



25 ANOS

1997-2022 A ENSINAR A NADAR!

PISCINAS MUNICIPAIS DE LOUSADA

**RELATÓRIO DE EXECUÇÃO
ORÇAMENTAL E FINANCEIRA
3º TRIMESTRE 2022**

f

ÍNDICE

I – PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

III - RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO 3º TRIMESTRE 2022

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

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

IV – ANÁLISE DAS CONTAS A SETEMBRO 2022 – COMPARATIVO COM SETEMBRO 2021

II-1: ANÁLISE FORNECIMENTOS E SERVIÇOS DE TERCEIROS: Comparativo SETEMBRO 2022 e SETEMBRO 2021

II-2: ANÁLISE VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS: Comparativo SETEMBRO 2022 e SETEMBRO 2021

V – INDICADORES DE DESEMPENHO SETEMBRO 2022

a) INDICADORES DE EFICÁCIA

b) INDICADORES DE EFICIÊNCIA

c) CONCLUSÃO - INDICADORES DE DESEMPENHO SETEMBRO 2022

I – PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

Ao longo do 3º semestre de 2022 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.

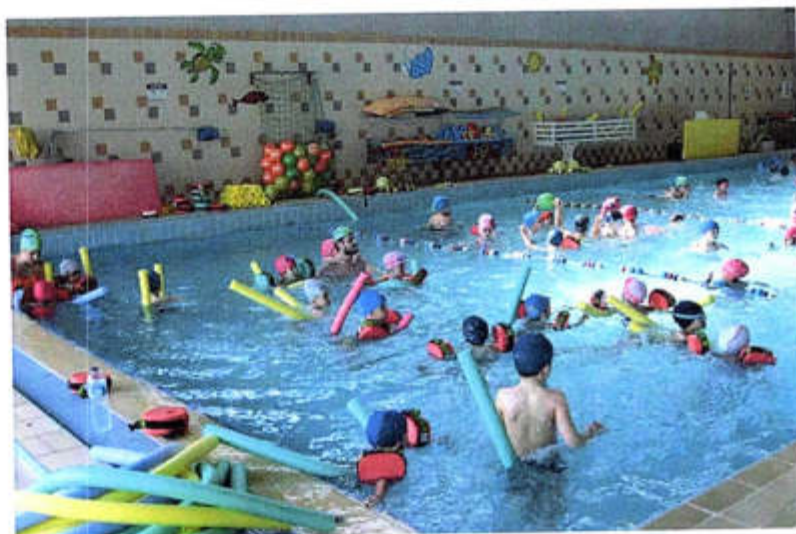
Pretende a Lousada Séc.XXI continuar a disponibilizar uma oferta cada vez maior e mais diversificada, sem nunca descuar os objetivos económicos e estratégicos delineados para esta empresa municipal.

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.

As condições sócio económicas do país e da região são um importante fator na evolução da empresa. Sendo este um momento de retoma após dois anos de restrições devido ao COVID-19, pretende a Lousada Séc.XXI disponibilizar uma oferta maior e mais diversificada, sem nunca descurar os objetivos económicos e estratégicos delineados. Não obstante, os efeitos da guerra na Ucrânia, associados a desequilíbrios do mercado energético, está 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 atividade.

O ano de 2022 será de retoma total das atividades e ocupação das instalações.



LOUSADA
SÉC. XXI

25 ANOS

NO PRÓXIMO SABADO DIA 7, PELAS 9H30
VENHA COMEMORAR OS 25 ANOS DAS PISCINAS
MUNICIPAIS DE LOUSADA TEMOS BOLO DE
ANIVERSÁRIO E MUITA ANIMAÇÃO À SUA ESPERA
CONTAMOS COM A SUA PRESENÇA!

9H30

PISCINAS MUNICIPAIS DE LOUSADA



ABERTURA

PISCINA EXTERIOR 1 DE JUNHO

HORÁRIOS:
Segunda a Domingo das 9h00 às 19h00
Feriados das 14h00 às 19h00
*encerra sempre que as condições climáticas se
encontrem adversas.

LOUSADA
SÉC. XXI

@piscinadelousada Rua Amílcar Neto, Lousada 917711212



230

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.



