

ASSOCIAÇÃO DE MELHORAMENTOS CULTURAL DESPORTIVA E RECREATIVA DE VALE DE AZARES

Orçamento anual para 2024

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 2024 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 2023 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;

Não estão previstos neste momento quaisquer investimentos a serem realizados no decorrer do ano de 2024, com exceção dos investimentos em curso relacionados com o projeto de ampliação do Edifício da Associação.

d) Identificação dos desinvestimentos a efetuar;

Não estão previstos quaisquer desinvestimentos a realizar no exercício de 2024.

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	35.531,97
616	Matérias-primas, subsidiárias e consumo	35.531,97

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 2023.

ASSOCIAÇÃO DE MELHORAMENTOS CULTURAL DESPORTIVA E RECREATIVA DE VALE DE AZARES

Orçamento anual para 2024

2. Discriminação da conta 62 - Fornecimentos e Serviços Externos

Descrição	Valor
Fornecimentos e Serviços Externos	55.230,71
Fornecimentos e Serviços	55.230,71
Trabalhos especializados	1.908,92
Vigilância e segurança	109,82
Honorários	12.133,47
Conservação e reparação	4.429,91
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	539,07
Material de escritório	138,41
Eletricidade	6.874,08
Combustíveis	11.137,29
Água	1.593,33
Gás	3.514,80
Comunicação	1.213,14
Seguros	2.120,02
Limpeza, higiene e conforto	7.742,71
Outros serviços	1.775,74

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 2023.

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	12	150.604,48
Encargos s/ Rem - Segurança Social		33.584,80
Taxa 22,30%	12	33.584,80
Seguros	12	3.645,87
Outros gastos com o Pessoal	-	10.016,11
Total de Gastos c/ Pessoal		197.851,06

ASSOCIAÇÃO DE MELHORAMENTOS CULTURAL DESPORTIVA E RECREATIVA DE VALE DE AZARES

Orçamento anual para 2024

Foi considerado prudentemente um aumento médio de 6% dos valores desta rubrica dos gastos com o pessoal, tendo em conta a previsão de novo aumento do salário mínimo nacional.

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%	23.011,73
Equipamento Básico	171.301,07	12,5% a 25%	3.971,74
Equipamento de Transporte	33.306,15	25%	-
Total	736.276,34	-	26.983,47

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

Conta	Descrição	Valor
68	Outros gastos e perdas	529,21
681	Impostos	0,31
681	Outros gastos e perdas diversos	528,90

6. Justificação do valor rubrica de vendas e serviços prestados

Conta	Descrição	Valor
72	Prestações de serviços	
721	Matrículas e Mensalidades de Utentes	122.877,91
722	Quotizações e jóias	1.150,00
	Total	124.027,91

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 2023.

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

Orçamento anual para 2024

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	138.811,74	-
751	Do Sector Publico Administrativo	138.811,74	-
7511	ISS, IP - Centro Distrital	138.811,74	-
	Lar de Idosos	88.957,57	14
	Centro de Dia	7.614,23	4
	Serviço de Apoio Domiciliário	42.239,94	10

Foram considerados os valores dos protocolos em vigor com a Segurança Social, com referência a Setembro de 2023.

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

Conta	Descrição	Valor
75	Subsídios, doações e legados à exploração	15.559,10
752	IEFP – Instituto de Emprego e Formação Profissional	15.421,76
753	Donativos e outros	137,34

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

Conta	Descrição	Valor
78	Outros rendimentos e ganhos	3.305,00
787	Outros Rend/Ganh Invest. não financeiros	1.300,00
7883	Imputação de subsídios ao investimento	2.005,00
79	Juros, dividendos e outros	1.360,00
791	Juros obtidos	1.360,00