LOUSADA SEC. XXI

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

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL E FINANCEIRA

1º SEMESTRE 2015

Av. Amílcar Neto - Silvares – 4620-651 Lousada—Telefone 255813396 / 255829079 / 917711212—Fax: 255913052
Capital Social – 50.000 Euros – Nº de Contribuinte e de Matrícula 505 840 464
E-mail: lsdxxi.secretaria@gmail.com - www.lousadaseculoxxi.pt

ÍNDICE

I – PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

III - RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO 1º SEMESTRE 2015

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

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

IV – ANÁLISE DAS CONTAS A JUNHO 2015 – COMPARATIVO COM JUNHO 2014

II-1: ANÁLISE FORNECIMENTOS E SERVIÇOS DE TERCEIROS: Comparativo junho 2015 e junho 2014

II-2: ANÁLISE VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS: Comparativo junho 2015 e junho 2014

V – INDICADORES DE DESEMPENHO JUNHO 2015

a) INDICADORES DE EFICÁCIA

b) INDICADORES DE EFICIÊNCIA

c) CONCLUSÃO - INDICADORES DE DESEMPENHO JUNHO 2015

Av. Amílcar Neto - Silvares – 4620-651 Lousada—Telefone 255813396 / 255829079 / 917711212—Fax: 255913052
Capital Social – 50.000 Euros – Nº de Contribuinte e de Matrícula 505 840 464
E-mail: lsdxxi.secretaria@gmail.com - www.lousadaseculoxxi.pt

I – PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

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

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

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

VALORES

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

Para isso privilegiamos:

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

Av. Amílcar Neto - Silvares – 4620-651 Lousada—Telefone 255813396 / 255829079 / 917711212—Fax: 255913052
Capital Social – 50.000 Euros – Nº de Contribuinte e de Matrícula 505 840 464
E-mail: lsdxxi.secretaria@gmail.com - www.lousadaseculoxxi.pt

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 espectativas dos parceiros e utentes.
4. Dinamizar e promover a atividade desportiva no concelho, com especial enfoque para os cidadãos portadores de deficiência e idosos.

5. Otimizar a gestão do Complexo de Piscinas Municipais, ao nível da operação, manutenção, bem como a maximização de todos os recursos existentes.
6. Aumentar o grau de envolvimento e empatia de todos os intervenientes do universo Lousada Séc.XXI.

SUSTENTABILIDADE FINANCEIRA E ORGANIZACIONAL

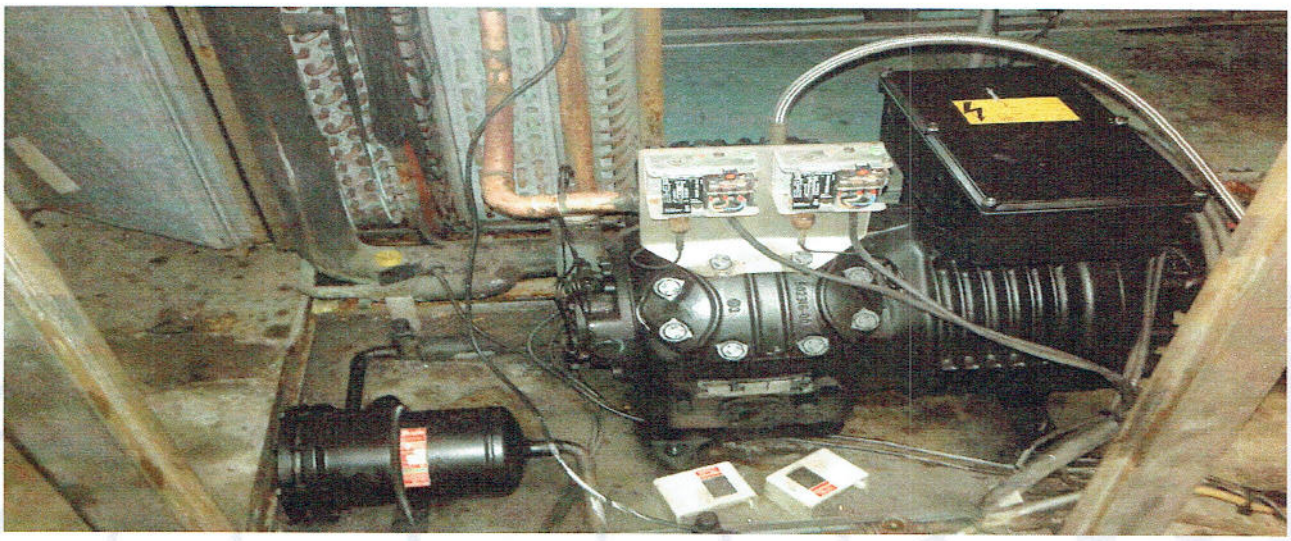
A atual conjuntura económica do país tem vindo a condicionar de forma significativa o desempenho de todas as empresas e organizações. A Lousada Séc.XXI não tem sido exceção e as dificuldades enfrentadas vão refletir-se no exercício de 2015. Contudo, a empresa tem vindo a adotar uma estratégia de sustentabilidade assente em princípios de eficácia e eficiência.