1 SET 2022 a 31 JUL 2023

Hidroginástica — Hidroterapia — Hidro Bike

Segunda		Terça		Quarta		Quinta		Sexta		Sábado		Domingo	
Horário	Atividade	Horário	Atividade	Horário	Atividade	Horário	Atividade	Horário	Atividade	Horário	Atividade	Horário	Atividade
				8h20	Hidroginástica 09 CRESPINO					8h20	Hidroginástica 22 DANIELA		9h40
10h00	Hidroginástica 01 CRESPINO	10h00	Hidroginástica 05 DANIELA	10h00	Hidroginástica 10 DANIELA	10h00	Hidroginástica 14 JESSE	10h00	Hidroginástica 18 GABRIEL				10h20
11h20	HT Clínica	11h20		11h20		11h20	HT Clínica	11h20					11h00
14h20	Hidroterapia 01 CRESPINO	14h20	Hidroterapia 03 EDUARDO	14h20	Hidroterapia 05 CRESPINO	14h20	Hidroterapia 07 CRESPINO	14h20	Hidroterapia 09 EDUARDO				
15h00	Hidroterapia 02 CRESPINO	15h00	Hidroterapia 04 EDUARDO	15h00	Hidroterapia 06 CRESPINO	15h00	Hidroterapia 08 CRESPINO	15h00	Hidroterapia 10 EDUARDO				
16h20	Hidroginástica 02 CRESPINO	16h20		16h20	Hidroginástica 26 VÁLEA	16h20	Hidroginástica 15 CRESPINO	16h20		17h40	Hidroginástica 24 ROTATIVO		
17h40		17h40	Hidroginástica 06 VÁLEA	17h40	Hidroginástica 11 CRESPINO	17h40		17h40	Hidroginástica 19 VÁLEA	18h20	Hidroginástica 23 ROTATIVO		
20h20		20h20		20h20	Hidroginástica 12 GABRIEL	20h20		20h20					
21h00	Hidroginástica 03 GABRIEL	21h00	Hidroginástica 07 FRANCISCA	21h00	Hidroginástica 15 GABRIEL	21h00	Hidroginástica 16 JOANA	21h00	Hidroginástica 20 JOANA				
21h40	Hidroginástica 04 GABRIEL	21h40	Hidroginástica 08 FRANCISCA	21h40	Hidroginástica 25 JOANA	21h40	Hidroginástica 17 JOANA	21h40	Hidroginástica 21 JOANA				

	Segunda	Terça	Quarta	Quinta	Sexta	Sábado	Domingo
7h30	JOAQUIM	CRESPO	JOAQUIM	JOAQUIM	CRESPO	JOAQUIM	ROTATIVO
8h30						JOAQUIM	
9h00						HIIT	
10h00						DÁRIO	
11h30							
12h00							
12h45		HIIT			HIIT		
13h30							
14h30							ROTATIVO
15h00	14h30	14h30	14h30	14h30	14h30		
16h00	VITOR MARTIN	JOAQUIM	VITOR GOMES	VITOR MARTIN	JOAQUIM		
17h00							
18h00	18h00	18h30	20h00	18h30	18h30		
19h00							
20h00	VITOR GOMES	TIAGO	20h00	SARA	BRUNO DIAS		
21h00	20h00	20h00	20h00	20h00	20h00		
22h00	HIIT	HIIT	HIIT	HIIT	HIIT		
23h00			MICHEL				

Escolas de Natação - 2022 / 2023

2ª feira / 5ª feira

	Primeira Grande	Primeira Pequena	Segunda A	Segunda B	Terça
7h30					
8h30					
9h00					
10h00					
11h00					
12h00					
13h00					
14h00					
15h00					
16h00					
17h00					
18h00					
19h00					
20h00					
21h00					
22h00					
23h00					

4ª feira / Sábado

	Primeira Grande	Primeira Pequena	Segunda A	Segunda B	Terça
7h30					
8h30					
9h00					
10h00					
11h00					
12h00					
13h00					
14h00					
15h00					
16h00					
17h00					
18h00					
19h00					
20h00					
21h00					
22h00					
23h00					

3ª feira / 6ª feira

	Primeira Grande	Primeira Pequena	Segunda A	Segunda B	Terça
7h30					
8h30					
9h00					
10h00					
11h00					
12h00					
13h00					
14h00					
15h00					
16h00					
17h00					
18h00					
19h00					
20h00					
21h00					
22h00					
23h00					

