



**Associação
Unitária de
Reformados
Pensionistas e
Idosos de
Miratejo**

Plano de Ação e Orçamento 2022

Parecer do Conselho Fiscal



Av. Luís de Camões, nº12-A, Miratejo

2855-121 Corroios

☎ 21 255 94 79

✉ aurpim@hotmail.com



5. Orçamento

5.1 Enquadramento Orçamental

Voltamos a elaborar mais um orçamento, ainda muito condicionado pela evolução da crise pandémica. As últimas duas semanas, (escrevemos em meados de Novembro), não são otimistas, admitindo-se já algum retrocesso na evolução da crise, complicando naturalmente o exercício de estimativas realistas, em particular do lado das despesas.

Não são, para já, expectáveis alterações significativas que envolvam acréscimo significativo de despesa, admitindo-se que estejam sensivelmente em linha com os gastos do ano anterior .

O documento actual têm como suporte o histórico da execução dos três primeiros trimestres do exercício de 2021, com correspondente projecção de valores para o final do ano.

Estima-se um resultado de exploração equilibrado próximo de zero, enquanto o programa de investimentos será financiado por recursos financeiros de exercícios de anos anteriores.



5.2 Mapas

ORÇAMENTO PARA 2022- GASTOS

Custo mercadorias vendidas e matérias Consumidas	105 000,00 €
Custo matérias consumidas	105 000,00 €
Fornecimentos e serviços externos	84 750,00 €
Trabalhos Especializados	1 000,00 €
Publicidade e Propaganda	0,00 €
Vigilância e Segurança	1 000,00 €
Honorários	10 000,00 €
Conservação e Reparação	15 000,00 €
Serviços Bancários	650,00 €
Ferramentas e Utensílios Desgaste Rápido	1 000,00 €
Material de Escritório	2 000,00 €
Outros Materiais	3 500,00 €
Eletricidade	10 000,00 €
Combustíveis	4 500,00 €
Água	1 500,00 €
Outros Fluidos	4 000,00 €
Deslocações e Estadas	300,00 €
Rendas e Alugueres	2 000,00 €
Comunicação	6 000,00 €
Seguros	4 500,00 €
Contencioso e Notariado	250,00 €
Limpeza, Higiene e Conforto	16 000,00 €
Outros Fornecimentos e Serviços	
- Portagens e Estacionamento	50,00 €
- Diversos	1 500,00 €
Gastos com o Pessoal	315 500,00 €
Remunerações do Pessoal	
Remunerações Certas	261 000,00 €
Remunerações Adicionais	0,00 €
Encargos Sobre Remunerações	50 000,00 €
Seguros Acidentes de Trabalho e Doenças Profissionais	4 500,00 €
Outros Gastos com Pessoal	
Gastos de Depreciações e Amortizações	25 750,00 €
Ativos Fixos Tangíveis	25 000,00 €
Ativos Intangíveis	750,00 €
Ativos Fixos Tangíveis	
Outros Gastos e Perdas	640,00 €
Correções relativos anos anteriores	
Quotizações	640,00 €
Outros	
Gastos e Perdas Financeiras	100,00 €
Juros Suportados	100,00 €
TOTAL DE GASTOS	531 740,00 €

Aprovado em Reunião Direção
Data: 16/11/2021

Elaborado:
Data: 02/11/2021

Aprovado em Assembleia Geral
Data: 23/11/2021



ORÇAMENTO PARA 2022 – RENDIMENTOS

Vendas	7 500,00 €
Fraldas, Resguardos e Diversos	7 500,00 €
Mascaras Covid	0,00 €
Prestação de Serviços	196 800,00 €
Quotizações	15 500,00 €
Festas e Bailes	
Rifas e Sorteios	
Passeios e Excursões	
Buffet	
Centro Dia	82 300,00 €
Apoio Domiciliário	99 000,00 €
Cabeleireiro	
Diversos	
Subsídios, Doações e Legados à Exploração	300 900,00 €
Subsídios do Estado e Outras Entidades Públicas	
I.P.S.S. - Setúbal	285 000,00 €
Outras Entidades Publicas	15 900,00 €
Proveitos diferidos da 1ª Fase de Requalificação do edifício sede	
Outros Rendimentos e Ganhos	26 000,00 €
Outros	26 000,00 €
Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Similares	540,00 €
Juros Contas Bancárias	540,00 €
TOTAL DE RENDIMENTOS	531 740,00 €

