LOUSADA SEC. XXI

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

José Sousa

# RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL E FINANCEIRA

# 1º TRIMESTRE 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 TRIMESTRE 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 MARÇO 2015 – COMPARATIVO COM MARÇO 2014**

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

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

**V – INDICADORES DE DESEMPENHO MARÇO 2015**

a) INDICADORES DE EFICÁCIA

b) INDICADORES DE EFICIÊNCIA

c) CONCLUSÃO - INDICADORES DE DESEMPENHO MARÇO 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 trimestre a Lousada Séc.XXI deu continuidade ao seu objeto social.**

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

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

## VALORES

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

Para isso privilegiamos:

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


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

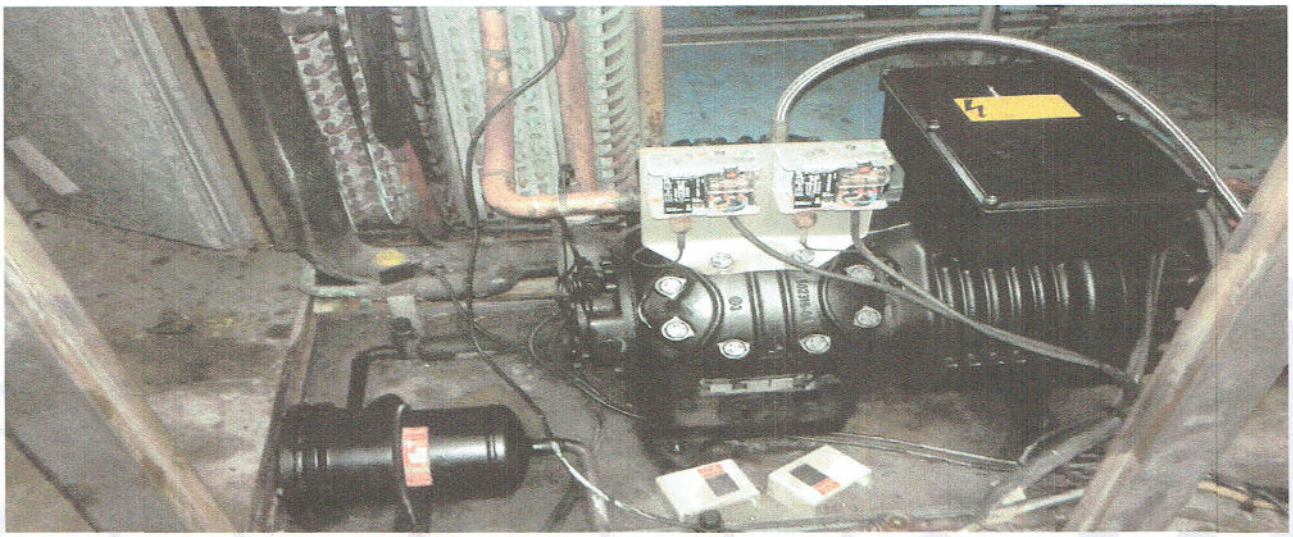
A atual conjuntura económica do país tem vindo a condicionar de forma significativa o desempenho de todas as empresas e organizações. A Lousada Séc.XXI não tem sido exceção e as dificuldades enfrentadas vão refletir-se no exercício de 2015. Contudo, a empresa tem vindo a adotar uma estratégia de sustentabilidade 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 trimestre orientou-se pela análise e redefinição dos procedimentos e estratégias adotadas nos últimos anos, com vista à maximização dos recursos disponíveis da estrutura, bem como no empenho de todos os colaboradores nos desafios apresentados em realizar todas as tarefas e atividades do trimestre.




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

O PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2015 FOI O INÍCIO DAS 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 trimestre, 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 trimestre. Nomeadamente na organização dos eventos:

- 16ª BRAÇADA XXI;
- FESTIVAL REGIONAL DE CLUBES CADETES AB – NATAÇÃO PURA;
- CAMPEONATOS REGIONAIS DE POLO AQUÁTICO;
- DIA DA MULHER.