*** Turmas com frequência especial no sábado (1x por semana)**

* BBT - 54h	12	* C2B - 54h	6
* BBT - 54h	12	* C2B - 54h	6
* BBT - 54h	12	* C2B - 54h	6
* BBT - 54h	12	* C2B - 54h	6
* BBT - 54h	12	* C2B - 54h	6
* BBT - 54h	12	* C2B - 54h	6
* BBT - 54h	12	* C2B - 54h	6
* BBT - 54h	12	* C2B - 54h	6
* BBT - 54h	12	* C2B - 54h	6
* BBT - 54h	12	* C2B - 54h	6



II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

NESTE TRIMESTRE, ASSIM COMO EM TODO O ANO DE 2022, 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 até ao final deste trimestre.

Nomeadamente na organização dos eventos:

Corrida de Carnaval

Rota das Camélias BTT

Mega Encontro Desportivo - Ginástica

Mega Encontro Desportivo Artes Marciais e Ténis de Mesa

Mega Encontro Desportivo de Natação e Polo Aquático

Mega Encontro Desportivo de Voleibol e Atletismo

2 Rodas em Ação

Torneio de Verão de Boccia

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

- **Mega Encontro Desportivo - Ginástica**, evento realizado no dia **29 de janeiro - 10h00**. O evento teve como destinatários os alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada e reuniu 35 participantes.



Fevereiro

- **Mega Encontro Desportivo Artes Marciais e Ténis de Mesa**, evento realizado no dia 26 de fevereiro. O evento teve como destinatários os alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada e reuniu 77 participantes.

Março

- **Mega Encontro de Natação e Polo Aquático**, no dia 9 de março, decorreu nas Piscinas Municipais de Lousada o Mega Encontro Desportivo de Natação e Polo Aquático. O evento contou com a participação de cerca de 90 crianças.



23

Abril

- **Mega Encontro de Vôlei e Atletismo**, no dia 30 de abril, decorreu no Complexo Desportivo de Lousada o Mega Encontro Desportivo de Vôlei e Atletismo. O evento contou com a participação de cerca de 31 crianças.



Maio



- **Projeto 2 Rodas em Ação**, no dia 28 de maio, decorreu no Complexo Desportivo de Lousada o Projeto 2 Rodas em Ação. O evento contou com a participação de cerca de 15 crianças das turmas do Pré-escolar.

Junho

- **Liga Municipal de Boccia**, nos dias 18 e 19 junho, decorreu no Pavilhão de Meinedo a Liga municipal de Boccia. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Sénior de Lousada.



Julho

- **Mega Encontro Duetlo Kids**, no dia 2 de julho, decorreu no campo da feira de Lousada, com a participação de mais de 100 Crianças.