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

Av. Amílcar Neto - Silvares – 4620-651 Lousada—Telefone 255813396 / 255829079 / 917711212—Fax: 255913052
Capital Social – 50.000 Euros – Nº de Contribuinte e de Matrícula 505 840 464
E-mail: lsdxxi.secretaria@gmail.com - www.lousadaseculoxxi.pt

RECURSOS HUMANOS

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



Av. Amílcar Neto - Silvares – 4620-651 Lousada—Telefone 255813396 / 255829079 / 917711212—Fax: 255913052
Capital Social – 50.000 Euros – Nº de Contribuinte e de Matrícula 505 840 464
E-mail: lsdxxi.secretaria@gmail.com - www.lousadaseculoxxi.pt

II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

DURANTE ESTE PRIMEIRO SEMESTRE DE 2015 SÃO DE REALÇAR AS ATIVIDADES DESPORTIVAS RELACIONADAS COM O ANO DO DESPORTO NO CONCELHO. POR TODA A PARTE É VISÍVEL O AUMENTO DO NÚMERO DE EVENTOS REALIZADOS, A MAIOR DIVERSIDADE NA TEMÁTICA DOS EVENTOS PROPOSTO E, ACIMA DE TUDO, O CONTÍNUO INTERESSE EM ALCANÇARMOS, CADA VEZ MAIS, UMA MAIOR PARTICIPAÇÃO DA POPULAÇÃO.

A Lousada Séc.XXI pretende ser durante todo o ano de 2015 um parceiro do município na organização dos eventos desportivos do "Ano do Desporto". Neste semestre, a empresa teve um papel aglutinador na divulgação de toda a oferta desportiva do concelho. A articulação com os vários agentes culturais, desportivos e coletividades, resultou num contributo essencial para o sucesso da oferta cultural e desportiva de Lousada.

viver Lousada 2015 ano do desporto

ORGANIZAÇÕES E PARCERIAS

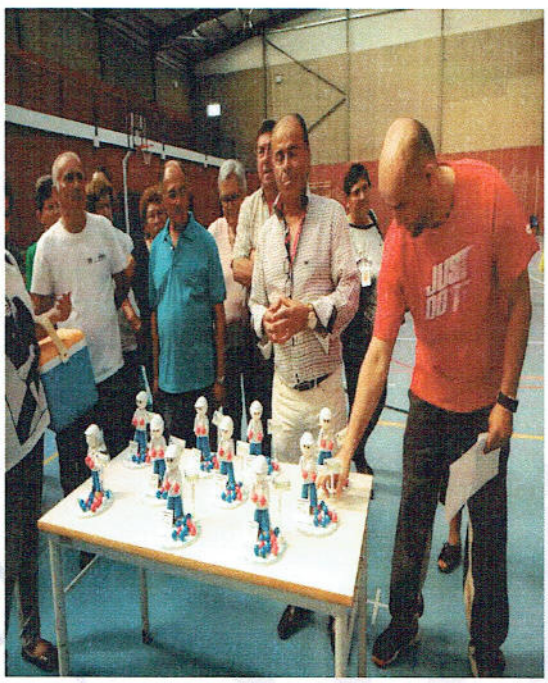
A empresa esteve presente em vários eventos desportivos durante este semestre. Nomeadamente na organização dos eventos:

- 16ª BRAÇADA XXI;
- FESTIVAL REGIONAL DE CLUBES CADETES AB – NATAÇÃO PURA;
- CAMPEONATOS REGIONAIS DE POLO AQUÁTICO;
- DIA DA MULHER.
- 2º ENCONTRO INTER-GERACIONAL DE BOCCIA;
- 1º DUATLO VIVER LOUSADA;
- 2ª BRAÇADA XXI - FESTA DAS ATIVIDADES DE ENRIQUECIMENTO CURRICULAR;

Para além dos eventos organizados pela Lousada Séc.XXI, referenciamos a parceria e envolvimento na "Corrida de Carnaval" e III Campeonato de Boccia Sénior do Concelho de Lousada.

Av. Amílcar Neto - Silvares – 4620-651 Lousada—Telefone 255813396 / 255829079 / 917711212—Fax: 255913052
Capital Social – 50.000 Euros – Nº de Contribuinte e de Matrícula 505 840 464
E-mail: lsdxxi.secretaria@gmail.com - www.lousadaseculoxxi.pt

Av. Amílcar Neto - Silvares – 4620-651 Lousada—Telefone 255813396 / 255829079 / 917711212—Fax: 255913052
Capital Social – 50.000 Euros – Nº de Contribuinte e de Matrícula 505 840 464
E-mail: lsdxxi.secretaria@gmail.com - www.lousadaseculoxxi.pt



Av. Amílcar Neto - Silvares – 4620-651 Lousada—Telefone 255813396 / 255829079 / 917711212—Fax: 255913052
Capital Social – 50.000 Euros – Nº de Contribuinte e de Matrícula 505 840 464
E-mail: lsdxxi.secretaria@gmail.com - www.lousadaseculoxxi.pt

EXECUÇÃO DO PLANO DE ATIVIDADES

Fevereiro

- Curso de Nadador Salvador

O curso foi adiado para o segundo semestre devido à indisponibilidade da entidade formadora (Instituto de Socorros a Náufragos), para a sua realização nas datas propostas.

Março

- 16ª Braçada XXI

Atividade realizada no dia 14 de fevereiro, às 15h00, com a participação de 60 alunos provenientes das Escolas de Natação – Lousada Séc.XXI e das turmas das Atividades de Enriquecimento Curricular - Natação.

- Festa de Carnaval

Esta atividade foi substituída no plano de atividades pelo 1º Duatlo Viver Lousada a realizar no dia 12 de abril de 2015.

- Dia da Mulher - comemoração

Atividade realizada no dia 8 de Março pelas 9h30, no Parque Urbano, com a participação de 200 munícipes, que realizaram várias atividades de Fitness durante 2 horas.