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

# 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

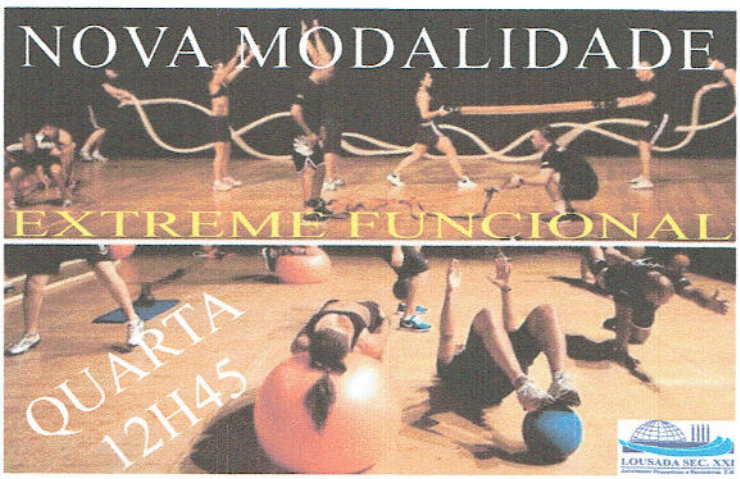
Atividade realizada no dia 8 de Março pelas 9h30, no Parque Urbano, com a participação de 200 munícipes, que realizaram várias atividades de Fitness durante 2 horas.


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 trimestre, 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 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 trimestre, e fruto de todas as atividades e promoções desenvolvidas, a Empresa obteve um aumento de 1% no número de utilizadores (12194), face ao mesmo período do ano anterior (12055).

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 trimestre 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 trimestre de 2015**

| RENDIMENTOS E GASTOS | Orçamento 2015 a 31.03.2015 (1) | Real a 31.03.2015 (2) | Desvio Real/Orçamento a 31.03.2015 (3) = (2) - (1) | | Notas |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Em Valor | Em % | |
| Vendas e serviços prestados | 147 556,84 | 159 048,05 | 11 491,22 | 7,79% | 1 |
| Subsídio à exploração | 43 750,00 | 43 750,00 | 0,00 | 0,00% | |
| Custo mercadorias vendidas matérias consumidas | -2 832,76 | -3 105,08 | 272,32 | 9,61% | 2 |
| Fornecimentos e serviços externos | -92 286,37 | -96 211,17 | 3 924,80 | 4,25% | 3 |
| Gastos com o pessoal | -91 653,56 | -91 713,55 | 59,99 | 0,07% | 4 |
| Outros rendimentos e ganhos | 2 080,22 | 2 407,32 | 327,11 | 15,72% | 5 |
| Outros gastos e perdas | -150,22 | -576,02 | 425,80 | 283,46% | 6 |
| **Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos** | 6 464,14 | 13 599,55 | 7 135,41 | 110,38% | |
| Gastos /Reversões depreciação e amortização | -3 059,80 | -3 807,75 | 747,95 | 24,44% | 7 |
| **Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)** | 3 404,34 | 9 791,80 | 6 387,46 | 187,63% | |
| Juros e gastos similares suportados | -2 500,00 | -2 867,18 | 367,18 | 14,69% | 8 |
| **Resultado antes de impostos** | 904,34 | 6 924,62 | 6 020,28 | 665,71% | |
| Imposto sobre rendimento do exercício | -871,66 | -435,87 | 435,79 | 50,00% | 9 |
| **Resultado líquido do período** | 32,69 | 6 488,75 | 6 456,06 | 19749,34% | |


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 19% 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, 24 de Abril 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 Março 2015 versus IGP 2015 a 3 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
## 31 de Março de 2015