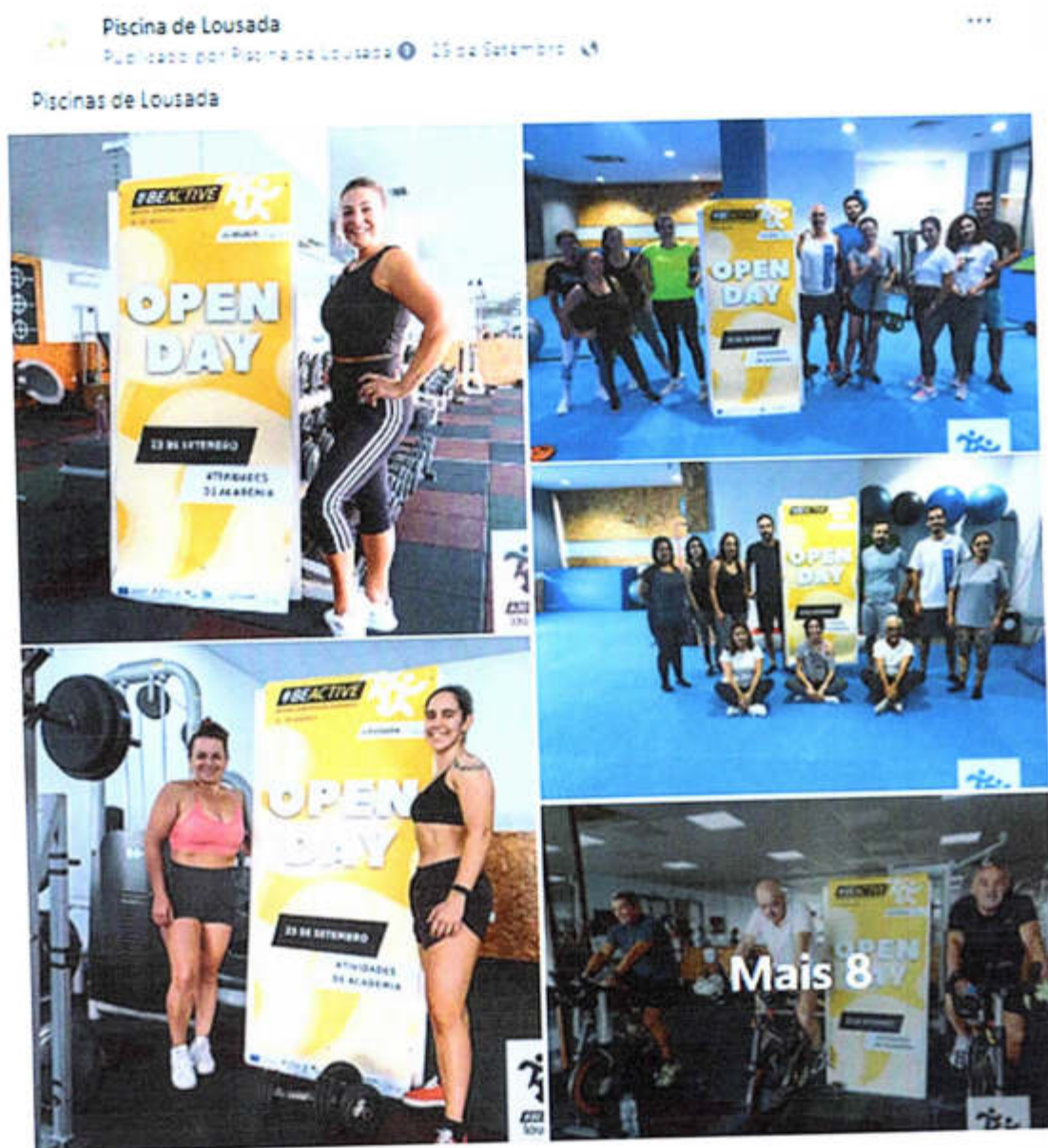
Setembro

- **Semana Europeia do Desporto** – Torneio Municipal de Boccia- Decorreu no dia 29 de Setembro. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Sénior de Lousada.



28/9

- **Semana Europeia do Desporto - OPEN DAY** - Decorreu durante todo o dia 23 de setembro, um Open Day no complexo de Piscinas Municipais de Lousada. Contou com a presença de aproximadamente 100 pessoas.



Município de Lousada

24 de Setembro

A Semana Europeia do Desporto iniciou no dia 23 (sexta-feira) com o "Open-day" das atividades de academia promovidas pela Lousada Século XXI.
Durante todo o dia... Ver mais

MODALIDADES DESPORTIVAS

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



PISCINAS MUNICIPAIS DE LOUSADA
Comece este ano com o pé direito
a cuidar da sua saúde!

NOVA TURMA DE HIIT
TERÇAS E SEXTAS
12h45 ÀS 13h15



LOUSADA
SÉC. XXI

No 3º Trimestre, o complexo teve um **aumento de 80.5%** no número de utilizadores (**51.837**), face ao mesmo período do ano anterior (**28.725**). Este valor resulta essencialmente do fim das restrições impostas às atividades desportivas, o que permitiu reabrir todas as vagas disponíveis nas atividades de Cardiofitness e Aquáticas, do aumento do número de entradas livres no Verão e da abertura de novas turmas.

Período: 30 de setembro 2022

III - RELATÓRIO DA EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

De acordo com alínea e) do n.º 1 do art.º 42º da Lei 50/2012, de 31 de Agosto, e da f) da Cláusula Terceira do Contrato-Programa celebrado em 04/01/2022 entre o Município de Lousada e a Empresa, é apresentado o relatório de execução do orçamento referente ao terceiro trimestre de 2022 da “Lousada Século XXI – Atividades Desportivas e Recreativas – E.M. - Sociedade Unipessoal, Lda.”.

O relatório está estruturado de forma a obter-se, de forma direta, a diferença entre os valores orçamentados e a execução nas principais rubricas de gastos e rendimentos da empresa. As contas estão apresentadas de acordo com o SNC.

