

# PROGRAMA DE AÇÃO

E

## ORÇAMENTO

### 2023



**Monte-pio Artístico Tavirense**  
Associação Socorros Mútuos

**MONTE PIO ARTÍSTICO TAVIRENSE**

**Associação de Socorros Mútuos**

# ORÇAMENTO PREVISIONAL DE EXPLORAÇÃO PARA 2023

Modalidade: ASSISTÊNCIA MÉDICA E DE ENFERMAGEM

(em euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	2023
<b>Serviços Prestados</b>		<b>36 381,49</b>
Quotas dos utilizadores	1	21 780,00
<b>Quotização e Jóias</b>		<b>150,00</b>
Jóias	2	150,00
Quotizações		
Cartões de Associados	3	150,00
Promoções para captação de recursos		
Rendimentos de patrocinadores e colaborações	4	14 301,49
<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	(17 599,17)
Gastos com o pessoal	6	(10 576,72)
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>5 163,36</b>
Rendas em propriedades de investimento		5 163,36
<b>Outros gastos</b>		<b>(4 273,87)</b>
Quotizações - União das Mutualidades Portuguesas	7	(150,00)
Impostos indirectos	8	(925,80)
Donativos	9	(23,28)
Prestações a associados	10	(3 174,79)
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>9 095,09</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	11	(8 722,59)
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>372,50</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	12	0,96
Juros e gastos similares suportados		
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>373,46</b>
Imposto sobre o rendimento do período		(1,55)
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>371,91</b>

## ORÇAMENTO DE 2023

### NOTAS EXPLICATIVAS

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

1195 associados x 2,00 euros x 12 meses = 28.680,00 euros

30 associados x 2,00 euros x 6 meses = 360,00 euros

(28.680,00 euros + 360,00 euros) x 75% dos associados = 21.780,00 euros

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

30 associados x 10 euros / 2 modalidades = 150,00 euros

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

30 associados x 5 euros x 2 cartões / 2 modalidades = 150,00 euros

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

Cálculado com base nos valores previsíveis de 2022

Inclui ainda 5% da receita referente ao desenvolvimento do projeto de disponibilização de alguns tipos de exames médicos (1.750,00 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 2022, acrescidos de 5,5% 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 taxas pagas

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

10 - Refere-se a gastos com associados 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.



# ORÇAMENTO PREVISIONAL DE EXPLORAÇÃO PARA 2023

Modalidade: ASSISTÊNCIA MEDICAMENTOSA

(em euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	2023
<b>Serviços Prestados</b>		<b>62 590,00</b>
Quotas dos utilizadores	1	29 040,00
<b>Quotização e Jóias</b>		<b>150,00</b>
Jóias	2	150,00
Quotizações		
Cartões de Associados	3	150,00
Promoções para captação de recursos		
Rendimentos de patrocinadores e colaborações	4	33 250,00
<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	(12 305,65)
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>26 163,36</b>
Rendas em propriedades de investimento	7	26 163,36
<b>Outros gastos</b>		<b>(59 953,52)</b>
Quotizações - União das Mutualidades Portuguesas	8	(150,00)
Impostos indiretos	9	(29,23)
Donativos	10	(23,28)
Prestações a associados	11	(59 751,01)
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>9 602,93</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	12	(8 722,59)
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>880,34</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	13	0,96
Juros e gastos similares suportados		
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>881,30</b>
Imposto sobre o rendimento do período		(1,55)
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>879,75</b>

## ORÇAMENTO DE 2023

### NOTAS EXPLICATIVAS

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

1195 associados x 2,00 euros x 12 meses = 28.680,00 euros

30 associados x 2,00 euros x 6 meses = 360,00 euros

28.680,00 euros + 360,00 euros = 29.040,00 euros

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

30 associados x 10 euros / 2 modalidades = 150,00 euros

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

30 associados x 5 euros x 2 cartões / 2 modalidades = 150,00 euros

4 – 95% 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 2022, acrescidos de 5,5% 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 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.

1195 associados x 51,98 euros (média de 2022) = 62.116,10 euros

30 associados x 51,98 euros x 50% (6 meses) = 779,70 euros

62.116,10 euros + 779,70 euros = 62.895,80 euros

62.895,80 x 95% (% do peso da modalidade na despesa) = 59.751,01 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.