| RUBRICA | Período | | Variação Real - Orçamento a 31.03.2015 | | Notas |
|---|---|---|---|---|---|
| | Orçamento a 31.03.15 | Real a 31.03.2015 | Valor | % | |
| **Fornecimentos e serviços externos** | **92 286** | **96 211** | **3 924** | **4%** | |
| Subcontratos | 600 | 679 | 78 | 13% | 1 |
| Serviços especializados | 25 971 | 34 332 | 8 361 | 32% | |
| Trabalhos especializados | 6 854 | 4 995 | -1 859 | -27% | 2 |
| Publicidade e propaganda | 9 | 0 | -9 | -100% | 1 |
| Honorários | 16 211 | 23 341 | 7 130 | 44% | 3 |
| Conservação e reparação | 2 738 | 5 379 | 2 641 | 96% | 4 |
| Serviços bancários | 159 | 618 | 458 | 288% | 1 |
| Materiais | 572 | 870 | 298 | 52% | |
| Ferramentas e utensílios de desgaste rápido | 68 | 123 | 56 | 82% | 1 |
| Material de escritório | 496 | 667 | 171 | 35% | 1 |
| Artigos para oferta | 5 | 80 | 75 | 1500% | 1 |
| Outros | 3 | 0 | -3 | -100% | 1 |
| Energia e fluídos | 51 135 | 46 931 | -4 203 | -8% | |
| Electricidade | 18 747 | 15 763 | -2 984 | -16% | 2 |
| Combustíveis | 30 230 | 29 796 | -433 | -1% | 1 |
| Água | 2 158 | 1 372 | -786 | -36% | 1 |
| Deslocações e estadas | 2 327 | 2 337 | 9 | 0% | |
| Deslocações e estadas | 2 327 | 2 337 | 9 | 0% | 1 |
| Serviços diversos | 11 681 | 11 062 | -619 | -5% | |
| Comunicação | 554 | 651 | 96 | 17% | 1 |
| Seguros | 1 508 | 1 364 | -144 | -10% | 1 |
| Contencioso e notariado | 68 | 3 | -64 | -95% | 1 |
| Limpeza, higiene e conforto | 629 | 305 | -324 | -51% | 2 |
| Outros serviços | 8 923 | 8 739 | -184 | -2% | |
| Clube Lousada Século XXI | 5 917 | 6 987 | 1 070 | 18% | 3 |
| Escalão base de formação | 825 | 0 | -825 | -100% | 1 |
| Actividade física desportiva sénior | 166 | 320 | 154 | 93% | 1 |
| Apoio logístico | 1 677 | 1 432 | -245 | -15% | 1 |
| Plano actividades desportivas e recreativas | 48 | 0 | -48 | -100% | 1 |
| Férias desportivas | 289 | 0 | -289 | -100% | 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 "Eletricidade", bem como com a aquisição de material de "Limpeza, higiene e conforto".

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

4 – Este desvio justifica-se, tendo em conta o serviço de manutenção e reparação das Unidades de Tratamento de Ar e Grupos de Desumidificação.


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 Março 2015 versus IGP 2015 a 3 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 das Vendas e Prestações de Serviços
## 31 de março de 2015

| Conta SNC | Descrição | Orçamento a 31.03.2015 | Real a 31.03.2015 | Variação Real - Orçamento a 31.03.2015 Valor | % | Notas |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 71 | Vendas | 5 121,75 | 6 108,41 | 986,67 | 19% | 1 |
| 711 | Mercadorias | 5 121,75 | 6 108,41 | 986,67 | | |
| 7111 | Mercadorias nacionais | 5 121,75 | 6 108,41 | 986,67 | | |
| 71111 | Sujeitas a IVA | 5 121,75 | 6 108,41 | 986,67 | 19% | |