Abril

- Dia mundial Atividade Física - Comemorado com o 2º Encontro Inter-geracional de Boccia, realizado em Caíde de Rei e que contou com a presença de 100 participantes oriundos dos movimentos seniores de Lousada e com os miúdos do desporto escolar do agrupamento este de Lousada.

Av. Amílcar Neto - Silvares – 4620-651 Lousada—Telefone 255813396 / 255829079 / 917711212—Fax: 255913052
Capital Social – 50.000 Euros – Nº de Contribuinte e de Matrícula 505 840 464
E-mail: lsdxxi.secretaria@gmail.com - www.lousadaseculoxxi.pt

- 1º Duatlo Viver Lousada – Realizado no dia 12 de abril de 2015 e contou com a participação de 30 atletas (Individuais e por equipas).

Maio

- Open Day – Esta atividade foi adiada para o dia 19 de Julho.
- 2ª Braçada – Atividade realizada no dia 30 de maio. Reuniu os alunos do 1º ciclo (Atividades de Enriquecimento Curricular) e contou com a presença de aproximadamente 120 participantes.

Junho

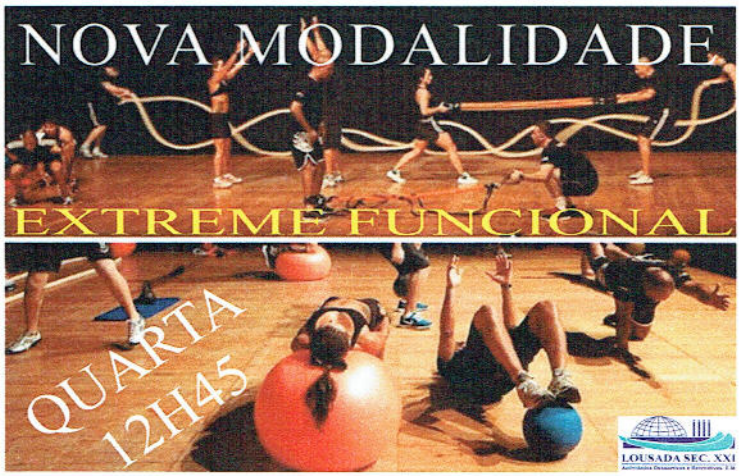
- Dia Mundial da Criança – A atividade decorreu paralelamente à Braçada XXI, permitindo a Lousada Séc.XXI, o acesso gratuito à piscina a todas as crianças.
- 2º Aqua & Fitness – Atividade não realizada.
- Campeonato de Boccia. – Realização de um Torneio Municipal de Boccia, que decorreu na freguesia de Lustosa, no dia 25 de junho. e que contou com a presença de 100 participantes oriundos dos movimentos seniores de Lousada.

Av. Amílcar Neto - Silvares – 4620-651 Lousada—Telefone 255813396 / 255829079 / 917711212—Fax: 255913052
Capital Social – 50.000 Euros – Nº de Contribuinte e de Matrícula 505 840 464
E-mail: lsdxxi.secretaria@gmail.com - www.lousadaseculoxxi.pt

MODALIDADES DESPORTIVAS

Durante este semestre a saúde, desporto, criatividade, inovação, participação e sustentabilidade voltaram a ser os princípios orientadores da nossa atividade. A aposta na divulgação e implementação de novas modalidades, assim como o reforço das atuais, obtiveram um resultado positivo na angariação e fidelização de novos utentes.

A "Lousada Séc. XXI" fez um investimento substancial na melhoria das condições do "Ginásio", nomeadamente na contínua recuperação e manutenção dos equipamentos existentes.



Nas modalidades desportivas, a empresa investiu na criação de uma nova turma de "Treino Funcional", a qual vem inovar e diversificar a nossa oferta. Apostou também na divulgação das modalidades atuais, na tentativa de aumentar a taxa de ocupação dos espaços.

No corrente semestre, e fruto de todas as atividades e promoções desenvolvidas, a Empresa obteve um aumento de 16% no número de utilizadores (29963), face ao mesmo período do ano anterior (25766).

Este aumento significativo reflete a subida do número de utentes nas modalidades de "Bilhete livre - modalidades c/ piscina ", "Aulas - modalidades c/ piscina ","ATL e Instituições – VERÃO 2015" e "Escolas e Instituições".

Av. Amílcar Neto - Silvares – 4620-651 Lousada—Telefone 255813396 / 255829079 / 917711212—Fax: 255913052
Capital Social – 50.000 Euros – Nº de Contribuinte e de Matrícula 505 840 464
E-mail: lsdxxi.secretaria@gmail.com - www.lousadaseculoxxi.pt

III - RELATÓRIO DA EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

De acordo com alínea e) do nº 1 do art.º 42º da Lei 50/2012, de 31 de Agosto, e da f) da Cláusula Terceira do Contrato-Programa celebrado em 13.03.2015 entre o Município de Lousada e a Empresa, é apresentado o relatório de execução do orçamento referente ao primeiro semestre de 2015 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. É apresentada de seguida uma explicação/justificação das diferenças acima referidas.
As contas estão apresentadas de acordo com o SNC.

