADO



RELATÓRIO DE GESTÃO

1º SEMESTRE DE 2023

O presente Relatório foi elaborado no âmbito da apresentação da Informação Financeira Semestral, constituída por este documento e por Balanço e Demonstração dos Resultados por Naturezas, preparada com referência a 30 de junho de 2023, para habilitar o Fiscal Único a dar cumprimento ao disposto na alínea h) do n.º 6 do artigo 25.º da Lei 50/2012, de 31 de agosto.

NOTA INTRODUTÓRIA:

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

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

Também a Lei 50/2012, no seu artigo 70º, n.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 dos 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 rectificação 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 Conselho de Administração, nomeado em Assembleia Geral de 3 de janeiro de 2022, após deliberação prévia do Órgão Executivo do "Município de Lousada", na sua reunião de 20 de dezembro de 2021, cuja tomada de posse lhe foi conferida naquela data, para o quadriénio de 2022 a 2025, coincidente com o mandato autárquico, tem a seguinte composição:

Presidente: José Pedro Vanzeler de Sousa;
Vogal: Fernando Manuel Pereira Sampaio;
Vogal: Ana Carina Cunha da Silva.

De referir como evento subsequente à data a que reportam as contas que a vogal Ana Carina Cunha da Silva apresentou a demissão do cargo no dia 27 de janeiro de 2023, com efeito a partir de dia 1 de fevereiro de 2023, sendo que, à data, a Administração encontra-se em funções apenas com os restantes membros nomeados, o Presidente José Pedro Vanzeler de Sousa e o vogal Fernando Manuel Pereira Sampaio.

Por deliberação da Assembleia Geral de 27 de junho de 2023, para completar o corrente mandato do Conselho de Administração, foi nomeada a vogal Susana Monteiro para substituição da vaga da anterior vogal, Ana Carina Silva, que apresentou renúncia. Esta nomeação foi procedida da deliberação nesse sentido da Câmara Municipal de Lousada, ocorrida na sua reunião do precedente dia 21 de junho.

1. EVOLUÇÃO DA GESTÃO

1.1. CONDIÇÕES INTERNAS E DE MERCADO

As condições socio económicas do país e da região são um importante fator na evolução da empresa.

Nesta realidade, as expectativas de emprego, os preços das energias e outras condições sociais são fatores importantes na estabilidade económica dos utentes.

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.

A Lousada Séc. XXI disponibilizou uma oferta maior e mais diversificada, sem nunca descurar os objetivos económicos e estratégicos delineados para esta empresa municipal. Não obstante, os efeitos da guerra na Ucrânia, associados a desequilíbrios preexistentes do mercado energético, estão a acentuar a escalada dos preços da energia, cujos efeitos negativos têm expressão muito significativa na estrutura de gastos da empresa e, consequentemente nos resultados da actividade (ver ponto 1.3.).

Durante todo o primeiro semestre, estiveram em funcionamento, sem restrições, todas as atividades da empresa nos setores Aquáticos e de Cardio Fitness, as atividades de Natação para o 1º Ciclo e a participação no Projeto de Boccia Sénior.

No primeiro semestre, verificou-se um aumento de 3% do número de utilizadores (26.323), face ao mesmo período do ano anterior (25.651), pelo que se realça o empenho e dedicação dos colaboradores, criando estratégias de forma a obter o maior número de utilizadores nas turmas existentes.

A empresa tem chegado a todos os utentes via "Redes Sociais" e por contato via outras aplicações móveis.

A Lousada Século XXI pretende ser durante todo o ano de 2023 um parceiro do Município na organização dos eventos desportivos e dinamização da oferta formativa. A articulação com os vários agentes, desportivos e coletividades resultou num contributo essencial para o sucesso da oferta desportiva de Lousada.

1.2. INVESTIMENTOS

1.2.1 Equipamento Básico:

Não foi efetuado qualquer investimento ou desinvestimento.

1.2.2 Equipamento de Transporte:

Não foi efetuado qualquer investimento ou desinvestimento.

1.2.3 Equipamento Administrativo:

Durante este primeiro semestre, foi investido o montante de 1.199,51 euros, na aquisição de duas impressoras.

1.2.4 Outros Ativos Fixos Tangíveis:

Não foi efetuado qualquer investimento ou desinvestimento.

1.3. CUSTOS, PROVEITOS E O RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO

Os gastos suportados totalizaram 535.277,04 euros, dos quais 259.735,12 euros em gastos com o pessoal, 69.281,36 euros em honorários pagos aos monitores das diversas actividades, 3.290,92 euros em gastos de depreciação e de amortização dos seus ativos fixos tangíveis, 24.796,89 euros em eletricidade, 100.661,90 euros em gás para aquecimento, 2.656,00 euros em limpeza e higiene, 5.235,92 euros em água, 560,37 euros em ferramentas e utensílios, 13.361,74 euros em conservação e reparações, 3.628,43 euros em seguros, 4.343,39 euros no tratamento da água da piscina e em análises microbiológicas à água da piscina, entre outros gastos, para um total de rendimentos gerados com a atividade de 359.818,00 euros e de 607,82 euros com a venda de artigos de desporto.

Os fornecimentos e serviços externos, fixaram-se em 270.435,05 euros, tendo registado um aumento de 82.004,33 euros, em relação a igual período do ano anterior, que se tinham situado nos 188.430,72 euros.

Dentre as rubricas destes gastos, referimos as que registaram aumentos mais significativos, em relação a igual período do ano anterior: i) 71.568,19 euros no consumo de "gás", para aquecimento das instalações, ii) 26.080,69 euros em "honorários", iii) 11.446,91 euros nas actividades física desportiva sénior, iv) 3.687,94 euros no consumo de água e v) 3.433,80 euros em conservação e reparação.

Em contrapartida, verificou-se uma diminuição dos gastos com o consumo de "eletricidade" relativamente ao primeiro semestre do exercício anterior, no montante de 36.190,54 euros.

De salientar o facto dos gastos com os combustíveis terem crescido 245%, relativamente ao período homólogo anterior, que se situam em 100.745,51 euros.

Os gastos com o pessoal situaram-se em 259.735,12 euros, tendo diminuído 42.401,28 euros em relação a igual período do exercício anterior, que se tinham cifrado em 302.136,40 euros, situação justificada pela redução do número de trabalhadores, concretizada em julho de 2022, bem como diversas situações de doença ou incapacidade para o trabalho, ocorridas no primeiro semestre do corrente ano.

Por seu turno os gastos com amortizações e depreciações, calculadas pelo método das quotas constantes, utilizando as taxas máximas permitidas fiscalmente, ascenderam a 3.290,92 euros, apresentando uma diminuição de 563,62 euros, em relação a igual período do exercício anterior, que se tinha cifrado em 3.854,54 euros.

O imposto sobre o rendimento foi estimado em 737,53 euros, referente a Tributação Autónoma, correspondendo a um aumento de 78,75 euros, relativamente ao primeiro semestre do ano anterior, que se tinha fixado em 658,78 euros.

Em conclusão, o total dos gastos, que se situou nos 535.277,04 euros, aumentou, relativamente ao primeiro semestre do exercício anterior em 34.948,62 euros, os quais totalizaram 500.328,42 euros.

O total dos proveitos de exploração ascendeu a 360.425,82 euros, apresentando um aumento de 37.219,23 €, relativamente a igual período do ano anterior, que se tinham fixado em 323.206,59 euros.

Os subsídios à exploração registados ascenderam a 153.328,68 euros, sendo 147.000,00 euros referentes ao Contrato Programa celebrado com o "Município de Lousada" e 6.328,68 euros, relativos ao "Projeto Powerage". No exercício anterior tinham-se fixado nos 99.000,00 euros, identificados com o Contrato Programa, correspondendo a um aumento de 48.000,00 euros, relativamente ao primeiro semestre do ano anterior.

Não se constituíram quaisquer provisões ou ajustamentos por se entender não serem necessários.

O resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos (EBITDA) foi negativo em 18.231,62 euros, tendo sido também negativo no primeiro semestre de 2022, em 63.957,20 euros.

O resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) apresenta-se negativo em 21.522,54 euros, tendo, no primeiro semestre do ano anterior, sido também negativo em 67.811,74 euros.

O resultado antes de impostos apresenta-se negativo em 21.522,54 euros, tendo, no primeiro semestre do ano anterior, sido também negativo em 69.517,58 euros.

Em consequência, o resultado líquido do período apresenta-se negativo, no montante de 22.260,07 euros, tendo, no primeiro semestre do ano anterior, sido negativo em 70.176,36 euros.

1.4. SITUAÇÕES PENDENTES DE REGULARIZAÇÃO

Não existem situações pendentes de regularização.

2. FACTOS RELEVANTES OCORRIDOS APÓS O TERMO DO EXERCÍCIO

Após o encerramento do 1.º semestre de 2023, e até à elaboração do presente relatório, declara-se que não se registaram factos susceptíveis de modificar a situação revelada nas contas, para efeitos do disposto na alínea b) do n.º 5 do art.º 66.º do Código das Sociedades Comerciais.

3. EVOLUÇÃO PREVISÍVEL DA SOCIEDADE

A guerra na Ucrânia, cuja evolução continua a ser imprevisível, está a ter impactos negativos muito significativos sobre os preços dos combustíveis, que constituem parcela significativa da estrutura dos gastos operacionais.

Contudo, como já referido, com trabalho, empenho e dedicação de todos os colaboradores, foi retomada a lotação máxima das turmas, facto esse que tem sido bastante positivo e se traduziu num aumento do valor da prestação de serviços.

A empresa continuará a promover a melhoria das condições de utilização dos serviços aos 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 e observar as disposições do artigo 40.º da Lei 50/2012 (equilíbrio de contas).

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

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

6. AQUISIÇÃO OU ALIENAÇÃO DE QUOTAS PRÓPRIAS

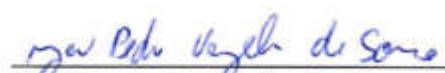
A Empresa não possui nem adquiriu e alienou quotas próprias.

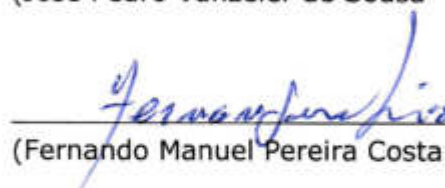
7. NEGÓCIOS ENTRE A SOCIEDADE E OS SEUS ADMINISTRADORES

Durante o período em análise, não houve negócios entre a Empresa e os seus Administradores.

Lousada, 14 de setembro de 2023

O Conselho de Administração


(José Pedro Vanzeler de Sousa - Presidente)


(Fernando Manuel Pereira Costa Sampaio - Vogal)


(Susana Patrícia dos Santos Monteiro - Vogal)

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL E FINANCEIRA 3º TRIMESTRE 2023



ga
f
f
8.

ÍNDICE

I - SÍNTESE

II - PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

III - EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

IV - RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO - 3º TRIMESTRE DE 2023

IV - 1: ANÁLISE FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS: Execução do Orçamento

IV - 2: ANÁLISE VENDAS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS: Execução do Orçamento

V - ANÁLISE DAS CONTAS A SETEMBRO 2023 – COMPARATIVO COM SETEMBRO DE 2022

V - 1: ANÁLISE FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS: Comparativo setembro de 2023 e setembro de 2022

V - 2: ANÁLISE VENDAS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS: Comparativo setembro de 2023 e setembro de 2022

VI – INDICADORES DE DESEMPENHO - SETEMBRO 2023

a) INDICADORES DE EFICÁCIA

b) INDICADORES DE EFICIÊNCIA

c) CONCLUSÃO - INDICADORES DE DESEMPENHO SETEMBRO DE 2023

25
4
8.
↓

I - SÍNTESE

No terceiro trimestre de 2023, face ao mesmo período do ano anterior, registou-se uma diminuição de 5% do número de utilizadores. Esta diminuição deve-se principalmente à redução de número de utilizadores da piscina exterior, em muito resultante das condições meteorológicas que não foram as mais favoráveis durante a época balnear.

Não obstante, o valor das "*Vendas e prestação de serviços*" teve um aumento em cerca de 15% face ao ano anterior, 451.443,36€ (2022) para 514.848,30€ (2023), resultando das seguintes rubricas "*Atividades cardio fitness*", "*Cartão Século XXI*", "*Escolas/Associações/Clínicas - At. Aquat*", "*Musculação/Manutenção*", "*Serviços Administrativos*" e "*Utilizações livres*".

No trimestre em avaliação, houve uma diminuição dos "*Gastos com pessoal*" em cerca de 8%, de 386.352,56€ para 353.647,08€, motivado por diversas situações, como doença ou incapacidade para o trabalho, bem como licenças sem vencimento, ocorridas no corrente ano.

Quanto à rubrica "*Fornecimentos e serviços externos*", sofreu um aumento em cerca de 24%, de 304.533,56€ para 377.063,99€, o qual se verificou cumulativamente em várias rubricas, com destaque para os honorários dos prestadores de serviços e para o preço do gás destinado ao aquecimento de águas e temperatura ambiente, este último em consequência da instabilidade dos mercados energéticos, devido à atual conjuntura internacional.

Face ao anteriormente descrito e que poderá ser consultado no relatório que a seguir é apresentado, o "*Resultado líquido do período*" passou de um saldo negativo de 94.093,16€ para um saldo positivo de 4.492,04€.

23
4
2.
h

II - PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

No terceiro trimestre de 2023, a LOUSADA SÉC. XXI deu continuidade ao seu objeto social.

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

Desta forma, a LOUSADA SÉC. XXI pretende 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.



25
4
SP.

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.

← **Piscina de Lousada** 🔍

 **Piscina de Lousada**
11/08 · 🌐

No próximo sábado dia 12 de Agosto, comemora-se o Dia Internacional da Juventude. Para assinalar esta data, juntamos a diversão à atividade física com duas aulas de Hidroginástica para os utilizadores da piscina exterior, uma as 11h e outra as 16:30h.

#municipiodelousada #piscinadelousada
#Lousadadesporto #Lousadasecxi
#lousadasecxi #piscinasdelousada #lousada



 **DIA 12 DE AGOSTO**
DIA INTERNACIONAL DA
JUVENTUDE

AULA DE HIDROGINASTICA NA PISCINA
EXTERIOR AS 11H E ÀS 16H30.

PISCINAS MUNICIPAIS DE LOUSADA

RECURSOS HUMANOS

No terceiro trimestre, tivemos como princípio, superar os objetivos a que nos propusemos, pelo que se realça o empenho de todos os colaboradores, na realização de todas as tarefas e atividades.

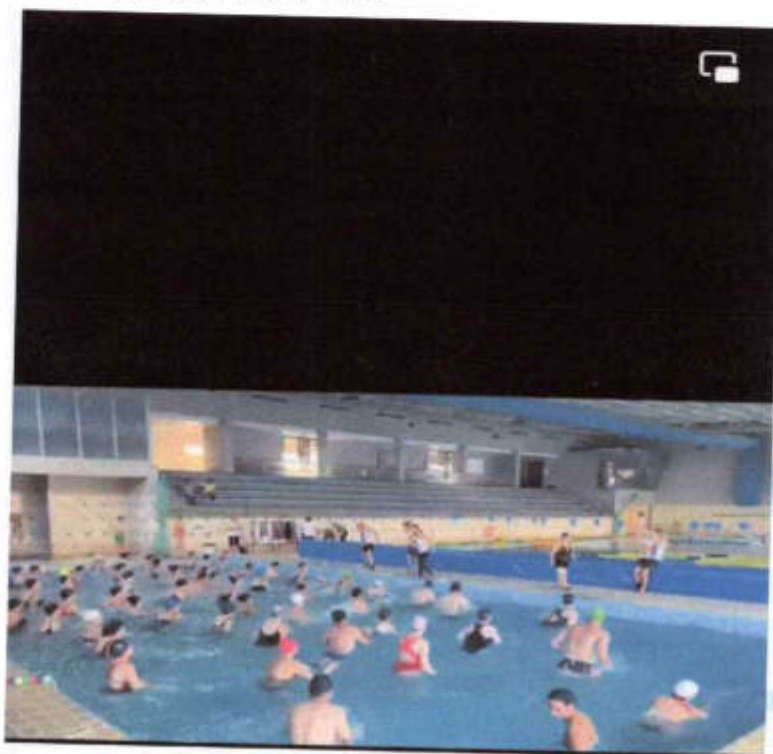
Continuamos a encetar todos os esforços, por forma a chegar a todos os utentes e a possíveis novos utentes, via Redes Sociais, assim como através do contato direto, telefone, SMS e e-mail, com o objetivo de disponibilizar toda a informação relativa aos serviços prestados pela LOUSADA SÉC. XXI, tentando desta forma aumentar o número de utilizadores das instalações.



