



## RELATÓRIO

## DE EXECUÇÃO

## ORÇAMENTAL E FINANCEIRA

## 3º TRIMESTRE 2020

## ÍNDICE

### I – PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

### II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

### III - RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO 3º TRIMESTRE 2020

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 2020 – COMPARATIVO COM SETEMBRO 2019

II-1: ANÁLISE FORNECIMENTOS E SERVIÇOS DE TERCEIROS: Comparativo setembro 2020 e setembro 2019

II-2: ANÁLISE VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS: Comparativo setembro 2020 e setembro 2019

### V – INDICADORES DE DESEMPENHO SETEMBRO 2020

- a) INDICADORES DE EFICÁCIA
- b) INDICADORES DE EFICIÊNCIA
- c) CONCLUSÃO - INDICADORES DE DESEMPENHO SETEMBRO 2020

## I – PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

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

A conceção, construção, gestão, promoção e concessão de equipamentos desportivos à população, são objetivos primordiais da empresa. Nos meses de janeiro e fevereiro, estes 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. Sendo que nos restantes meses e decorrente da Pandemia (COVID19), que paralisou o país e o mundo, os objetivos não se concretizaram.

Sendo este um momento de retoma após o encerramento das instalações durante 3 meses, pretende a Lousada Séc.XXI continuar a disponibilizar uma oferta maior e mais diversificada, sem nunca descurar os objetivos económicos e estratégicos delineados para esta empresa municipal.

Até ao final do mês de setembro foi possível retomar as atividades de Hidroginástica, Banhos Livres, Piscina Exterior, Clube (natação e polo aquático), Aulas de grupo e Ginásio e Aulas de Natação para Adultos e Crianças. Estando a empresa neste momento dependente das orientações da DGS para o desconfinamento dos espaços para que, desta forma, se possa voltar à “normalidade” possível.

**Datas de desconfinamento dos serviços:**

Serviço	Data de abertura
Instalações e inscrições	1 de junho
Ginásio	2 de junho
Aulas de Grupo	3 de junho
Piscina Exterior	8 de junho
Hidroginástica / Banhos Livres Interior	15 de junho
Clube (Natação Pura e Polo Aquático)	22 de junho
Aulas de Natação – Adultos e Crianças	14 setembro



LOUSADA  
SÉC. XXI

## 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.



Alivo -Lousada Séc.XXI — em Piscina de Lousada.  
30 de março Lousada Distrito do Porto G

Círculo de 5 exercícios:

1. 100 saltos à corda
2. 50 prancha com corrida
3. 50 pulos galho
4. Power lange ... Ver mais



Treino de Segunda #ficaremcasaativo Professor Joaquim Silva

5876  
Pessoas alcançadas

939  
Interações

Promoção indisponível



### Piscina de Lousada

Publicado por Piscina de Lousada 9 · 19 de setembro ·

...

A alegria do regresso...

Venha fazer hidroginastica numa das nossas 49 turmas de HIDROS



## 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.



Piscina de Lousada está com Joao Silvestre e Pedro Marques. \*\*\*

3 de janeiro



Lousada Natal Fitness  
Lousada Séc.XXI  
#Treinofuncional



## **SUSTENTABILIDADE FINANCEIRA E ORGANIZACIONAL**

Neste momento a atividade da Empresa está em funcionamento, ainda que muito condicionada pela legislação em vigor nos serviços de **Hidroginástica, Banhos Livres, Piscina Exterior, Clube (natação e polo aquático), Aulas de grupo e Ginásio e as Aulas de Natação (adultos e crianças)** por tempo indeterminado, por imposição das normas DGS, como medidas de precaução e minimização de riscos de contágio pela doença COVID-19.

A Empresa recorreu às medidas de gestão adequadas e aos apoios estatais específicos para a situação atual, para assegurar o retorno à atividade, logo que possível, e assim dar continuidade ao seu objeto social e desportivo.

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 em tempos de pandemia.



## RECURSOS HUMANOS

O 3º trimestre orientou-se pela análise e redefinição dos procedimentos e estratégias adotadas, 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 na implementação de novas estratégias durante o período de isolamento social decorrente do COVID-19. A empresa tem chegado a todos os utentes via “Redes Sociais” e por contato via outras aplicações móveis.