Sendo este um momento de retoma após dois anos de restrições devido ao COVID-19, pretende a Lousada Séc.XXI disponibilizar uma oferta maior e mais diversificada, sem nunca descurar os objetivos económicos e estratégicos delineados. Não obstante, os efeitos da guerra na Ucrânia, associados a desequilíbrios do mercado energético, está 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 atividade.

Neste momento de retoma das atividades regulares, a Administração tem feito todos os esforços tendo em vista a manutenção dos postos de trabalho e a mitigação das situações de crise empresarial, e está convicta de que a continuidade das operações não será posta em causa.

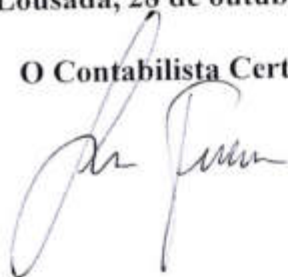
Demonstrações: dada a situação atual as demonstrações financeiras não são comparáveis, tendo em conta que o complexo de piscinas esteve encerrado desde 15 de janeiro a 4 de abril de 2021, o que também influenciou os valores orçamentados para o ano de 2022, assim como os efeitos da guerra na Ucrânia e do consequente aumento dos preços das energias influenciam o resultado Real do ano de 2022.

Comparação do orçamento vs. Execução do Terceiro Trimestre de 2022

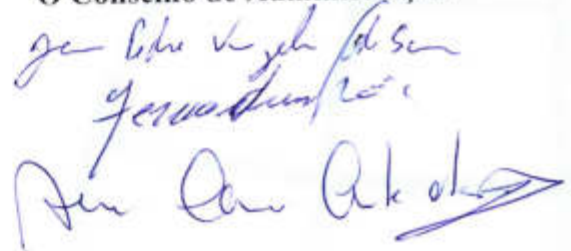
RENDIMENTOS E GASTOS	Orçamento a 30.09.2022 (1)	Real a 30.09.2022 (2)	Desvio Real/Orçamento a 30.09.2022 (3) = (2) - (1)		Notas
			Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	566 250,00	451 443,36	-114 806,64	-20,27%	
Subsídio à exploração	148 500,00	148 500,00	0,00	0,00%	
Custo mercadorias vendidas matérias consumidas	-750,00	-3 367,03	2 617,03	348,94%	
Fornecimentos e serviços externos	-312 000,00	-304 533,56	-7 466,44	-2,39%	
Gastos com o pessoal	-393 101,93	-386 352,56	-6 749,37	-1,72%	
Outros rendimentos e ganhos	1 728,75	10 893,40	9 164,65	530,13%	
Outros gastos e perdas	-1 292,15	-1 819,35	527,21	40,80%	
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	9 334,67	-85 235,74	-94 570,41	-1013,11%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-5 790,69	-5 426,89	-363,80	-6,28%	
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	3 543,98	-90 662,63	-94 206,61	-2658,21%	
Juros e gastos similares suportados	-2 325,00	-2 319,61	-5,39	0,00%	
Resultado antes de impostos	1 218,98	-92 982,24	-94 201,22	-7727,86%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-825,00	-1 110,92	285,92	34,66%	
Resultado líquido do período	393,98	-94 093,16	-94 487,14	-23982,57%	

Lousada, 28 de outubro de 2022

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



ANEXO I

I-1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de setembro 2022 versus IGP 2022 a 9 meses

Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos
30 de setembro de 2022

RUBRICA	Período		Variação Real - Orçamento a 30.09.2022		Notas
	Orçamento a 30.09.2022	Real a 30.09.2022	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	312 000	304 534	-7 466	-2%	
Subcontratos	750	1 053	303	40%	
Serviços especializados	144 524	107 346	-37 177	-26%	
Trabalhos especializados	18 953	20 729	1 776	9%	
Publicidade e propaganda	2 625	0	-2 625	-100%	
Honorários	90 000	71 252	-18 748	-21%	
Conservação e reparação	32 570	13 879	-18 692	-57%	
Serviços bancários	375	1 487	1 112	296%	
Materiais	5 438	2 144	-3 293	-61%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1 688	59	-1 628	-96%	
Livros e documentação técnica	0	23	23	0%	
Material de escritório	3 750	2 062	-1 688	-45%	
Energia e fluídos	118 500	156 174	37 674	32%	
Eletricidade	56 250	113 474	57 224	102%	
Combustíveis	56 250	38 797	-17 453	-31%	
Água	6 000	3 904	-2 096	-35%	
Deslocações e estadas	9 752	796	-8 956	-92%	
Deslocações e estadas	9 752	796	-8 956	-92%	
Serviços diversos	33 038	37 021	3 983	12%	
Comunicação	750	1 196	446	59%	
Seguros	5 250	5 260	10	0%	
Contencioso e notariado	38	1 123	1 085	2893%	
Limpeza, higiene e conforto	4 875	4 958	83	2%	
Outros serviços	22 125	24 485	2 360	11%	
Clube Lousada Século XXI	13 875	23 650	9 775	70%	
Atividade física desportiva sénior	2 625	42	-2 583	-98%	
Apoio logístico	1 875	794	-1 081	-58%	
Plano atividades desportivas e recreativas	1 875	0	-1 875	-100%	
Férias desportivas	1 875	0	-1 875	-100%	

