

PROGRAMA DE AÇÃO E ORÇAMENTO PARA 2024

Senhores Associados,

De acordo com os Estatutos, nomeadamente os seus artigos 35º e 48º, estamos a apresentar o Programa de Acção e Orçamento relativo ao ano de 2024, para análise e eventual aprovação na Assembleia Geral. Conforme disposto no artigo 54º acompanha este documento o competente parecer do Conselho Fiscal.

Durante o ano de 2023 verificou-se uma estabilização na adesão de novos associados. Para 2024 a Direcção do Monte Pio, pensa que o número de admissões continuará estável, prevendo-se para o próximo ano um acréscimo de 30 novos associados.

Modalidade de Assistência Médica e de Enfermagem

No que se refere a esta modalidade, pretende a Direcção do Monte Pio continuar a disponibilizar, aos associados, o acesso a consultas médicas nas suas instalações, a preços substancialmente mais reduzidos do que a prática comum.

Pretende, de igual modo, manter os protocolos já existentes com outros organismos na área da saúde, de modo a continuar a garantir vantagens económicas aos associados que necessitem de utilizar os serviços prestados por aqueles organismos.

Está em curso a instalação de equipamento, que em parceria com outras entidades, irá possibilitar a realização de alguns exames médicos nas instalações da associação.

Modalidade de Assistência Medicamentosa

Em relação a esta modalidade é intenção da Direcção manter os apoios concedidos aos associados, processando-se a sua atribuição nos mesmos moldes até aqui praticados.

Para concretização do preconizado no Programa de Acção, bem como para assegurar as despesas correntes com o funcionamento da Associação, a Direcção apresenta seguidamente a sua proposta de Orçamento para 2024.

Presidente:
Secretário:
Tesoureiro:
1.º Vogal:
2.º Vogal:

A DIRECÇÃO,

Tavira, 23 de novembro de 2023

O documento encontra-se estruturado em conformidade com a Portaria 220/2015, de 24 de julho.

13.4

Fig. 4

ORÇAMENTO PREVISIONAL DE EXPLORAÇÃO PARA 2024

Modalidade: ASSISTÊNCIA MÉDICA E DE ENFERMAGEM

RENDIMENTOS E GASTOS		Notas	2024
1	Quotas dos utilizadores		22 914,00
2	Quotização e jóias		150,00
3	Jóias		150,00
4	Quotizações		150,00
5	Cartões de Associados		150,00
6	Promoções para captação de recursos		26 586,99
7	Rendimentos de patrocinadores e colaborações		
8	Subsídios, doações e legados à exploração		
9	Subsídios do Estado e outros entes públicos		
10	Subsídios de outras entidades		
11	Doações e heranças		
12	Legados		
13	Fornecimentos e serviços externos		(24 159,96)
14	Gastos com o pessoal		(12 977,47)
15	Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		
16	Imparidade de dívidas a receber (Perdas/reversões)		
17	Provisões (aumentos/reduções)		
18	Provisões específicas (aumentos/reduções)		
19	Outras imparidades (perdas/reversões)		
20	Aumentos/reduções de justo valor		
21	Outros rendimentos		7 063,32
22	Rendas em propriedades de investimento		7 063,32
23	Outros gastos		(3 701,22)
24	Quotizações - União das Mutualidades Portuguesas		(150,00)
25	Impostos indirectos		(8,01)
26	Donativos		0,00
27	Prestações a associados		(3 542,21)
28	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		15 025,66
29	Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(14 634,87)
30	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		390,79
31	Juros e rendimentos similares obtidos		1,92
32	Juros e gastos similares suportados		
33	Resultado antes de impostos		392,71
34	Imposto sobre o rendimento do período		0,00
35	Resultado líquido do período		392,71

NOTAS EXPLICATIVAS

ORÇAMENTO DE 2024

- 1 - Refere-se ao montante previsto de quotas a receber dos subscritores, 1258 associados x 2,00 euros x 12 meses = 30.192,00 euros
30 associados x 2,00 euros x 6 meses = 360,00 euros
(30.192,00 euros + 360,00 euros) x 75% dos associados = 22.914,00 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 e recolha de análises.
Calculado com base nos valores previsíveis de 2023
Inclui ainda 5% da receita referente à realização de exames médicos nas instalações da Associação.
- 5 - Estes gastos revestem natureza de despesas correntes, tais como água, electricidade, seguros, limpeza, comunicação e outros similares.
Calculados com base nos valores previsíveis de 2023, 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 ativos 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.

15.5.

3.6.