No mês de setembro, foram realizadas duas ações de formação que tiveram como objetivo dotar os docentes da Lousada Séc.XXI com conteúdos nas áreas de Pilates e Yoga.

Estas formações são de especial relevância para a execução do contrato das Atividades de Enriquecimento Curricular – Relaxamento. Estas atividades vão substituir temporariamente as Aec's – Natação.

Piscina de Lousada  
Publicado por Piscina de Lousada | 15 de setembro |  
Método Pilates adaptado às crianças.   
Equipa Lousada Séc.XXI em formação prática.  
Seguimos fortes

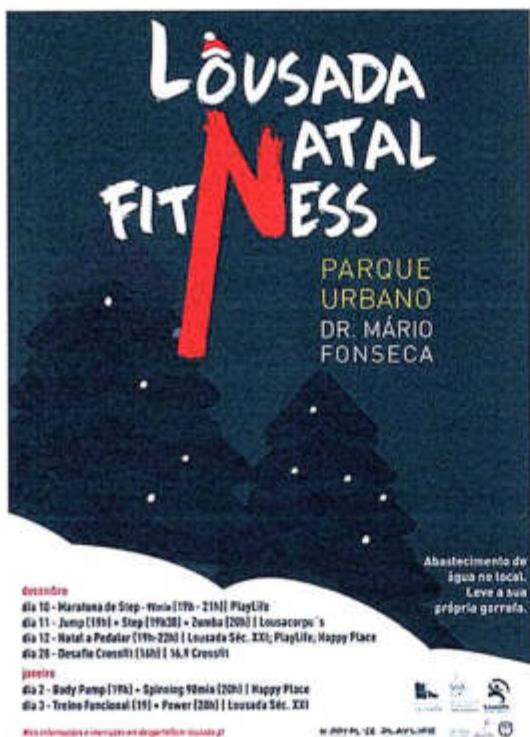




## II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

NESTE TRIMESTRE, ASSIM COMO EM TODO O ANO DE 2020, 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, SEMPRE DENTRO DAS MELHORES CONDIÇÕES DE SEGURANÇA DEVIDO AO COVID19

Apesar de a empresa ter encerrado a suas atividades presenciais nos meses de março, abril e maio devido ao COVID-19, a Lousada Séc.XXI pretende ser durante todo o ano de 2020 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.



Lousada Séc XXI - Competição WP NP NS NA  
16 de Fevereiro

FESTIVAL REGIONAL DE CLUBES (GADETES A,B) decorreu este fim de semana 15 e 16 de Fevereiro na Piscina Municipal de Lousada.



LOUSADA  
SÉC. XXI

rg  
1  
1

## ORGANIZAÇÕES E PARCERIAS

A empresa esteve presente em vários eventos desportivos durante este ano, nomeadamente, na organização dos eventos:

