



**ASSOCIAÇÃO DOS ANTIGOS ALUNOS
SALESIANOS DO ESTORIL**

**Orçamento
e
Programa de Ação
2019**

"O local de reencontro com o espírito de D. Bosco"

Associação dos Antigos Alunos Salesianos do Estoril



**ORÇAMENTO
2019**

Novembro 2018



ÍNDICE

1. Pressupostos ao Orçamento	2
2. Demonstração Individual dos Resultados por Natureza	3
3. Orçamento de Investimentos	4
4. Previsão dos Fornecimentos e Serviços Externos	5



PRESSUPOSTOS AO ORÇAMENTO PARA 2019

O orçamento para 2019 foi feito em atenção ao anterior orçamento para 2018, assim como aos custos reais suportados até setembro 2018, com as devidas actualizações. Foi com uma estimativa por duodécimos das despesas que são fixas, rubricas essas que se pode ter maior certeza quanto aos seus valores.

DESPESAS:

FSE – As despesas que são facilmente mensuráveis (com carácter mais fixo), como electricidade, água, material de escritório, seguros, comunicação, alimentação, transporte de utentes etc., estão avaliadas de acordo com as despesas efectivamente gastas até Setembro 2018 e a sua projecção para o resto do ano.

Outras houve em que teve de se verificar se haveria aumento/diminuição em relação ao ano corrente, como por exemplo Trabalhos especializados, Limpeza e higiene, honorários e Conservação e reparação, tendo sido avaliadas com base em estimativas. Os Gastos com as atividades extracurriculares foram calculados tendo em atenção a mensalidade que os professores têm até à data.

Pessoal – Estas despesas foram calculadas de acordo com os actuais ordenados em vigor na AAASE, com referência a Setembro 2018, tendo sido previsto um aumento percentual de 2%.

Depreciações – As depreciações foram calculadas com base no mapa de amortizações processado até Setembro 2018, já tendo em conta as aquisições até Setembro 2018.

PROVEITOS:

As **prestações de serviços** foram calculadas através do número de utentes constante na base de dados da AAASE em Outubro 2018, as quais se prevê que se mantenham até ao final do ano letivo, num total de 409.750€. A este valor somamos 3.400€ de quotizações dos associados e ainda 14.200€ em matrículas, já tendo em atenção os reembolsos aos antigos alunos.

Nos **Subsídios à exploração**, foram consideradas comparticipações da Segurança Social de acordo com as transferências que foram feitas em Outubro 2018, não se prevendo que haja grandes alterações (304.801€).

Os **Outros rendimentos** foram calculados com base no ano de 2018, tendo sido somados 16.618€ de proveito relativo ao terreno cedido pela CMC (em contrapartida dos Outros Gastos).

Os **Juros e rendimentos similares** foram calculados por duodécimos relativamente aos primeiros 9 meses do ano de 2018. Como não tenho acesso aos pormenores de taxas relativas às aplicações financeiras (Dep. A prazo) não consigo saber com exatidão o valor a receber de juros. Esta rubrica deveria ser preenchida tendo em atenção os valores dos depósitos assim como as taxas que lhes estão subjacentes.

Tentei a elaboração de um orçamento realista, com base em dados actualmente disponíveis, assim como das expectativas sentidas para o próximo ano.



ASSOCIAÇÃO DOS ANTIGOS ALUNOS SALESIANOS DO ESTORIL

Demonstração individual dos resultados por naturezas

Conta de exploração previsual - Ano 2019

Valores em Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	ANO 2019
Vendas e serviços prestados		424 290,00
Subsídios à exploração		304 801,92
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias		
Trabalhos para a própria entidade		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		6 560,00
Fornecimentos e serviços externos		181 268,00
Gastos com o pessoal		471 475,06
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		
Provisões (aumentos/reduções)		
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis		
Aumentos/reduções de justo valor		
Outros rendimentos e ganhos		26 512,00
Outros gastos e perdas		17 912,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		78 388,86
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		49 600,00
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis		
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		28 788,86
Juros e rendimentos similares obtidos		1 200,00
Juros e gastos similares suportados		
Resultado antes de impostos		29 988,86
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período		29 988,86