Piscina de Lousada

Reels · 4/08 · AJR ·

Um muito obrigado a todos presentes na festa e a todos que fazem deste complexo uma família. Vemo-nos em setembro.



22
4
SP.
f

III - EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

É intenção da LOUSADA SÉC. XXI aumentar continuamente a diversidade temática dos eventos propostos, tentando assim que haja uma maior participação da população.

Desta forma, tentamos dar a conhecer os nossos serviços a todos os participantes.

ORGANIZAÇÕES E PARCERIAS:

- **Rota das Camélias BTT** - em colaboração com a Associação Lousada BTT;
- **Mega Encontro Desportivo de Natação e Pólo Aquático** - em colaboração com o Município de Lousada;
- **Dia Municipal da Criança** - em colaboração com o Município de Lousada, com entrada gratuita para todas as crianças e adultos que as acompanharam;
- **Promoção da Atividade Física Sénior** - em colaboração com o Município de Lousada e com os Movimentos Seniores de Lousada, na prática da modalidade de Boccia;
- **Rota da Francesinhas** – em colaboração com a Associação Lousada BTT;
- **Open Day** – em colaboração com o Município de Lousada, com entrada gratuita para população em geral.

EXECUÇÃO DO PLANO DE ATIVIDADES:

Janeiro

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 25 janeiro, decorreu a última etapa da Liga Municipal de Boccia de Inverno. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Sénior de Lousada.

Fevereiro

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 22 fevereiro, decorreu a 1ª etapa da Liga Municipal de Boccia - Verão. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Sénior de Lousada.
- **Mega Aula de Hidroginástica**, decorreu no dia 19 de fevereiro, nas Piscinas Municipais uma mega aula de hidroginástica aberta à população em geral, tendo contado com a participação de 120 pessoas.

Março

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 30 março, decorreu a 2ª etapa da Liga Municipal de Boccia de Verão. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Sénior de Lousada.

Abril

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 19 de abril, decorreu mais uma etapa da Liga Municipal de Boccia de Verão. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Sénior de Lousada.
- **Dia Mundial da Atividade Física**, no dia 6 de Abril, realizaram-se aulas temáticas de natação e fitness.

Maio

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 24 de maio, decorreu a penúltima etapa da Liga Municipal de Boccia de Verão. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Seniores de Lousada.

Junho

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 14 junho, decorreu a final da Liga Municipal de Boccia de

22
4
SP.

Verão. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Seniores de Lousada.

- **Dia Municipal da Criança**, no dia 24 de junho, a LOUSADA SÉC. XXI associou-se ao Município na comemoração do Dia Municipal da Criança, oferecendo entradas livres para todas as crianças e adultos que as acompanharam, tendo estado presentes 130 utilizadores.

Julho

- **Campo de Férias Desportivas**, durante o mês de julho, organizámos o campo de férias desportivas, para crianças dos 6 aos 14 anos com diversas atividades, nomeadamente, futebol, atletismo, basquete, hóquei, caminhadas, jogos de tabuleiro, surf, praia e jumpers.
- **Aqua e Fitness**, no dia 8 de julho, efetuámos o aqua e fitness, aberto a todos os utentes e à população em geral, com a realização de todas as modalidades existentes na LOUSADA SÉC. XXI, onde estiveram presentes 150 pessoas.
- **Festa de encerramento da época 2022/2023**, no dia 8 de julho, realizou-se a festa de encerramento da época, tendo sido organizado um convívio com diversão para adultos e crianças, no espaço exterior, onde estiveram presentes 350 pessoas.

Agosto

- **Dia Internacional da Juventude**, no dia 12 de agosto, comemorou-se o Dia Internacional da Juventude, com a realização de duas aulas de hidroginástica na piscina exterior, evento aberto à população em geral, onde estiveram presentes 107 pessoas.

Setembro

- **Festa da abertura da época**, no dia 30 de setembro, realizou-se uma mega aula de hidroginástica, aberta a todos os utentes, para comemorar a abertura da época 2023/2024, onde estiveram presentes 70 pessoas.

MODALIDADES DESPORTIVAS

Durante o terceiro trimestre de 2023, mantiveram-se os princípios orientadores que norteiam a atividade da empresa, nomeadamente, saúde, desporto, criatividade, inovação, participação e sustentabilidade, entre outros, que implicitamente contribuem para a elevação da qualidade dos serviços prestados.



Piscina de Lousada

Reels · 4/08 · AJR ·

Um muito obrigado a todos presentes na festa e a todos que fazem deste complexo uma família. Vemo-nos em setembro.



No terceiro trimestre, verificou-se uma diminuição de 5% do número de utilizadores (24.649), face ao mesmo período do ano anterior (26.070), tendo em conta a redução do número de utilizadores da piscina exterior, devido às condições meteorológicas adversas que se verificaram.

IV - RELATÓRIO DA EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

De acordo com alínea e) do nº 1 do art.º 42º da Lei n.º 50/2012, de 31 de Agosto, e da alínea f) da Cláusula Terceira do Contrato-Programa, celebrado em 02.01.2023, entre o Município de Lousada e a Empresa, é apresentado o relatório de execução do orçamento referente ao terceiro trimestre de 2023 da "Lousada Século XXI – Atividades Desportivas e Recreativas – E.M. - Sociedade Unipessoal, Lda.".

O relatório encontra-se estruturado de forma a revelar, de forma direta, a diferença entre os valores orçamentados e a execução nas principais rubricas de gastos e rendimentos da empresa.

As contas estão apresentadas de acordo com o SNC.

Comparação do Orçamento vs. Execução do Terceiro Trimestre de 2023

RENDIMENTOS E GASTOS	Orçamento a 30.09.2023 (1)	Real a 30.09.2023 (2)	Desvio Real/Orçamento a 30.09.2023 (3) = (2) - (1)		Notas
			Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	576 375,00	514 848,30	-61 526,70	-10,67%	1
Subsídio à exploração	220 500,00	229 992,92	9 492,92	4,31%	2
Custo mercadorias vendidas matérias consumidas	-1 350,00	-683,80	-666,20	-49,35%	3
Fornecimentos e serviços externos	-425 061,00	-377 063,99	-47 997,01	-11,29%	4
Gastos com o pessoal	-363 389,24	-353 647,08	-9 742,16	-2,68%	5
Outros rendimentos e ganhos	1 665,00	0,00	-1 665,00	-100,00%	6
Outros gastos e perdas	-1 217,15	-1 731,32	514,18	42,24%	7
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	7 522,61	11 715,03	4 192,42	55,73%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-4 366,14	-4 906,94	540,80	12,39%	8
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	3 156,47	6 808,09	3 651,62	115,69%	
Juros e gastos similares suportados	-2 025,00	0,00	-2 025,00	0,00%	9
Resultado antes de impostos	1 131,47	6 808,09	5 676,62	501,70%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-825,00	-2 316,05	1 491,05	180,73%	10
Resultado líquido do período	306,47	4 492,04	4 185,57	1365,72%	

Notas:

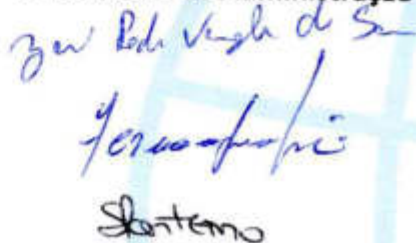
- 1 - Ver análise anexa na página 16 e respetivas notas na página 17 (III.2 - Análise das Vendas e Prestação de Serviços de setembro 2023 versus IGP 2023 a 9 meses).
- 2 - Este desvio refere-se ao valor do *Projeto Powerage* tendo em conta que, no corrente ano, procedeu-se à reclassificação do valor do referido projeto, de "Prestação de serviços", como tinha sido orçamentado, para "Subsídio à exploração".
- 3 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 4 - Ver análise anexa na página 13 e respetivas notas a partir da página 14 (III-1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de setembro 2023 versus IGP 2023 a 9 meses)
- 5 - Verificou-se que o valor de "Gastos com o pessoal" foi inferior ao valor orçamentado, tendo em conta diversas situações de doença ou incapacidade para o trabalho, bem como licenças sem vencimento, verificadas no corrente ano.
- 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 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

Lousada, 30 de outubro de 2023

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



22
f
SP.

III-1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos
de setembro 2023 versus IGP 2023 a 9 meses

RUBRICA	Período		Variação Real - Orçamento a 30.09.2023		Notas
	Orçamento a 30.09.2023	Real a 30.09.2023	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	425 061	377 064	-47 997	-11%	
Subcontratos	750	1 280	530	71%	11
Serviços especializados	172 743	156 622	-16 121	-9%	
Trabalhos especializados	20 723	28 427	7 705	37%	
Honorários	139 646	103 089	-36 556	-26%	
Conservação e reparação	12 000	22 243	10 243	85%	12
Serviços bancários	375	2 863	2 488	663%	
Materiais	2 250	3 498	1 248	55%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	150	755	605	404%	
Material de escritório	2 100	2 743	643	31%	13
Energia e fluídos	206 250	157 019	-49 231	-24%	
Eletricidade	112 500	40 093	-72 407	-64%	
Combustíveis	71 250	109 744	38 494	54%	
Água	22 500	7 181	-15 319	-68%	14
Deslocações e estadas	750	3 707	2 957	394%	
Deslocações e estadas	750	3 707	2 957	394%	
Serviços diversos	42 318	54 938	12 620	30%	15
Comunicação	1 275	919	-356	-28%	
Seguros	5 325	5 625	300	6%	
Contencioso e notariado	173	565	393	228%	
Limpeza, higiene e conforto	6 375	5 195	-1 180	-19%	16
Outros serviços	29 171	42 635	13 464	46%	
Clube Lousada Século XXI	21 000	22 223	1 223	6%	
Atividade física desportiva sénior	750	14 317	13 567	1809%	
Apoio logístico	750	943	193	26%	
Plano atividades desportivas e recreativas	300	1 580	1 280	427%	
Férias desportivas	6 371	3 572	-2 798	-44%	

22
y
22
f

Notas:

11 - Na rubrica "Serviços especializados", que engloba trabalhos especializados, honorários, conservação e reparação, bem como serviços bancários, o desvio que se destaca, é no valor dos honorários, referente à contratação de prestadores de serviços, uma vez que, o valor orçamentado foi superior ao que se veio a apurar, o qual correspondia a um montante do número de utentes superior ao que se verificou.

Há ainda a mencionar que, na rubrica de conservação e reparação, referente a obras de conservação no Complexo de Piscinas, bem como na reparação de motores e outras máquinas, o valor orçamentado foi inferior ao que efetivamente se veio a confirmar.

12 - A rubrica "Materiais" engloba ferramentas e utensílios de desgaste rápido e material de escritório, sendo que o desvio verificado, em valores absolutos, não é significativo.

13 - A rubrica "Energia e fluidos" engloba os consumos de eletricidade, combustíveis, nomeadamente, gás para aquecimento e água.

O valor orçamentado teve em consideração os consumos de eletricidade, combustíveis e água conhecidos à data da elaboração do orçamento para o corrente ano.

Verificou-se que o valor orçamentado, foi superior ao apurado, nos consumos de água e eletricidade, sendo que este último desvio, justifica-se tendo em conta a medida de apoio do Governo, denominado Mecanismo Ibérico.

A situação do conflito armado na Ucrânia provocou uma forte instabilidade no setor energético, traduzindo-se no aumento do preço dos combustíveis, pelo que, em cooperação, os Governos de Portugal e Espanha, desenharam um regime excecional - Mecanismo Ibérico - que fixou o preço de referência do gás natural consumido na produção de energia elétrica, o que originou a redução do preço da eletricidade.

Quanto ao consumo de combustíveis, nomeadamente, gás para aquecimento do Complexo, verificou-se que o valor orçamentado foi inferior ao que se veio a apurar, devido ao correspondente aumento do seu preço, em virtude da grande instabilidade dos mercados energéticos internacionais, situação que se mantém já há mais de um ano e meio.

25
4
S.

14 - Na rubrica "Deslocações e estadas", o desvio verificado, deveu-se aos gastos inerentes à manutenção do *Projeto Powerage*.

15 - A rubrica "Serviços diversos" onde se incluem as comunicações, seguros, contencioso e notariado, limpeza, higiene e conforto e outros serviços, o valor orçamentado foi inferior ao que se verificou.

16 - Nos serviços diversos, há a destacar os valores dos outros serviços, os quais englobam os montantes despendidos com a manutenção das atividades desenvolvidas pelo "Clube Lousada Séc. XXI", a atividade física sénior desportiva, o apoio logístico, o plano de atividades desportivas e recreativas, bem como as férias desportivas.

Os desvios mais significativos referem-se ao valor que se veio a verificar na atividade física sénior desportiva, tendo em conta o valor gasto na contratação de prestadores de serviços, que anteriormente não se verificava, pois pertenciam ao mapa de pessoal da Empresa.

O valor orçamentado dos gastos com as atividades das férias desportivas foi superior ao real, devido ao número de utentes ser inferior ao esperado.

Acresce ainda referir que todos os valores orçamentados são apresentados em média anualizada a nove meses.

**III.2 - Análise das Vendas e Prestação de Serviços
de setembro 2023 versus IGP 2023 a 9 meses**

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 30.09.2023	Real a 30.09.2023	Variação Real - Orçamento a 30.09.2023		Notas
				Valor	%	
71	Vendas	1 875,00	959,32	-915,68	-49%	17
711	Mercadorias	1 875,00	959,32	-915,68	-49%	

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 30.09.2023	Real a 30.09.2023	Variação Real - Orçamento a 30.09.2023		Notas
				Valor	%	
72	Prestações de serviços	574 500,00	513 888,98	-60 611,02	-11%	18
721	Serviços	574 500,00	513 888,98	-60 611,02	-11%	
7211	Serviços nacionais	574 500,00	513 888,98	-60 611,02	-11%	
72113	Sujeitas a IVA	574 500,00	513 888,98	-60 611,02	-11%	
7211301	Atividades aquáticas - com professor	206 250,00	224 559,11	18 309,11	9%	
7211302	Atividades cardio fitness	48 750,00	43 232,21	-5 517,79	-11%	
7211304	Cartão Século XXI	26 250,00	15 594,27	-10 655,73	-41%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	22 500,00	11 759,58	-10 740,42	-48%	
7211306	Escolas/Associações/Clínicas - At. Aquat.	102 600,00	97 350,78	-5 249,22	-5%	
7211307	Escolas/Associações/Clínicas - At. Desp.	33 750,00	13 224,00	-20 526,00	-61%	
7211308	Férias desportivas	0,00	1 762,07	1 762,07	0%	
7211309	Musculação/Manutenção	48 750,00	35 168,58	-13 581,42	-28%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	11 250,00	4 992,24	-6 257,76	-56%	
7211311	Serviços Administrativos	11 250,00	8 885,87	-2 364,13	-21%	
7211312	Utilização de espaços/salas	2 926,80	3 334,13	407,33	14%	
7211313	Utilizações livres	60 223,20	54 026,14	-6 197,06	-10%	

576 375,00	514 848,30	-61 526,70	-10,67%
------------	------------	------------	---------

23
4
Sl.

Notas:

17 - O valor das "Vendas de mercadorias" refere-se à venda de materiais desportivos, como por exemplo, toucas, t-shirts, equipamento desportivo e outros, tendo-se verificado que o valor orçamento foi superior ao efetivamente apurado.

18 - A rubrica de "Prestação de serviços" engloba todos os serviços disponíveis, que a Lousada Séc. XXI tem para oferecer à população em geral, relacionados com a prática da atividade física e desportiva.

A Lousada Séc. XXI pretende continuar a aumentar o número de utentes e a disponibilizar uma oferta cada vez maior e diversificada dos seus serviços, continuando a trabalhar diariamente para potenciar o aumento das receitas, com uma oferta de qualidade no serviço prestado à população. Apesar de todos os esforços efetuados, verificou-se que o valor da prestação de serviços foi inferior ao valor orçamentado, em cerca de 11%.

Em relação aos valores orçamentados, salienta-se a diferença no valor das "Escolas / Associações / Clínicas - Atividades Desportivas", tendo em conta a reclassificação verificada, no corrente ano, do valor orçamentado relativo ao "Projeto Powerage", de "Prestação de serviços" para "Subsídio à exploração".

Na rubrica "Utilizações livres", o montante apurado foi inferior ao valor orçamentado, tendo em conta que as utilizações da piscina exterior foram menores do que o esperado, devido às condições meteorológicas adversas que se verificaram.

Acresce ainda referir, que todos os valores orçamentados são apresentados em média anualizada a nove meses.