### Mega Encontros Desportivos

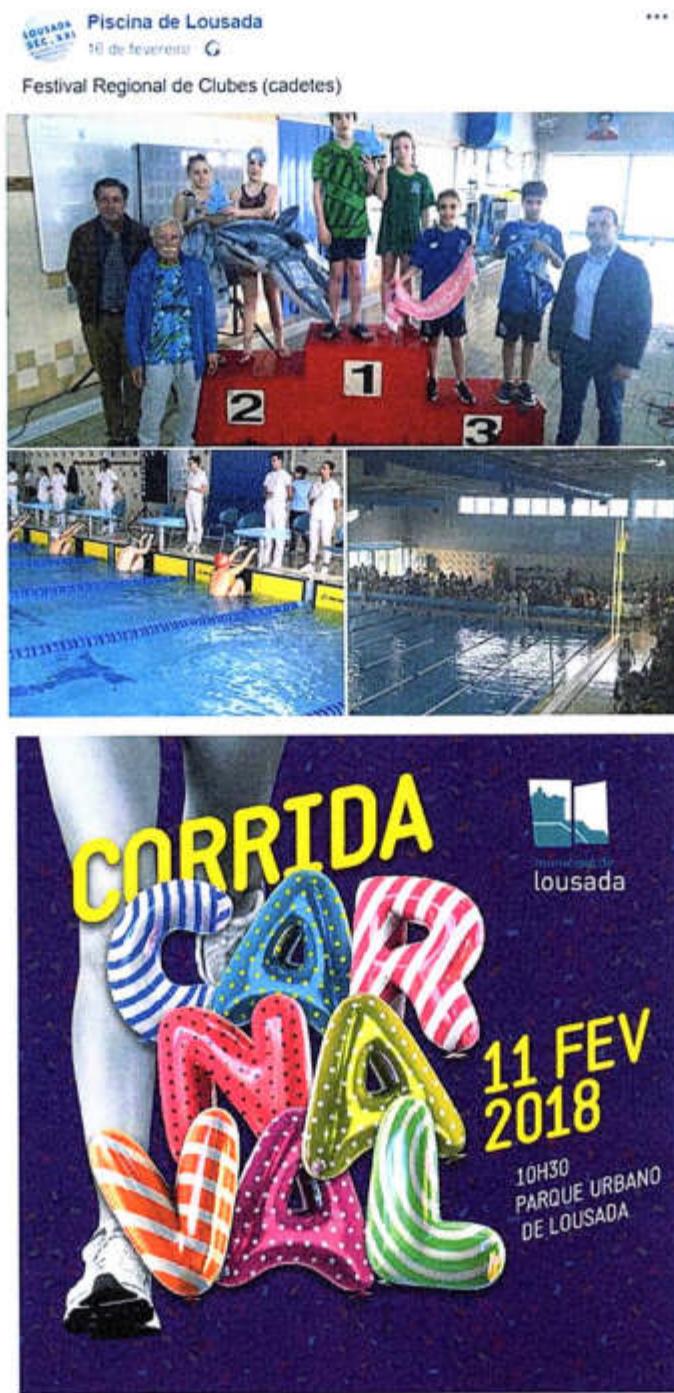


### Campeonato Municipal de Boccia | Liga de Boccia Sénior de Lousada.





Para além dos eventos organizados pela Lousada Séc.XXI, referenciamos a parceria e envolvimento na “Corrida de Carnaval”, organização de provas de Natação Pura e Polo Aquático do Campeonato Regional, assim como diversas parcerias com clubes e associações locais.



## EXECUÇÃO DO PLANO DE ATIVIDADES

### Janeiro

- **Natal Fitness 2019/2020 (CYCLING)**, evento realizado no dia 3 de janeiro, no Parque Urbano, com a participação de 30 utentes e cidadãos do concelho de Lousada.
- **Mega Encontro de Atletismo – S. Silvestre da Pequenada**, evento realizado no dia 11 de janeiro na Avenida Amílcar Neto. O evento contou com a presença de 150 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.
- **3ª Etapa Liga de Boccia Séniior de Lousada**, evento realizado no dia 22, quarta-feira no pavilhão municipal com a participação de 300 seniores do concelho de Lousada.
- **Mega Encontro de Artes Marciais e Ténis de Mesa**, evento realizado no dia 25 de janeiro no Pavilhão Polidesportivo do Complexo Desportivo de Lousada. O evento contou com a presença de 93 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.

### Fevereiro

- **Festival de Clubes – Natação Pura** - Atividade realizada no dia 15 e 16 de fevereiro, contou com a participação de 300 atletas oriundos de vários clubes pertencentes à Associação de Natação do Norte de Portugal.
- **4ª Etapa Liga de Boccia Séniior de Lousada**, Evento (jornada final da Liga de Inverno) realizado no dia 12, no Pavilhão de Lousada com a participação de 300 seniores do concelho de Lousada.
- **Mega Encontro de Voleibol e Multiactividades**, evento realizado no dia 29 de fevereiro no Pavilhão Polidesportivo do Complexo Desportivo de Lousada. O evento contou com a presença de 77 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.



**LOUSADA  
SÉC. XXI**

*Z - S  
Y*

## MODALIDADES DESPORTIVAS

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

Nas modalidades desportivas, a empresa apostou na divulgação das modalidades atuais, na tentativa de aumentar a taxa de ocupação dos espaços, que estão reduzidos na sua lotação máxima devido à legislação em vigor.

