

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
Serviços Prestados		36 381,49
Quotas dos utilizadores	1	21 780,00
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	14 301,49
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	(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		
Outros rendimentos		5 163,36
Rendas em propriedades de investimento		5 163,36
Outros gastos		(4 273,87)
Quotizações - União das Mutualidades Portuguesas	7	(150,00)
Impostos indirectos	8	(925,80)
Donativos	9	(23,28)
Prestações a associados	10	(3 174,79)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		9 095,09
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	11	(8 722,59)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		372,50
Juros e rendimentos similares obtidos	12	0,96
Juros e gastos similares suportados		
Resultado antes de impostos		373,46
Imposto sobre o rendimento do período		(1,55)
Resultado líquido do período		371,91

ORÇAMENTO DE 2023**NOTAS EXPLICATIVAS**

- 1 - Refere-se ao montante previsto de quotas a receber dos subscritores.
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
Serviços Prestados		62 590,00
Quotas dos utilizadores	1	29 040,00
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	33 250,00
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	(12 305,65)
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		
Outros rendimentos		26 163,36
Rendas em propriedades de investimento	7	26 163,36
Outros gastos		(59 953,52)
Quotizações - União das Mutualidades Portuguesas	8	(150,00)
Impostos indirectos	9	(29,23)
Donativos	10	(23,28)
Prestações a associados	11	(59 751,01)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		9 602,93
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	12	(8 722,59)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		880,34
Juros e rendimentos similares obtidos	13	0,96
Juros e gastos similares suportados		
Resultado antes de impostos		881,30
Imposto sobre o rendimento do período		(1,55)
Resultado líquido do período		879,75

ORÇAMENTO DE 2023**NOTAS EXPLICATIVAS**

- 1 - Refere-se ao montante previsto de quotas a receber dos subscritores.
 $1195 \text{ associados} \times 2,00 \text{ euros} \times 12 \text{ meses} = 28.680,00 \text{ euros}$
 $30 \text{ associados} \times 2,00 \text{ euros} \times 6 \text{ meses} = 360,00 \text{ euros}$
 $28.680,00 \text{ euros} + 360,00 \text{ euros} = 29.040,00 \text{ euros}$
- 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 – 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.
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 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 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.
 $1195 \text{ associados} \times 51,98 \text{ euros (média de 2022)} = 62.116,10 \text{ euros}$
 $30 \text{ associados} \times 51,98 \text{ euros} \times 50\% (6 \text{ meses}) = 779,70 \text{ euros}$
 $62.116,10 \text{ euros} + 779,70 \text{ euros} = 62.895,80 \text{ euros}$
 $62.895,80 \times 95\% (\% \text{ do peso da modalidade na despesa}) = 59.751,01 \text{ euros}$
- 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.

ORÇAMENTO DAS MODALIDADES PARA 2023

Monte Pio Artístico Tavirense - Associação de Socorros Mútuos

(em euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	Modalidades		
	Assist. Médica e de Enfermagem	Assistência Medicamentosa	Total
Serviços Prestados	36 381,49	62 590,00	98 971,49
Quotas dos utilizadores	21 780,00	29 040,00	50 820,00
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	14 301,49	33 250,00	47 551,49
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	(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			
Outros rendimentos	5 163,36	26 163,36	31 326,72
Rendas em propriedades de investimento	5 163,36	26 163,36	31 326,72
Outros gastos	(4 273,87)	(59 953,52)	(64 227,39)
Quotizações - Associação das Mutualidades	(150,00)	(150,00)	(300,00)
Impostos indirectos	(925,80)	(29,23)	(955,03)
Donativos	(23,28)	(23,28)	(46,56)
Prestações a associados	(3 174,79)	(59 751,01)	(62 925,80)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	9 095,09	9 602,93	18 698,02
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(8 722,59)	(8 722,59)	(17 445,18)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	372,50	880,34	1 252,84
Juros e rendimentos similares obtidos	0,96	0,96	1,92
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos	373,46	881,30	1 254,76
Imposto sobre o rendimento do período	(1,55)	(1,55)	(3,10)
Resultado líquido do período	371,91	879,75	1 251,66

ORÇAMENTO PREVISIONAL DE EXPLORAÇÃO PARA 2023

Farmácia do Monte-Pio Artístico Tavirense

(em euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	2023
Vendas e Serviços Prestados		1 587 786,09
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)
Fornecimentos e serviços externos	4	(47 474,20)
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		
Outros rendimentos		517,28
Descontos de pronto pagamento obtidos	6	517,28
Outros Rendimentos Suplementares	7	
Outros gastos		(10 667,88)
Quotizações - Associação Nacional de Farmácias	8	(10 667,88)
Impostos indirectos	9	-
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		72 025,47
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	10	(2 836,38)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		69 189,09
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados		
Resultado antes de impostos		69 189,09
Imposto sobre o rendimento do período		-
Resultado líquido do período		69 189,09

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.
Cálculados 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 matr. 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