V – ANÁLISE DAS CONTAS A SETEMBRO 2023 – COMPARATIVO COM SETEMBRO 2022

Em cumprimento da alínea g), do nº 1, da Cláusula Terceira do Contrato-Programa celebrado, em 02.01.2023, entre o Município de Lousada e a Empresa e para efeitos do disposto na alínea e) do nº 1 do artigo 42º da Lei n.º 50/2012, é apresentado o relatório referente às contas do terceiro trimestre de 2023 e restantes indicadores da “Lousada Século XXI – Actividades Desportivas e Recreativas – E.M. - Sociedade Unipessoal, Lda.”.

O relatório encontra-se estruturado de forma a revelar, de forma direta, a diferença entre os valores orçamentados e a execução nas principais rubricas de gastos e rendimentos da empresa.

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 2023 e de 2022

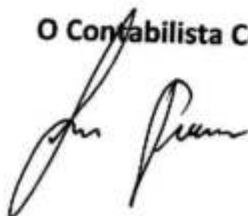
RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		Variação setembro 2023/setembro 2022		Notas
	30/09/2023	30/09/2022			
			Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	514 848,30	451 443,36	63 404,94	14,04%	1
Subsídio à exploração	229 992,92	148 500,00	81 492,92	54,88%	2
Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas	-683,80	-3 367,03	-2 683,23	0,00%	3
Fornecimentos e serviços externos	-377 063,99	-304 533,56	72 530,43	23,82%	4
Gastos com o pessoal	-353 647,08	-386 352,56	-32 705,48	-8,47%	5
Outros rendimentos e ganhos	0,00	10 893,40	-10 893,40	-100,00%	6
Outros gastos e perdas	-1 731,32	-1 819,35	-88,03	-4,84%	7
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	11 715,03	-85 235,74	96 950,77	-113,74%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-4 906,94	-5 426,89	-519,95	-9,58%	8
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	6 808,09	-90 662,63	97 470,72	-107,51%	
Juros e gastos similares suportados	0,00	-2 319,61	2 319,61	100,00%	9
Resultado antes de impostos	6 808,09	-92 982,24	99 790,33	-107,32%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-2 316,05	-1 110,92	1 205,13	108,48%	10
Resultado líquido do período	4 492,04	-94 093,16	98 585,20	-104,77%	

Notas:

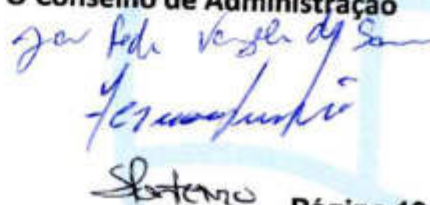
- 1 - Ver análise anexa na página 23 e respetivas notas na página 24, (IV.2 - Análise das Vendas e Prestação de Serviços de setembro 2023 versus setembro 2022).
- 2 - Verificou-se um aumento do valor atribuído de "Subsídio à exploração", tendo em consideração o previsível aumento exponencial do preço das energias e fluídos, nomeadamente, no valor do gás, que se destina ao aquecimento do Complexo, bem como foi incluído nesta rubrica o valor do "Projeto Powerage".
- 3 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 4 - Ver análise anexa na página 20 e respetivas notas a partir da página 21, (IV.1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de setembro 2023 versus Setembro 2022).
- 5 - Verificou-se uma diminuição do valor dos gastos com o pessoal, tendo em conta a redução do número de trabalhadores, concretizada em julho de 2022, bem como diversas situações de doença ou incapacidade para o trabalho, bem como licenças sem vencimento, ocorridas no corrente ano.
- 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 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

Lousada, 30 de outubro de 2023

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



Página 19 de 28

23
4
sl.
f

**IV.1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos
de setembro 2023 versus setembro 2022**

RÚBRICA	Período		Variação setembro/2023 - setembro/2022		Notas
	30.09.2023	30.09.2022	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	377 064	304 534	72 530	24%	
Subcontratos	1 280	1 053	227	22%	11
Serviços especializados	156 622	107 346	49 276	46%	
Trabalhos especializados	28 427	20 729	7 698	37%	
Honorários	103 089	71 252	31 837	45%	
Conservação e reparação	22 243	13 879	8 364	60%	
Serviços bancários	2 863	1 487	1 376	93%	12
Materiais	3 498	2 144	1 354	63%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	755	59	696	1180%	
Livros e documentação técnica	0	23	-23	-100%	
Material de escritório	2 743	2 062	681	33%	
Energia e fluídos	157 019	156 174	845	1%	13
Eletricidade	40 093	113 474	-73 381	-65%	
Combustíveis	109 744	38 797	70 947	183%	
Água	7 181	3 904	3 277	84%	
Deslocações e estadas	3 707	796	2 911	366%	
Deslocações e estadas	3 707	796	2 911	366%	14
Serviços diversos	54 938	37 021	17 917	48%	
Comunicação	919	1 196	-277	-23%	
Seguros	5 625	5 260	365	7%	
Contencioso	565	1 123	-558	-50%	
Limpeza, higiene e conforto	5 195	4 958	237	5%	15
Outros serviços	42 635	24 485	18 150	74%	
Clube Lousada Século XXI	22 223	23 650	-1 427	-6%	
Atividade física desportiva sénior	14 317	42	14 275	33988%	
Apoio logístico	943	794	149	19%	
Plano atividades desportivas e recreativas	1 580	0	1 580	0%	16
Férias desportivas	3 572	0	3 572	0%	

25
4
se.

Notas:

11 - A rubrica "Serviços Especializados" engloba as rubricas trabalhos especializados, honorários, conservação e reparação, bem como os serviços bancários.

Verificou-se um aumento, em relação a igual período do ano anterior, no valor dos honorários, dos prestadores de serviços contratados para as diversas modalidades, em consequência do aumento do número de utentes e da redução do número de trabalhadores com contrato a termo, efetuada em julho de 2022, bem como em conservação e reparação, nomeadamente em maquinaria diversa, obras de conservação do Complexo, e ainda em situações normais de desgaste de materiais em função da sua utilização, que necessitam de ser reparados.

12 - A rubrica "Materiais", que engloba ferramentas e utensílios de desgaste rápido e material de escritório, necessários ao bom funcionamento da empresa, apresenta um aumento, em relação a igual período do ano anterior, o qual, em valores absolutos, não é significativo.

13 - A rubrica "Energia e fluídos" engloba os consumos de eletricidade, combustíveis, nomeadamente, gás para aquecimento do Complexo e água.

O aumento verificado no valor dos combustíveis, nomeadamente no gás para aquecimento, para que os utentes consigam usufruir das devidas condições do espaço envolvente à piscina, quer seja a nível da temperatura da água como a temperatura ambiente, deveu-se ao aumento do preço do gás em consequência da instabilidade dos mercados energéticos.

Quanto à eletricidade, verificou-se uma diminuição do seu valor, em relação a igual período do ano anterior, devido ao apoio do Governo, já referido, no âmbito do Mecanismo Ibérico, bem como a diversos ajustes efetuados nos consumos internos, nomeadamente com a redução da utilização de algumas máquinas e motores, mantendo sempre a qualidade dos serviços prestados aos utentes.

O aumento do número de utentes traduziu-se num acréscimo do consumo de água, agravado pelo facto de se utilizar quase exclusivamente a rede de abastecimento.

14 - Na rubrica "Deslocações e estadas", o aumento verificado deveu-se aos gastos inerentes à manutenção do *Projeto Powerage*.

15 - A rubrica "Serviços diversos" engloba as comunicações, seguros, contencioso e notariado, limpeza higiene e conforto, bem como outros serviços, tendo-se verificado um aumento, em relação a igual período do ano anterior.

16 - A rubrica "Outros serviços" engloba as atividades desenvolvidas pelo "Clube Lousada Séc. XXI", a atividade física sénior desportiva, o apoio logístico, o plano de atividades desportivas e recreativas, bem como as férias desportivas.

As diferenças verificadas, tanto no valor referente à manutenção das atividades desenvolvidas pelo "Clube Lousada Séc. XXI", bem como no apoio logístico, não são significativas, em valores absolutos, em relação aos montantes apurados em igual período do ano anterior.

O aumento verificado no valor despendido com a atividade física desportiva sénior, em relação a igual período do ano anterior que explica, em grande parte, a diferença verificada no montante global dos serviços diversos, deve-se à contratação de prestadores de serviços, cujo trabalho era assegurado, no ano anterior, por pessoal do quadro da empresa, bem como à realização de alguns eventos, com vista a motivar e cativar os utentes.

No terceiro trimestre realizaram-se, pela primeira vez, após a pandemia, diversas atividades no âmbito das férias desportivas, retomando assim a oferta deste serviço à comunidade.



**IV.2 - Análise das Vendas e Prestação de Serviços
de setembro 2023 versus setembro 2022**

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 30.09.2023 - 30.09.2022		Notas
		30.09.2023	30.09.2022	Valor	%	
71	Vendas	959,32	3 537,12	-2 577,80	-73%	17
711	Mercadorias	959,32	3 537,12	-2 577,80	-73%	

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 30.09.2023 - 30.09.2022		Notas
		30.09.2023	30.09.2022	Valor	%	
72	Prestações de serviços	513 888,98	447 906,24	65 982,74	15%	18
721	Serviços	513 888,98	447 906,24	65 982,74	15%	
7211	Serviços nacionais	513 888,98	447 906,24	65 982,74	15%	
72113	Sujeitas a IVA	513 888,98	447 906,24	65 982,74	15%	
7211301	Atividades aquáticas - com professor	224 559,11	172 458,68	52 100,43	30%	
7211302	Atividades cardio fitness	43 232,21	29 213,07	14 019,14	48%	
7211304	Cartão Século XXI	15 594,27	12 145,83	3 448,44	28%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	11 759,58	13 447,71	-1 688,13	-13%	
7211306	Escolas/Associações/Clinicas - At. Aquat.	97 350,78	93 600,00	3 750,78	4%	
7211307	Escolas/Associações/Clinicas - At. Desp.	13 224,00	35 036,89	-21 812,89	-62%	
7211308	Férias desportivas	1 762,07	0,00	1 762,07	0%	
7211309	Musculação/Manutenção	35 168,58	29 665,56	5 503,02	19%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	4 992,24	4 444,46	547,78	0%	
7211311	Serviços Administrativos	8 885,87	6 308,60	2 577,27	41%	
7211312	Utilização de espaços/salas	3 334,13	3 519,80	-185,67	0%	
7211313	Utilizações livres	54 026,14	48 065,64	5 960,50	12%	

514 848,30	451 443,36	63 404,94	-58,15%
------------	------------	-----------	---------

Notas:

17 - A "Venda de mercadorias" registou uma diminuição de cerca de 73%, em relação a igual período do ano anterior, sendo que esta rubrica inclui materiais desportivos como, por exemplo, toucas, óculos, t-shirts, equipamento desportivo e outros, diminuição que, em valores absolutos, não é significativa.

18 - A faturação de "Prestação de serviços" registou um aumento de cerca de 15%, em relação a igual período do ano anterior, salientando-se o aumento nas modalidades de "Atividades aquáticas com professor", "Atividades cardio fitness", "Utilizações livres", "Musculação", "Escolas/Associações/Clínicas – Atividades Aquáticas", bem como em "Cartão Séc. XXI", tendo em conta, respetivamente, a atualização dos preços das diversas modalidades, bem como a abertura de novas turmas em consequência do aumento do número de utentes.

Em relação à rubrica "Escolas/Associações/Clínicas – Atividades Desportivas", verificou-se uma diminuição, em relação a igual período do ano anterior, devido ao término, em 2022, do "Projeto ficar na escola compensa no pré-escolar".

VI – INDICADORES DE DESEMPENHO SETEMBRO 2023

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGANIZACIONAL

“O desempenho organizacional da segunda outorgante será medido no ano de 2023 através de indicadores de eficácia e de eficiência que permitam habilitar o primeiro outorgante com informação sobre as características, atributos e resultados do serviço prestado pela empresa local. Os princípios de eficácia e eficiência expressos nas cláusulas quinta e sexta, devem sempre nortear a ação da Administração, contudo, o seu cumprimento, ao estar condicionado à evolução da pandemia, será também avaliado à luz desta situação”.

a) **Indicadores de Eficácia**

“A qualidade do serviço prestado pela segunda outorgante será aferida através dos indicadores de eficácia, medida pelo grau de cumprimento dos objetivos seguintes:”

1. **Cumprir o Plano Anual de Atividades, constante do Plano e Orçamento de 2023 aprovado:**
 - a) **Objetivo não Superado:** Assegurar a realização das atividades desportivas e promotoras da atividade física em percentagem igual ou inferior a 65% do total previsto no Plano e Orçamento de 2023;
 - b) **Objetivo Cumprido:** Assegurar a realização das atividades desportivas e promotoras da atividade física em percentagem superior a 65% e inferior 80% do total previsto no Plano Orçamento de 2023;
 - c) **Objetivo Superado:** Assegurar a realização das atividades desportivas e promotoras da atividade física em percentagem igual ou superior a 80% do total previsto no Plano e Orçamento de 2023;
2. **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 2023;
- b) **Objetivo Cumprido:** Número maior de 70% e menor ou igual a 80% dos utentes estejam muito satisfeitos ou completamente satisfeitos com o serviço prestado, aferido pelo total dos inquéritos realizados aos utentes no ano de 2023;
- c) **Objetivo Superado:** garantir que mais de 80% dos utentes esteja muito satisfeito ou completamente satisfeito com o serviço prestado, aferido pelo total dos inquéritos realizados aos utentes no ano de 2023;"

b) Indicadores de Eficiência

"A eficiência da segunda outorgante 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 2023

- a) **Objetivo não Superado:** Obter um volume das Vendas e Prestação de Serviços cuja variação, em valor, relativamente a 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 a 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 a 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 2023:

- 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 a 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 2023:

- 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 2023;
- 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 2023;
- 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 2023.”

c) Conclusão - Indicadores de desempenho setembro 2023

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGANIZACIONAL

Indicadores de Eficácia	Indicador obtido no 3º trimestre de 2023	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

Indicadores de Eficiência

1. Aumentar o volume das vendas e prestação de serviços no 3º trimestre de 2023.	O volume das vendas e prestação de serviços aumentou 57,31% tendo por referência a média dos últimos 3 anos.	OBJETIVO SUPERADO
2. Reduzir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos no 3º trimestre de 2023.	Os gastos com os FSE aumentaram em 95.50% em relação à média dos últimos 3 anos.	OBJETIVO NÃO SUPERADO
3. Garantir a plena utilização do "Complexo das Piscinas de Lousada" no 3º trimestre de 2023.	O Complexo de Piscinas Municipais obteve uma ocupação de 97,8% (267 em 273 dias) no 3º trimestre de 2023.	OBJETIVO SUPERADO

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL E FINANCEIRA



2023



ÍNDICE

I - SÍNTESE

II - PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

III - EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

IV - RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO – ANO DE 2023

IV - 1: ANÁLISE FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS: Execução do Orçamento

IV - 2: ANÁLISE VENDAS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS: Execução do Orçamento

V - INDICADORES DE DESEMPENHO - ANO 2023

a) INDICADORES DE EFICÁCIA

b) INDICADORES DE EFICIÊNCIA

c) CONCLUSÃO - INDICADORES DE DESEMPENHO DE 2023

22
14
SP.

I - SÍNTESE

No ano de 2023, registou-se um aumento de 1,3% no número de utilizadores, face ao ano anterior, sendo que, no último trimestre, comparativamente com o período homólogo de 2022, verificou-se um aumento de 8% no número de utilizadores.

De salientar que, no último trimestre de 2023, mais concretamente no passado mês de novembro, a Lousada Séc. XXI alcançou o recorde do número de utilizadores desde a sua existência, há 26 anos.

O valor das “*Vendas e prestações de serviços*” foi inferior ao valor orçamentado em 8,47%, tendo-se situado nos 703.405,28€. Contudo, face ao ano anterior, que registou o valor de 618.544,71€, verificou-se um aumento de 84.860,57€.

Quanto aos “*Fornecimentos e serviços externos*”, o seu valor foi inferior em cerca de 11,78% face ao orçamentado, situando-se em 500.009,64€. Tal facto deveu-se, principalmente, à diferença de valores relativos às rubricas de honorários dos professores das diversas modalidades desportivas, bem como aos consumos de eletricidade e água.

No seguimento do anteriormente descrito, e que poderá ser consultado no relatório a seguir apresentado, o “*Resultado líquido do período*”, saldou-se no valor positivo de 4.389,73€.

II - PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

No ano de 2023, a Lousada Séc. XXI prosseguiu toda a sua atividade, dando cumprimento ao seu objeto social.