| Conta SNC | Descrição | Orçamento a 31.03.2015 | Real a 31.03.2015 | Variação Real - Orçamento a 31.03.2015 Valor | % | Notas |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 72 | Prestação de Serviços | 142 435,09 | 152 939,64 | 10 504,55 | 7% | 2 |
| 721 | Serviços | 142 435,09 | 152 939,64 | 10 504,55 | | |
| 7211 | Serviços nacionais | 142 435,09 | 152 939,64 | 10 504,55 | | |
| 72113 | Sujeitas a IVA | 142 435,09 | 152 939,64 | 10 504,55 | | |
| 7211301 | Actividades aquáticas - com professor | 43 402,48 | 47 908,33 | 4 505,85 | 10% | |
| 721130101 | Hidrobike | 392,48 | 200,44 | -192,04 | -49% | |
| 721130102 | Hidroginástica | 12 131,00 | 13 813,11 | 1 682,11 | 14% | |
| 721130103 | Hidroterapia | 3 705,75 | 4 568,32 | 862,57 | 23% | |
| 721130104 | Hidroterapia personalizada | 502,25 | 363,40 | -138,85 | -28% | |
| 721130105 | Natação | 26 302,25 | 28 660,44 | 2 358,19 | 9% | |
| 721130106 | Natação - mensalidade | 368,75 | 302,62 | -66,13 | -18% | |
| 7211302 | Actividades cardio fitness | 11 081,27 | 12 752,66 | 1 671,39 | 15% | |
| 721130201 | Aero total | 6 075,25 | 7 703,21 | 1 627,96 | 27% | |
| 721130202 | Aeróbica | 1 787,00 | 1 386,23 | -400,77 | -22% | |
| 721130203 | Body Power | 537,31 | 927,81 | 390,51 | 73% | |
| 721130204 | Hip Hop/Kids Dance | 297,18 | 174,41 | -122,77 | -41% | |
| 721130205 | Indoor Cycling | 1 281,00 | 1 250,00 | -31,00 | -2% | |
| 721130206 | Jump | 179,29 | 116,58 | -62,71 | -35% | |
| 721130207 | Kickboxing | 623,50 | 741,21 | 117,71 | 19% | |
| 721130208 | Zumba | 300,75 | 453,21 | 152,46 | 51% | |
| 7211304 | Cartão Século XXI | 6 271,25 | 5 323,86 | -947,39 | -15% | |
| 7211305 | Clube Lousada Século XXI | 5 728,50 | 6 440,23 | 711,73 | 12% | |
| 7211306 | Escolas/Associações/Clínicas - Act. Aquat. | 42 130,12 | 58 951,96 | 16 821,84 | 40% | |
| 7211307 | Escolas/Associações/Clínicas - Act. Desp. | 1 982,72 | 117,09 | -1 865,63 | -94% | |
| 7211308 | Férias desportivas | 1 122,25 | 0,00 | -1 122,25 | -100% | |
| 7211309 | Musculação/Manutenção | 14 240,00 | 11 948,14 | -2 291,86 | -16% | |
| 7211310 | Sauna/Jacuzzi/Banho Turco | 2 075,00 | 2 670,44 | 595,44 | 29% | |
| 7211311 | Serviços Administrativos | 920,75 | 2 103,95 | 1 183,20 | 129% | |
| 7211312 | Utilização de espaços/salas | 3 204,25 | 2 523,37 | -680,88 | -21% | |
| 7211313 | Utilizações livres | 10 276,50 | 2 199,61 | -8 076,89 | -0,79 | |
| | Total | 147 556,84 | 159 048,05 | 11 491,22 | 7,79% | |


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 19% em relação ao orçamentado.

2 – A faturação da prestação de serviços registou um aumento de cerca de 7% em relação ao orçamentado, salientando-se a anualização, a três meses, da modalidade "Escolas/Associações/Clínicas - Actividades 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 MARÇO 2015 – COMPARATIVO COM MARÇO 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 trimestre 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 trimestre 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 3 meses, findo em 31 de Março de 2015 e de 2014**

| RENDIMENTOS E GASTOS | PERÍODOS | | Variação Março 2015/Março 2014 | | Notas |
|---|---|---|---|---|---|
| | 31/03/2015 | 31/03/2014 | Em Valor | Em % | |
| Vendas e serviços prestados | 159 048,05 | 168 110,38 | -9 062,33 | -5,70% | 1 |
| Subsídio à exploração | 43 750,00 | 43 750,00 | 0,00 | 0,00% | |
| Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas | -3 105,08 | -3 909,10 | -804,02 | -25,89% | 2 |
| Fornecimentos e serviços externos | -96 211,17 | -116 950,25 | -20 739,08 | -21,56% | 3 |
| Gastos com o pessoal | -91 713,55 | -94 442,19 | -2 728,64 | -2,98% | 4 |
| Outros rendimentos e ganhos | 2 407,32 | 3 301,30 | -893,98 | -37,14% | 5 |
| Outros gastos e perdas | -576,02 | -458,90 | 117,12 | 20,33% | 6 |
| **Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos** | 13 599,55 | -598,76 | 14 198,31 | 104,40% | |
| Gastos /Reversões depreciação e amortização | -3 807,75 | -3 209,01 | 598,74 | 15,72% | 7 |
| **Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)** | 9 791,80 | -3 807,77 | 13 599,57 | 138,89% | |
| Juros e gastos similares suportados | -2 867,18 | -3 054,52 | -187,34 | -6,53% | 8 |
| **Resultado antes de impostos** | 6 924,62 | -6 862,29 | 13 412,23 | 193,69% | |
| Imposto sobre rendimento do exercício | -435,87 | -394,41 | 41,46 | 9,51% | 9 |
| **Resultado líquido do período** | 6 488,75 | -7 256,70 | 13 745,45 | 211,84% | |



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 18% relativamente a igual período do ano anterior.

