

PROGRAMA DE ACÇÃO

E

ORÇAMENTO

2021



Monte-pio Artístico Tavirense
Associação Socorros Mútuos

MONTE PIO ARTÍSTICO TAVIRENSE

Associação de Socorros Mútuos

ORÇAMENTO PREVISIONAL DE EXPLORAÇÃO PARA 2021

Modalidade: ASSISTÊNCIA MÉDICA E DE ENFERMAGEM

(em euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	2021
Serviços Prestados		28 984,64
Quotas dos utilizadores	1	20 601,00
Quotização e Jóias		125,00
Jóias	2	125,00
Quotizações		
Cartões de Associados	3	125,00
Promoções para captação de recursos		
Rendimentos de patrocinadores e colaborações	4	8 133,64
Subsídios, doações e legados à exploração		
Subsídios do Estado e outros entes públicos		
Subsídios de outras entidades		
Doações e heranças		
Legados		
Fornecimentos e serviços externos	5	(7 671,94)
Gastos com o pessoal	6	(9 982,60)
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		
Imparidade de dívidas a receber (Perdas/reversões)		
Provisões (aumentos/reduções)		
Provisões específicas (aumentos/reduções)		
Outras imparidades (perdas/reversões)		
Aumentos/reduções de justo valor		
Outros rendimentos		5 379,96
Rendas em propriedades de investimento		5 379,96
Outros gastos		(5 093,59)
Quotizações - União das Mutualidades Portuguesas	7	(150,00)
Impostos indirectos	8	(73,20)
Donativos	9	(50,04)
Prestações a associados	10	(4 820,35)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		11 616,47
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	11	(9 735,04)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		1 881,43
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados	12	3,96
Resultado antes de impostos		1 885,39
Imposto sobre o rendimento do período		(34,82)
Resultado líquido do período		1 850,57

ORÇAMENTO DE 2021

NOTAS EXPLICATIVAS

1 - Refere-se ao montante previsto de quotas a receber dos subscriptores.

1132 associados x 2,00 euros x 12 meses = 27.168,00 euros

25 associados x 2,00 euros x 6 meses = 300,00 euros

(27.168,00 euros + 300,00 euros) x 75% dos associados = 20.601,00 euros

2 - Refere-se ao montante das jóias a receber dos novos associados

25 associados x 10 euros / 2 modalidades = 125,00 euros

3 - Refere-se ao montante a receber pela emissão dos cartões de associado

25 associados x 5 euros x 2 cartões / 2 modalidades = 125,00 euros

4 - Refere-se à comissão a receber pela Associação das consultas médicas

Cálculado com base nos valores previsíveis de 2020

Inclui ainda 10% da receita referente ao desenvolvimento do projeto de disponibilização de alguns tipos de exames médicos (3.600,00 euros).

5 - Estes gastos revestem natureza de despesas correntes, tais como água, electricidade, seguros, limpeza, comunicação e outros similares.

Cálculos com base nos valores previsíveis de 2020, acrescidos de 1,5% de para fazer face a eventuais aumentos de preços

6 - Refere-se ao custo com uma funcionária, não estando previsto qualquer aumento das remunerações.

7 - Refere-se à quotização da União das Mutualidades Portuguesas

300 euros (quota anual) / 2 modalidades = 150 euros

8 - Refere-se essencialmente a imposto de selo e taxas pagas

9 - Refere-se a eventuais donativos atribuídos pela Associação a outras Instituições Particulares de Solidariedade Social.

10 - Refere-se a gasto com médicos e palmas fúnebres.

11- Refere-se às depreciações dos activos fixos tangíveis considerando o valor de aquisição e a vida útil esperada de cada bem.

12- Os rendimentos financeiros referem-se a juros de depósitos a prazo já constituídos.

