

2016 MANDATO

**P**lano

**O**rçamental



aaoutad

## Índice

1.	Introdução.....	2
2.	Análise de resultados .....	3
2.1.	Estrutura de Gastos.....	3
2.1.1.	Fornecimentos e Serviços Externos .....	3
2.1.2.	Gastos com o Pessoal .....	4
2.1.3.	Gastos por Depreciações e Amortizações.....	5
2.1.4.	Custo das Mercadorias Vendidas e Consumidas.....	6
2.1.5.	Outros Gastos e Perdas .....	6
2.1.6.	Gastos e Perdas de Financiamento .....	6
2.2.	Estrutura de Rendimentos .....	6
2.3.	Resultado Líquido do Período .....	8
2.4.	Demonstração de Resultados .....	8
3.	Investimento no Período.....	9
3.1.	Caracterização .....	9
3.2.	Evolução da Dívida de Locações - Viaturas .....	9
4.	Considerações Finais .....	10
5.	Parecer do Conselho Académico.....	11
6.	Parecer do Conselho Fiscal.....	12

## 1. Introdução

A Associação Académica da Universidade de Trás-os-Montes e Alto Douro é uma instituição sem fins lucrativos, sendo seu objetivo primordial a representação e defesa dos interesses dos seus associados.

Assumimos desde já uma postura responsável perante a situação financeira da AAUTAD, delineando um plano estratégico que visa aumentar a sustentabilidade e profissionalismo da mesma através do forte investimento nas mais diversas áreas, podendo assim a AAUTAD afirmar-se a maior Associação Recreativa, Cultural e Desportiva de Trás-os-Montes.

Desta forma é objetivo deste orçamento, prever de forma clara e pormenorizada a realidade financeira desta instituição e prever qual a alocação de recursos financeiros para o mandato da atual Direção.

Este Orçamento, apresenta-se tendo em consideração estimativas, coerentes e de acordo com os objetivos, preocupações e limitações deste Mandato.

Assim, da análise dos Quadros Resumo, apresentados de seguida, podemos verificar uma previsão Total de Rendimentos de € 648.078,42 e uma Previsão Total de Gastos de € 636.828,21, resultando um Resultado Líquido de € 11.250,51.

É objetivo deste Orçamento prever de forma clara e pormenorizada a realidade financeira desta Instituição, adotando uma postura conservadora.

## 2. Análise de resultados

### 2.1. Estrutura de Gastos

Ao longo do Ano 2016, estima-se que a AAUTAD suporte o valor global de € 636.828,21, relativamente a Gastos, conforme o gráfico:

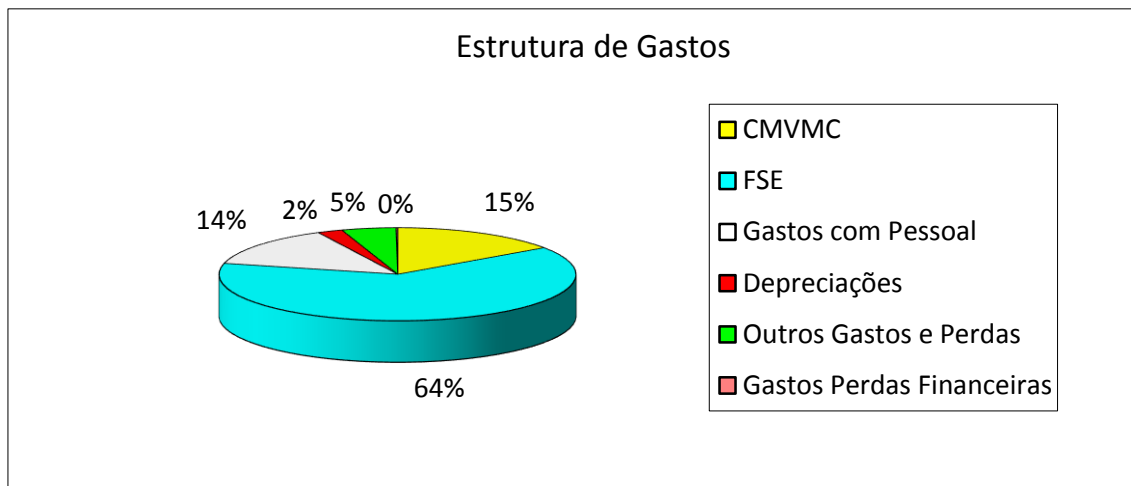


Gráfico 1 - Estrutura de Gastos

Destaca-se os Fornecimentos e Serviços Externos, CMVMC e Gastos com o Pessoal.

