

# **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
<b>Serviços Prestados</b>		<b>28 984,64</b>
Quotas dos utilizadores	1	20 601,00
<b>Quotização e Jóias</b>		<b>125,00</b>
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
<b>Subsídios, doações e legados à exploração</b>		
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		
<b>Outros rendimentos</b>		<b>5 379,96</b>
Rendas em propriedades de investimento		5 379,96
<b>Outros gastos</b>		<b>(5 093,59)</b>
Quotizações - União das Mutualidades Portuguesas	7	(150,00)
Impostos indirectos	8	(73,20)
Donativos	9	(50,04)
Prestações a associados	10	(4 820,35)
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>11 616,47</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	11	(9 735,04)
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>1 881,43</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	12	3,96
Juros e gastos similares suportados		
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>1 885,39</b>
Imposto sobre o rendimento do período		(34,82)
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>1 850,57</b>

**ORÇAMENTO DE 2021****NOTAS EXPLICATIVAS**

- 1 - Refere-se ao montante previsto de quotas a receber dos subscritores.  
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.  
Cálculados 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
<b>Serviços Prestados</b>		<b>60 118,00</b>
Quotas dos utilizadores	1	27 468,00
<b>Quotização e Jóias</b>		<b>125,00</b>
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
<b>Subsídios, doações e legados à exploração</b>		
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		
<b>Outros rendimentos</b>		<b>18 579,96</b>
Rendas em propriedades de investimento	7	18 579,96
<b>Outros gastos</b>		<b>(55 247,24)</b>
Quotizações - União das Mutualidades Portuguesas	8	(150,00)
Impostos indirectos	9	(73,20)
Donativos	10	(50,04)
Prestações a associados	11	(54 974,00)
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>11 048,62</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	12	(9 735,03)
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>1 313,59</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	13	3,96
Juros e gastos similares suportados		
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>1 317,55</b>
Imposto sobre o rendimento do período		(30,72)
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>1 286,83</b>

**ORÇAMENTO DE 2021****NOTAS EXPLICATIVAS**

- 1 - Refere-se ao montante previsto de quotas a receber dos subscritores.  
 $1132 \text{ associados} \times 2,00 \text{ euros} \times 12 \text{ meses} = 27.168,00 \text{ euros}$   
 $25 \text{ associados} \times 2,00 \text{ euros} \times 6 \text{ meses} = 300,00 \text{ euros}$   
 $(27.168,00 \text{ euros} + 300,00 \text{ euros}) = 27.468,00 \text{ euros}$
- 2 - Refere-se ao montante das jóias a receber dos novos associados  
 $25 \text{ associados} \times 10 \text{ euros} / 2 \text{ modalidades} = 125,00 \text{ euros}$
- 3 - Refere-se ao montante a receber pela emissão dos cartões de associado  
 $25 \text{ associados} \times 5 \text{ euros} \times 2 \text{ cartões} / 2 \text{ modalidades} = 125,00 \text{ euros}$
- 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.  
Cálculados 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  
 $300,00 \text{ euros (quota anual)} / 2 \text{ modalidades} = 150,00 \text{ euros}$
- 9 - Refere-se essencialmente a imposto de selo e taxas pagas
- 10 - Refere-se a eventuais donativos atribuídos pela Associação a outras Instituições Particulares de Solidariedade Social.
- 11- Refere-se a apoio concedido aos associados em despesas com aquisição de medicamentos.  
 $1132 \text{ associados} \times 52,21 \text{ euros (média de 2020)} = 59.101,72 \text{ euros}$   
 $25 \text{ associados} \times 52,21 \text{ euros} \times 50\% (6 \text{ meses}) = 652,63 \text{ euros}$   
 $59.101,72 \text{ euros} + 652,63 \text{ euros} = 59.754,35 \text{ euros}$   
 $59.754,35 \times 92\% (\% \text{ do peso da modalidade na despesa}) = 54.974,00 \text{ euros}$
- 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 constituídos.

## 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
<b>Serviços Prestados</b>	<b>28 984,64</b>	<b>60 118,00</b>	<b>89 102,64</b>
Quotas dos utilizadores	20 601,00	27 468,00	48 069,00
<b>Quotização e Jóias</b>	<b>125,00</b>	<b>125,00</b>	<b>250,00</b>
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
<b>Subsídios, doações e legados à exploração</b>			
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			
<b>Outros rendimentos</b>	<b>5 379,96</b>	<b>18 579,96</b>	<b>23 959,92</b>
Rendas em propriedades de investimento	5 379,96	18 579,96	23 959,92
<b>Outros gastos</b>	<b>(5 093,59)</b>	<b>(55 247,24)</b>	<b>(60 340,83)</b>
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)
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>11 616,47</b>	<b>11 048,62</b>	<b>22 665,10</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(9 735,04)	(9 735,03)	(19 470,07)
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>1 881,43</b>	<b>1 313,59</b>	<b>3 195,03</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	3,96	3,96	7,92
Juros e gastos similares suportados			
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>1 885,39</b>	<b>1 317,55</b>	<b>3 202,95</b>
Imposto sobre o rendimento do período	(34,82)	(30,72)	(65,54)
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>1 850,57</b>	<b>1 286,83</b>	<b>3 137,40</b>

# ORÇAMENTO PREVISIONAL DE EXPLORAÇÃO PARA 2021

Farmácia do Monte-Pio Artístico Tavirense

(em euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	2021
<b>Vendas e Serviços Prestados</b>		<b>1 491 837,86</b>
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)
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>	4	<b>(55 970,03)</b>
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		
<b>Outros rendimentos</b>		<b>600,84</b>
Descontos de pronto pagamento obtidos	6	600,84
Outros Rendimentos Suplementares	7	
<b>Outros gastos</b>		<b>(10 996,80)</b>
Quotizações - Associação Nacional de Farmácias	8	(10 138,44)
Impostos indirectos	9	(858,36)
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>60 684,05</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	10	(1 754,57)
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>58 929,48</b>
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados		
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>58 929,48</b>
Imposto sobre o rendimento do período		-
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>58 929,48</b>

## 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.  
Cálculados 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 matr. consumidas		(1 166 506,57)	(1 166 506,57)
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