

ASSOCIAÇÃO DE MELHORAMENTOS CULTURAL DESPORTIVA E RECREATIVA DE VALE DE AZARES

Orçamento anual para 2023

Memória Justificativa

a) Indicação das actividades que vão encerrar/iniciar no ano, descrevendo por contas de exploração previsional os valores do respectivo impacto;

Não se prevê o encerramento ou abertura de actividades no decorrer do exercício de 2023 pelo que as demonstrações financeiras previsionais não relevam quaisquer impactos nesse sentido.

b) Indicação de procedimentos a introduzir para optimização/redução de gastos no ano a orçamentar, com eventuais impactos superiores a 15%, a discriminar por contas;

As demonstrações financeiras intercalares de Setembro de 2022 relevam o crescimento generalizado de determinados gastos fixos da Associação face aos exercícios transatos, concretamente no que concerne ao custos das matérias consumidas, fornecimentos e serviços externos e gastos com o pessoal, situação que se pretende inverter em 2023 caso tal seja possível. No entanto, tais efeitos não têm impacto superior a 15%.

c) Identificação dos investimentos a efectuar e fontes de financiamento;

Estão previstos investimentos a serem realizados no decorrer do ano de 2023 no montante global de 11.520€.

d) Identificação dos desinvestimentos a efectuar;

Não estão previstos quaisquer desinvestimentos a realizar no exercício de 2023.

e) Outros dados considerados relevantes para a compreensão dos valores orçamentados:

1. Discriminação da conta 61 - Custo das vendas e dos serviços prestados

Conta	Descrição	Valor
61	Custo das vendas e dos serviços prestados	30.078,78
616	Matérias-primas, subsidiárias e consumo	30.078,78

Foi considerado por prudência um aumento de 1% dos valores desta rubrica, para além da anualização dos valores constantes do balancete reportado a Setembro de 2022.

**ASSOCIAÇÃO DE MELHORAMENTOS CULTURAL DESPORTIVA E
RECREATIVA DE VALE DE AZARES**

Orçamento anual para 2023

2. Discriminação da conta 62 - Fornecimentos e Serviços Externos

Descrição	Valor
Fornecimentos e Serviços Externos	58.569,53
Fornecimentos e Serviços	58.569,53
Trabalhos especializados	1.818,00
Honorários	12.072,87
Conservação e reparação	5.639,73
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	885,08
Material de escritório	1.409,88
Eletricidade	5.808,34
Combustíveis	13.224,27
Água	1.903,55
Gás	3.485,17
Comunicação	1.159,86
Seguros	2.158,58
Limpeza, higiene e conforto	7.139,71
Outros serviços	1.864,49

Foi considerado um aumento de 1% dos valores desta rubrica de FSE, para além da anualização dos valores constantes do balancete reportado a Setembro de 2022.

3. Remunerações certas e adicionais discriminadas por profissões e cálculo dos encargos para a Segurança Social por taxas utilizadas (Decomposição da conta 63 – gastos com o pessoal)

Gastos com o Pessoal	Qtd	Valores Anuais
Remunerações certas	11	131.506,22
Encargos s/ Rem - Segurança Social		29.325,89
Taxa 22,30%	11	29.325,89
Seguros	11	2.976,84
Outros gastos com o Pessoal	-	16.857,25
Total de Gastos c/ Pessoal		180.666,20

Foi considerado prudentemente um aumento médio de 3% dos valores desta rubrica dos gastos com o pessoal, tendo em conta a previsão de novo aumento do salário mínimo nacional.

**ASSOCIAÇÃO DE MELHORAMENTOS CULTURAL DESPORTIVA E
RECREATIVA DE VALE DE AZARES**

Orçamento anual para 2023

4. Cálculo do valor da conta 64 – Gastos de depreciação, discriminado pelas taxas de depreciação aplicadas e pelo valor dos activos fixos tangíveis sobre os quais recaíram as mesmas

Depreciações Previsionais	Valores de aquisição	Taxas de depreciação	Depreciações
Ativos Fixos Tangíveis			
Terrenos e recursos naturais	8.230,17	-	-
Edifícios e Outras Construções	522.468,95	5% a 10%	22.285,31
Equipamento Básico	177.189,92	12,5% a 25%	5.474,89
Equipamento de Transporte	33.306,15	25%	-
Total	742.165,19	-	27.760,20

5. Justificação do valor da conta 68 - Outros gastos e perdas

Conta	Descrição	Valor
68	Outros gastos e perdas	372,77
681	Impostos	39,43
681	Outros gastos e perdas diversos	333,34

6. Justificação do valor rubrica de vendas e serviços prestados

Conta	Descrição	Valor
72	Prestações de serviços	
721	Matrículas e Mensalidades de Utentes	115.326,20
722	Quotizações e jóias	1.322,67
	Total	116.648,87

Foi considerado um aumento de 5% dos valores desta rubrica prestações de serviços, para além da anualização dos valores constantes do balancete reportado a Setembro de 2022.

**ASSOCIAÇÃO DE MELHORAMENTOS CULTURAL DESPORTIVA E
RECREATIVA DE VALE DE AZARES**

Orçamento anual para 2023

7. Discriminação do cálculo do valor da subconta 7511 – Subsídios, doações e legados à exploração da Segurança Social, por n.º de utentes/valência

Conta	Descrição	Valor	Nº de utentes protocolados
75	Subsídios, doações e legados à exploração	138.774,26	-
751	Do Sector Publico Administrativo	138.774,26	-
7511	ISS, IP - Centro Distrital	138.774,26	-
	Lar de Idosos	76.509,97	14
	Centro de Dia	5.186,54	6
	Serviço de Apoio Domiciliário	57.077,75	14

Foram considerados os valores dos protocolos em vigor com a Segurança Social, com referência a Setembro de 2022.

8. Justificação dos restantes valores da conta 75 (excepto conta 7511)

Conta	Descrição	Valor
75	Subsídios, doações e legados à exploração	17.753,33
752	IEFP – Instituto de Emprego e Formação Profissional	17.753,33
753	Donativos e outros	0,00

9. Justificação do valor da conta 78 – Outros rendimentos e ganhos e conta 79 – Juros obtidos

Conta	Descrição	Valor
78	Outros rendimentos e ganhos	2.005,00
7883	Imputação de subsídios ao investimento	2.005,00
79	Juros, dividendos e outros	5,64
791	Juros obtidos	5,64