RESULTADO LIQUIDO DO EXERCICIO

0,00 €



**Associação
Unitária de
Reformados
Pensionistas e
Idosos de
Miratejo**

ORÇAMENTO de INVESTIMENTOS

Gastos

Equipamento do salão nº2

€ 12 500,00

Fardamento

€ 3 000,00

Termos

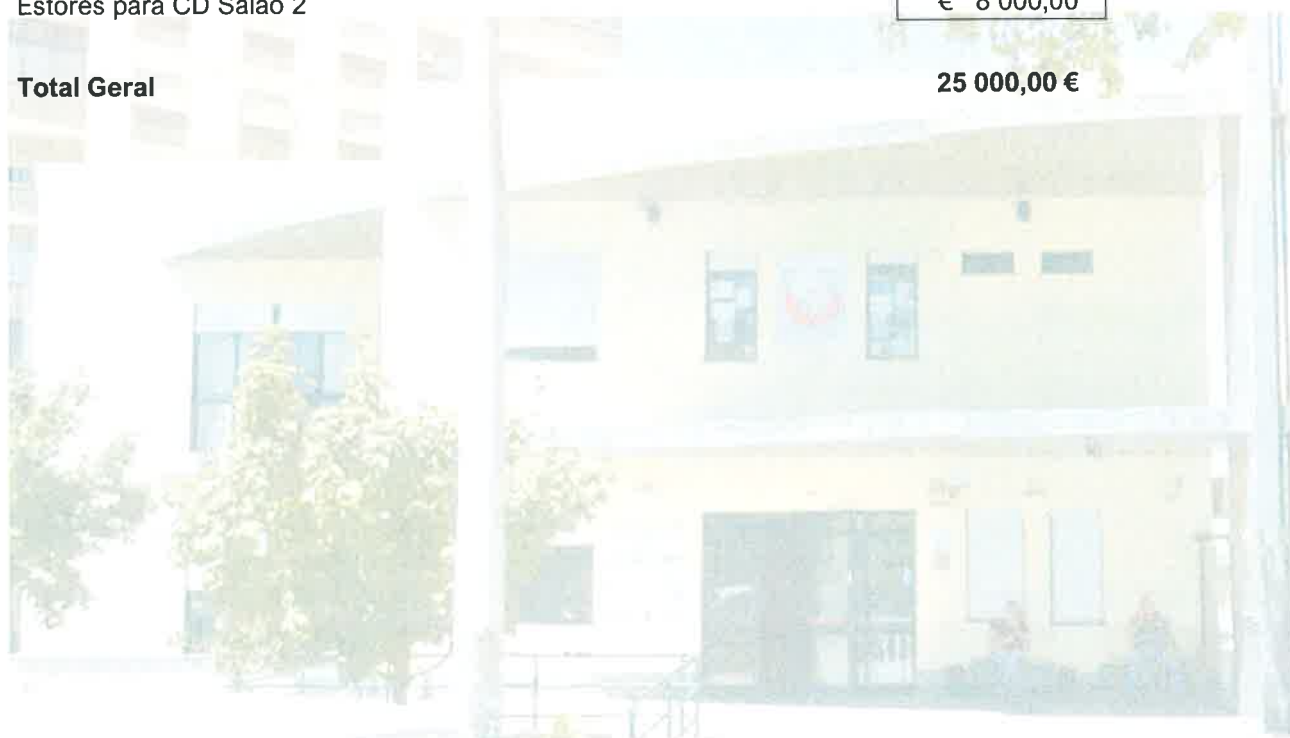
€ 1 500,00

Estores para CD Salão 2

€ 8 000,00

Total Geral

25 000,00 €



Aprovado em Reunião Direção
Data: 16/11/2021

Elaborado:
Data: 02/11/2021

Aprovado em Assembleia Geral
Data: 23/11/2021



5.3 Justificação dos Principais Agregados Receita / Despesa

1. Os gastos diminuem 1,3% em relação às projeções de 2021, enquanto a receita cresce 0,5%.
2. Conforme mencionado na nota de enquadramento, prevê-se um resultado de exploração próximo do zero, sendo o programa de investimentos financiados por recursos financeiros de anos anteriores.
3. A estrutura das receitas é constituída pelos apoios da Segurança Social, que representam 53,6% do total, enquanto que a comparticipação dos utentes (Centro de Dia + Apoio Domiciliário) é de 34%, perfazendo no seu conjunto 87% do total dos rendimentos.
4. A ligeira baixa nas despesas com pessoal, em relação a 2020, resulta de um gasto extraordinário contabilizado nesta rubrica naquele ano, que não se verificará em 2022.
5. O programa de investimentos atinge o montante de cerca de 25 mil euros para :
 - a) Equipamento do salão nº2:
 - 1 móvel aparador;
 - 30 cadeirões individuais reclináveis;
 - 10 poltronas relax,
 - 1 mesa rectangular.
 - b) Aquisição de três fardas por funcionário, perfazendo cerca de 100.
 - d) Cerca de 60 termos
 - e) Estores para o Centro de Dia (salão nº2)



6. Parecer do Conselho Fiscal

Em Cumprimento das disposições legais e estatutárias em vigor e também como instrumento de divulgação aos sócios e entidades, vem o Conselho Fiscal emitir parecer sobre o Plano de Ação e Orçamento para o exercício de 2022.

Analisamos e refletimos sobre os objetivos descritos no documento, assim como as peças quantitativas (mapas orçamentais), cujas conclusões damos nota abaixo.