Notas:

1 - Dada a situação atual as demonstrações financeiras não são comparáveis.

ANEXO II

I.2 - Análise das Vendas e Prestações de Serviços de Setembro 2022 versus IGP 2022 a 9 meses

**Análise das Vendas e Prestações de Serviços
30 de setembro de 2022**

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

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 30.09.2022	Real a 30.09.2022	Variação Real - Orçamento a 30.09.2022		Notas
				Valor	%	
71	Vendas	1 125,00	3 537,12	2 412,12	214%	
711	Mercadorias	1 125,00	3 537,12	2 412,12	214%	

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 30.09.2022	Real a 30.09.2022	Variação Real - Orçamento a 30.09.2022		Notas
				Valor	%	
72	Prestações de serviços	565 125,00	447 906,24	-117 218,76	-21%	
721	Serviços	565 125,00	447 906,24	-117 218,76	-21%	
7211	Serviços nacionais	565 125,00	447 906,24	-117 218,76	-21%	
72113	Sujeitas a IVA	565 125,00	447 906,24	-117 218,76	-21%	
7211301	Atividades aquáticas - com professor	189 000,00	172 458,68	-16 541,32	-9%	
7211302	Atividades cardio fitness	53 625,00	29 213,07	-24 411,93	-46%	
7211304	Cartão Século XXI	11 250,00	12 145,83	895,83	8%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	15 750,00	13 447,71	-2 302,29	-15%	
7211306	Escolas/Associações/Clínicas - At. Aquat.	102 000,00	93 600,00	-8 400,00	-8%	
7211307	Escolas/Associações/Clínicas - At. Desp.	44 169,00	35 036,89	-9 132,11	-21%	
7211308	Férias desportivas	3 375,00	0,00	-3 375,00	-100%	
7211309	Musculação/Manutenção	60 750,00	29 665,56	-31 084,44	-51%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	11 625,00	4 444,46	-7 180,54	-62%	
7211311	Serviços Administrativos	5 100,00	6 308,60	1 208,60	24%	
7211312	Utilização de espaços/salas	4 387,50	3 519,80	-867,70	-20%	
7211313	Utilizações livres	64 093,50	48 065,64	-16 027,86	-25%	

566 250,00	451 443,36	-114 806,64	-20,27%
------------	------------	-------------	---------

Notas:

1 - Dada a situação atual as demonstrações financeiras não são comparáveis.

IV – ANÁLISE DAS CONTAS A SETEMBRO 2022 – COMPARATIVO COM SETEMBRO 2021

RELATÓRIO DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS E OUTROS INDICADORES

Em cumprimento da alínea g), do nº 1, da Cláusula Terceira do Contrato-Programa celebrado, em 04/01/2022, entre o Município de Lousada e a Empresa e para efeitos do disposto na alínea e) do nº 1 do artigo 42º da Lei 50/2012, é apresentado o relatório referente às contas do terceiro trimestre de 2022 e restantes indicadores da “Lousada Século XXI – Atividades Desportivas e Recreativas – E.M. - Sociedade Unipessoal, Lda.”.

O relatório está estruturado de forma a obter-se, de forma direta, a diferença entre os valores comparativos entre o terceiro trimestre de 2022 e o de 2021 nas principais rubricas de gastos e rendimentos da empresa.

As contas estão apresentadas de acordo com o SNC.