**AULAS DE NATAÇÃO**  
A PARTIR DE 14 DE SET

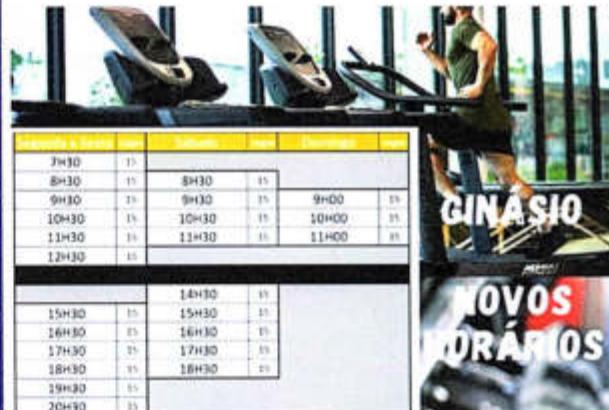
Iniciação   Piscina Pequena					
SEGUNDA	TERÇA	QUARTA	QUINTA	SEXTA	SÁBADO
18H20 Adultos	Adultos		Adultos	Adultos	18H30 Crianças
19H00 Crianças	Adolescentes	Crianças	Adolescentes	Crianças	19H00 Crianças
19H45 Crianças	Adultos	Adolescentes	Crianças	Adultos	19H45 Adultos

Aperfeiçoamento   Piscina Grande					
SEGUNDA	TERÇA	QUARTA	QUINTA	SEXTA	SÁBADO
18H20 Adultos   Crianças   Adolescentes	Adultos   Crianças   Adolescentes	Adultos   Crianças   Adolescentes	Adultos   Crianças   Adolescentes	18H30 Crianças   Adolescentes   Adultos	18H30 Crianças   Adolescentes   Adultos
19H00 Adultos   Crianças   Adolescentes	Adultos   Crianças   Adolescentes	Adultos   Crianças   Adolescentes	Adultos   Crianças   Adolescentes	19H00 Crianças   Adolescentes   Adultos	19H00 Crianças   Adolescentes   Adultos
19H45 Adultos   Crianças   Adolescentes	Adultos   Crianças   Adolescentes	Adultos   Crianças   Adolescentes	Adultos   Crianças   Adolescentes	19H45 Crianças   Adolescentes   Adultos	19H45 Crianças   Adolescentes   Adultos

Faça já a sua inscrição!!!  
Vamos nadar em segurança e  
Cumpra sempre todas as normas de utilização.

**LOUSADA  
SÉC. XXI**



No 3º trimestre, o complexo teve uma diminuição de 55.5% no número de utilizadores (25.833), face ao mesmo período do ano anterior (58.101). Este valor resulta essencialmente do encerramento das instalações por decreto das autoridades de saúde. De referir que até ao momento do encerramento, o complexo apresentava um aumento de 11% no número de utentes relativo ao ano anterior.

Período: 30 de setembro 2020

### **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 02/01/2020 entre o Município de Lousada e a Empresa, é apresentado o relatório de execução do orçamento referente ao 3º trimestre de 2020 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 rúbricas de gastos e rendimentos da empresa.

As contas estão apresentadas de acordo com o SNC.

Como consequência da emersão do surto epidémico do COVID-19, na presente data, a atividade da empresa encontra-se em recuperação depois de ter estado encerrada, por imposição da autoridade de saúde, como medida de precaução e minimização dos riscos de contágio.

No passado dia 11 de março, a doença foi classificada de Pandemia, pela Organização Mundial de Saúde, cujos impactos sociais e económicos são imprevisíveis.

A Administração recorreu aos apoios estatais específicos (Layoff) que, no entretanto, foram deferidos pela Segurança Social.

As medidas de prevenção para responder ao surto epidémico do COVID-19 obrigaram à reestruturação da atividade da empresa e ao condicionamento de algumas atividades, por tempo indeterminado, sendo que nesta data os impactos da situação, aos níveis económicos e social são bastante negativos.

**Demonstrações:** dada a situação atual as demonstrações financeiras não são comparáveis, tendo em conta que o complexo de piscinas esteve encerrado desde o dia 9 de março a 30 de maio do corrente ano e que à data as modalidades que foram reatadas estão a funcionar dentro de rígidas normas de funcionamento impedindo a “normal” atividade.