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

Com o intuito de dar continuidade aos objetivos económicos e estratégicos preconizados pela empresa, a Lousada Séc. XXI continuará a disponibilizar uma oferta cada vez maior e mais diversificada.

VALORES

Através da atividade desportiva, pretende-se promover a saúde e o bem-estar da população, mediante uma oferta de qualidade, diversificada e socialmente inclusiva.

Como tal, é privilegiado:

- 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 expetativas 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 da Lousada Séc. XXI.



SUSTENTABILIDADE FINANCEIRA E ORGANIZACIONAL

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



Piscina de Lousada

Reels · 17/10/2023 · 🎵 Pascal Letoublon · 🌐

...

Rentabilizar as horas de almoço com atividade física

Venha fazer a nossa nova aula de AQUAHIIT... Ver mais

AQUA
HIIT

AQUAHIIT
30MIN
TERÇA E SEXTA ÀS 12H50

RECURSOS HUMANOS

Durante o ano de 2023, mantivemos como princípio, superar todos os objetivos a que nos propusemos, salientando o empenho de todos os colaboradores, na realização de todas as tarefas e atividades, com vista a atingir o sucesso pretendido.

Assim, e de forma a promover a atividade da empresa junto de todos os utentes e possíveis novos utentes, foi feita divulgação via Redes Sociais, assim como através do contato direto, telefone, SMS e email, com o objetivo de disponibilizar toda a informação relativa aos serviços prestados pela Lousada Séc. XXI, tentando desta forma aumentar o número de utilizadores.



III - EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

É intenção da LOUSADA SÉC. XXI aumentar a diversidade temática dos eventos propostos, com vista a uma maior participação da população.

ORGANIZAÇÕES E PARCERIAS:

- **Rota das Camélias BTT** - em colaboração com a Associação Lousada BTT;
- **Mega Encontro Desportivo de Natação e Polo Aquático** - em colaboração com o Município de Lousada;
- **Dia Municipal da Criança** - em colaboração com o Município de Lousada, com entrada gratuita para todas as crianças e adultos que as acompanharam;
- **Promoção da Atividade Física Sénior** - em colaboração com o Município de Lousada e com os Movimentos Seniores de Lousada, na prática da modalidade de Boccia;
- **Rota da Francesinhas** - em colaboração com a Associação Lousada BTT;
- **Open Day** – em colaboração com o Município de Lousada, com entrada gratuita para a população em geral.

EXECUÇÃO DO PLANO DE ATIVIDADES:

Janeiro

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 25 janeiro, decorreu a última etapa da Liga Municipal de Boccia de Inverno. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Seniores de Lousada.

Fevereiro

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 22 fevereiro, decorreu a 1ª etapa da Liga Municipal de Boccia - Verão. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Seniores do concelho.
- **Mega Aula de Hidroginástica**, decorreu no dia 19 de fevereiro, nas Piscinas Municipais, uma mega aula de hidroginástica aberta à população em geral, tendo contado com a participação de 120 pessoas.

Março

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 30 março, decorreu a 2ª etapa da Liga Municipal de Boccia de Verão. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Seniores de Lousada.

Abril

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 19 de abril, decorreu mais uma etapa da Liga Municipal de Boccia de Verão. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Seniores de Lousada.
- **Dia Mundial da Atividade Física**, no dia 6 de abril, realizaram-se aulas temáticas de natação e fitness.

Maio

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 24 de maio, decorreu a penúltima etapa da Liga Municipal de Boccia de Verão. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Seniores do concelho.

Junho

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 14 junho, decorreu a final da Liga Municipal de Boccia de Verão. O evento contou com a participação de cerca de 300 dos Movimentos Seniores do concelho.
- **Dia Municipal da Criança**, no dia 24 de junho, a empresa associou-se ao Município para comemorar o Dia Municipal da Criança, oferecendo entradas livres para todas as crianças e adultos que as acompanharam, tendo estado presentes 130 utilizadores.

Julho

- **Campo de Férias Desportivas**, durante o mês de julho, procedeu-se à organização do campo de férias desportivas, para crianças dos 6 aos 14 anos, com diversas atividades, tais como futebol, atletismo, basquete, hóquei, caminhadas, jogos de tabuleiro, surf, praia, jumpers entre outras.
- **Aqua e Fitness**, no dia 8 de julho, foi realizado o aqua e fitness aberto aos utentes e população em geral, com a realização de todas as modalidades existentes na Lousada Séc. XXI, onde estiveram presentes 150 pessoas.
- **Festa de encerramento da época 2022/2023**, no dia 8 de julho, realizou-se a festa de encerramento da época, organizando um convívio com diversão para os adultos e crianças no espaço exterior, estiveram presentes 350 pessoas.

Agosto

- **Dia Internacional da Juventude**, realizou se no dia 12 de agosto, o Dia Internacional da Juventude com a realização de duas aulas de hidroginástica na piscina exterior, aberto à população em geral, tendo estado presentes 107 pessoas.

Setembro

- **Festa da abertura da época**, no dia 30 de setembro, realizou-se uma mega aula de hidroginástica, aberta a todos os utentes para comemorar abertura da época 2023/2024, onde estiveram presentes 70 pessoas.
- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 27 de setembro, decorreu a primeira etapa da Liga Municipal de Boccia do campeonato de inverno. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Seniores de Lousada.

Outubro

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 25 de outubro, mais uma etapa da Liga Municipal de Boccia do campeonato de inverno. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Seniores de Lousada.

Novembro

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 22 de o novembro, decorreu mais uma etapa da Liga Municipal de Boccia do campeonato de inverno. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Seniores de Lousada.

Dezembro

- **Jantar de Natal**, no dia 9 de dezembro decorreu o jantar de natal, contando com a presença de 130 pessoas, entre colaboradores e utentes.
- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 12 de dezembro, decorreu mais uma etapa da Liga Municipal de Boccia do campeonato de inverno. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Seniores de Lousada.
- **Open Day Natal**, no dia 17 de dezembro, decorreu o open day, como forma de comemorar o Natal, o qual com a presença de 92 utentes.

22
17

SL

MODALIDADES DESPORTIVAS

Durante o ano 2023, mantiveram-se os princípios orientadores que norteiam a atividade da empresa, nomeadamente, saúde, desporto, criatividade, inovação, participação e sustentabilidade, entre outros, que contribuem para a elevação da qualidade dos serviços prestados.



No ano 2023, e tal como supracitado, a Lousada Séc. XXI teve um aumento de 1,3% no número de utilizadores (66.569), relativamente ao ano anterior (65.711).

22
f 7
SP

IV - 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 alínea f) da Cláusula Terceira do Contrato-Programa, celebrado em 02/01/2023, entre o Município de Lousada e a Lousada Séc. XXI, é apresentado o *relatório de execução do orçamento* referente ao quarto trimestre de 2023 da “Lousada Século XXI – Atividades Desportivas e Recreativas – E.M. - Sociedade Unipessoal, Lda.”.

O relatório encontra-se estruturado de forma a revelar, de forma direta, a diferença entre os valores orçamentados e a execução nas principais rubricas de gastos e rendimentos da empresa.

As contas estão apresentadas de acordo com o SNC.

Comparação do Orçamento vs. Execução do Quarto Trimestre de 2023

RENDIMENTOS E GASTOS	Orçamento a 31.12.2023 (1)	Real a 31.12.2023 (2)	Desvio Real/Orçamento a 31.12.2023 (3) = (2) - (1)		Notas
			Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	768 500,00	703 405,28	-65 094,72	-8,47%	1
Subsídio à exploração	294 000,00	306 657,26	12 657,26	4,31%	2
Custo mercadorias vendidas matérias consumidas	-1 800,00	-1 437,86	-362,14	-20,12%	3
Fornecimentos e serviços externos	-566 748,00	-500 009,64	-66 738,36	-11,78%	4
Gastos com o pessoal	-484 518,99	-493 235,62	8 716,63	1,80%	5
Outros rendimentos e ganhos	2 220,00	7,58	-2 212,42	-99,66%	6
Outros gastos e perdas	-1 622,86	-3 533,39	1 910,53	117,73%	7
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	10 030,15	11 853,61	1 823,46	18,18%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-5 821,52	-6 681,23	859,71	14,77%	8
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	4 208,63	5 172,38	963,75	22,90%	
Juros e gastos similares suportados	-2 700,00	0,00	-2 700,00	0,00%	9
Resultado antes de impostos	1 508,63	5 172,38	3 663,75	242,85%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-1 100,00	-782,65	-317,35	-28,85%	10
Resultado líquido do período	408,63	4 389,73	3 981,10	974,26%	

Notas:

SP.

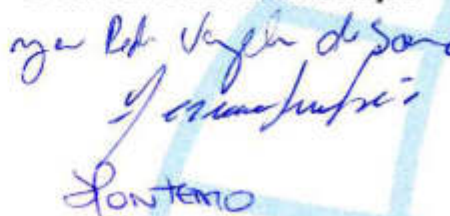
- 1 - Ver análise anexa na página 17 e respetivas notas na página 18 (IV.2 - Análise das Vendas e Prestação de Serviços a 31 de dezembro de 2023 versus IGP 2023).
- 2 - Este desvio refere-se ao valor do *Projeto Powerage*, tendo em conta que, no corrente ano, procedeu-se à reclassificação do valor do referido projeto, de "Prestação de serviços", como tinha sido inicialmente orçamentado, para "Subsídio à exploração".
- 3 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 4 - Ver análise anexa na página 14 e respetivas notas a partir da página 15 (IV-1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos a 31 de dezembro 2023 versus IGP 2023).
- 5 - Verificou-se que o valor dos "Gastos com o pessoal" foi superior ao valor orçamentado, tendo em conta a atualização das tabelas salariais.
- 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 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

Lousada, 18 de março de 2024

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



**IV-1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos
31 de dezembro de 2023**

RUBRICA	Período		Variação Real - Orçamento a 31.12.2023		Notas
	Orçamento a 31.12.2023	Real a 31.12.2023	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	566 748	500 010	-66 768	-12%	
Subcontratos	1 000	1 923	923	92%	
Serviços especializados	230 324	209 225	-21 129	-9%	11
Trabalhos especializados	27 630	34 417	6 787	25%	
Publicidade e propaganda	0	30	30	0%	
Honorários	186 194	147 062	-39 132	-21%	
Conservação e reparação	16 000	24 048	8 048	50%	
Serviços bancários	500	3 668	3 168	634%	
Materiais	3 000	3 836	836	28%	12
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	200	639	439	220%	
Material de escritório	2 800	3 196	396	14%	
Energia e fluidos	275 000	204 835	-70 165	-26%	13
Eletricidade	150 000	54 482	-95 518	-64%	
Combustíveis	95 000	139 624	44 624	47%	
Água	30 000	10 730	-19 270	-64%	
Deslocações e estadas	1 000	3 846	2 846	285%	14
Deslocações e estadas	1 000	3 846	2 846	285%	
Serviços diversos	56 424	76 345	19 921	35%	15
Comunicação	1 700	1 187	-513	-30%	
Seguros	7 100	7 624	524	7%	
Contencioso e notariado	230	565	335	146%	
Limpeza, higiene e conforto	8 500	5 433	-3 067	-36%	
Outros serviços	38 894	61 536	22 642	58%	16
Clube Lousada Século XXI	28 000	35 387	7 387	26%	
Atividade física desportiva sénior	1 000	19 819	18 819	1882%	
Apoio logístico	1 000	1 178	178	18%	
Plano atividades desportivas e recreativas	400	1 580	1 180	295%	
Férias desportivas	8 494	3 572	-4 922	-58%	

Notas:

11 - Na rubrica "Serviços especializados", que engloba trabalhos especializados, honorários, conservação e reparação, bem como serviços bancários, o desvio que se destaca, é no valor dos honorários, referente à contratação de prestadores de serviços, uma vez que o valor orçamentado, superior ao que se veio a apurar, correspondia a um maior número de utentes.

Há ainda a mencionar que, na rubrica de "Conservação e reparação", referente a obras de conservação no Complexo das Piscinas, bem como na reparação de motores e outras máquinas, o valor orçamentado foi inferior ao que efetivamente se veio a confirmar, devido à necessidade de substituição de diversos materiais que se encontravam inoperacionais e eram essenciais à atividade da empresa.

12 - Na rubrica "Materiais", a qual engloba ferramentas e utensílios de desgaste rápido e material de escritório, o desvio verificado, em valores absolutos, não é significativo.

13 - A rubrica "Energia e fluídos" engloba os consumos de eletricidade, combustíveis, nomeadamente, gás para aquecimento e água.

O valor orçamentado teve em consideração os consumos de eletricidade, combustíveis e água conhecidos à data da elaboração do Orçamento.

Verificou-se, no entanto, que o valor orçamentado foi superior ao apurado, quer nos consumos de água, quer de eletricidade, sendo que este último desvio, justifica-se tendo em conta o mecanismo excecional e temporário de ajuste dos custos de produção de energia elétrica com reflexo na formação do preço de mercado da eletricidade, denominado *Mecanismo Ibérico*. A situação do conflito armado na Ucrânia provocou uma forte instabilidade no setor energético mediante o aumento do preço dos combustíveis, pelo que, em cooperação, os Governos de Portugal e Espanha, desenharam um regime excecional - *Mecanismo Ibérico* - que fixou o preço de referência do gás natural consumido na produção de energia elétrica, o que originou a redução do preço da eletricidade.

Quanto ao consumo de combustíveis, nomeadamente, gás para aquecimento do Complexo de Piscinas, verificou-se que o valor orçamentado foi inferior ao que se veio a apurar como necessário, devido ao correspondente aumento do seu preço, em virtude da grande instabilidade dos mercados

energéticos, devido à atual situação de conflito armado na Ucrânia, a qual se mantém há mais de dois anos.

14 - Na rubrica “Deslocações e estadas”, o desvio verificado, deveu-se aos gastos inerentes ao desenvolvimento do *Projeto Powerage*.

15 - Na rubrica “Serviços diversos”, onde se incluem as comunicações, seguros, contencioso e notariado, limpeza, higiene e conforto e outros serviços, o valor orçamentado foi inferior ao que se veio a verificar.

16 - Na rubrica “Serviços diversos”, há a destacar os valores dos *outros serviços*, os quais englobam os montantes gastos com a manutenção das atividades desenvolvidas pelo “Clube Lousada Séc. XXI”, a atividade física sénior desportiva, o apoio logístico, o plano de atividades desportivas e recreativas, bem como as férias desportivas.

Os desvios mais significativos referem-se aos valores despendidos na atividade física sénior desportiva e na manutenção das atividades desenvolvidas pelo Clube, tendo em conta o valor necessário à contratação de prestadores de serviços.

Quanto às férias desportivas, o valor necessário à dinamização das atividades foi inferior ao orçamentado, considerando que o número de inscrições foi menor do que o expetável.

22
17
SL

**IV.2 - Análise das Vendas e Prestação de Serviços
31 de dezembro de 2023**

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 31.12.2023	Real a 31.12.2023	Variação Real - Orçamento a 31.12.2023		Notas
				Valor	%	
71	Vendas	2 500,00	1 415,26	-1 084,74	-43%	17
711	Mercadorias	2 500,00	1 415,26	-1 084,74	-43%	

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 31.12.2023	Real a 31.12.2023	Variação Real - Orçamento a 31.12.2023		Notas
				Valor	%	
72	Prestações de serviços	766 000,00	701 990,02	-64 009,98	-8%	18
721	Serviços	766 000,00	701 990,02	-64 009,98	-8%	
7211	Serviços nacionais	766 000,00	701 990,02	-64 009,98	-8%	
72113	Sujeitas a IVA	766 000,00	701 990,02	-64 009,98	-8%	
7211301	Atividades aquáticas - com professor	275 000,00	309 941,39	34 941,39	13%	
7211302	Atividades cardio fitness	65 000,00	61 193,28	-3 806,72	-6%	
7211304	Cartão Século XXI	35 000,00	21 266,31	-13 733,69	-39%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	30 000,00	17 370,86	-12 629,14	-42%	
7211306	Escolas/Associações/Clínicas - At. Aquat.	136 800,00	143 250,78	6 450,78	5%	
7211307	Escolas/Associações/Clínicas - At. Desp.	45 000,00	19 836,00	-25 164,00	-56%	
7211308	Férias desportivas	0,00	1 762,07	1 762,07	0%	
7211309	Musculação/Manutenção	65 000,00	45 610,70	-19 389,30	-30%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	15 000,00	6 914,96	-8 085,04	-54%	
7211311	Serviços Administrativos	15 000,00	11 048,70	-3 951,30	-26%	
7211312	Utilização de espaços/salas	3 902,40	4 309,73	407,33	10%	
7211313	Utilizações livres	80 297,60	59 485,24	-20 812,36	-26%	

768 500,00	703 405,28	-65 094,72	-8,47%
------------	------------	------------	--------

Notas:

17 - O valor das "Vendas de mercadorias" refere-se à venda de materiais desportivos, como por exemplo, toucas, t-shirts, equipamentos desportivos e outros, tendo-se verificado que o valor orçamentado foi superior ao efetivamente realizado.