Sendo este um momento de retoma após dois anos de restrições devido ao COVID-19, pretende a Lousada Séc.XXI disponibilizar uma oferta maior e mais diversificada, sem nunca descuidar os objetivos económicos e estratégicos delineados. Não obstante, os efeitos da guerra na Ucrânia, associados a desequilíbrios do mercado energético, está 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 atividade.

Neste momento de retoma das atividades regulares, a Administração tem feito todos os esforços tendo em vista a manutenção dos postos de trabalho e a mitigação das situações de crise empresarial, e está convicta de que a continuidade das operações não será posta em causa.

Demonstrações: dada a situação atual as demonstrações financeiras não são comparáveis, tendo em conta que o complexo de piscinas esteve encerrado desde 15 de janeiro a 4 de abril de 2021, o que também influenciou os valores orçamentados para o ano de 2022, assim como os efeitos da guerra na Ucrânia e do consequente aumento dos preços das energias influenciam o resultado Real do ano de 2022.

**Demonstração individual dos resultados por naturezas para o período de 9 meses,
findo em 30 de setembro de 2022 e de 2021**

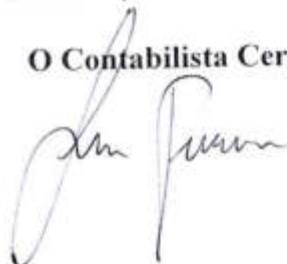
RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		Variação setembro 2022/setembro 2021		Notas
	30/09/2022	30/09/2021	Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	451 443,36	243 051,82	208 391,54	85,74%	
Subsídio à exploração	148 500,00	148 687,50	-187,50	-0,13%	
Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas	-3 367,03	-71,15	3 295,88	0,00%	
Fornecimentos e serviços externos	-304 533,56	-134 896,49	169 637,07	125,75%	
Gastos com o pessoal	-386 352,56	-363 310,32	23 042,24	6,34%	
Outros rendimentos e ganhos	10 893,40	1 978,70	8 914,70	450,53%	
Outros gastos e perdas	-1 819,35	-1 581,42	237,93	15,05%	
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-85 235,74	-106 141,36	20 905,62	-19,70%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-5 426,89	-7 773,04	-2 346,15	-30,18%	
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-90 662,63	-113 914,40	23 251,77	-20,41%	
Juros e gastos similares suportados	-2 319,61	-2 535,51	215,90	8,52%	
Resultado antes de impostos	-92 982,24	-116 449,91	23 467,67	-20,15%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-1 110,92	-685,28	425,64	62,11%	
Resultado líquido do período	-94 093,16	-117 135,19	23 042,03	-19,67%	

Notas:

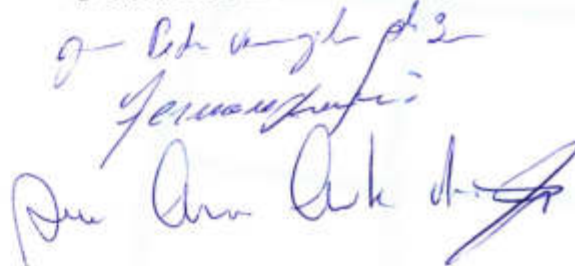
Dada a situação atual as demonstrações financeiras não são comparáveis.

Lousada, 28 de outubro de 2022

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



ANEXO III

II.1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de setembro 2022 versus setembro 2021

254

Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos

30 de setembro de 2022

RÚBRICA	Período		Variação setembro/2022 - setembro/2021		Notas
	30.09.2022	30.09.2021	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	304 534	134 896	169 637	126%	
Subcontratos	1 053	705	348	49%	
Serviços especializados	107 346	75 022	32 324	43%	
Trabalhos especializados	20 729	15 389	5 340	35%	
Honorários	71 252	35 497	35 755	101%	
Conservação e reparação	13 879	23 644	-9 765	-41%	
Serviços bancários	1 487	492	995	202%	
Materiais	2 144	1 304	840	64%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	59	271	-212	-78%	
Livros e documentação técnica	23	24	-1	-6%	
Material de escritório	2 062	1 008	1 053	104%	
Energia e fluídos	156 174	38 512	117 663	306%	
Eletricidade	113 474	28 196	85 278	302%	
Combustíveis	38 797	9 430	29 367	311%	
Água	3 904	886	3 018	341%	
Deslocações e estadas	796	149	647	434%	
Deslocações e estadas	796	149	647	434%	
Serviços diversos	37 021	19 205	17 816	93%	
Comunicação	1 196	949	247	26%	
Seguros	5 260	5 208	52	1%	
Contencioso	1 123	95	1 028	1082%	
Limpeza, higiene e conforto	4 958	2 953	2 004	68%	
Outros serviços	24 485	10 000	14 485	145%	
Clube Lousada Século XXI	23 650	9 044	14 606	161%	
Atividade física desportiva sénior	42	245	-203	-83%	
Apoio logístico	794	711	83	12%	

Notas:

1 - Dada a situação atual as demonstrações financeiras não são comparáveis.