### Comparação do orçamento vs. Execução do terceiro trimestre de 2020

RENDIMENTOS E GASTOS	Orçamento a 30.09.2020 (1)	Real a 30.09.2020 (2)	Desvio Real/Orçamento a 30.09.2020 (3) = (2) - (1)		Notas
			Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	539 586,25	287 376,49	-252 209,76	-46,74%	1
Subsídio à exploração	99 375,00	119 536,20	20 161,20	20,29%	
Custo mercadorias vendidas matérias consumidas	-9 000,00	-3 386,81	-5 613,19	-62,37%	2
Fornecimentos e serviços externos	-245 760,00	-139 189,86	-106 570,14	-43,36%	3
Gastos com o pessoal	-372 570,99	-329 460,87	-43 110,12	-11,57%	4
Outros rendimentos e ganhos	1 536,06	2 608,03	1 071,97	69,79%	6
Outros gastos e perdas	-1 025,69	-841,36	-184,33	-17,97%	7
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	12 140,63	-63 358,18	-75 498,81	-621,87%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-10 456,17	-10 253,28	-202,89	-1,94%	8
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1 684,46	-73 611,46	-75 295,92	-4470,03%	
Juros e gastos similares suportados	0,00	-313,91	313,91	0,00%	9
Resultado antes de impostos	1 684,46	-73 925,37	-75 609,83	-4488,66%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-1 336,75	-1 001,37	-335,38	-25,09%	
Resultado líquido do período	347,71	-74 926,74	-75 274,45	-21648,32%	

Notas:

1 a 9 - Dada a situação atual as demonstrações financeiras não são comparáveis.

Lousada, 28 de outubro de 2020

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração

✓ ✓  
P

## ANEXO I

### I-1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de setembro 2020 versus IGP 2020 a 9 meses

*.../...*

## Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos 30 de setembro de 2020

RUBRICA	Período		Variação Real - Orçamento a 30.09.2020		Notas
	Orçamento a 30.09.2020	Real a 30.09.2020	Valor	%	
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>245 760</b>	<b>139 190</b>	<b>-106 570</b>	<b>-43%</b>	
Subcontratos	2 250	647	-1 603	-71%	1
Serviços especializados	114 863	62 059	-52 803	-46%	
Trabalhos especializados	17 625	15 803	-1 822	-10%	1
Publicidade e propaganda	188	12	-176	-94%	1
Vigilância e segurança	600	0	-600	-100%	
Honorários	76 350	34 317	-42 033	-55%	1
Conservação e reparação	18 750	11 351	-7 399	-39%	1
Serviços bancários	1 350	576	-774	-57%	1
Materiais	2 813	2 143	-669	-24%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1 500	1 507	7	0%	1
Material de escritório	1 125	586	-539	-48%	1
Artigos para oferta	188	50	-138	-73%	1
Energia e fluidos	85 875	51 826	-34 049	-40%	
Eletricidade	45 000	31 286	-13 714	-30%	1
Combustíveis	37 500	19 151	-18 349	-49%	1
Água	3 375	1 389	-1 986	-59%	1
Deslocações e estadas	6 375	226	-6 149	-96%	
Deslocações e estadas	6 375	226	-6 149	-96%	1
Serviços diversos	33 585	22 289	-11 296	-34%	
Comunicação	863	950	87	10%	1
Seguros	4 935	5 049	114	2%	1
Contencioso e notariado	188	128	-60	-32%	1
Limpeza, higiene e conforto	3 600	4 838	1 238	34%	1
Outros serviços	24 000	11 324	-12 676	-53%	
Clube Lousada Século XXI	13 500	8 776	-4 724	-35%	1
Atividade física desportiva sénior	4 650	1 331	-3 319	-71%	1
Apoio logístico	4 875	1 217	-3 658	-75%	1
Férias desportivas	975	0	-975	-100%	1

### Notas:

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

3 - 5  
y

## ANEXO II

### I.2 - Análise das Vendas e Prestações de Serviços de setembro 2020 versus IGP 2020 a 9 meses

## Análise das Vendas e Prestações de Serviços 30 de setembro de 2020

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

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 30.09.2020	Real a 30.09.2020	Variação Real - Orçamento a 30.09.2020		Notas
				Valor	%	
71	Vendas	16 875,00	6 735,67	-10 139,33	-60%	1
711	Mercadorias	16 875,00	6 735,67	-10 139,33	-60%	