18 - A rubrica de "Prestação de serviços" engloba todos os serviços disponíveis que a Lousada Séc. XXI tem para oferecer à população em geral, relacionados com a prática da atividade física e desportiva.

Em 2023, a Lousada Séc. XXI disponibilizou uma oferta maior e mais diversificada dos seus serviços, continuando a trabalhar diariamente para potenciar o aumento das receitas, com uma oferta de qualidade no serviço prestado à população.

Apesar de todos os esforços, verificou-se que o valor da prestação de serviços foi inferior ao valor orçamentado, em cerca de 8%.

Em relação aos valores orçamentados, salienta-se a diferença no valor das "Escolas / Associações / Clínicas - Atividades Desportivas", tendo em conta a reclassificação verificada em 2023, do valor relativo ao "Projeto Powerage", de "Prestação de serviços" para "Subsídio à exploração".

Na rubrica "Utilizações livres", o valor que se veio a verificar foi inferior ao montante orçamentado, visto que as utilizações da piscina exterior foram menores do que o previsto, muito devido às condições meteorológicas, tendo estado muito instáveis, o que originou um decréscimo do número de utilizadores, em relação ao ano anterior.

O valor orçamentado foi ainda superior ao apurado na rubrica de "Musculação", nas atividades desenvolvidas pelo Clube, bem como no cartão século XXI.

Por outro lado, salienta-se que o valor apurado nas "Atividades aquáticas com professor" foi superior ao valor orçamentado, em cerca de 13%.

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGANIZACIONAL

"O desempenho organizacional da segunda outorgante será medido no ano de 2023 através de indicadores de eficácia e de eficiência que permitam habilitar o primeiro outorgante com informação sobre as características, atributos e resultados do serviço prestado pela empresa local. Os princípios de eficácia e eficiência expressos nas cláusulas quinta e sexta devem sempre nortear a ação da administração, *contudo, o seu cumprimento, ao estar condicionado à evolução da Pandemia, será também avaliado à luz desta situação*".

a) Indicadores de Eficácia

"A qualidade do serviço prestado pela segunda outorgante será aferida através dos indicadores de eficácia, medida pelo grau de cumprimento dos objetivos seguintes:"

1. **Cumprir o Plano Anual de Atividades, constante do Plano e Orçamento de 2023 aprovado:**
 - a) **Objetivo não Superado**: Assegurar a realização das atividades desportivas e promotoras da atividade física em percentagem igual ou inferior a 65% do total previsto no Plano e Orçamento de 2023;
 - b) **Objetivo Cumprido**: Assegurar a realização das atividades desportivas e promotoras da atividade física em percentagem superior a 65% e inferior 80% do total previsto no Plano Orçamento de 2023;
 - c) **Objetivo Superado**: Assegurar a realização das atividades desportivas e promotoras da atividade física em percentagem igual ou superior a 80% do total previsto no Plano e Orçamento de 2023;
2. **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 2023;
- b) **Objetivo Cumprido:** Número maior de 70% e menor ou igual a 80% dos utentes estejam muito satisfeitos ou completamente satisfeitos com o serviço prestado, aferido pelo total dos inquéritos realizados aos utentes no ano de 2023;
- c) **Objetivo Superado:** garantir que mais de 80% dos utentes esteja muito satisfeito ou completamente satisfeito com o serviço prestado, aferido pelo total dos inquéritos realizados aos utentes no ano de 2023;”

b) Indicadores de Eficiência

“A eficiência da segunda outorgante 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 2023

- a) **Objetivo não Superado:** Obter um volume das Vendas e Prestação de Serviços cuja variação, em valor, relativamente a 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 a 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 a 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 2023:

- 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 a 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 2023:

- 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 2023;
- 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 2023;
- 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 2023.”

22
h 4
SP.

c) Conclusão - Indicadores de desempenho 2023

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGANIZACIONAL

Indicadores de Eficácia	Indicador obtido em 2023	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 85%	OBJETIVO SUPERADO

Indicadores de Eficiência

1. Aumentar o volume das vendas e prestação de serviços no ano 2023.	O volume das vendas e prestação de serviços aumentou 51,43% , tendo por referência a média dos últimos 3 anos.	OBJETIVO SUPERADO
2. Reduzir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos no ano de 2023.	Os gastos com os FSE aumentaram em 76,27% , 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 2023.	O Complexo de Piscinas Municipais obteve uma ocupação de 96,7% (353 em 365 dias) no ano de 2023.	OBJETIVO SUPERADO

RELATÓRIO DE GESTÃO

PERÍODO DE 2023

O presente Relatório foi elaborado no âmbito da apresentação dos documentos de prestação de contas, preparados com referência a 31 de dezembro de 2023, nos termos do disposto na alínea d) do nº 1 do artigo 42º, 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 – Atividades Desportivas e Recreativa – E.M. - Sociedade Unipessoal, Lda.", Empresa Municipal cujo capital social é detido na totalidade pela "Câmara Municipal de Lousada", foi constituída por escritura de 26 de janeiro de 1999, no âmbito da Lei nº 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 atividade local e das participações locais".

Mediante a adequação dos estatutos suscitada pela Lei 53-F/2006, a Empresa, passou a ter, como objeto social a conceção, construção, gestão, promoção e concessão de equipamentos e instalações desportiva e outros equipamentos coletivos, 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 objeto social todas as atividades acessórias, complementares ou subsidiárias, indispensáveis para o desenvolvimento das atividades acima previstas, designadamente a constituição e dinamização de clubes e associações desportivas, com vista, entre outros, à sensibilização para a prática desportiva e à ocupação dos tempos livres.

Também a Lei 50/2012, no seu artigo 70º, n.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 (1 de setembro de 2012), sendo de salientar a alteração da denominação social para "Lousada Século XXI - Atividades 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 dos 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 Conselho de Administração, nomeado em Assembleia Geral de 3 de janeiro de 2022, após deliberação prévia do Órgão Executivo do "Município de Lousada", na sua reunião de 20 de dezembro de 2021, cuja tomada de posse lhe foi conferida naquela data, para o quadriénio de 2022 a 2025, coincidente com o mandato autárquico, foi recomposto por deliberação da Assembleia Geral de 27 de junho de 2023, em consequência da vogal Ana Carina Cunha da Silva ter apresentado a demissão do cargo, no dia 27 de janeiro de 2023, com efeito a partir de 1 de fevereiro de 2023, ficando o Órgão de Administração com a seguinte composição:

Presidente: José Pedro Vanzeler de Sousa;
Vogal: Fernando Manuel Pereira Sampaio;
Vogal: Susana Patrícia dos Santos Monteiro.

1. EVOLUÇÃO DA GESTÃO

1.1. CONDIÇÕES INTERNAS E DE MERCADO

A Lousada Séc.XXI disponibilizou uma oferta maior e mais diversificada dos serviços, não obstante, os efeitos da guerra na Ucrânia, associados a desequilíbrios preexistentes do mercado energético, acentuaram a escalada dos preços da energia, cujos efeitos negativos tiveram uma expressão muito significativa na estrutura de gastos da empresa.

Em 2023, estiveram em funcionamento, sem restrições, todas as atividades da empresa nos setores Aquáticos e de Cardio Fitness.

O complexo teve um aumento de 1.3% no número de utilizadores (66.569), face ao ano anterior (65.711).

Destacamos o esforço de todos os colaboradores na implementação de novas estratégias para a captação de novos utentes, assim como a fidelização dos existentes.

A empresa tem chegado a todos os utentes via "Redes Sociais" e por contato via outras aplicações móveis.

A Lousada Século XXI, durante todo o ano de 2023 foi um parceiro do município na organização dos eventos desportivos e dinamização da oferta formativa. A articulação com os vários agentes culturais, desportivos e coletividades resultou num contributo essencial para o sucesso da oferta cultural e desportiva de Lousada.

Continuamos a proporcionar aos utentes as melhores condições para a prática de diferentes modalidades existentes, tendo sempre presente a eficiente utilização dos gastos, procurando a otimização da estrutura dos custos.

1.2. INVESTIMENTOS

O total dos investimentos previstos para 2023, nos "Instrumentos de Gestão Previsional", ascendia a 3.250,00 euros, sendo 2.750,00 euros em equipamento básico, dividido em 1.500,00 euros de material para o ginásio e 1.250,00 euros em material para a casa das máquinas, e 500,00 euros em equipamento administrativo.

Atendendo às disponibilidades financeiras da Empresa, os investimentos efectuados limitaram-se ao indispensável, tendo em vista o normal funcionamento do "Complexo desportivo", conforme a seguir se indica:

1.2.1 Equipamento Básico: não foi efetuado qualquer investimento ou desinvestimento.

1.2.2 Equipamento de Transporte: não foi efetuado qualquer investimento ou desinvestimento.

1.2.3 Equipamento Administrativo: foi investido o montante global de 1.772,20 euros, na aquisição de um computador, no valor de 405,69 euros e três impressoras pelo montante de 1.366,51 euros.

1.2.4 Outros Ativos Fixos Tangíveis: foi investido o montante de 7.196,13 euros, na aquisição de uma caldeira.

Em conclusão, no presente exercício, o valor total de investimentos ascendeu a 8.968,33 euros e foi realizado em bens do Ativo Fixo Tangível, não se tendo verificado abates.

1.3. GASTOS, RENDIMENTOS E O RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO

Os gastos suportados totalizaram 1.004.897,74 euros, tendo aumentado em relação ao exercício de 2022, em 35.058,07 euros, no qual se tinham situado em 969.839,67 euros, dos quais 493.235,62 euros em gastos com o pessoal, 147.062,14 euros em honorários pagos aos monitores das diversas atividades, 6.681,23 euros em gastos de depreciação e de amortização dos seus ativos fixos tangíveis, 54.481,93 euros em eletricidade, 139.474,91 euros em gás para

25
7
8

aquecimento, 5.432,85 euros em limpeza e higiene, 10.730,03 euros em água, 639,27 euros em ferramentas e utensílios, 24.047,59 euros em conservação e reparações, 7.623,95 euros em seguros, 10.684,61 euros no tratamento da água da piscina e 2.992,50 euros em análises microbiológicas à água da piscina, entre outros gastos, para um total de rendimentos gerados com a atividade de 701.990,02 euros e de 1.415,26 euros com a venda de artigos de desporto.

A venda de mercadorias de artigos de desporto situou-se em 1.415,26 euros, tendo-se registado uma diminuição de 2.814,55 euros, em relação ao ano anterior, que se tinha situado nos 4.229,81 euros.

Os fornecimentos e serviços externos totalizaram 500.009,64 euros, tendo-se verificado um aumento de 58.480,38 euros, em relação ao ano anterior, que se tinham situado nos 441.529,26 euros.

Dentre as rubricas destes gastos, referimos as que registaram diminuições, em relação ao ano anterior: i) 87.331,15 euros no consumo de "eletricidade" e ii) 3.220,95 euros em "conservação e reparação".

Por outro lado, verificaram-se aumentos em rubricas de gastos, relativamente ao ano anterior, das quais se destacam: i) 72.589,83 euros no consumo de "combustíveis", ii) 40.061,65 euros em honorários, iii) 17.530,96 euros nas "atividades física desportiva sénior" e iv) 1.681,51 euros na manutenção das atividades das várias modalidades desenvolvidas pelo "Clube Lousada Século XXI".

Os gastos com o pessoal situaram-se em 493.235,62 euros, tendo diminuído 19.506,07 euros, em relação ao exercício anterior, que se tinham cifrado em 512.741,69 euros, situação justificada pela redução do número de trabalhadores, concretizada em julho de 2022, bem como diversas situações de doença ou incapacidade para o trabalho, ocorridas durante o exercício.

Os outros gastos e perdas ascenderam a 3.533,39 euros, onde se destacam os impostos, que totalizaram 1.752,10 euros, e outros gastos e perdas, nomeadamente correções relativas a períodos anteriores e outros, que se cifraram em 1.781,29 euros.

Por seu turno os gastos com amortizações e depreciações, calculadas pelo método das quotas constantes, utilizando as taxas máximas permitidas fiscalmente, ascenderam a 6.681,23 euros, apresentando uma diminuição de 326,78 euros, em relação ao exercício anterior, que se tinha cifrado em 7.008,01 euros.

O imposto sobre o rendimento foi estimado em 782,65 euros, correspondendo a uma diminuição de 7,24 euros, relativamente ao ano anterior, que se tinha fixado em 789,89 euros, tendo em conta o valor do resultado antes de impostos deste exercício.

Em conclusão, o total dos gastos, que se situou nos 1.004.897,74 euros, aumentou, relativamente ao exercício anterior em 35.058,07 euros, os quais totalizaram 969.839,67 euros.

O total dos proveitos de exploração ascendeu a 1.010.070,12 euros, apresentando um aumento de 39.318,61 euros, relativamente ao ano anterior (3,61% em termos relativos), que se tinham fixado em 970.751,51 euros.

Os subsídios à exploração registados ascenderam a 306.657,26 euros, que se identificaram com o Contrato Programa celebrado com o "Município de Lousada", no valor de 294.000,00 euros e 12.657,26 euros referentes ao Projeto POWERAGE, sendo que no exercício anterior se tinham fixado nos 200.109,56 euros, identificados com o Contrato Programa celebrado com o "Município de Lousada", no valor de 198.000,00 euros e 2.109,56 euros referentes ao Projeto POWERAGE, correspondendo a um aumento de 106.547,70 euros, relativamente ao ano anterior.

Não se constituíram quaisquer provisões ou ajustamentos por se entender não serem necessários.

Não se verificaram, gastos e perdas de financiamento, sendo que no ano anterior se tinham situado nos 2.319,61 euros, identificados com os juros suportados e com outros gastos relativos ao financiamento obtido junto da "Caixa Geral de Depósitos".

Os outros rendimentos e ganhos ascenderam a 7,58 euros, registando a rubrica uma diminuição de 152.089,66 euros, em relação ao ano anterior, cujo valor se situou nos 152.097,24 euros, montante que incluía o valor de 141.200,00 euros de acréscimos de rendimentos, referentes ao equilíbrio das contas do exercício de 2022 no âmbito do artigo 40º da Lei 50/2012.

O resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos (EBITDA) foi positivo em 11.853,61 euros, tendo sido positivo, também, no ano de 2022, em 10.239,46 euros.

O resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) apresenta-se positivo em 5.172,38 euros, tendo, no ano anterior, sido positivo em 3.231,45 euros.

O resultado antes de impostos foi positivo em 5.172,38 euros e a estimativa do imposto sobre o rendimento ascendeu a 782,65 euros.

O resultado líquido do período apresenta-se positivo, no montante de 4.389,73 euros, tendo, no ano anterior, sido também positivo em 121,95 euros, por força da contabilização do acréscimo de rendimentos, no montante de 141.200,00 euros, para o equilíbrio das contas, sendo que, caso não tivesse sido contabilizado o referido acréscimo de rendimento, a Empresa teria apresentado um resultado líquido negativo, de montante aproximado àquele valor reconhecido.

1.4. INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL (IGP)

O plano de atividades, orçamento de tesouraria e demais demonstrações que compõem os instrumentos de gestão previsional para 2024, apresentados pela Administração em 13 de outubro de 2023, foram aprovados em reunião do Órgão Executivo Municipal de 30 de outubro de 2023, tendo a Assembleia Municipal tomado conhecimento dos mesmos na sua sessão ordinária de 28 de dezembro de 2023.

1.5. CONTRATO PROGRAMA

Entre a Empresa e o “Município de Lousada” foi subscrito, em 3 de janeiro de 2024, um Contrato-Programa que atribuiu à “Lousada Século XXI” uma verba anual de 345.500,00 euros, a título de subsídio de exploração, para o ano de 2024. Aquela verba encontra-se inscrita nos IGP para o mesmo período, visando, entre outros aspetos, assegurar a recuperação e a manutenção da atividade, para um nível expectável de normalidade possível, garantindo que o público possa aceder à sua oferta a preços acessíveis ao poder de compra e consolidar a posição económica e de tesouraria, nos termos do art.º 40 da Lei 50/2012, na ótica do desenvolvimento desportivo do concelho.

2. FACTOS RELEVANTES OCORRIDOS APÓS O TERMO DO EXERCÍCIO

Não são conhecidos, à data do presente relatório, eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2023, que devessem ser refletidos nas contas.