Comparação do orçamento vs. Execução do primeiro semestre de 2015

RENDIMENTOS E GASTOS	Orçamento 2015 a 30.06.2015 (1)	Real a 30.06.2015 (2)	Desvio Real/Orçamento a 30.06.2015 (3) = (2) - (1)		Notas
			Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	295 113,67	321 894,83	26 781,16	9,07%	1
Subsídio à exploração	87 500,00	87 500,00	0,00	0,00%	
Custo mercadorias vendidas matérias consumidas	-5 665,53	-6 117,49	451,97	7,98%	2
Fornecimentos e serviços externos	-184 572,74	-182 505,13	-2 067,61	-1,12%	3
Gastos com o pessoal	-183 307,12	-177 204,96	-6 102,16	-3,33%	4
Outros rendimentos e ganhos	4 160,43	9 980,42	5 819,99	139,89%	5
Outros gastos e perdas	-300,44	-676,51	376,08	125,18%	6
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	12 928,29	52 871,16	39 942,88	308,96%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-6 119,60	-7 535,15	1 415,56	23,13%	7
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	6 808,69	45 336,01	38 527,32	565,86%	
Juros e gastos similares suportados	-5 000,00	-4 557,41	-442,59	-8,85%	8
Resultado antes de impostos	1 808,69	40 778,60	38 969,91	2154,59%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-1 743,31	-991,13	-752,18	-43,15%	9
Resultado líquido do período	65,38	39 787,47	39 722,09	60755,72%	

Av. Amílcar Neto - Silvares – 4620-651 Lousada—Telefone 255813396 / 255829079 / 917711212—Fax: 255913052
Capital Social – 50.000 Euros – Nº de Contribuinte e de Matrícula 505 840 464
E-mail: lsdxxi.secretaria@gmail.com - www.lousadaseculoxxi.pt

Notas:

1 - Ver análise anexa.

2- Este desvio deveu-se ao aumento das vendas de mercadorias em cerca de 14% relativamente ao valor orçamentado.

3 - Ver análise anexa.

4 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

5 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

6 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

7 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

8 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

9 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

Lousada, 20 de Julho de 2015

A Técnica Oficial de Contas

O Conselho de Administração

Av. Amílcar Neto - Silvares – 4620-651 Lousada—Telefone 255813396 / 255829079 / 917711212—Fax: 255913052
Capital Social – 50.000 Euros – Nº de Contribuinte e de Matrícula 505 840 464
E-mail: lsdxxi.secretaria@gmail.com - www.lousadaseculoxxi.pt

ANEXO I

I-1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de Junho 2015 versus IGP 2015 a 6 meses

Av. Amílcar Neto - Silvares – 4620-651 Lousada—Telefone 255813396 / 255829079 / 917711212—Fax: 255913052
Capital Social – 50.000 Euros – Nº de Contribuinte e de Matrícula 505 840 464
E-mail: lsdxxi.secretaria@gmail.com - www.lousadaseculoxxi.pt

Análise dos Fornecimentos e serviços externos
30 de Junho de 2015

RUBRICA	Período		Variação Real - Orçamento a 31.03.2015		Notas
	Orçamento a 30.06.15	Real a 30.06.2015	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	**184 573**	**182 505**	**-2 068**	**-1%**	
Subcontratos	1 201	1 461	261	22%	1
Serviços especializados	51 942	71 243	19 301	37%	
Trabalhos especializados	13 707	11 276	-2 431	-18%	2
Publicidade e propaganda	18	0	-18	-100%	1
Honorários	32 423	45 235	12 812	40%	3
Conservação e reparação	5 476	13 740	8 264	151%	4
Serviços bancários	319	992	674	211%	1
Materiais	1 143	1 328	184	16%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	135	128	-8	-6%	1
Material de escritório	991	1 088	96	10%	1
Artigos para oferta	10	80	70	700%	1
Outros	7	32	26	380%	1
Energia e fluídos	102 269	79 993	-22 276	-22%	
Electricidade	37 494	30 919	-6 574	-18%	2
Combustíveis	60 459	45 656	-14 804	-24%	2
Água	4 316	3 418	-898	-21%	1
Deslocações e estadas	4 655	4 205	-450	-10%	
Deslocações e estadas	4 655	4 205	-450	-10%	1
Serviços diversos	23 362	24 275	913	4%	
Comunicação	1 109	1 351	243	22%	1
Seguros	3 016	2 868	-148	-5%	1
Contencioso e notariado	135	3	-132	-98%	1
Limpeza, higiene e conforto	1 258	1 187	-70	-6%	1
Outros serviços	17 846	18 865	1 020	6%	
Clube Lousada Século XXI	11 835	14 125	2 291	19%	3
Escalão base de formação	1 650	0	-1 650	-100%	1
Actividade física desportiva sénior	331	561	230	69%	1
Apoio logístico	3 354	3 502	148	4%	1
Plano actividades desportivas e recreativas	97	0	-97	-100%	1
Férias desportivas	579	677	98	17%	1

Av. Amílcar Neto - Silvares – 4620-651 Lousada—Telefone 255813396 / 255829079 / 917711212—Fax: 255913052
Capital Social – 50.000 Euros – Nº de Contribuinte e de Matrícula 505 840 464
E-mail: lsdxxi.secretaria@gmail.com - www.lousadaseculoxxi.pt

Notas:

1 – Desvios, em valores absolutos, não significativos.

2 – Foi orçamentado um valor superior, ao que se veio a verificar, em "Serviços Especializados", no consumo de "Electricidade" e nos "Combustíveis".

3 - Este desvio justifica-se, tendo em conta que os valores orçamentados são apresentados em média anualizada a seis meses.

4 – Este desvio justifica-se, tendo em conta as obras de manutenção e reparação, efetuadas em Junho, nas unidades de tratamento do ar nº2.

