

PROGRAMA DE AÇÃO

E

ORÇAMENTO

2022



Monte-pio Artístico Tavirense
Associação Socorros Mútuos

MONTE PIO ARTÍSTICO TAVIRENSE
Associação de Socorros Mútuos

ORÇAMENTO PREVISIONAL DE EXPLORAÇÃO PARA 2022

Modalidade: ASSISTÊNCIA MÉDICA E DE ENFERMAGEM

(em euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	2022
Serviços Prestados		32 854,38
Quotas dos utilizadores	1	21 204,00
Quotização e Jóias		150,00
Jóias	2	150,00
Quotizações		
Cartões de Associados	3	150,00
Promoções para captação de recursos		
Rendimentos de patrocinadores e colaborações	4	11 350,38
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	(14 244,88)
Gastos com o pessoal	6	(10 234,28)
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		5 426,64
Rendas em propriedades de investimento		5 426,64
Outros gastos		(3 182,71)
Quotizações - União das Mutualidades Portuguesas	7	(150,00)
Impostos indirectos	8	-
Donativos	9	-
Prestações a associados	10	(3 032,71)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		10 619,15
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	11	(9 286,29)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		1 332,86
Juros e rendimentos similares obtidos	12	35,16
Juros e gastos similares suportados		
Resultado antes de impostos		1 368,02
Imposto sobre o rendimento do período		(1,55)
Resultado líquido do período		1 366,47

ORÇAMENTO DE 2022**NOTAS EXPLICATIVAS**

- 1 - Refere-se ao montante previsto de quotas a receber dos subscritores.
 $1163 \text{ associados} \times 2,00 \text{ euros} \times 12 \text{ meses} = 27.912,00 \text{ euros}$
 $30 \text{ associados} \times 2,00 \text{ euros} \times 6 \text{ meses} = 360,00 \text{ euros}$
 $(27.912,00 \text{ euros} + 360,00 \text{ euros}) \times 75\% \text{ dos associados} = 21.204,00 \text{ euros}$
- 2 - Refere-se ao montante das jóias a receber dos novos associados
 $30 \text{ associados} \times 10 \text{ euros} / 2 \text{ modalidades} = 150,00 \text{ euros}$
- 3 - Refere-se ao montante a receber pela emissão dos cartões de associado
 $30 \text{ associados} \times 5 \text{ euros} \times 2 \text{ cartões} / 2 \text{ modalidades} = 150,00 \text{ euros}$
- 4 - Refere-se à comissão a receber pela Associação das consultas médicas
Cálculado com base nos valores previsíveis de 2021
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 2021, 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
 $300 \text{ euros (quota anual)} / 2 \text{ modalidades} = 150 \text{ euros}$
- 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 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 2022

Modalidade: ASSISTÊNCIA MEDICAMENTOSA

(em euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	2022
Serviços Prestados		60 972,00
Quotas dos utilizadores	1	28 272,00
Quotização e Jóias		150,00
Jóias	2	150,00
Quotizações		
Cartões de Associados	3	150,00
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	(12 110,94)
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		24 626,64
Rendas em propriedades de investimento	7	24 626,64
Outros gastos		(57 011,47)
Quotizações - União das Mutualidades Portuguesas	8	(150,00)
Impostos indirectos	9	-
Donativos	10	-
Prestações a associados	11	(56 861,47)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		9 584,97
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	12	(9 286,29)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		298,68
Juros e rendimentos similares obtidos	13	35,16
Juros e gastos similares suportados		
Resultado antes de impostos		333,84
Imposto sobre o rendimento do período		(1,55)
Resultado líquido do período		332,29

ORÇAMENTO DE 2022**NOTAS EXPLICATIVAS**

- 1 - Refere-se ao montante previsto de quotas a receber dos subscritores.
 $1163 \text{ associados} \times 2,00 \text{ euros} \times 12 \text{ meses} = 27.912,00 \text{ euros}$
 $30 \text{ associados} \times 2,00 \text{ euros} \times 6 \text{ meses} = 360,00 \text{ euros}$
 $(27.912,00 \text{ euros} + 360,00 \text{ euros}) = 28.272,00 \text{ euros}$
- 2 - Refere-se ao montante das jóias a receber dos novos associados
 $30 \text{ associados} \times 10 \text{ euros} / 2 \text{ modalidades} = 150,00 \text{ euros}$
- 3 - Refere-se ao montante a receber pela emissão dos cartões de associado
 $30 \text{ associados} \times 5 \text{ euros} \times 2 \text{ cartões} / 2 \text{ modalidades} = 150,00 \text{ euros}$
- 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 2021, 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.
 $1163 \text{ associados} \times 50,81 \text{ euros (média de 2021)} = 59.092,03 \text{ euros}$
 $30 \text{ associados} \times 50,81 \text{ euros} \times 50\% (6 \text{ meses}) = 762,15 \text{ euros}$
 $59.092,03 \text{ euros} + 762,15 \text{ euros} = 59.854,18 \text{ euros}$
 $59.854,18 \times 95\% (\% \text{ do peso da modalidade na despesa}) = 56.861,47 \text{ euros}$
- 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 2022