3. EVOLUÇÃO PREVISÍVEL DA SOCIEDADE

A invasão da Ucrânia por parte da Rússia, em fevereiro de 2022, e as consequentes sanções económicas impostas pelo ocidente, bem como o conflito no Médio Oriente, que se iniciou em 7 de outubro de 2023, e as consequentes incertezas quanto ao alcance dos seus impactos económicos e sociais, estão a afetar a maioria do tecido empresarial, situação à qual a Empresa continua atenta, estando a ser desenvolvidos esforços para minimizar os seus impactos negativos. A Empresa está confiante de que estes constrangimentos não afetarão de forma significativa a sua atividade, nem colocarão em causa a continuidade das operações, pressuposto em que são apresentadas as demonstrações financeiras.

No ano de 2023 foi retomada a lotação máxima das turmas, facto esse que tem sido bastante positivo e se traduziu num aumento das vendas.

22
7
SP

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

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

6. AQUISIÇÃO OU ALIENAÇÃO DE QUOTAS PRÓPRIAS

A Empresa não possui nem adquiriu e alienou quotas próprias.

7. NEGÓCIOS ENTRE A SOCIEDADE E OS SEUS ADMINISTRADORES

Durante o período em análise, não houve negócios entre a Empresa e os seus Administradores.

8. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

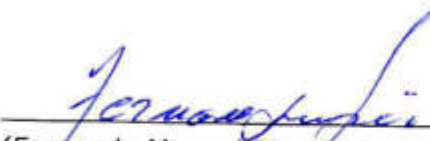
Propomos que o Resultado Líquido positivo de 4.389,73 euros (quatro mil, trezentos e oitenta e nove euros, setenta e três centésimos), apurado no presente exercício, seja mantido em "Resultados transitados".



Lousada, 18 de março de 2024

O Conselho de Administração


(José Pedro Vanzeler de Sousa - Presidente)


(Fernando Manuel Pereira Costa Sampaio - Vogal)


(Susana Patrícia dos Santos Monteiro - Vogal)

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

Av. Amílcar Neto - Silveiras - 4620-651 LOUSADA

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

BALANÇO INDIVIDUAL EM 31 DE DEZEMBRO 2023

RÚBRICAS	DATAS	
	31-12-2023	31-12-2022
ACTIVO		
Activo não corrente		
Activos Fixos Tangíveis	281 154,39	278 867,29
	281 154,39	278 867,29
Activo corrente		
Inventários	1 712,82	2 745,68
Clientes	27 051,75	27 674,99
Outros Créditos a Receber	19 772,81	161 303,45
Diferimentos	5 685,29	4 038,06
Caixa e Depósitos Bancários	91 838,46	30 637,08
	146 061,13	226 399,26
TOTAL DO ACTIVO	427 215,52	505 266,55
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO		
CAPITAL PRÓPRIO		
Capital Subscrito	50 000,00	50 000,00
Reservas Legais	23 561,10	23 561,10
Outras Reservas	165 132,14	165 132,14
Resultados Transitados	361,48	239,53
	239 054,72	238 932,77
Resultado Líquido do Período	4 389,73	121,95
TOTAL CAPITAL PRÓPRIO	243 444,45	239 054,72
PASSIVO		
Passivo corrente		
Fornecedores	37 264,94	55 311,95
Estado e Outros Entes Públicos	30 855,82	21 668,06
Outras Dívidas a Pagar	106 070,54	167 081,38
Diferimentos	9 579,77	22 150,44
	183 771,07	266 211,83
TOTAL DO PASSIVO	183 771,07	266 211,83
TOTAL CAP.PRÓPRIO E DO PASSIVO	427 215,52	505 266,55

Lousada, 18 de março de 2024

A Administração

João Pedro Viegas de Sousa
Presidente
Spontano

O Contabilista Certificado

[Assinatura]

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

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

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA
Período findo em 31 de Dezembro de 2023

RUBRICAS	PERÍODOS	
	2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto		
Recebimentos de clientes	832 767,44	642 034,69
Pagamentos a fornecedores	-594 037,65	-381 914,15
Pagamentos ao pessoal	-480 096,64	-510 508,34
Caixa gerada pelas operações	-241 366,85	-250 387,80
Pagamento/recebimento do Imposto sobre o rendimento	-507,89	-677,96
Outros recebimentos/pagamentos relativos à actividade operacional	312 044,45	346 057,58
Fluxos das actividades operacionais (1)	70 169,71	94 991,82
Fluxos das actividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Activos Fixos Tangíveis	8 968,33	12 787,85
Fluxos das actividades de investimento (2)	-8 968,33	-12 787,85
Fluxos das actividades de financiamento		
Recebimentos provenientes de:		
Financiamentos obtidos	10 000,00	4 000,00
Pagamentos respeitantes a:		
Financiamentos obtidos	10 000,00	70 000,00
Juros e gastos similares		2 319,61
Fluxos das actividades de financiamento (3)	0,00	-68 319,61
Variação de caixa e seus equivalentes (4)=(1)+(2)+(3)	61 201,38	13 884,36
Caixa e seus equivalentes no início do período	30 637,08	16 752,72
Caixa e seus equivalentes no fim do período	91 838,46	30 637,08

0,00

0,00

Lousada, 18 de março de 2024

O Conselho de Administração

João Pedro Vaz de Sá
João Pedro Vaz de Sá
Presidente

O Contabilista Certificado

João Pedro Vaz de Sá

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

MAPA DE EXECUÇÃO ANUAL DE INVESTIMENTOS
 EXERCÍCIO DE 2023

Activos	Previsto	Executado	Mês de Liquidação	Desvio
<u>Equipamento Básico:</u>				
<u>Ginásio:</u>				
8 Conjuntos de pesos livres	1 500,00 €			-1 500,00 €
Total Ginásio	1 500,00 €	0,00 €		-1 500,00 €
<u>Casa das Máquinas:</u>				
4 Bombas circuladoras	1 250,00 €			-1 250,00 €
Total Casa das Máquinas	1 250,00 €	0,00 €		-1 250,00 €
Total Equipamento Básico	2 750,00 €	0,00 €		-2 750,00 €
<u>Equipamento Administrativo:</u>				
1 Computador	500,00 €	405,69 €	julho	-94,31 €
1 impressora		1 007,50 €	março	1 007,50 €
1 impressora		192,01 €	fevereiro	192,01 €
1 impressora		167,00 €	outubro	167,00 €
Total Equipamento Administrativo	500,00 €	1 772,20 €		1 272,20 €
<u>Outros ativos fixos tangíveis:</u>				
1 caldeira		7 196,13 €	dezembro	7 196,13 €
Total Outros ativos fixos tangíveis	0,00 €	7 196,13 €		7 196,13 €
TOTAL GERAL	3 250,00 €	8 968,33 €		5 718,33 €

Lousada, 18 de março de 2024

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração

João Pedro Viegas de S.
Yessa
António

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
Período findo em 31 de Dezembro de 2023

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	2023	2022
Vendas e serviços prestados	703 405,28	618 544,71
Subsídio à exploração	306 657,26	200 109,56
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-1 437,86	-4 100,60
Fornecimentos e serviços externos	-500 009,64	-441 529,26
Gastos com o pessoal	-493 235,62	-512 741,69
Outros rendimentos	7,58	152 097,24
Outros gastos	-3 533,39	-2 140,50
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	11 853,61	10 239,46
Gastos /Reversões, depreciação e amortização	-6 681,23	-7 008,01
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	5 172,38	3 231,45
Juros e gastos similares suportados	0,00	-2 319,61
Resultado antes de impostos	5 172,38	911,84
Imposto sobre rendimento do exercício	-782,65	-789,89
Resultado líquido do período	4 389,73	121,95

Lousada, 18 de março de 2024

A Administração
Ana Paula Viegas de Sá
João Paulo
Silvestre

O Contabilista Certificado

António Pereira

LOUSADA SÉCULO XXI - ACTIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS - E.M. - SOCIEDADE UNIPESSOAL, LDA.
Av. Amílcar Neto - Silvares - 4620-651 LOUSADA
Capital Social: 50.000 Euros - NIPC: 505 840 464
Conservatória do Registo Comercial de Lousada

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DAS ALTERAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO NO PERÍODO 2022

DESCRIÇÃO	(euro)						Total do Capital Próprio
	Capital realizado	Reservas legais	Outras reservas	Resultados transferidos	Resultado líquido do período	Total	
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2022	50 000,00	23 561,10	1 65 132,14	239,53	0,00	238 932,77	238 932,77
ALTERAÇÕES NO PERÍODO							
Ajustamentos em subsídios						0,00	0,00
Outras alterações reconhecidas no capital próprio						0,00	0,00
Reconhecimento/transfêrencia dos subsídios ao investimento						0,00	0,00
Aplicação de resultados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO					121,95	121,95	121,95
RESULTADO INTEGRAL					121,95	121,95	121,95
Outras operações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2022	50 000,00	23 561,10	1 65 132,14	239,53	121,95	239 054,72	239 054,72

Lousada, 18 de março de 2024

A Administração

Paulo Augusto de Sousa
Fernando Julião
António

O Contabilista Certificado

João Paulo

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DAS ALTERAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO NO PERÍODO 2023

DESCRIÇÃO	(euro)						Total do Capital Próprio
	Capital realizado	Reservas legais	Outras reservas	Resultados transitados	Resultado líquido do período	Total	
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2023	50 000,00	23 561,10	165 132,14	361,48	0,00	239 054,72	239 054,72
ALTERAÇÕES NO PERÍODO							
Ajustamentos em subsídios						0,00	0,00
Outras alterações reconhecidas no capital próprio						0,00	0,00
Reconhecimento/transfência dos subsídios ao investimento						0,00	0,00
Aplicação de resultados						0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO							
					4 389,73	4 389,73	4 389,73
RESULTADO INTEGRAL							
Outras operações					4 389,73	4 389,73	4 389,73
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2023	50 000,00	23 561,10	165 132,14	361,48	4 389,73	243 444,45	243 444,45

Lousada, 18 de março de 2024

A Administração
por *António Augusto da Silva*
Leonor Augusto
Gerente

O Contabilista Certificado
António Augusto da Silva

ANEXO
Dezembro de 2023

(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

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.º 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 excecionais, 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 depreciável 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.

22
f 7
sp.

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 - Rêdito

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.

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 Louzada”:

- 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 realizados, independentemente da data do seu recebimento.

H – Imposto Sobre o Rendimento

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

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

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

Os impostos diferidos, a existirem, são calculados com base no método da responsabilidade de balanço e referem-se às diferenças temporárias entre os montantes dos 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 50.000 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 para-fiscal da Empresa em relação aos exercícios em aberto não terão um efeito material nas demonstrações financeiras.

22
h y
SP.

I – Benefícios dos empregados

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

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

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

22
17
28

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 afectem o valor dos ativos e passivos existentes à data do balanço são considerados na preparação das demonstrações financeiras do período.

A invasão da Ucrânia por parte da Rússia, em fevereiro de 2022, e as consequentes sanções económicas impostas pelo ocidente, bem como o conflito no Médio Oriente, que se iniciou em 7 de outubro de 2023, e as consequentes incertezas quanto ao alcance dos seus impactos económicos e sociais, estão a afetar a maioria do tecido empresarial, situação à qual a Empresa continua atenta, estando a ser desenvolvidos esforços para minimizar os seus impactos negativos. A Empresa está confiante de que estes constrangimentos não afetarão de forma significativa a sua atividade, nem colocarão em causa a continuidade das operações, pressuposto em que são apresentadas as demonstrações financeiras.

4 – Fluxos de Caixa

a) Todos os saldos de caixa e seus equivalentes estão disponíveis para uso.

22
14
2.

b) Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários:

	31-Dez-23	31-Dez-22
Caixa	2.616	360
Depósitos à ordem	89.222	30.257
	91.838	30.617

5 – Partes Relacionadas

5.1 - Relacionamento com a empresa – mãe:

a) Nome da empresa mãe: Município de Lousada

	% Capital	Valor em 31/12/23	Valor em 31/12/22
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-23	31-Dez-22
Prestação de serviços	139.950	136.800
Serviços adquiridos (água)	10.730	7.562
Subsídios	31-Dez-23	31-Dez-22
Subsídio à Exploração atribuído	294.000	198.000
Transferências a receber		
Equilíbrio de resultados (artº 40º da lei 50/2012)	-	141.796

Saldos	31-Dez-23	31-Dez-22
Clientes	26.952	27.675
Contas a receber	-	-
Outros créditos a receber	28	141.228
Fornecedores	987	-

Não há outras partes relacionadas.

5.2 - Remuneração do pessoal-chave da gestão:

Nome	Cargo	31 de dezembro de 2023		
		Vencimentos	Encargos	Total
José Sousa	Presidente do Conselho de Administração	28.621	6.472	35.093
Fernando Sampaio	Vogal do Conselho de Administração	4.279	1.016	5.295
Ana Silva	Vogal do Conselho de Administração	357	85	442
Susana Monteiro	Vogal do Conselho de Administração	2.139	508	2.647
Total		35.396	8.081	43.477

Nome	Cargo	31 de dezembro de 2022		
		Vencimentos	Encargos	Total
José Sousa	Presidente do Conselho de Administração	26.278	6.005	32.283
Fernando Sampaio	Vogal do Conselho de Administração	4.279	1.016	5.295
Ana Silva	Vogal do Conselho de Administração	4.279	1.016	5.295
Total		34.836	8.037	42.873

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 2023 e 2022, o movimento ocorrido nas rubricas dos ativos intangíveis, bem como nas respectivas amortizações acumuladas, foi o seguinte:

	31 de dezembro de 2022			
	Saldo em 01-Jan-22	Aquisições	Perdas por imparidade	Saldo em 31-Dez-22
Ativo intangível				
Software	6.020			6.020
Total	6.020			6.020

	Saldo em 01-Jan-22	Amortizações do período	Perdas por imparidade	Saldo em 31-Dez-22
Amortizações Acumuladas				
Software	6.020			6.020
Total	6.020			6.020
Ativo intangível líquido em 31-Dez-2022				0

	31 de dezembro de 2023			
	Saldo em 01-Jan-23	Aquisições	Perdas por imparidade	Saldo em 31-Dez-23
Ativo intangível				
Software	6.020			6.020
Total	6.020			6.020

	Saldo em 01-Jan-23	Amortizações do período	Perdas por imparidade	Saldo em 31-Dez-23
Amortizações Acumuladas				
Software	6.020			6.020
Total	6.020			6.020
Ativo intangível líquido em 31-Dez-2023				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.

22
L F
SP.

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 2023 e 2022, 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 2022				
	Saldo em 01-Jan-22	Aquisições	Abates/ alienações (a)	Saldo em 31-Dez-22
Ativo fixo tangível:				
Terrenos e recursos naturais	259.813	-	-	259.813
Edifícios e outras construções	-	-	-	-
Equipamento básico	284.161	5.736	-	289.898
Equipamento de transporte	28.783	-	-	28.783
Equipamento administrativo	124.320	297	-	124.617
Outros ativos fixos tangíveis	63.792	-	-	63.792
Investimentos em curso	-	-	-	-
Adiantamentos por conta de investimentos	-	-	-	-
Total	760.870	6.033	-	766.903
	Saldo em 01-Jan-22	Depreciações do período	Anulação/Reversão (a)	Saldo em 31-Dez-22
Depreciações acumuladas				
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	-	-	-	-
Equipamento básico	273.477	3.067	-	276.544
Equipamento de transporte	28.783	-	-	28.783
Equipamento administrativo	123.342	375	-	123.717
Outros ativos fixos tangíveis	55.426	3.566	-	58.992
Total	481.028	7.008	-	488.036
Ativo fixo tangível líquido em 31-Dez-2022:				278.867

31 de dezembro de 2023				
	Saldo em 01-Jan-23	Aquisições	Abates/ alienações (a)	Saldo em 31-Dez-23
Ativo fixo tangível:				
Terrenos e recursos naturais	259.813	-	-	259.813
Edifícios e outras construções	-	-	-	-
Equipamento básico	289.898	-	-	289.898
Equipamento de transporte	28.783	-	-	28.783
Equipamento administrativo	124.617	1.772	-	126.389
Outros ativos fixos tangíveis	63.792	7.196	-	70.988
Investimentos em curso	-	-	-	-
Adiantamentos por conta de investimentos	-	-	-	-
Total	766.903	8.968	-	775.871

	Saldo em 01-Jan-23	Depreciações do período	Anulação/Reversão (a)	Saldo em 31-Dez-23
Depreciações acumuladas				
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	-	-	-	-
Equipamento básico	276.544	3.180	-	279.724
Equipamento de transporte	28.783	-	-	28.783
Equipamento administrativo	123.717	605	-	124.322
Outros ativos fixos tangíveis	58.992	2.896	-	61.888
Total	488.036	6.681	-	494.717
Ativo fixo tangível líquido em 31-Dez-2023:				281.154

8 – Custos de empréstimos obtidos

8.1 – Política contabilística adoptada nos custos dos empréstimos obtidos

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

9 – Inventários

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

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 a rubrica “Inventários” apresentava a seguinte composição:

	31-Dez-23	31-Dez-22
Mercadorias	1.713	2.746
	1.713	2.746
Perdas por imparidades de inventários	-	-
	1.713	2.746

O custo das vendas nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 é detalhado como segue:

	31-Dez-23		31-Dez-22	
	Mercadorias	Total	Mercadorias	Total
Inventários iniciais	2.746	2.746	3.352	3.352
Compras	405	405	3.495	3.495
Regularizações de inventários	-	-	-	-
Inventários finais	1.713	1.713	2.746	2.746
Custo das mercadorias vendidas	1.438	1.438	4.101	4.101

10 – Rédito

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

As vendas e prestações de serviços nos períodos de 2023 e de 2022 foram como segue:

	31-Dez-23			31-Dez-22		
	Mercado Interno	Mercado Externo	Total	Mercado Interno	Mercado Externo	Total
Vendas de mercadorias	1.415	-	1.415	4.230	-	4.230
Prestação de serviços	701.990	-	701.990	614.315	-	614.315
	703.405	-	703.405	618.545	-	618.545

11 – Subsídios e apoios do Município ou do Governo

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

- 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 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.