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, 24 de Abril 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

José Sá

# ANEXO III

## II.1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de Março 2015 versus Março 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
## 31 de Março de 2015

| RÚBRICA | Período | | Variação Março/2015 - Março/2014 | | Notas |
|---|---|---|---|---|---|
| | 31.03.2015 | 31.03.2014 | Valor | % | |
| **Fornecimentos e serviços externos** | **96 211** | **116 950** | **-20 739** | **-22%** | |
| Subcontratos | 679 | 518 | -161 | -24% | 1 |
| Serviços especializados | 34 332 | 25 733 | -8 600 | -25% | |
| Trabalhos especializados | 4 995 | 6 123 | 1 129 | 23% | 1 |
| Honorários | 23 341 | 17 221 | -6 120 | -26% | 2 |
| Conservação e reparação | 5 379 | 1 882 | -3 497 | -65% | 3 |
| Serviços bancários | 618 | 506 | -112 | -18% | 1 |
| Materiais | 870 | 794 | -76 | -9% | |
| Ferramentas e utensílios de desgaste rápido | 123 | 135 | 12 | 10% | 1 |
| Material de escritório | 667 | 639 | -28 | -4% | 1 |
| Artigos para oferta | 80 | 20 | -60 | -75% | 1 |
| Energia e fluídos | 46 931 | 73 376 | 26 445 | 56% | |
| Electricidade | 15 763 | 20 939 | 5 176 | 33% | 4 |
| Combustíveis | 29 796 | 50 707 | 20 911 | 70% | 4 |
| Água | 1 372 | 1 730 | 358 | 26% | 1 |
| Deslocações e estadas | 2 337 | 1 984 | -353 | -15% | |
| Deslocações e estadas | 2 337 | 1 984 | -353 | -15% | 1 |
| Serviços diversos | 11 062 | 14 546 | 3 483 | 31% | |
| Comunicação | 651 | 523 | -128 | -20% | 1 |
| Seguros | 1 364 | 1 500 | 136 | 10% | 1 |
| Contencioso e notariado | 3 | 15 | 12 | 362% | 1 |
| Limpeza, higiene e conforto | 305 | 456 | 151 | 49% | 1 |
| Outros serviços | 8 740 | 12 052 | 3 312 | 38% | |
| Clube Lousada Século XXI | 6 987 | 10 698 | 3 711 | 53% | 5 |
| Actividade física desportiva sénior | 320 | 238 | -82 | -26% | 1 |
| Apoio logístico | 1 432 | 965 | -467 | -33% | 1 |
| Plano actividades desportivas e recreativas | 0 | 150 | 150 | 0% | 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", valor que resulta do aumento do número de horas decorrente de 2 baixas por paternidade de colaboradores internos.

3 – Verificou-se um aumento no valor despendido com a "Conservação e reparação" – referir o que já foi dito atrás referente às obras de manutenção e reparação das Unidades de Tratamento de Ar e Grupos de Desumidificação

4 – Verificou-se uma diminuição nos consumos de "Eletricidade" e "Combustíveis, de onde se salienta a diminuição das aquisições de gás, tendo em conta a implementação de um novo sistema de energia no complexo – *"Lousada Séc.XXI – Piscinas – Eficiência Energética"* desde Janeiro 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 Março 2015 versus Março 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 das Vendas e Prestações de Serviços
## 31 de março de 2015

| Conta SNC | Descrição | Período 31.03.2015 | Período 31.03.2014 | Variações 31.03.2015 - 31.03.2014 Valor | Variações 31.03.2015 - 31.03.2014 % | Notas |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 71 | Vendas | 6 108,41 | 7 223,80 | -1 115,39 | -18% | 1 |
| 711 | Mercadorias | 6 108,41 | 7 223,80 | -1 115,39 | | |
| 7111 | Mercadorias nacionais | 6 108,41 | 7 223,80 | -1 115,39 | | |
| 71111 | Sujeitas a IVA | 6 108,41 | 7 223,80 | -1 115,39 | -18% | |