Monte Pio Artístico Tavirense - Associação de Socorros Mútuos

(em euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	Modalidades		
	Assist. Médica e de Enfermagem	Assistência Medicamentosa	Total
Serviços Prestados	32 854,38	60 972,00	93 826,38
Quotas dos utilizadores	21 204,00	28 272,00	49 476,00
Quotização e Jóias	150,00	150,00	300,00
Jóias	150,00	150,00	300,00
Quotizações			
Cartões de Associados	150,00	150,00	300,00
Promoções para captação de recursos			
Rendimentos de patrocinadores e colaborações	11 350,38	32 400,00	43 750,38
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	(14 244,88)	(12 110,94)	(26 355,82)
Gastos com o pessoal	(10 234,28)	(6 891,26)	(17 125,54)
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	5 426,64	24 626,64	30 053,28
Rendas em propriedades de investimento	5 426,64	24 626,64	30 053,28
Outros gastos	(3 182,71)	(57 011,47)	(60 194,18)
Quotizações - Associação das Mutualidades	(150,00)	(150,00)	(300,00)
Impostos indirectos	-	-	-
Donativos	-	-	-
Prestações a associados	(3 032,71)	(56 861,47)	(59 894,18)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	10 619,15	9 584,97	20 204,12
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(9 286,29)	(9 286,29)	(18 572,58)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1 332,86	298,68	1 631,54
Juros e rendimentos similares obtidos	35,16	35,16	70,32
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos	1 368,02	333,84	1 701,86
Imposto sobre o rendimento do período	(1,55)	(1,55)	(3,10)
Resultado líquido do período	1 366,47	332,29	1 698,76

ORÇAMENTO PREVISIONAL DE EXPLORAÇÃO PARA 2022

Farmácia do Monte-Pio Artístico Tavirense

(em euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	2022
Vendas e Serviços Prestados		1 478 745,77
Vendas	1	1 475 927,09
Serviços Prestados	2	2 818,68
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	3	(1 158 134,88)
Fornecimentos e serviços externos	4	(35 988,88)
Electricidade		(2 016,52)
Material de escritório		(840,18)
Rendas		(9 628,30)
Comunicação		(1 506,42)
Seguros		(577,70)
Limpeza, higiene e conforto		(1 893,99)
Vigilância e segurança		(1 110,45)
Trabalhos especializados		(13 197,40)
Outros fornecimentos e serviços externos		(5 217,92)
Gastos com o pessoal	5	(211 198,55)
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		358,70
Descontos de pronto pagamento obtidos	6	358,70
Outros Rendimentos Suplementares	7	
Outros gastos		(10 968,36)
Quotizações - Associação Nacional de Farmácias	8	(10 085,04)
Impostos indirectos	9	(883,32)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		62 813,80
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	10	(2 940,57)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		59 873,23
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados		
Resultado antes de impostos		59 873,23
Imposto sobre o rendimento do período		-
Resultado líquido do período		59 873,23

ORÇAMENTO DE 2022

NOTAS EXPLICATIVAS

- 1 - Refere-se às vendas de medicamentos e similares
Calculado com base no valor previsível de 2021 + 1,5% de aumento do nº vendas
- 2 - Refere-se aos serviços prestados na Farmácia
Calculado com base no valor previsível de 2021
- 3 - Refere-se ao custo das mercadorias vendidas
Calculado com base na margem obtida até 30/09/2021 – 27,44%
- 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 2021, 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 2022

Monte Pio Artístico Tavirense - Associação de Socorros Mútuos

(em euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	Modalidades	Estabelecimento	Total
Vendas e Serviços Prestados	93 826,38	1 478 745,77	1 572 572,15
Subsídios, doações e legados à exploração			
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercad. vendidas e das matr. consumidas		(1 158 134,88)	(1 158 134,88)
Fornecimentos e serviços externos	(26 355,82)	(35 988,88)	(62 344,70)
Gastos com o pessoal	(17 125,54)	(211 198,55)	(228 324,08)
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	30 053,28	358,70	30 411,98
Outros gastos	(60 194,18)	(10 968,36)	(71 162,54)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	20 204,12	62 813,80	83 017,92
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(18 572,58)	(2 940,57)	(21 513,15)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1 631,54	59 873,23	61 504,77
Juros e rendimentos similares obtidos	70,32		70,32
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos	1 701,86	59 873,23	61 575,09
Imposto sobre o rendimento do período	(3,10)		(3,10)
Resultado líquido do período	1 698,76	59 873,23	61 571,99