Fig.6

ORÇAMENTO PREVISIONAL DE EXPLORAÇÃO PARA 2024

Modalidade: ASSISTÊNCIA MEDICAMENTOSA

RENDIMENTOS E GASTOS		Notas	2024
1	Quotas dos utilizadores		64 102,00
2	Quotização e jóias		150,00
3	Jóias		150,00
4	Quotizações		150,00
	Cartões de Associados		
	Promoções para captação de recursos		
	Rendimentos de patrocinadores e colaborações		33 250,00
5	Subsídios, doações e legados à exploração		
	Subsídios do Estado e outros entes públicos		
	Subsídios de outras entidades		
	Doações e heranças		
	Legados		
6	Fornecimentos e serviços externos		(19 817,20)
	Gastos com o pessoal		
	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		
7	Outros rendimentos		50 563,32
	Rendas em propriedades de investimento		50 563,32
8	Outros gastos		(66 890,94)
	Quotizações - União das Mutualidades Portuguesas		(150,00)
9	Impostos indirectos		(9,01)
10	Donativos		0,00
11	Prestações a associados		(66 731,93)
12	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		14 822,37
	Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(14 634,87)
13	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		187,50
	Juros e rendimentos similares obtidos		1,92
	Juros e gastos similares suportados		
	Resultado antes de impostos		189,42
	Imposto sobre o rendimento do período		
	Resultado líquido do período		189,42

(em euros)

ORÇAMENTO DE 2024
NOTAS EXPLICATIVAS

1 - Refere-se ao montante previsto de quotas a receber dos subscritores.
1258 associados x 2,00 euros x 12 meses = 30.192,00 euros
30 associados x 2,00 euros x 6 meses = 360,00 euros
30.192,00 euros + 360,00 euros = 30.552,00 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 a 95% da receita referente à realização de exames médicos nas instalações da Associação.

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 2023, 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.
1258 associados x 55,18 euros (média de 2023) = 69.416,44 euros
30 associados x 55,18 euros x 6 meses = 827,70 euros
69.416,44 euros + 827,70 euros = 70.244,14 euros

12 - Refere-se às depreciações dos activos tangíveis considerando o valor de aquisição e a vida útil esperada de cada bem.
70.244,14 x 95% (% do peso da modalidade na despesa) = 66.731,93 euros

13 - Os rendimentos financeiros referem-se a juros de depósitos.

3 t.

ORÇAMENTO DAS MODALIDADES PARA 2024

Fis. 8

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

Modalidades		Rendimentos e Gastos	
Assist. Médica e de Enfermagem	Assistência Medicamentosa	Total	Total
48 800,99	64 102,00	112 902,99	53 466,00
150,00	150,00	300,00	300,00
150,00	150,00	300,00	300,00
150,00	150,00	300,00	300,00
25 586,99	33 250,00	58 836,99	
Subsídios, doações e legados à exploração			
Rendimentos de patrocinadores e colaborações			
Subsídios do Estado e outros entes públicos			
Subsídios de outras entidades			
Doações e heranças			
Legados			
Fornecimentos e serviços externos	(19 817,20)	(43 977,16)	(26 112,27)
Gastos com o pessoal	(12 977,47)		
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	50 563,32	57 626,64	57 626,64
Rendas em propriedades de investimento	7 063,32	57 626,64	(70 592,16)
Outros gastos	(3 704,22)	(66 890,94)	(300,00)
Quotizações - Associação das Mutualidades	(150,00)	(18,02)	
Impostos indirectos	(9,01)		
Donativos			
Prestações a associados	(3 542,21)	(70 274,14)	
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	14 822,37	29 848,04	
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(14 634,87)	(29 269,74)	
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	390,79	187,50	578,30
Juros e rendimentos similares obtidos	1,92	1,92	3,84
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos	392,71	189,42	582,14
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período	392,71	189,42	582,14