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 30.09.2020	Real a 30.09.2020	Variação Real - Orçamento a 30.09.2020		Notas
				Valor	%	
72	Prestações de serviços	522 711,25	280 640,82	-242 070,43	-46%	1
721	Serviços	522 711,25	280 640,82	-242 070,43		
7211	Serviços nacionais	522 711,25	280 640,82	-242 070,43		
72113	Sujeitas a IVA	522 711,25	280 640,82	-242 070,43		
7211301	Atividades aquáticas - com professor	179 422,47	69 129,96	-110 292,51	-61%	
7211302	Atividades cardio fitness	35 092,20	16 583,47	-18 508,73	-53%	
7211304	Cartão Século XXI	16 893,29	5 483,81	-11 409,48	-68%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	11 440,84	9 995,96	-1 444,88	-13%	
7211306	Escolas/Associações/Clinicas - At. Aquat.	134 503,58	114 586,21	-19 917,37	-15%	
7211307	Escolas/Associações/Clinicas - At. Desp.	39 181,50	16 286,53	-22 894,97	-58%	
7211308	Férias desportivas	3 375,00	0,00	-3 375,00	-100%	
7211309	Musculação/Manutenção	37 276,28	15 584,37	-21 691,91	-58%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	7 913,03	2 096,04	-5 816,99	-74%	
7211311	Serviços Administrativos	4 425,00	2 920,37	-1 504,63	-34%	
7211312	Utilização de espaços/salas	3 045,00	674,19	-2 370,81	-78%	
7211313	Utilizações livres	50 143,08	27 299,91	-22 843,17	-46%	
		539 586,25	287 376,49	-252 209,76	-46,74%	

### Notas:

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

Período: 30 de setembro de 2020

## IV – ANÁLISE DAS CONTAS A SETEMBRO 2020 – COMPARATIVO COM SETEMBRO 2019

### **RELATÓRIO DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS E OUTROS INDICADORES**

Em cumprimento da alínea g), do nº 1, da Cláusula Terceira do Contrato-Programa celebrado, em 02/01/2020, 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 2020 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 orçamentados e a execução nas principais rubricas de gastos e rendimentos da empresa.

As contas estão apresentadas de acordo com o SNC.

Como consequência da emersão do surto epidémico do COVID-19, na presente data, a atividade da empresa encontra-se em recuperação depois de ter estado encerrada, por imposição da autoridade de saúde, como medida de precaução e minimização dos riscos de contágio.

No passado dia 11 de março, a doença foi classificada de Pandemia, pela Organização Mundial de Saúde, cujos impactos sociais e económicos são imprevisíveis.

A Administração recorreu aos apoios estatais específicos (Layoff) que, no entretanto, foram deferidos pela Segurança Social.

As medidas de prevenção para responder ao surto epidémico do COVID-19 obrigaram à reestruturação da atividade da empresa e ao condicionamento de algumas atividades, por tempo indeterminado, sendo que nesta data os impactos da situação, aos níveis económicos e social são bastante negativos.

**Demonstrações: dada a situação atual as demonstrações financeiras não são comparáveis, tendo em conta que o complexo de piscinas esteve encerrado desde o dia 9 de março a 30 de maio do corrente ano e que à data as modalidades que foram reatadas estão a funcionar dentro de rígidas normas de funcionamento impedindo a “normal” atividade.**

**Demonstração individual dos resultados por naturezas para o período de 9 meses,  
findo em 30 de setembro de 2020 e de 2019**

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		Variação setembro 2020/setembro 2019		Notas
	30/09/2020	30/09/2019	Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	287 376,49	529 496,11	-242 119,62	-45,73%	1
Subsídio à exploração	119 536,20	114 375,00	5 161,20	4,51%	2
Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas	-3 386,81	-10 463,42	-7 076,61	-67,63%	3
Fornecimentos e serviços externos	-139 189,86	-280 924,07	-141 734,21	-50,45%	4
Gastos com o pessoal	-329 460,87	-305 136,95	24 323,92	7,97%	5
Outros rendimentos e ganhos	2 608,03	5 134,12	-2 526,09	-49,20%	6
Outros gastos e perdas	-841,36	-1 680,73	-839,37	-49,94%	7
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-63 358,18	50 800,06	-114 158,24	-224,72%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-10 253,28	-16 609,07	-6 355,79	-38,27%	8
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-73 611,46	34 190,99	-107 802,45	-315,29%	
Juros e gastos similares suportados	-313,91	0,00	-313,91	#DIV/0!	9
Resultado antes de impostos	-73 925,37	34 190,99	-108 116,36	-316,21%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-1 001,37	-8 163,12	-7 161,75	-87,73%	
Resultado líquido do período	-74 926,74	26 027,87	-100 954,61	-387,87%	