ORÇAMENTO PREVISIONAL DE EXPLORAÇÃO PARA 2021

Modalidade: ASSISTÊNCIA MEDICAMENTOSA

(em euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	2021
Serviços Prestados		60 118,00
Quotas dos utilizadores	1	27 468,00
Quotização e Jóias		125,00
Jóias	2	125,00
Quotizações		
Cartões de Associados	3	125,00
Promoções para captação de recursos		
Rendimentos de patrocinadores e colaborações	4	32 400,00
Subsídios, doações e legados à exploração		
Subsídios do Estado e outros entes públicos		
Subsídios de outras entidades		
Doações e heranças		
Legados		
Fornecimentos e serviços externos	5	(5 510,84)
Gastos com o pessoal	6	(6 891,26)
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		
Imparidade de dívidas a receber (Perdas/reversões)		
Provisões (aumentos/reduções)		
Provisões específicas (aumentos/reduções)		
Outras imparidades (perdas/reversões)		
Aumentos/reduções de justo valor		
Outros rendimentos		18 579,96
Rendas em propriedades de investimento	7	18 579,96
Outros gastos		(55 247,24)
Quotizações - União das Mutualidades Portuguesas	8	(150,00)
Impostos indirectos	9	(73,20)
Donativos	10	(50,04)
Prestações a associados	11	(54 974,00)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		11 048,62
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	12	(9 735,03)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		1 313,59
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados	13	3,96
Resultado antes de impostos		1 317,55
Imposto sobre o rendimento do período		(30,72)
Resultado líquido do período		1 286,83

ORÇAMENTO DE 2021**NOTAS EXPLICATIVAS**

1 - Refere-se ao montante previsto de quotas a receber dos subscriptores.

1132 associados x 2,00 euros x 12 meses = 27.168,00 euros

25 associados x 2,00 euros x 6 meses = 300,00 euros

(27.168,00 euros + 300,00 euros) = 27.468,00 euros

2 - Refere-se ao montante das jóias a receber dos novos associados

25 associados x 10 euros / 2 modalidades = 125,00 euros

3 - Refere-se ao montante a receber pela emissão dos cartões de associado

25 associados x 5 euros x 2 cartões / 2 modalidades = 125,00 euros

4 – 90% da receita referente ao desenvolvimento do projeto de disponibilização
de alguns tipos de exames médicos.

5 - Estes gastos revestem natureza de despesas correntes, tais como água,
electricidade, seguros, limpeza, comunicação e outros similares.

Cálculos com base nos valores previsíveis de 2020, acrescidos de 1,5% de
para fazer face a eventuais aumentos de preços

6 - Refere-se ao custo com uma funcionária, não estando previsto qualquer
aumento das remunerações

7 - Refere-se às rendas recebidas dos imóveis da Associação.

8 - Refere-se à quotização da União das Mutualidades Portuguesas

300,00 euros (quota anual) / 2 modalidades = 150,00 euros

9 - Refere-se essencialmente a imposto de selo e taxas pagas

10 - Refere-se a eventuais donativos atribuídos pela Associação a outras Institui-
ções Particulares de Solidariedade Social.

11- Refere-se a apoio concedido aos associados em despesas com aquisição
de medicamentos.

1132 associados x 52,21 euros (média de 2020) = 59.101,72 euros

25 associados x 52,21 euros x 50% (6 meses) = 652,63 euros

59.101,72 euros + 652,63 euros = 59.754,35 euros

59.754,35 x 92% (% do peso da modalidade na despesa) = 54.974,00 euros

12- Refere-se às depreciações dos activos fixos tangíveis considerando o valor
de aquisição e a vida útil esperada de cada bem.

13- Os rendimentos financeiros referem-se a juros de depósitos a prazo já cons-
tituídos.

ORÇAMENTO DAS MODALIDADES PARA 2021

Monte Pio Artístico Tavirense - Associação de Socorros Mútuos (em euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	Modalidades		
	Assist. Medica e de Enfermagem	Assistência Medicamentosa	Total
Serviços Prestados	28 984,64	60 118,00	89 102,64
Quotas dos utilizadores	20 601,00	27 468,00	48 069,00
Quotização e Jóias	125,00	125,00	250,00
Jóias	125,00	125,00	250,00
Quotizações			
Cartões de Associados	125,00	125,00	250,00
Promoções para captação de recursos			
Rendimentos de patrocinadores e colaborações	8 133,64	32 400,00	40 533,64
Subsídios, doações e legados à exploração			
Subsídios do Estado e outros entes públicos			
Subsídios de outras entidades			
Doações e heranças			
Legados			
Fornecimentos e serviços externos	(7 671,94)	(5 510,84)	(13 182,78)
Gastos com o pessoal	(9 982,60)	(6 891,26)	(16 873,86)
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (Perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos	5 379,96	18 579,96	23 959,92
Rendas em propriedades de investimento	5 379,96	18 579,96	23 959,92
Outros gastos	(5 093,59)	(55 247,24)	(60 340,83)
Quotizações - Associação das Mutualidades	(150,00)	(150,00)	(300,00)
Impostos indirectos	(73,20)	(73,20)	(146,40)
Donativos	(50,04)	(50,04)	(100,08)
Prestações a associados	(4 820,35)	(54 974,00)	(59 794,35)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	11 616,47	11 048,62	22 665,10
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(9 735,04)	(9 735,03)	(19 470,07)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1 881,43	1 313,59	3 195,03
Juros e rendimentos similares obtidos	3,96	3,96	7,92
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos	1 885,39	1 317,55	3 202,95
Imposto sobre o rendimento do período	(34,82)	(30,72)	(65,54)
Resultado líquido do período	1 850,57	1 286,83	3 137,40