ANEXO IV

II.2 - Análise das Vendas e Prestações de Serviços de setembro 2022 versus setembro 2021

23
B

**Análise das Vendas e Prestações de Serviços
30 de setembro de 2022**

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

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 30.09.2022 - 30.09.2021		Notas
		30.09.2022	30.09.2021	Valor	%	
71	Vendas	3 537,12	1 740,73	1 796,39	0%	
711	Mercadorias	3 537,12	1 740,73	1 796,39	0%	

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 30.09.2022 - 30.09.2021		Notas
		30.09.2022	30.09.2021	Valor	%	
72	Prestações de serviços	447 906,24	241 311,09	206 595,15	86%	
721	Serviços	447 906,24	241 311,09	206 595,15	86%	
7211	Serviços nacionais	447 906,24	241 311,09	206 595,15	86%	
72113	Sujeitas a IVA	447 906,24	241 311,09	206 595,15	86%	
7211301	Atividades aquáticas - com professor	172 458,68	42 673,34	129 785,34	304%	
7211302	Atividades cardio fitness	29 213,07	11 592,79	17 620,28	152%	
7211304	Cartão Século XXI	12 145,83	1 982,45	10 163,38	513%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	13 447,71	7 352,98	6 094,73	83%	
7211306	Escolas/Associações/Clínicas - At. Aquat.	93 600,00	96 300,00	-2 700,00	-3%	
7211307	Escolas/Associações/Clínicas - At. Desp.	35 036,89	35 645,25	-608,36	-2%	
7211308	Férias desportivas	0,00	0,00	0,00	0%	
7211309	Musculação/Manutenção	29 665,56	14 609,71	15 055,85	103%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	4 444,46	321,30	4 123,16	0%	
7211311	Serviços Administrativos	6 308,60	1 713,20	4 595,40	268%	
7211312	Utilização de espaços/salas	3 519,80	144,74	3 375,06	0%	
7211313	Utilizações livres	48 065,64	28 975,33	19 090,31	66%	

451 443,36	243 051,82	208 391,54	85,61%
------------	------------	------------	--------

Notas:

1 - Dada a situação atual as demonstrações financeiras não são comparáveis.

VI – INDICADORES DE DESEMPENHO SETEMBRO 2022

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGANIZACIONAL

O desempenho organizacional da Lousada Séc.XXI, será medido, no ano de 2022, 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, 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 2022 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 2022;
- 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 2022;
- 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 2022;

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 2022;

- 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 2022;
- 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 2022;

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 2022

- 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 2022:

- 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 2022:

- 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 2022;
- 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 2022;
- 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 2022.

c) Conclusão - Indicadores de desempenho setembro 2022

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGANIZACIONAL

a) Indicadores de Eficácia	Indicador obtido no 3º Trimestre 2022	Conclusão
1. Programa Desportivo:	Foram realizadas 69% das Atividades propostas	OBJETIVO CUMPRIDO
2. Satisfação dos Utentes	A % de utentes "muito satisfeitos" ou "completamente satisfeitos" foi de 93%	OBJETIVO SUPERADO

b) Indicadores de Eficiência

1. Aumentar o volume das vendas e prestação de serviços no 3º Trim. 2022.	O volume das vendas e prestação de serviços aumentou 27% tendo por referência a média dos últimos 3 anos.	OBJETIVO SUPERADO
2. Reduzir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos no 3º Trim. 2022.	Os gastos com os FSE aumentaram em 64.6% em relação à média dos últimos 3 anos.	OBJETIVO NÃO SUPERADO
3. Garantir a plena utilização do “Complexo das Piscinas de Lousada” no 3º Trim. 2022.	O Complexo de Piscinas Municipais obteve uma ocupação de 97% (273 em 265 dias) no 3º Trim. de 2022.	OBJETIVO SUPERADO