**Notas:**

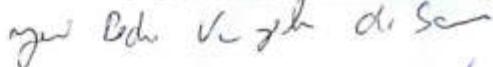
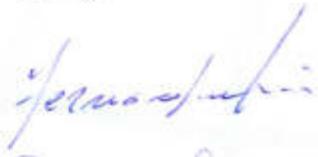
1 a 9 - Dada a situação atual as demonstrações financeiras não são comparáveis.

Lousada, 28 de outubro de 2020

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração


### **ANEXO III**

#### **II.1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de setembro 2020 versus setembro 2019**

**Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos**  
**30 de setembro de 2020**

RÚBRICA	Período		Variação setembro/2020 - setembro/2019		Notas
	30.09.2020	30.09.2019	Valor	%	
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>139 190</b>	<b>280 924</b>	<b>-141 734</b>	<b>-50%</b>	
Subcontratos	647	2 343	-1 696	-72%	1
Serviços especializados	62 059	153 693	-91 634	-60%	
Trabalhos especializados	15 803	17 942	-2 139	-12%	1
Publicidade e propaganda	12	181	-169	-93%	1
Vigilância e segurança	0	1 721			
Honorários	34 317	113 497	-79 181	-70%	1
Conservação e reparação	11 351	19 018	-7 667	-40%	1
Serviços bancários	576	1 334	-758	-57%	1
Materiais	2 143	3 464	-1 320	-38%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1 507	1 669	-162	-10%	1
Material de escritório	586	1 264	-678	-54%	1
Artigos para oferta	50	531	-481	-91%	1
Energia e fluidos	51 826	84 734	-32 909	-39%	
Eletricidade	31 286	44 278	-12 992	-29%	1
Combustíveis	19 151	36 037	-16 886	-47%	1
Água	1 389	4 419	-3 030	-69%	1
Deslocações e estadas	226	3 293	-3 067	-93%	
Deslocações e estadas	226	3 293	-3 067	-93%	1
Serviços diversos	22 289	33 398	-11 108	-33%	
Comunicação	950	769	181	24%	1
Seguros	5 049	4 918	131	3%	1
Contencioso	128	125	3	2%	1
Limpeza, higiene e conforto	4 838	3 560	1 278	36%	1
Outros serviços	11 324	24 025	-12 701	-53%	
Clube Lousada Século XXI	8 776	13 650	-4 874	-36%	1
Atividade física desportiva sénior	1 331	4 571	-3 240	-71%	1
Apoio logístico	1 217	4 834	-3 617	-75%	1
Férias desportivas	0	971	-971	-100%	1

**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 2020 versus setembro 2019

3/9  
5/9

### Análise das Vendas e Prestações de Serviços 30 de setembro de 2020

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

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 30.09.2020 - 30.09.2019		Notas
		30.09.2020	30.09.2019	Valor	%	
71	Vendas	6 735,67	17 115,82	-10 380,15	-61%	1
711	Mercadorias	6 735,67	17 115,82	-10 380,15	-61%	

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 30.09.2020 - 30.09.2019		Notas
		30.09.2020	30.09.2019	Valor	%	
72	Prestações de serviços	280 640,82	512 380,29	-231 739,47	-45%	1
721	Serviços	280 640,82	512 380,29	-231 739,47		
7211	Serviços nacionais	280 640,82	512 380,29	-231 739,47		
72113	Sujeitas a IVA	280 640,82	512 380,29	-231 739,47		
7211301	Atividades aquáticas - com professor	69 129,96	173 333,56	-104 203,60	-60%	
7211302	Atividades cardio fitness	16 583,47	35 646,45	-19 062,98	-53%	
7211304	Cartão Século XXI	5 483,81	17 550,35	-12 066,54	-69%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	9 995,96	11 197,05	-1 201,09	-11%	
7211306	Escolas/Associações/Clinicas - At. Aquat.	114 586,21	129 648,94	-15 062,73	-12%	
7211307	Escolas/Associações/Clinicas - At. Desp.	16 286,53	36 065,50	-19 778,97	-55%	
7211309	Musculação/Manutenção	15 584,37	38 807,57	-23 223,20	-60%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	2 096,04	7 827,05	-5 731,01	-73%	
7211311	Serviços Administrativos	2 920,37	4 254,29	-1 333,92	-31%	
7211312	Utilização de espaços/salas	674,19	3 367,90	-2 693,71	-80%	
7211313	Utilizações livres	27 299,91	50 340,15	-23 040,24	-46%	