## ORÇAMENTO DAS MODALIDADES PARA 2023

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>			
Quotas dos utilizadores	36 381,49	62 590,00	98 971,49
<b>Quotização e Jóias</b>			
Jóias	21 780,00	29 040,00	50 820,00
Quotizações	150,00	150,00	300,00
Cartões de Associados	150,00	150,00	300,00
Promoções para captação de recursos	150,00	150,00	300,00
Rendimentos de patrocinadores e colaborações	14 301,49	33 250,00	47 551,49
<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	(17 599,17)	(12 305,65)	(29 904,82)
Gastos com o pessoal	(10 576,72)	(6 891,26)	(17 467,98)
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>			
Rendas em propriedades de investimento	5 163,36	26 163,36	31 326,72
<b>Outros gastos</b>			
Quotizações - Associação das Mutualidades	(4 273,87)	(59 953,52)	(64 227,39)
Impostos indiretos	(150,00)	(150,00)	(300,00)
Donativos	(925,80)	(29,23)	(955,03)
Prestações a associados	(23,28)	(23,28)	(46,56)
	(3 174,79)	(59 751,01)	(62 925,80)
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>9 095,09</b>	<b>9 602,93</b>	<b>18 698,02</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(8 722,59)	(8 722,59)	(17 445,18)
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>372,50</b>	<b>880,34</b>	<b>1 252,84</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	0,96	0,96	1,92
Juros e gastos similares suportados			
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>373,46</b>	<b>881,30</b>	<b>1 254,76</b>
Imposto sobre o rendimento do período	(1,55)	(1,55)	(3,10)
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>371,91</b>	<b>879,75</b>	<b>1 251,66</b>

## ORÇAMENTO PREVISIONAL DE EXPLORAÇÃO PARA 2023

**Farmácia do Monte-Pio Artístico Tavirense** (em euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	2023
<b>Vendas e Serviços Prestados</b>		<b>1 587 786,09</b>
Vendas	1	1 585 035,81
Serviços Prestados	2	2 750,28
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	3	(1 236 859,78)
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>	4	<b>(47 474,20)</b>
Electricidade		(2 396,17)
Material de escritório		(483,06)
Rendas		(22 656,72)
Comunicação		(1 187,79)
Seguros		(355,29)
Limpeza, higiene e conforto		(1 713,12)
Vigilância e segurança		(1 459,29)
Trabalhos especializados		(13 073,28)
Outros fornecimentos e serviços externos		(4 149,48)
Gastos com o pessoal	5	(221 276,04)
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>517,28</b>
Descontos de pronto pagamento obtidos	6	517,28
Outros Rendimentos Suplementares	7	(10 667,88)
<b>Outros gastos</b>		
Quotizações - Associação Nacional de Farmácias	8	(10 667,88)
Impostos indirectos	9	-
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>72 025,47</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	10	(2 836,38)
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>69 189,09</b>
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados		
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>69 189,09</b>
Imposto sobre o rendimento do período		-
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>69 189,09</b>

## **ORÇAMENTO DE 2023**

### **NOTAS EXPLICATIVAS**

1 - Refere-se às vendas de medicamentos e similares

Calculado com base no valor previsível de 2022 + 2,5% de aumento do nº vendas

2 - Refere-se aos serviços prestados na Farmácia

Calculado com base no valor previsível de 2022

3 - Refere-se ao custo das mercadorias vendidas

Calculado com base na margem obtida até 30/09/2022 – 28,15%

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 2022, acrescidos de 5,5% 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 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 2023

Monte Pio Artístico Tavirense - Associação de Socorros Mútuos

(em euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	Modalidades	Estabelecimento	Total
Vendas e Serviços Prestados	98 971,49	1 587 786,09	1 686 757,58
Subsídios, doações e legados à exploração			
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercad. vendidas e das matér. consumidas		(1 236 859,78)	(1 236 859,78)
Fornecimentos e serviços externos	(29 904,82)	(47 474,20)	(77 379,02)
Gastos com o pessoal	(17 467,98)	(221 276,04)	(238 744,01)
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	31 326,72	517,28	31 844,00
Outros gastos	(64 227,39)	(10 667,88)	(74 895,27)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	18 698,02	72 025,47	90 723,49
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(17 445,18)	(2 836,38)	(20 281,56)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1 252,84	69 189,09	70 441,93
Juros e rendimentos similares obtidos	1,92		1,92
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos	1 254,76	69 189,09	70 443,85
Imposto sobre o rendimento do período	(3,10)		(3,10)
Resultado líquido do período	1 251,66	69 189,09	70 440,75