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

Subsídios à Exploração	31-Dez-23	31-Dez-22
Balanço		
Outras contas a receber:	294.000	198.000
- Saldo do período anterior	-	-
- Subsídio atribuído no período (Município)	294.000	198.000
Recebimentos durante o ano	294.000	198.000
Demonstração de Resultados		
Imputação de Subsídios à exploração (Município)	294.000	198.000
Projeto POWERAGE	12.657	2.110
Total do Subsídio à exploração	306.657	200.110

Em 2023, no âmbito do Projecto POWERAGE a sociedade recebeu o montante de 12.657,26 €.

12 – Impostos sobre o rendimento

12.1 – Divulgação separada dos principais componentes de gasto/rendimento de impostos:

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

	PERÍODOS	
	31-Dez-23	31-Dez-22
Impostos correntes		
IRC	232	36
Tributações Autónomas	551	754
Gasto de imposto	783	790

b) Não existem impostos diferidos a reportar.

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

Reconciliação da taxa efetiva de imposto:

		31-Dez-23		31-Dez-22		
Resultado antes de imposto		5.172		912		
Ajustamentos reconhecidos do período		(4.068)		(741)		
Diferenças patrimoniais negativas		-		-		
Lucro tributável		1.103,67		171,10		
Prejuízo		-		-		
Imposto calculado à taxa de impostos aplicável em Portugal		21,00%	232	21,00%	36	
Efeito gerado por:						
Resultados sujeitos a tributação autónoma e outras formas de tributação		5.506,83	10,00 %	551	10,00 %	754
Derrama			-		-	
Efeito gerado por impostos diferidos:						
Pelo efeito da transição			-		-	
Pela contabilização dos subsídios investimento			-		-	
IMPOSTO S/ O RENDIMENTO DO PERÍODO (ISR/RAI)		15%	783	87%	790	

13 – Instrumentos Financeiros

13.1- 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 seu justo 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:

13.2 - Clientes

Em 31 de Dezembro de 2023 e de 2022 a rubrica "Clientes" tinha a seguinte composição:

	31-Dez-23		31-Dez-22	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Clientes				
Clientes conta corrente	-	27.052	-	27.675
Clientes de cobrança duvidosa	-	2.668	-	2.668
	-	29.720	-	30.343
Perdas por imparidade acumuladas	-	-2.668	-	-2.668
	-	27.052	-	27.675
	31-Dez-23		31-Dez-22	
	Clientes gerais	Grupo / relacionados	Clientes gerais	Grupo / relacionados
Clientes				
Clientes conta corrente	27.052	-	27.675	-
Clientes de cobrança duvidosa	2.668	-	2.668	-
	29.720	-	30.343	-

Durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, os movimentos ocorridos na rubrica "Perdas por imparidade acumuladas de clientes", foram os seguintes:

Perdas por imparidades	31-Dez-23	31-Dez-22
Saldo a 1 de janeiro	2.668	2.668
Aumento	-	-
Reversão	-	-
Regularizações	-	-
	2.668	2.668

13.3. – Outros Créditos a Receber

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, a rubrica “Outros créditos a receber” tinha a seguinte composição:

	31-Dez-23		31-Dez-22	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Remunerações ao Pessoal	-	90	-	-
Devedores por Acréscimos de rendimentos	-	920	-	1.030
Equilíbrio de contas – art.º 40 – Lei 50/12	-	-	-	141.200
Outros	-	18.703	-	19.073
	-	19.713	-	161.303
Perdas por imparidade acumuladas	-	-	-	-
	-	19.713	-	161.303

13.4. – Fornecedores

Em 31 de Dezembro de 2023 e de 2022 a rubrica “Fornecedores” tinha a seguinte composição:

	31-Dez-23	31-Dez-22
Fornecedores conta corrente	37.265	55.312
	37.265	55.312

	31-Dez-23		31-Dez-22	
	Fornecedores gerais	Grupo / relacionados	Fornecedores gerais	Grupo / relacionados
Fornecedores				
Fornecedores conta corrente	37.265	-	55.312	-
	37.265	-	55.312	-

13.5 – Outras dívidas a pagar

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 a rubrica “Outras dívidas a pagar” não corrente e corrente tinha a seguinte composição:

22
14
8.

	31-Dez-23		31-Dez-22	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Remunerações a liquidar	-	73.190	-	59.960
Juros	-	-	-	-
Outros Acréscimos de gastos	-	20.895	-	68.039
Fornecedores de investimentos	-	-	-	-
Outras	-	11.986	-	39.082
	-	106.071	-	167.081

14 – Divulgações exigidas por diplomas legais:

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

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

A 31/12/2023 não se encontrava valores em dívida respeitante aos salários dos trabalhadores.

15 – Acontecimentos após a data do balanço

15.1 – Autorização para emissão

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

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

Após a data do balanço, não foram recebidas quaisquer informações sobre factos suscetíveis de afetar as contas ou influenciar a sua apreciação.

16 – Outras Informações

16.1 – Estado e outros entes públicos

Em 31 de Dezembro de 2023 e de 2022 a rubrica “Estado e outros entes públicos” no ativo e no passivo, apresentava os seguintes saldos:

	31-Dez-23	31-Dez-22
Passivo		
Imposto sobre o rend. das pessoas colectivas (IRC)	783	508
Imposto sobre o rend. das pessoas singulares (IRS)	2.078	2.538
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	19.492	10.328
Segurança Social	8.451	8.242
Outros impostos e taxas (IMI)	52	52
	30.856	21.668

16.2 – Diferimentos

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 os saldos da rubrica “Diferimentos” do ativo e passivo foram como segue:

	31-Dez-23	31-Dez-22
Diferimentos (Ativo)		
Seguros pagos antecipadamente	4.987	3.518
Outros gastos a reconhecer	698	520
	5.685	4.038

	31-Dez-23	31-Dez-22
Diferimentos (Passivo)		
Mensalidades a reconhecer	87	-
Subsídio – Projeto Powerage	9.493	22.150
	9.580	22.150

16.3 – Capital Próprio

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 o “Capital próprio” apresentava os seguintes saldos e movimentos:

Capital Próprio	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Capital Subscrito	50.000			50.000
Reservas:	188.693			188.693
Reservas legais	23.561			23.561
Reservas livres	155.156			155.156
Outras reservas	9.976			9.976
Resultados transitados	240	122	0	362
Resultado líquido do período	122	4.390	122	4.390
TOTAL	239.055			243.445

Por decisão da Assembleia Geral, realizada em 22 de maio de 2023, foram aprovadas as contas do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e foi decidido que o "Resultado líquido" positivo referente a esse exercício, no montante de 121,95 euros tivesse a seguinte aplicação: para "Resultados transitados".

16.4 – Fornecimentos e Serviços Externos

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, esta rubrica apresentava a seguinte composição:

22
f f
sl.

Rubricas	31-Dez-23	31-Dez-22
Subcontratos	1.923	2.130
Serviços especializados	209.225	162.614
Honorários	147.062	107.000
Conservação e reparação	24.048	27.269
Tratamento água da piscina	10.684	7.226
Serviços de Contabilidade	6.440	6.000
Outros	20.991	15.119
Materiais	3.835	3.974
Ferramentas e utensílios	639	1.407
Outros	3.196	2.567
Energia e fluidos	204.835	216.429
Electricidade	54.482	141.813
Gás	139.475	66.919
Outros	10.878	7.697
Deslocações, estadas e transportes	3.846	1.325
Serviços diversos	76.346	55.057
Comunicação	1.167	1.597
Seguros	7.624	6.955
Clube Lousada Século XXI	35.387	33.705
Outros	32.148	12.800
TOTAL FSE	500.010	441.529

16.5 – Benefícios dos empregados

O número médio de empregados, apresentado por categoria, nos períodos findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 foi a seguinte:

Função	31.12.2023	31.12.2022
Administradores	3	3
Técnico Superior	3	3
Assistente Técnico	7	6
Encarregado Operacional	1	1
Técnico de manutenção	-	2
Assistente operacional	12	10
Nadador salvador/Monitor	-	1
Instrutor de Fitness	-	1
Total	26	27

A repartição dos gastos com o pessoal nos períodos findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 foi a seguinte:

Rubricas	31-Dez-23	31-Dez-22
Remunerações dos órgãos sociais	35.396	34.836
Remunerações do pessoal	343.383	356.559
Encargos sobre remunerações	82.623	86.514
Seguros	9.094	8.070
Outros gastos com pessoal	22.740	26.763
	493.236	512.742

16.6 — Outros Rendimentos

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, esta rubrica de “Outros Rendimentos” apresentava a seguinte composição:

Rubricas	31-Dez-23	31-Dez-22
Rendimentos suplementares	-	1.988-
Descontos de pronto pagamento obtidos	-	-
Correcções relativas a períodos anteriores	-	8.903
Imputação de subsídios para investimentos	-	-
Equilíbrio de contas – art.º 40 – Lei 50/12	-	141.200
Outros	8	6
	8	152.097

16.7 – Outros Gastos

Os outros gastos e perdas, nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, apresentam a seguinte decomposição:

Rubricas	31-Dez-23	31-Dez-22
Impostos	1.752	1.113
Impostos directos - IMI	52	52
Impostos indirectos e taxas	1.700	1.061
Outros gastos	1.781	1.027
Correcções relativas a períodos anteriores	69	761
Outros	1.712	266
	3.533	2.140

16.8 – Gastos e perdas de financiamento

Os gastos e perdas de financiamento, nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, apresentam a seguinte decomposição:

Rubricas	31-Dez-23	31-Dez-22
Juros suportados	-	1.080
Outros gastos e perdas de financiamento	-	1.240
	-	2.320

16.9 – 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 €.

16.10 – Proposta de aplicação do resultado

A Administração propõe que o resultado líquido positivo apurado no exercício de 2023, no montante de 4.389,73 euros, tenha a seguinte aplicação: Resultados transitados.

Lousada, 18 de março de 2024

O Conselho de Administração

por Pedro Miguel de Sousa
Fernando Infante
Presidente

O Contabilista Certificado

João Ferreira

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 2023 (que evidencia um total de 427 216 euros e um total de capital próprio de 243.444 euros, incluindo um resultado líquido de 4 390 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 2023 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.

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 distorções materiais devido a fraude ou a 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 a 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 a 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 os 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 identificada 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, 25 de março de 2024

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

Jorge Marques Pereira Ribeiro

(inscrito na OROC sob n.º 1009 e na CMVM sob o n.º 20160624),

em representação de

CARLOS TEIXEIRA, NOÉ GOMES & ASSOCIADOS, SROC, LDA.

(inscrita na OROC sob o n.º 28 e na CMVM sob o n.º 20161383)

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 2023 da **LOUSADA SÉCULO XXI – ACTIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS – E.M. – SOCIEDADE UNIPESSOAL, LDA.** (a Entidade).

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 vigilância da observância da lei e do cumprimento do contrato de sociedade;
- 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 verificação dos efeitos das guerras na Ucrânia, deflagrada em 20 de outubro de 2022, bem como do Médio Oriente, iniciada em 7 de outubro de 2023, na posição financeira e no desempenho da sociedade e da avaliação pelo órgão de gestão dos impactos potenciais sobre a continuidade dos negócios, em face da incerteza da duração dos conflitos, e da sua divulgação nas contas;
- à análise da eventual existência, nos factos identificados no âmbito do trabalho realizado, de irregularidades ou dificuldades na prossecução do objeto da Entidade que, nos termos da lei, devam ser comunicados aos órgãos competentes;
- à verificação dos valores patrimoniais na posse da Entidade;
- 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 2024;
 - à emissão de parecer prévio sobre o Contrato-Programa para o período de 2024, a celebrar com o Município de Lousada;
 - à verificação do cumprimento dos objetivos operacionais fixados no Contrato-Programa celebrado para o período de 2023;
 - à emissão do parecer sobre o relatório do Conselho de Administração e contas do exercício de 2023, consubstanciado neste documento;
 - à verificação da informação contida no relatório de boas práticas de governo societário, nos termos e para os efeitos do art.º 54º do Decreto-lei nº 133/2013, de 3 de outubro;
 - à emissão da certificação legal das contas de 2023.
- 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:
- os atos de gestão do nosso conhecimento se enquadram no objeto da sociedade e foi respeitado o cumprimento da lei e dos estatutos;
 - 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;
 - os potenciais efeitos resultantes das guerras na Ucrânia e no Médio Oriente não afetam a continuidade operacional da sociedade;
 - por deliberação da Assembleia Geral de 27 de junho de 2023, para complementar o mandato em curso, foi recomposta a Mesa da Assembleia Geral, mediante a substituição do respetivo Secretário, e designado membro vogal do Conselho de Administração a Dr.ª Susana Monteiro, para colmatar a saída da anterior vogal Ana Carina Silva, que apresentou renúncia.
 - o relatório de boas práticas de governo societário inclui informação, no que é aplicável, sobre as matérias reguladas no capítulo II do Decreto-Lei n.º 133/2013;
 - o Relatório de gestão é concordante com as demonstrações financeiras e clarifica a atividade desenvolvida e a situação da sociedade;

Parecer

(4) Nesta conformidade, somos de parecer que:

- sejam aprovados o relatório de gestão e as contas do exercício de 2023 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, 25 de março de 2024

O Fiscal Único

Carlos Teixeira, Noé Gomes
& associados, SROC, LDA.

Jorge Marques Pereira Ribeiro
Jorge Marques Pereira Ribeiro

(inscrito na OROC sob n.º 1009 e na CMVM sob o n.º 20160624),

em representação de

CARLOS TEIXEIRA, NOÉ GOMES & ASSOCIADOS, SROC, LDA.

(inscrita na OROC sob o n.º 28 e na CMVM sob o n.º 20161383)



LOUSADA
SÉC. XXI

23
4



LOUSADA
SÉC. XXI

**Lousada Século XXI – Atividades Desportivas e Recreativas, E.M.
Sociedade Unipessoal, Lda**

Relatório de Boas Práticas e de Governo Societário 2023

a que se refere o art.º 54º da Lei nº133/2013, de 3 de outubro

Índice

1	Enquadramento	3
2	Missão, objetivos e políticas	4
3	Estrutura do capital	8
4	Participações sociais e obrigações detidas	9
5	Órgãos Sociais	9
6	Organização Interna	11
7	Remunerações	12
8	Prevenção de conflitos de interesse	13
9	Código de conduta	13
10	Política de recursos humanos e promoção de igualdade	13
11	Transações com partes relacionadas e outras	14
12	Análise da sustentabilidade da empresa nos domínios económicos, social e ambiental	16
13	Divulgação da informação	17

1. Enquadramento

As empresas locais regem-se pelo regime jurídico da atividade empresarial local e das participações locais, o qual consta da lei nº50/2012, de 31 de agosto, na sua redação atual, e integram-se no setor público empresarial, cujos princípios e regras aplicáveis constam do Decreto-Lei nº133/2013, de 3 de outubro, com as alterações que, entretanto, lhe foram introduzidas.

O artigo 54º do Decreto-Lei nº133/2013, de 3 de outubro, e a alínea b) do nº2 do artigo 70º do Código das Sociedades Comerciais, preveem a existência anual de um Relatório de Boas Práticas de Governo Societário.