287 376,49	529 496,11	-242 119,62	-105,87%
------------	------------	-------------	----------

**Notas:**

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

✓  
f  
R

## VI – INDICADORES DE DESEMPENHO SETEMBRO 2020

↓

## INDICADORES DE DESEMPENHO ORGANIZACIONAL

O desempenho organizacional da Lousada Século XXI será medido no ano de 2020 através de indicadores de eficácia e de eficiência que informam sobre as características, atributos e resultados do serviço prestado.

### a) Indicadores de Eficácia

A qualidade de serviço prestado será aferida através dos indicadores de eficácia, medida pelo grau de cumprimento dos objetivos estratégicos operacionais administrativos, financeiros e sociais previstos no plano e orçamento de 2020 da empresa, de acordo com os seguintes indicadores:

#### 1. Programa Desportivo:

Cumprir o Plano Anual de Atividades Desportivas previstas para 2020, constantes no Plano e Orçamento aprovado.

- a) Objetivo não Superado: Assegurar a realização das Atividades Desportivas e promotoras da atividade física em valor igual ou inferior a 65% do total previsto no Plano e Orçamento de 2020;
- b) Objetivo Cumprido: Assegurar a realização das Atividades Desportivas e promotoras da atividade física em valor superior a 65% e inferior a 80% do total previsto no Plano e Orçamento de 2020;
- c) Objetivo Superado: Assegurar a realização das Atividades Desportivas e promotoras da atividade física em valor igual ou superior a 80% do total previsto no Plano e Orçamento de 2020.

#### 2. Satisfação dos Utentes

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

- a) Objetivo não Superado: Número menor ou igual a 70% dos utentes esteja muito satisfeito ou completamente satisfeitos com o serviço prestado, aferido pelo total dos inquéritos realizados aos utentes no ano de 2020.
- b) Objetivo Cumprido: Número maior de 70% e menor ou igual a 80% dos utentes esteja muito satisfeito ou completamente satisfeitos com o serviço prestado, aferido pelo total dos inquéritos realizados aos utentes no ano de 2020.
- c) Objetivo Superado: Garantir que mais de 80% dos utentes esteja muito satisfeito ou completamente satisfeitos com o serviço prestado, aferido pelo total dos inquéritos realizados aos utentes no ano de 2020.

## b) Indicadores de Eficiência

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

### 1. Aumentar o volume das vendas e prestação de serviços no ano de 2020.

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

### 2. Reduzir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos no ano de 2020

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

3. Garantir a plena utilização do “Complexo das Piscinas de Lousada” no ano de 2020:

- 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 2020;
- 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 2020;
- 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 2020.

c) Conclusão - Indicadores de desempenho setembro 2020

### INDICADORES DE DESEMPENHO ORGANIZACIONAL

a) Indicadores de Eficácia	Indicador obtido no 3º trimestre 2020	Conclusão
1. Programa Desportivo:	Foram realizadas 29% das Atividades propostas	OBJETIVO NÃO SUPERADO
2. Satisfação dos Utentes (a março 2020)	A % de utentes "muito satisfeitos" ou "completamente satisfeitos" foi de 91%	OBJETIVO SUPERADO

b) Indicadores de Eficiência

1. Aumentar o volume das vendas e prestação de serviços no ano de 2020.	O volume das vendas e prestação de serviços diminuiu 42.7 % tendo por referência a média dos últimos 3 anos.	OBJETIVO NÃO SUPERADO
2. Reduzir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos no ano de 2020.	Os gastos com os FSE diminuíram em 50.8% em relação à média dos últimos 3 anos.	OBJETIVO SUPERADO
3. Garantir a plena utilização do “Complexo das Piscinas de Lousada” no ano de 2020:	O Complexo de Piscinas Municipais obteve uma ocupação de 68,6% (188 em 274 dias) no 3º trimestre de 2020.	OBJETIVO NÃO SUPERADO