ORÇAMENTO PREVISIONAL DE EXPLORAÇÃO PARA 2024

Fig. 9

Farmácia do Monte-Pio Artístico Tavirense		RENDIMENTOS E GASTOS	
2024	Notas		
1 678 855,18		Vendas e Serviços Prestados	
1 671 442,30	1	Vendas	
7 412,88	2	Serviços Prestados	
(1 281 780,90)	3	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	
(77 109,70)	4	Fornecimentos e serviços externos	
(3 249,14)		Electricidade	
(1 179,15)		Material de escritório	
(48 119,09)		Rendas	
(2 232,72)		Comunicação	
(350,30)		Seguros	
(340,80)		Limpeza, higiene e conforto	
(1 943,32)		Vigilância e segurança	
(15 545,70)		Trabalhos especializados	
(4 149,48)		Outros fornecimentos e serviços externos	
(281 953,97)	5	Gastos com o pessoal	
		Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)	
		Imparidade de dívidas a receber (Perdas/reversões)	
		Provisões (aumentos/reduções)	
		Outras imparidades (perdas/reversões)	
		Aumentos/reduções de justo valor	
526,05	6	Outros rendimentos	
		Descontos de pronto pagamento obtidos	
	7	Outros Rendimentos Suplementares	
(12 414,36)	8	Outros gastos	
(11 164,56)		Quotizações - Associação Nacional de Farmácias	
(1 249,80)	9	Impostos indirectos	
26 122,30		Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	
(4 401,63)	10	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	
21 720,67		Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	
		Juros e rendimentos similares obtidos	
		Juros e gastos similares suportados	
21 720,67		Resultado antes de impostos	
		Imposto sobre o rendimento do período	
21 720,67		Resultado líquido do período	

(em euros)

35

NOTAS EXPLICATIVAS

ORÇAMENTO DE 2024

- 1 - Refere-se às vendas de medicamentos e similares calculado com base no valor previsível de 2023 + 4,5% de aumento do nº vendas
- 2 - Refere-se aos serviços prestados na Farmácia calculado com base no valor previsível de 2023
- 3 - Refere-se ao custo das mercadorias vendidas calculado com base na margem obtida até 30/09/2023 – 30,40%
- 4 - Estes gastos revestem natureza de despesas correntes, tais como água, electricidade, seguros, limpeza, comunicação e outros similares. Calculados com base nos valores previsíveis de 2023, 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; 2 Técnicos de Farmácia; 2 Assistentes Administrativos; 1 Auxiliar de Apoio 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 quotas 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.

3/10

ORÇAMENTO GERAL PARA 2024

Fig. 11

Monte Pio Artístico Tavricense - Associação de Socorros Mútuos

(em euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	Modalidades	Estabelecimento	TOTAL
Vendas e Serviços Prestados	112 902,09	1 678 855,18	1 791 758,17
Subsídios, doações e legados à exploração			
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercad, vendas e das mater, consumidas			
Fornecimentos e serviços externos	(43 977,16)	(77 109,70)	(121 086,86)
Gastos com o pessoal	(26 112,27)	(281 953,97)	(308 066,23)
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	57 626,64	526,05	58 152,69
Outros gastos	(70 592,16)	(12 414,36)	(83 006,52)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	29 848,04	26 122,30	55 970,33
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(29 269,74)	(4 401,63)	(33 671,37)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	578,30	21 720,67	22 298,96
Juros e rendimentos similares obtidos	3,84		3,84
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos	582,14	21 720,67	22 302,80
Imposto sobre o rendimento do período	-		-
Resultado líquido do período	582,14	21 720,67	22 302,80

Observações:

Relator: Artur F. F. Silva

Secretário: [Assinatura]

Presidente: Artur F. F. Silva

O Conselho Fiscal

Tavira, 10 de Dezembro de 2023

Artístico Tavirense Associação de Socorros Mútuos

sobre " O Programa de Ação e Orçamento" para o ano de 2024 no Monte-Pio
Em cumprimento do disposto nos Estatutos o Conselho Fiscal vem dar o seu parecer

Exm^{as} Senhoras,

Parecer do Conselho Fiscal

Monte-pio ArtísticoTavirense
-8800 8080 5000109 N.º 4005



13.12.

ORDEN DOS ADVOGADOS



REGISTO ONLINE DOS ACTOS DOS ADVOGADOS

Artigo 38.º do Decreto-Lei n.º 76-A/2006, de 29-03

Portaria n.º 657-B/2006, de 29-06

Dr.(a) Vitor Bataia

CEBULA PROFISSIONAL: 10767L

IDENTIFICAÇÃO DA NATUREZA E ESPÉCIE DO ACTO

Certificação de fotocópias

IDENTIFICAÇÃO DOS INTERESSADOS

Monte-pio Artístico Lavrense Associação de Socorros Mútuos

NIPC n.º 501163468

OBSERVAÇÕES

Plano e Acção 2024 e Parecer do Conselho Fiscal

EXECUTADO A: 2024-02-14 11:31

REGISTADO A: 2024-02-14 11:32

COM O Nº: 10767L/620

Podem consultar este registo em <http://oa.pt/atos> usando o código 45352928-550916