Av. Amílcar Neto - Silvares – 4620-651 Lousada—Telefone 255813396 / 255829079 / 917711212—Fax: 255913052
Capital Social – 50.000 Euros – Nº de Contribuinte e de Matrícula 505 840 464
E-mail: lsdxxi.secretaria@gmail.com - www.lousadaseculoxxi.pt

ANEXO II

I.2 - Análise das Vendas e Prestações de Serviços de Junho 2015 versus IGP 2015 a 6 meses

Av. Amílcar Neto - Silvares – 4620-651 Lousada—Telefone 255813396 / 255829079 / 917711212—Fax: 255913052
Capital Social – 50.000 Euros – Nº de Contribuinte e de Matrícula 505 840 464
E-mail: lsdxxi.secretaria@gmail.com - www.lousadaseculoxxi.pt

71 e 72: Vendas e Prestação de serviços

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 30.06.2015	Real a 30.06.2015	Variação Real - Orçamento a 30.06.2015 Valor	%	Notas
71	Vendas	10 243,49	11 674,58	1 431,09	14%	1
711	Mercadorias	10 243,49	11 674,58	1 431,09		
7111	Mercadorias nacionais	10 243,49	11 674,58	1 431,09		
71111	Sujeitas a IVA	10 243,49	11 674,58	1 431,09	14%	

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 30.06.2015	Real a 30.06.2015	Variação Real - Orçamento a 30.06.2015 Valor	%	Notas
72	Prestação de Serviços	284 870,18	310 220,25	25 350,07	9%	2
721	Serviços	284 870,18	310 220,25	25 350,07		
7211	Serviços nacionais	284 870,18	310 220,25	25 350,07		
72113	Sujeitas a IVA	284 870,18	310 220,25	25 350,07		
7211301	Actividades aquáticas - com professor	86 804,97	99 903,39	13 098,43	15%	
721130101	Hidrobike	784,97	424,95	-360,02	-46%	
721130102	Hidroginástica	24 262,00	28 254,72	3 992,72	16%	
721130103	Hidroterapia	7 411,50	9 668,05	2 256,55	30%	
721130104	Hidroterapia personalizada	1 004,50	864,60	-139,90	-14%	
721130105	Natação	52 604,50	59 997,06	7 392,56	14%	
721130106	Natação - mensalidade	737,50	694,01	-43,49	-6%	
7211302	Actividades cardio fitness	22 162,55	26 473,81	4 311,27	19%	
721130201	Aero total	12 150,50	16 520,66	4 370,16	36%	
721130202	Aeróbica	3 574,00	2 761,34	-812,66	-23%	
721130203	Body Power	1 074,61	1 725,92	651,31	61%	
721130204	Hip Hop/Kids Dance	594,37	300,85	-293,52	-49%	
721130205	Indoor Cycling	2 562,00	2 602,76	40,76	2%	
721130206	Jump	358,57	236,24	-122,33	-34%	
721130207	Kickboxing	1 247,00	1 509,44	262,44	21%	
721130208	Zumba	601,50	816,60	215,10	36%	
7211304	Cartão Século XXI	12 542,50	10 387,25	-2 155,25	-17%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	11 457,00	12 486,22	1 029,22	9%	
7211306	Escolas/Associações/Clínicas - Act. Aquat	84 260,24	108 586,75	24 326,51	29%	
7211307	Escolas/Associações/Clínicas - Act. Desp.	3 965,43	234,18	-3 731,25	-94%	
7211308	Férias desportivas	2 244,50	1 823,19	-421,31	-19%	
7211309	Musculação/Manutenção	28 480,00	24 261,26	-4 218,74	-15%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	4 150,00	4 232,22	82,22	2%	
7211311	Serviços Administrativos	1 841,50	3 504,21	1 662,71	90%	
7211312	Utilização de espaços/salas	6 408,50	5 218,65	-1 189,85	-19%	
7211313	Utilizações livres	20 553,00	13 109,12	-7 443,88	-0,36	
		295 113,67	321 894,83	26 781,16	9,07%	

Av. Amílcar Neto - Silvares – 4620-651 Lousada—Telefone 255813396 / 255829079 / 917711212—Fax: 255913052
Capital Social – 50.000 Euros – Nº de Contribuinte e de Matrícula 505 840 464
E-mail: lsdxxi.secretaria@gmail.com - www.lousadaseculoxxi.pt

Notas:

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

2 – A faturação da prestação de serviços registou um aumento de cerca de 9% em relação ao orçamentado, salientando-se a anualização, a seis meses, da modalidade "Escolas/Associações/Clínicas - Atividades Aquáticas".

Av. Amílcar Neto - Silvares – 4620-651 Lousada—Telefone 255813396 / 255829079 / 917711212—Fax: 255913052
Capital Social – 50.000 Euros – Nº de Contribuinte e de Matrícula 505 840 464
E-mail: lsdxxi.secretaria@gmail.com - www.lousadaseculoxxi.pt

IV – ANÁLISE DAS CONTAS A JUNHO 2015 – COMPARATIVO COM JUNHO 2014

RELATÓRIO DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS E OUTROS INDICADORES

Em cumprimento da Cláusula Quarta do Contrato-Programa celebrado, em 13.03.2015, entre o Município de Lousada e a Empresa e para efeitos do disposto na alínea f) do nº 1 do artigo 42º da Lei 50/2012, é apresentado o relatório referente às contas do primeiro semestre de 2015 e restantes indicadores da "Lousada Século XXI – Actividades Desportivas e Recreativas – E.M. - Sociedade Unipessoal, Lda.".

O relatório está estruturado de forma a obter-se, de forma direta, a diferença entre os valores comparativos entre o primeiro semestre de 2015 e o de 2014 nas principais rúbricas de gastos e rendimentos da empresa. É apresentada de seguida uma explicação/justificação das diferenças acima referidas.