Este relatório é submetido à apreciação do Fiscal Único da empresa para efeitos do cumprimento das suas competências legais e estatutárias.

25
11
SP.

2. Missão, Objetivos e Políticas

A Empresa Lousada Séc. XXI tem como objeto social a conceção, construção, gestão, promoção e concessão de equipamentos e instalações desportiva e outros equipamentos coletivos, 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 objeto social todas as atividades acessórias, complementares ou subsidiárias, indispensáveis para o desenvolvimento das atividades 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.

No âmbito do seu objeto social, e do Contrato Programa estabelecido para o ano de 2024, foram definidos objetivos e ações (Plano Anual de Atividades Desportivas) a executar pela Lousada Séc.XXI, os quais são monitorizados com base em indicadores de eficiência e eficácia de execução e implementação. De notar que no que respeita a 2023, a Lousada Séc.XXI superou quatro dos cinco indicadores de desempenho a que se propôs no referido contrato programa, conforme análise que se segue:

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGANIZACIONAL

O desempenho organizacional da Lousada Séc.XXI, foi medido, no ano de 2023, através de indicadores de eficácia e de eficiência que permitam habilitar o primeiro outorgante com informação sobre as características, atributos e resultados do serviço prestado pela empresa local. Os princípios de eficácia e eficiência, devem sempre nortear a ação da administração.

a) Indicadores de Eficácia

A qualidade do serviço prestado pela segunda outorgante será aferida através dos indicadores de eficácia, medida pelo grau de cumprimento dos objetivos seguintes:

1. **Cumprir o Plano Anual de Atividades, constante do Plano e Orçamento de 2023 aprovado:**
 - a) **Objetivo não Superado**: Assegurar a realização das atividades desportivas e promotoras da atividade física em percentagem igual ou inferior a 65% do total previsto no Plano e Orçamento de 2023;
 - b) **Objetivo Cumprido**: Assegurar a realização das atividades desportivas e promotoras da atividade física em percentagem superior a 65% e inferior 80% do total previsto no Plano Orçamento de 2023;
 - c) **Objetivo Superado**: Assegurar a realização das atividades desportivas e promotoras da atividade física em percentagem igual ou superior a 80% do total previsto no Plano e Orçamento de 2023;
2. **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 2023;
 - b) **Objetivo Cumprido**: Número maior de 70% e menor ou igual a 80% dos utentes estejam muito satisfeitos ou completamente satisfeitos com o serviço prestado, aferido pelo total dos inquéritos realizados aos utentes no ano de 2023;
 - c) **Objetivo Superado**: garantir que mais de 80% dos utentes esteja muito satisfeito ou completamente satisfeito com o serviço prestado, aferido pelo total dos inquéritos realizados aos utentes no ano de 2023;

b) Indicadores de Eficiência

A eficiência da segunda outorgante 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 2023

- a) **Objetivo não Superado:** Obter um volume das Vendas e Prestação de Serviços cuja variação, em valor, relativamente a 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 a 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 a 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 2023:

- 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 a 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 2023:

- a) **Objetivo não Superado:** garantir a ocupação das instalações desportivas da empresa com atividades e serviços, num período igual ou inferior a 345 dias,

222
4
SP.

no ano de 2023;

- 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 2023;
- d) **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 2023;

7

c) Conclusão - Indicadores de desempenho – 2023

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGANIZACIONAL

Indicadores de Eficácia	Indicador obtido no 3º trimestre de 2023	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 85%	OBJETIVO SUPERADO

Indicadores de Eficiência

1. Aumentar o volume das vendas e prestação de serviços no ano 2023.	O volume das vendas e prestação de serviços aumentou 51,43% tendo por referência a média dos últimos 3 anos.	OBJETIVO SUPERADO
2. Reduzir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos no ano de 2023.	Os gastos com os FSE aumentaram em 76,27% 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 2023.	O Complexo de Piscinas Municipais obteve uma ocupação de 96,7% (353 em 365 dias) no ano de 2023.	OBJETIVO SUPERADO

22
4
SP

3. Estrutura do Capital

A estrutura do capital social é de 50.000€.

O capital social da empresa é integralmente detido pelo Município de Lousada que, enquanto tal, exerce uma influência dominante na empresa e determinante na sua atividade.

Nos termos do disposto no artigo 19º da Lei nº50/2012, de 31 de agosto, a empresa é qualificada como empresa do setor empresarial local. Subsidiariamente, os direitos societários, na empresa, são exercidos nos termos da lei comercial, e em conformidade com as orientações estratégicas do Município.

Dando cumprimento ao disposto no nº2 do artigo 25º da Lei nº50/2012, de 31 de agosto, e do artigo 62º do Decreto-Lei nº133/2013, de 3 de outubro, cabe ao Município de Lousada o exercício da função acionista na empresa, mediante deliberação em Assembleia Geral, regularmente convocadas, tal como se encontra expressamente admitido nos estatutos da empresa.

Compete ao acionista a definição das orientações estratégicas para o quadriénio a aplicar no desenvolvimento da atividade da empresa, e que são relevados nos objetivos constantes do Contrato Programa anual celebrado entre as partes.

A relação comercial estabelecida entre o Município de Lousada e a Lousada Século XXI respeita os critérios de mercado, como cliente e fornecedor, e cumpre atempadamente com o exercício dos respetivos direitos e obrigações.

4. Participações Sociais e Obrigações detidas

Os órgãos sociais da Empresa não detêm qualquer tipo de Participação Social ou obrigações detidas.

5. Órgãos Sociais

A Lousada Séc.XXI é composta pelos seguintes órgãos sociais:

- (a) Assembleia Geral
- (b) Conselho de Administração
- (c) Fiscal Único.

1. A Assembleia Geral é composta pelos membros que se seguem:

Presidente: Dr. Pedro Daniel Machado Gomes

Vice-presidente: Dr. António Augusto dos Reis Silva

Secretário da mesa: Dr. Cristóvão Simão Oliveira Ribeiro

2. O Conselho de Administração é constituído por 3 elementos:

O Conselho de administração nomeado para o quadriénio de 2022- 2025 foi o seguinte:

José Pedro Vanzeler de Sousa, Presidente do Conselho de Administração;

Fernando Manuel Pereira Sampaio, Vogal do Conselho de Administração;

Susana Patrícia dos Santos Monteiro, Vogal do Conselho de Administração.

De referir que a vogal Susana Patricia dos Santos Monteiro, tomou posse aos vinte sete dias do mês de junho de 2023, em substituição da vogal Ana Carina Cunha da Silva.

3. Fiscal Único

10

A fiscalização da empresa cabe ao Fiscal Único designado pela Assembleia Municipal nos termos do disposto no n.º3 do artigo 26º da Lei n.º50/2012, de 31 de agosto, a quem cabe, a par do cumprimento das obrigações gerais consignadas no Código das Sociedades Comerciais, as obrigações específicas estabelecidas no n.º6 do artigo 25º do identificado regime jurídico das empresas locais.

Para o mandato em curso, o Fiscal Único da empresa designado é:

Efetivo: Carlos Teixeira, Noé Gomes & Associado, SROC, Lda., inscrita na Ordem dos Revisores Oficiais sob o n.º 28 e na CMVM sob o n.º 20161383, com sede na Rua da Torrinha, n.º 228 H, 6º, Div. 1, no Porto, pessoa coletiva n.º 501381 171, representada por Jorge Marques Pereira Ribeiro, ROC n.º 1009, inscrito na CMVM sob o n.º 20160624, com domicílio profissional no mesmo endereço. -----

Suplente: Noé Gonçalves Gomes, contribuinte fiscal n.º 117477605, inscrito na Ordem dos Revisores Oficiais de Contas sob o n.º 498 e na CMVM sob o n.º 20160176, com domicílio profissional na Rua da Torrinha, 228 H, 6º, Div. 1, 4050-610, Porto.

22
4
SP.

6. Organização Interna

A. Estatutos e comunicações

11

Dando Cumprimento ao previsto no artigo 70º da lei 50/2012 de 31 de agosto foram alterados totalmente os estatutos da “LOUSADA SÉCULO XXI – ACTIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS E.M.”, que se passou a denominar “LOUSADA SECULO XXI - ACTIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS - E.M - SOCIEDADE UNIPessoal LDA”, assim como descrito no ANEXO 1 a este documento.

B. Controlo Interno de gestão de Riscos

ANEXO 2 -Plano de Gestão de Riscos de Corrupção LSDXXI -2024

C. Regulamentos e Códigos

ANEXO 2 -Plano de Gestão de Riscos de Corrupção LSDXXI -2024 e Código de Conduta – página 20.

D. Deveres especiais de informação

<http://www.lousadaseculoxxi.pt/> (separador da Informação Institucional)

E. Sítio na Internet

<http://www.lousadaseculoxxi.pt/>

F. Prestação de Serviço Público ou de interesse geral

Contrato Programa 2024 – ANEXO 3

7. Remunerações

12

Conselho de Administração:

José Pedro Vanzeler de Sousa

• Presidente do Conselho de Administração – 1641.00€/mês* 14 meses

Subsídio de alimentação: 6€

Ajudas de custo – 356.58€

Fernando Manuel Pereira da Costa Sampaio

• Vogal do Conselho de Administração – não remunerado;

Ajudas de custo - 356.58€

Susana Patrícia dos Santos Monteiro

• Vogal do Conselho de Administração – não remunerado.

Ajudas de custo - 356.58€

Assembleia Geral:

Presidente: Dr. Pedro Daniel Machado Gomes - não remunerado;

Vice-presidente: Dr. António Augusto dos Reis Silva- não remunerado;

Secretário da mesa: Dr. Cristóvão Simão Oliveira Ribeiro não remunerado.

Fiscal Único:

Contrato de prestação de serviços: 5.100 euros por exercício económico

8. Prevenção de conflitos de interesse

Os membros do Conselho de Administração não intervêm nas decisões que envolvam os próprios interesses.

Também não detêm qualquer participação patrimonial na Lousada Séc.XXI, nem possuem qualquer relação com fornecedores, clientes e outras entidades que possam gerar conflitos de interesse.

9. Código de conduta

Vigora na empresa um conjunto de princípios de boa conduta administrativa que se pretendem ver aplicados nas relações dos colaboradores no desempenho das suas atividades no âmbito interno e nas relações da entidade com o público.

10. Política de recursos humanos e promoção de igualdade

As políticas de recursos humanos estão consagradas quer na visão da empresa, quer nos objetivos estratégicos e definição de funções da área de recursos humanos. Está em fase de preparação o estatuto do colaborador, que visará combinar as políticas dispersas em variados documentos internos, nomeadamente as normas de assiduidade, manual interno, plano de formação, avaliação de desempenho e estatuto remuneratório.

A motivação e estímulo da produtividade foi uma preocupação durante o ano de 2023.

Considerando que a motivação não reage apenas a fatores monetários, mas reconhecendo obviamente que se trata de uma parte importante da mesma, tentou-se implementar algumas medidas através da formação e valorização pessoal dos colaboradores.

22
4
SP.

A igualdade entre mulheres e homens é assumida enquanto valor e princípio que norteia a atividade da empresa. No quadro abaixo apresenta-se o diagnóstico anual relativo à paridade das remunerações auferidas:

	Masculinos	Femininos
nº colaboradores	17	5
% por sexo	77.27%	22.72%
Vencimento mensal médio	1129,88 €	909,94 €
Vencimento médio	1079,89 €	

14

11. Transações com partes Relacionadas e Outras

Transações com as partes relacionadas		31/dez/23		
		Prestação de Serviços	Subsídio à Exploração	Compras
Município de Lousada	Contrato Programa		294 000,00 €	
	Contrato Aec's Natação	145 350,00 €		
	Equilíbrio de Contas (artº40 DL50/2012)	141 796,09 €		
	Contrato Boccia	19 836,00 €		
	Água			10 730,00 €
Subtotais		306 982,09 €	294 000,00 €	10 730,00 €
Totais			600 982,09 €	10 730,00 €

✓ CONTRATO PROGRAMA

No que respeita ao Contrato Programa celebrado com o Município de Lousada para o cumprimento do seu objeto social, foram obtidos os seguintes indicadores:

A. Valor do Contrato Programa

22
4
8.

294.000€

•Valor do Contrato Programa



29,11%

•Peso relativo do Contrato Programa (1)

15

(1) Valor do Contrato Programa /total dos rendimentos

B. Indicadores sobre o número de utilizações

317.058

•Número de Utilizações no Complexo de Piscinas Municipais

C. Investimento médio do Município por utilização

1,37€ / ♀

✓ EQUÍLIBRIO DAS CONTAS

Consequência da crise pandémica, que condicionou seriamente a atividade, a Empresa apresentou resultados líquidos negativos no período de 2022. Para cumprimento do estipulado no artigo 40º da Lei 50/2012 (equilíbrio das contas), foi deliberado pelo Município de Lousada (sócio único) registar um acréscimo de rendimentos nas contas de 2022 no valor de 141.796,09 euros, visando o equilíbrio do referido resultado, conforme

22
7
sp.

obriga o n.º 2 do citado artigo, e efetuar a correspondente transferência financeira em 2023, o que ocorreu.

12. Análise da Sustentabilidade da empresa nos domínios económicos, social e ambiental

16

A Lousada Séc. XXI, por delegação de competências da Câmara Municipal de Lousada, incentiva e apoia o movimento associativo através do incremento de parcerias com associações e outros agentes culturais para promover o desenvolvimento cultural e recreativo do município, apoios que deverão ser concedidos com base numa análise custo/benefício para o município.

A responsabilidade social da Lousada Séc. XXI também passa pela oferta das diversas modalidades desportivas existentes nas infraestruturas sob gestão a preços acessíveis.

Estão ainda previstos preços especiais destinados à utilização do nosso complexo de piscinas por clubes e outras entidades para desporto federado de formação, desporto adaptado, bem como para juntas de freguesia, escolas e outras entidades sem fins lucrativos, de forma a incentivar a prática desportiva.

A Lousada Séc. XXI assume a responsabilidade Social da sua organização a dois níveis:

No ambiente interno:

- ✓ Igualdade de oportunidade e políticas de não discriminação;
- ✓ Ambiente organizacional propício à aprendizagem;
- ✓ Conciliação da vida profissional e familiar através da adequação de horários;
- ✓ Pausas e autogestão do tempo;
- ✓ Bar equipado com equipamentos onde é possível o seu uso pelos colaboradores;
- ✓ Políticas transparentes e transversais;
- ✓ Adoção de programas na área da Higiene e Segurança no Trabalho;
- ✓ Alertas sobre cuidados de saúde e prática de exercício físico;

22
4
8

- ✓ Formação contínua a todos os trabalhadores;
- ✓ Projetos de participação social e ajuda à comunidade desenvolvidos pelos colaboradores.

No ambiente externo:

17

- ✓ Garantir a sustentabilidade e racionalidade económica e financeira da empresa;
- ✓ Orientar a oferta da Lousada Séc.XXI para as reais necessidades e expectativas dos vários públicos (residentes e visitantes);
- ✓ Promover e dinamizar a atividade desportiva no concelho, com especial enfoque no “desporto para todos”;
- ✓ Otimizar a gestão das infraestruturas desportivas municipais do concelho, procurando maximizar a utilização das diferentes instalações;
- ✓ Colaboração com Clubes e associações desportivas;
- ✓ Organização de ações e programas para a infância, juventude e 3ª idade;
- ✓ Promoção da cultura e prática desportiva;
- ✓ Relacionamento ético e transparente com as partes internas e externas;
- ✓ Participação em projetos de desenvolvimento comunitário;
- ✓ Impacto ambiental.

13. Divulgação da informação

Todas as informações que, nos termos da disciplina prevista no Decreto-Lei n.º 133/2013, de 3 de outubro, e da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, estão sujeitas a divulgação pública são divulgadas no sítio <http://www.lousadaseculoxxi.pt>, onde podem ser consultados:

- O contrato de sociedade e os estatutos da empresa;
- A estrutura do capital social;
- A identidade dos membros dos órgãos sociais e respetiva nota curricular;

- Os montantes auferidos pelos membros remunerados do órgão de gestão;
- O número de trabalhadores, desagregado segundo a modalidade de vinculação;
- Os instrumentos de gestão previsional;
- Os documentos de prestação de contas;
- Os relatórios trimestrais de execução orçamental, acompanhados dos relatórios do órgão de fiscalização;
- O plano de prevenção de gestão de riscos de corrupção e dos riscos de gestão;
- Os pareceres prévios emitidos pelo Fiscal Único sobre o contrato-programa.

Lousada, 18 de março de 2024



José Sousa (Presidente da Administração)



Fernando Sampaio (Vogal da Administração)



Susana Monteiro (Vogal da Administração)