ORÇAMENTO PREVISIONAL DE EXPLORAÇÃO PARA 2021

Farmácia do Monte-Pio Artístico Tavirense

(em euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	2021
Vendas e Serviços Prestados		1 491 837,86
Vendas	1	1 489 745,54
Serviços Prestados	2	2 092,32
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	3	(1 166 506,57)
Fornecimentos e serviços externos	4	(55 970,03)
Electricidade		(1 934,79)
Material de escritório		(1 346,26)
Rendas		(16 826,47)
Comunicação		(1 607,52)
Seguros		(6 418,25)
Limpeza, higiene e conforto		(2 201,78)
Vigilância e segurança		(3 450,59)
Trabalhos especializados		(20 470,80)
Outros fornecimentos e serviços externos		(1 713,57)
Gastos com o pessoal	5	(198 281,25)
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		
Imparidade de dívidas a receber (Perdas/reversões)		
Provisões (aumentos/reduções)		
Outras imparidades (perdas/reversões)		
Aumentos/reduções de justo valor		
Outros rendimentos		600,84
Descontos de pronto pagamento obtidos	6	600,84
Outros Rendimentos Suplementares	7	(10 996,80)
Outros gastos		
Quotizações - Associação Nacional de Farmácias	8	(10 138,44)
Impostos indirectos	9	(858,36)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		60 684,05
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	10	(1 754,57)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		58 929,48
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados		
Resultado antes de impostos		58 929,48
Imposto sobre o rendimento do período		-
Resultado líquido do período		58 929,48

ORÇAMENTO DE 2021

NOTAS EXPLICATIVAS

1 - Refere-se às vendas de medicamentos e similares

Calculado com base no valor previsível de 2020 + 1,5% de aumento do nº vendas

2 - Refere-se aos serviços prestados na Farmácia

Calculado com base no valor previsível de 2020

3 - Refere-se ao custo das mercadorias vendidas

Calculado com base na margem obtida até 30/09/2020 – 27,71%

4 - Estes gastos revestem natureza de despesas correntes, tais como água, electricidade, seguros, limpeza, comunicação e outros similares.

Cálculos com base nos valores previsíveis de 2020, acrescidos de 1,5% de para fazer face a eventuais aumentos de preços

5 - Refere-se aos custos suportados com os empregados da Farmácia, a saber:

1 Director Técnico; 3 Técnicos de Farmácia; 1 Assistente Administrativo e

1 Auxiliar de Limpeza.

Não foi previsto qualquer aumento das remunerações.

6 - Refere-se aos descontos obtidos junto dos fornecedores, pela antecipação dos prazos de pagamento das facturas.

7 - Refere-se à receita proveniente dos aparelhos de medição (análises).

8 - Valor referente às quotizações fixa e variável da ANF - Associação Nacional de Farmácias.

9 - Refere-se essencialmente a imposto de selo e taxas pagas

10- Refere-se às depreciações dos activos fixos tangíveis considerando o valor de aquisição e a vida útil esperada de cada bem.

ORÇAMENTO GERAL PARA 2021

Monte Pio Artístico Tavirense - Associação de Socorros Mútuos

(em euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	Modalidades	Estabelecimento	Total
Vendas e Serviços Prestados	89 102,64	1 491 837,86	1 580 940,50
Subsídios, doações e legados à exploração			
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercad. vendidas e das matér. consumidas			
Fornecimentos e serviços externos	(13 182,78)	(55 970,03)	(69 152,81)
Gastos com o pessoal	(16 873,86)	(198 281,25)	(215 155,10)
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (Perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos	23 959,92	600,84	24 560,76
Outros gastos	(60 340,83)	(10 996,80)	(71 337,63)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	22 665,10	60 684,05	83 349,15
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(19 470,07)	(1 754,57)	(21 224,64)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	3 195,03	58 929,48	62 124,51
Juros e rendimentos similares obtidos	7,92		7,92
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos	3 202,95	58 929,48	62 132,43
Imposto sobre o rendimento do período	(65,54)		(65,54)
Resultado líquido do período	3 137,40	58 929,48	62 066,88