As contas estão apresentadas de acordo com o SNC.

Demonstração individual dos resultados por naturezas para o período de 6 meses, findo em 30 de junho de 2015 e de 2014

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		Variação Junho 2015/Junho 2014		Notas
	30/06/2015	30/06/2014	Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	321 894,83	326 409,52	-4 514,69	-1,38%	1
Subsídio à exploração	87 500,00	87 500,00	0,00	0,00%	
Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas	-6 117,49	-6 803,47	-685,98	-10,08%	2
Fornecimentos e serviços externos	-182 505,13	-214 877,61	-32 372,48	-15,07%	3
Gastos com o pessoal	-177 204,96	-195 892,38	-18 687,42	-9,54%	4
Outros rendimentos e ganhos	9 980,42	11 229,43	-1 249,01	-11,12%	5
Outros gastos e perdas	-676,51	-710,07	-33,56	-4,73%	6
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	52 871,16	6 855,42	46 015,74	671,23%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-7 535,15	-6 542,76	992,39	15,17%	7
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	45 336,01	312,66	45 023,35	14400,10%	
Juros e gastos similares suportados	-4 557,41	-5 409,90	-852,49	-15,76%	8
Resultado antes de impostos	40 778,60	-5 097,24	45 875,84	900,01%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-991,13	-801,00	190,13	23,74%	9
Resultado líquido do período	39 787,47	-5 898,24	45 685,71	774,57%	

Av. Amílcar Neto - Silvares – 4620-651 Lousada—Telefone 255813396 / 255829079 / 917711212—Fax: 255913052
Capital Social – 50.000 Euros – Nº de Contribuinte e de Matrícula 505 840 464
E-mail: lsdxxi.secretaria@gmail.com - www.lousadaseculoxxi.pt

Notas:

1 - Ver análise anexa.

2 - Este desvio deveu-se à diminuição das vendas de mercadorias em cerca de 7% relativamente a igual período do ano anterior.

3 - Ver análise anexa.

4 – Os gastos com pessoal diminuíram 9,54% em relação a igual período do ano anterior.

5 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

6 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

7 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

8 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

9 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

Lousada, 20 de julho de 2015

A Técnica Oficial de Contas

O Conselho de Administração

Av. Amílcar Neto - Silvares – 4620-651 Lousada—Telefone 255813396 / 255829079 / 917711212—Fax: 255913052
Capital Social – 50.000 Euros – Nº de Contribuinte e de Matrícula 505 840 464
E-mail: lsdxxi.secretaria@gmail.com - www.lousadaseculoxxi.pt

ANEXO III

II.1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de Junho 2015 versus Junho 2014

Av. Amílcar Neto - Silvares – 4620-651 Lousada—Telefone 255813396 / 255829079 / 917711212—Fax: 255913052
Capital Social – 50.000 Euros – Nº de Contribuinte e de Matrícula 505 840 464
E-mail: lsdxxi.secretaria@gmail.com - www.lousadaseculoxxi.pt

Análise dos Fornecimentos e serviços externos
30 de junho de 2015

RÚBRICA	Período		Variação Junho/2015 - Junho/2014		Notas
	30.06.2015	30.06.2014	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	**182 505**	**214 878**	**-32 373**	**-15%**	
Subcontratos	1 461	1 254	207	17%	1
Serviços especializados	71 243	51 763	19 480	38%	
Trabalhos especializados	11 276	12 441	-1 165	-9%	1
Publicidade e propaganda	0	36	-36	-100%	1
Honorários	45 235	33 882	11 353	34%	2
Conservação e reparação	13 740	4 758	8 982	189%	3
Serviços bancários	992	646	346	54%	1
Materiais	1 328	1 334	-6	0%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	128	177	-49	-28%	1
Material de escritório	1 088	1 124	-36	-3%	1
Artigos para oferta	80	20	60	300%	1
Outros	32	14	18	132%	1
Energia e fluídos	79 993	126 648	-46 655	-37%	
Electricidade	30 919	37 413	-6 494	-17%	4
Combustíveis	45 656	85 845	-40 189	-47%	4
Água	3 418	3 390	28	1%	1
Deslocações e estadas	4 205	4 213	-8	0%	
Deslocações e estadas	4 205	4 213	-8	0%	1
Serviços diversos	24 275	29 666	-5 391	-18%	
Comunicação	1 351	1 141	210	18%	1
Seguros	2 868	3 006	-138	-5%	1
Contencioso e notariado	3	190	-187	-98%	1
Limpeza, higiene e conforto	1 187	1 538	-351	-23%	1
Outros serviços	18 865	23 791	-4 926	-21%	
Clube Lousada Século XXI	14 125	20 217	-6 092	-30%	5
Actividade física desportiva sénior	561	373	188	50%	1
Apoio logístico	3 502	2 998	504	17%	1
Plano actividades desportivas e recreativas	0	194	-194	-100%	1
Férias desportivas	677	9	668	7422%	1

Av. Amílcar Neto - Silvares – 4620-651 Lousada—Telefone 255813396 / 255829079 / 917711212—Fax: 255913052
Capital Social – 50.000 Euros – Nº de Contribuinte e de Matrícula 505 840 464
E-mail: lsdxxi.secretaria@gmail.com - www.lousadaseculoxxi.pt

Notas:

1 – Desvios, em valores absolutos, não significativos.

2 – Verificou-se um aumento no valor dos "Honorários", este desvio teve como principal causa o facto de dois colaboradores internos estarem de licença de parentalidade, que levou a empresa a recorrer a prestadores de serviços.