1 – Atento o enquadramento externo em que a evolução da crise do COVID19, ainda condiciona muitas atividades, em particular algumas mais sensíveis, como é o caso do setor em que a associação se insere, constitui fator limitativo na elaboração de previsões.

2 – O Plano de Ação mantém uma linha de continuidade com os ajustamentos adequados às instruções das autoridades sanitárias, visando a segurança máxima dos utentes e colaboradores.

3- Os valores estimados para o exercício obedecem ao critério de razoabilidade e prudência, conforme as boas praticas, procurando manter a sustentabilidade económica e financeira e os equilíbrios orçamentais em linha com a prática dos exercícios anteriores.

4 – Propõem-se uma ligeira diminuição de 1,3% nos gastos de exploração em contraponto com a estagnação dos rendimentos (crescimento de 0.5%), determinando um resultado de exploração de 0 (zero). Os rendimentos foram estimados com base na tabela anexa ao protocolo e os valores das prestações dos utentes acompanha o histórico do ano anterior.

5 – O programa de investimentos, estimado em 25.000 € prevê ser financiado pela mobilização de recursos financeiros de exercícios anteriores, proposta que nos parece razoável no contexto atual.

6 – A confirmarem-se estas previsões, a sustentabilidade económica e financeira mantem-se controlada, garantindo estabilidade financeira.



**Associação
Unitária de
Reformados
Pensionistas e
Idosos de
Miratejo**

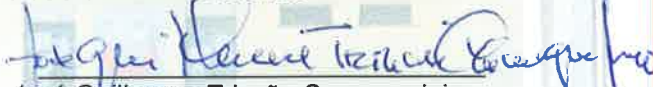
Conclusão

Pelo exposto o Conselho Fiscal dá parecer favorável ao Plano de Ação e Orçamento para o exercício de 2022, estando reunidas condições para a sua aprovação.

O Conselho agradece a disponibilidade da direção e dos funcionários que nos deram apoio para a execução do nosso trabalho.

Corroios, 17 novembro de 2021

Presidente do Conselho Fiscal


José Guilherme Trincão Caranguejeiro

Secretário


António José Mira Nico

Relator


José Matias Avó Cochicho

Aprovado em Reunião Direção
Data: 16/11/2021

Elaborado:
Data: 02/11/2021

Aprovado em Assembleia Geral
Data: 23/11/2021