| Conta SNC | Descrição | Período 31.03.2015 | Período 31.03.2014 | Variações 31.03.2015 - 31.03.2014 Valor | Variações 31.03.2015 - 31.03.2014 % | Notas |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 72 | Prestação de Serviços | 152 939,64 | 160 886,58 | -7 946,94 | -5% | 2 |
| 721 | Serviços | 152 939,64 | 160 886,58 | -7 946,94 | | |
| 7211 | Serviços nacionais | 152 939,64 | 160 886,58 | -7 946,94 | | |
| 72113 | Sujeitas a IVA | 152 939,64 | 160 886,58 | -7 946,94 | | |
| 7211301 | Actividades aquáticas - com professor | 47 908,33 | 47 246,68 | 661,65 | 1% | |
| 721130101 | Hidrobike | 200,44 | 469,51 | -269,07 | -134% | |
| 721130102 | Hidroginástica | 13 813,11 | 12 726,24 | 1 086,87 | 8% | |
| 721130103 | Hidroterapia | 4 568,32 | 3 667,88 | 900,44 | 20% | |
| 721130104 | Hidroterapia personalizada | 363,40 | 528,44 | -165,04 | -45% | |
| 721130105 | Natação | 28 660,44 | 29 390,09 | -729,65 | -3% | |
| 721130106 | Natação livre - mensalidade | 302,62 | 464,52 | -161,90 | -53% | |
| 7211302 | Actividades cardio fitness | 12 752,66 | 12 854,10 | -101,44 | -1% | |
| 721130201 | Aero total | 7 703,21 | 7 019,71 | 683,50 | 9% | |
| 721130202 | Aeróbica | 1 386,23 | 2 106,15 | -719,92 | -52% | |
| 721130203 | Body Power | 927,81 | 635,23 | 292,58 | 32% | |
| 721130204 | Hip Hop/Kids Dance | 174,41 | 385,15 | -210,74 | -121% | |
| 721130205 | Indoor Cycling | 1 250,00 | 1 389,41 | -139,41 | -11% | |
| 721130206 | Jump | 116,58 | 226,96 | -110,38 | -95% | |
| 721130207 | Kickboxing | 741,21 | 777,00 | -35,79 | -5% | |
| 721130208 | Zumba | 453,21 | 314,49 | 138,72 | 31% | |
| 7211304 | Cartão Século XXI | 5 323,86 | 7 016,77 | -1 692,91 | -32% | |
| 7211305 | Clube Lousada Século XXI | 6 440,23 | 5 915,47 | 524,76 | 8% | |
| 7211306 | Escolas/Associações/Clínicas - Act. Aquat | 58 951,96 | 62 672,34 | -3 720,38 | -6% | |
| 7211307 | Escolas/Associações/Clínicas - Act. Desp. | 117,09 | 344,75 | -227,66 | -194% | |
| 7211309 | Musculação/Manutenção | 11 948,14 | 15 458,81 | -3 510,67 | -29% | |
| 7211310 | Sauna/Jacuzzi/Banho Turco | 2 670,44 | 2 647,48 | 22,96 | 1% | |
| 7211311 | Serviços Administrativos | 2 103,95 | 1 377,05 | 726,90 | 35% | |
| 7211312 | Utilização de espaços/salas | 2 523,37 | 2 929,86 | -406,49 | -16% | |
| 7211313 | Utilizações livres | 2 199,61 | 2 423,27 | -223,66 | -10% | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Total | 159 048,05 | 168 110,38 | -9 062,33 | -5,70% |


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 18% em relação ao 1° trimestre do ano anterior.

2 – A facturação da prestação de serviços registou uma diminuição de cerca de 5%, em 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 na modalidade de "Hidroginástica".


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 MARÇO 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 março 2015

### INDICADORES DE DESEMPENHO ORGAZACIONAL

### a) Indicadores de Eficácia

| | Indicador obtido no 1ºTrim. 2015 | Conclusão |
|---|---|---|
| **1. Programa Desportivo:** | Foram realizadas **75%** 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 **5,70%** 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 **22%** 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 98% (88 em 90 dias) no 1º Trimestre 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