3 – Verificou-se um aumento valor despendido com a "Conservação e reparação", nas unidades de tratamento do ar nº2.

4 – Verificou-se uma diminuição nos consumos de "Electricidade" e "Combustíveis, de onde se salienta a diminuição das aquisições de gás, tendo em conta a implementação de um novo sistema de eficiência energética no complexo, desde fevereiro de 2015.

5 - Verificou-se uma diminuição dos gastos com a manutenção das atividades das várias modalidades desenvolvidas pelo "Clube Lousada Século XXI".

Av. Amílcar Neto - Silvares – 4620-651 Lousada—Telefone 255813396 / 255829079 / 917711212—Fax: 255913052
Capital Social – 50.000 Euros – Nº de Contribuinte e de Matrícula 505 840 464
E-mail: lsdxxi.secretaria@gmail.com - www.lousadaseculoxxi.pt

ANEXO IV

II.2 - Análise das Vendas e Prestações de Serviços de Junho 2015 versus Junho 2014

Av. Amílcar Neto - Silvares – 4620-651 Lousada—Telefone 255813396 / 255829079 / 917711212—Fax: 255913052
Capital Social – 50.000 Euros – Nº de Contribuinte e de Matrícula 505 840 464
E-mail: lsdxxi.secretaria@gmail.com - www.lousadaseculoxxi.pt

71 e 72: Vendas e Prestação de serviços

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 30.06.2015 - 30.06.2014		Notas
		30.06.2015	30.06.2014	Valor	%	
71	Vendas	11 674,58	12 450,93	-776,35	-6%	1
711	Mercadorias	11 674,58	12 450,93	-776,35		
7111	Mercadorias nacionais	11 674,58	12 450,93	-776,35		
71111	Sujeitas a IVA	11 674,58	12 450,93	-776,35	-6%	

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 30.06.2015 - 30.06.2014		Notas
		30.06.2015	30.06.2014	Valor	%	
72	Prestação de Serviços	310 220,25	313 958,59	-3 738,34	-1%	2
721	Serviços	310 220,25	313 958,59	-3 738,34		
7211	Serviços nacionais	310 220,25	313 958,59	-3 738,34		
72113	Sujeitas a IVA	310 220,25	313 958,59	-3 738,34		
7211301	Actividades aquáticas - com professor	99 903,39	96 543,61	3 359,78	3%	
721130101	Hidrobike	424,95	934,15	-509,20	-55%	
721130102	Hidroginástica	28 254,72	25 849,28	2 405,44	9%	
721130103	Hidroterapia	9 668,05	8 062,46	1 605,59	20%	
721130104	Hidroterapia personalizada	864,60	1 051,31	-186,71	-18%	
721130105	Natação	59 997,06	59 797,86	199,20	0%	
721130106	Natação livre - mensalidade	694,01	848,55	-154,54	-18%	
7211302	Actividades cardio fitness	26 473,81	25 339,86	1 133,95	4%	
721130201	Aero total	16 520,66	13 889,96	2 630,70	19%	
721130202	Aeróbica	2 761,34	3 839,11	-1 077,77	-28%	
721130203	Body Power	1 725,92	1 225,47	500,45	41%	
721130204	Hip Hop/Kids Dance	300,85	816,92	-516,07	-63%	
721130205	Indoor Cycling	2 602,76	2 783,60	-180,84	-6%	
721130206	Jump	236,24	452,07	-215,83	-48%	
721130207	Kickboxing	1 509,44	1 590,99	-81,55	-5%	
721130208	Zumba	816,60	741,74	74,86	10%	
7211304	Cartão Século XXI	10 387,25	13 393,84	-3 006,59	-22%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	12 486,22	12 172,25	313,97	3%	
7211306	Escolas/Associações/Clínicas - Act. Aquat	108 586,75	108 237,75	349,00	0%	
7211307	Escolas/Associações/Clínicas - Act. Desp.	234,18	7 730,67	-7 496,49	-97%	
7211308	Férias desportivas	1 823,19	1 908,70	-85,51	-4%	
7211309	Musculação/Manutenção	24 261,26	29 999,21	-5 737,95	-19%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	4 232,22	4 422,31	-190,09	-4%	
7211311	Serviços Administrativos	3 504,21	2 369,62	1 134,59	48%	
7211312	Utilização de espaços/salas	5 218,65	5 269,48	-50,83	-1%	
7211313	Utilizações livres	13 109,12	6 571,29	6 537,83	99%	
		321 894,83	326 409,52	-4 514,69	-1,38%	

Av. Amílcar Neto - Silvares – 4620-651 Lousada—Telefone 255813396 / 255829079 / 917711212—Fax: 255913052
Capital Social – 50.000 Euros – Nº de Contribuinte e de Matrícula 505 840 464
E-mail: lsdxxi.secretaria@gmail.com - www.lousadaseculoxxi.pt

Notas:

1 – A venda de mercadorias registou uma diminuição de cerca de 6% em relação ao 1º semestre do ano anterior.

2 – A fracturação da prestação de serviços registou uma diminuição de cerca de 1%, em relação a igual período do ano anterior, de onde se salienta o decréscimo nas modalidades de "Escolas/Associações/Clínicas - Actividades Aquáticas" e "Musculação/Manutenção", assinalando-se, por outro lado, um aumento nas modalidades de "Hidroginástica", "Hidroterapia" e nas "Utilizações livres".

Av. Amílcar Neto - Silvares – 4620-651 Lousada—Telefone 255813396 / 255829079 / 917711212—Fax: 255913052
Capital Social – 50.000 Euros – Nº de Contribuinte e de Matrícula 505 840 464
E-mail: lsdxxi.secretaria@gmail.com - www.lousadaseculoxxi.pt

VI – INDICADORES DE DESEMPENHO JUNHO 2015

Av. Amílcar Neto - Silvares – 4620-651 Lousada—Telefone 255813396 / 255829079 / 917711212—Fax: 255913052
Capital Social – 50.000 Euros – Nº de Contribuinte e de Matrícula 505 840 464
E-mail: lsdxxi.secretaria@gmail.com - www.lousadaseculoxxi.pt

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGAZACIONAL

O desempenho organizacional da Lousada Século XXI será medido no ano de 2015 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 2015 da empresa, de acordo com os seguintes indicadores:

1. **Programa Desportivo:**

Cumprir o Plano Anual de Atividades Desportivas previstas para 2015, 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 70% do total previsto no Plano e Orçamento;
b) Objetivo Cumprido: Assegurar a realização das Atividades Desportivas e promotoras da atividade física em valor superior a 70% e inferior a 90% do total previsto no Plano e Orçamento;
c) Objetivo Superado: Assegurar a realização das Atividades Desportivas e promotoras da atividade física em valor igual ou inferior a 90% do total previsto no Plano e Orçamento.

2. **Satisfação dos Utentes**

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

a) Objetivo não Superado: Número menor ou igual a 70% dos utentes esteja muito satisfeito ou completamente satisfeitos com o serviço prestado, aferido pelo total dos inquéritos realizados aos utentes no ano de 2015.
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 2015.

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 2015.

Av. Amílcar Neto - Silvares – 4620-651 Lousada—Telefone 255813396 / 255829079 / 917711212—Fax: 255913052
Capital Social – 50.000 Euros – Nº de Contribuinte e de Matrícula 505 840 464
E-mail: lsdxxi.secretaria@gmail.com - www.lousadaseculoxxi.pt

b) Indicadores de Eficiência

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

1. **Aumentar o volume de negócio (vendas + prestação de serviços) no ano de 2015.**

a) Objetivo não Superado: Obter um volume de negócios (Vendas + Prestação de Serviços) de valor igual ou inferior ao ano de 2014, medido através dos documentos de prestação de contas da empresa, dos anos respetivos;

b) Objetivo Cumprido: Obter um volume de negócios (Vendas + Prestação de Serviços) de valor superior ao de 2014 até 2%, medido através dos documentos de prestação de contas da empresa, dos anos respetivos;

c) Objetivo Superado: Obter um volume de negócios (Vendas + Prestação de Serviços) em valor superior a 2% ao de 2014, medido através dos documentos de prestação de contas da empresa, dos anos respetivos;

2. **Diminuir os gastos com fornecimentos e serviços externos no ano de 2015**

a) Objetivo não Superado: diminuir os gastos com fornecimentos e serviços externos, em relação aos valores de 2014, em valor igual ou inferior a 1%, medido através dos documentos de prestação de contas da empresa, dos anos respetivos;

b) Objetivo Cumprido: diminuir os gastos com fornecimentos e serviços externos, em relação aos valores de 2014, em valor superior a 1% e inferior ou igual a 5%, medido através dos documentos de prestação de contas da empresa, dos anos respetivos;

c) Objetivo Superado: diminuir os gastos com fornecimentos e serviços externos, em relação aos valores de 2014, em valor superior a 5%, medido através dos documentos de prestação de contas da empresa, dos anos respetivos;

3. **Garantir a plena utilização do "Complexo das Piscinas de Lousada" no ano de 2015:**

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 2015;

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 2015;

c) Objetivo Superado: Obter a ocupação das instalações desportivas da empresa com atividades e serviços, em valor igual ou superior a 355 dias, no ano de 2015.

Av. Amílcar Neto - Silvares – 4620-651 Lousada—Telefone 255813396 / 255829079 / 917711212—Fax: 255913052
Capital Social – 50.000 Euros – Nº de Contribuinte e de Matrícula 505 840 464
E-mail: lsdxxi.secretaria@gmail.com - www.lousadaseculoxxi.pt

c) Conclusão - Indicadores de desempenho junho 2015

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGAZACIONAL

a) Indicadores de Eficácia

	Indicador obtido no 1ºsemestre 2015	Conclusão
1. Programa Desportivo:	Foram realizadas **80%** das Atividades propostas	**OBJETIVO CUMPRIDO**
2. Satisfação dos Utentes	A % de utentes "muito satisfeitos" ou "completamente satisfeitos" foi de **74%**	**OBJETIVO CUMPRIDO**

b) Indicadores de Eficiência

1. Aumentar o volume de negócio (vendas + prestação de serviços) no ano de 2015.	O volume de negócios (vendas + prestação serviços) diminuiu **1,38%** relativamente ao ano de 2014.	**OBJETIVO NÃO SUPERADO**
2. Diminuir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos no ano de 2015	Os gastos com os FSE diminuíram **15%** relativamente ao ano de 2014	**OBJETIVO SUPERADO**
3. Garantir a plena utilização do "Complexo das Piscinas de Lousada" no ano de 2015:	O Complexo de Piscinas Municipais obteve uma ocupação de 97% (176 em 181 dias) no 1º semestre de 2015.	**OBJETIVO SUPERADO**

Av. Amílcar Neto - Silvares – 4620-651 Lousada—Telefone 255813396 / 255829079 / 917711212—Fax: 255913052
Capital Social – 50.000 Euros – Nº de Contribuinte e de Matrícula 505 840 464
E-mail: lsdxxi.secretaria@gmail.com - www.lousadaseculoxxi.pt