#### 2.1.1. Fornecimentos e Serviços Externos

Apresenta-se a discriminação previsional, dos Fornecimentos e Serviços Externos:

Descrição	Ano 2016
	Orçamento
Trabalho Especializado	200.000,00
Publicidade e Propaganda	13.000,00
Vigilância e Segurança	22.000,00
Honorários	5.500,00
Comissões	14.000,00
Conservação e Reparação	2.000,00
Ferramentas	2.000,00
Desporto	32.000,00
Material de Escritório	4.500,00

## PLANO ORÇAMENTAL 2016

Artigos de Oferta	2.000,00
Material de Decoração	500,00
Eletricidade	1.000,00
Deslocações e Estadas	53.000,00
Combustível	17.500,00
Rendas e Alugueres	25.000,00
Comunicação	3.250,00
Seguros	3.750,00
Contencioso Notariado	200,00
Limpeza, Higiene e Conforto	1.500,00
Outros Serviços	1.000,00
<b>Total</b>	<b>403.700,00</b>

Quadro 1 - Fornecimentos e Serviços Externos

### 2.1.2. Gastos com o Pessoal

Prevê-se que ao longo de 2016, o Quadro de Pessoal se mantenha estável, permanecendo o nº de funcionários em 4 elementos.

O valor previsível da totalidade dos Gastos com o Pessoal será de € 88.534,20

O mesmo evidenciará os Gastos com o processamento dos Vencimentos, Subsídio de Férias e de Natal, Encargos, Seguros, Formação e Outros.

De referir, que esta rubrica prevê os gastos com Estágio Emprego, que durante o Ano 2016, a AAUTAD pretende realizar e que a venha a ser financiado pelo IEFP, conjuntamente com o IPDJ.

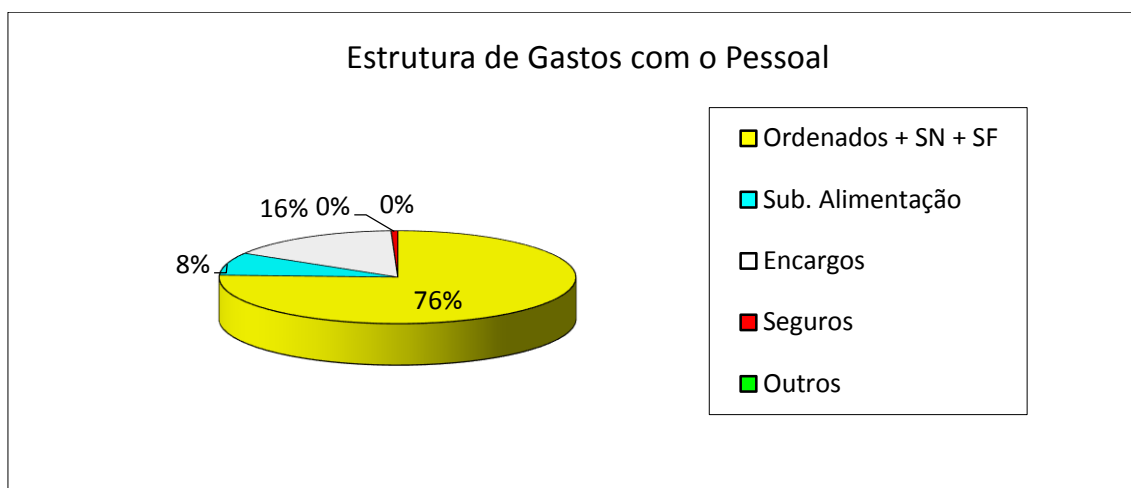


Gráfico 2 - Estrutura de Gastos com o Pessoal

2.1.3. Gastos por Depreciações e Amortizações

Descrição dos elementos do activo	Ano	Activos		Depreciações / amortizações e perdas por imparidade contabilizadas no período	Gastos fiscais		
		Valor contabilizado registado	Valor de aquisição ou produção para efeitos fiscais		Depreciações e amortizações fiscais em períodos anteriores	Depreciações e amortizações	
						% do período	Limite fiscal do período
4332 Edifícios e Outras Construções		12.637,10	12.637,10	0,00	3.159,29		0,00
4333 Equipamento básico		1.401,99	1.401,99	0,00	0,00		0,00
4334 Equipamento de Transporte		30.366,70	30.366,70	0,00	2.184,13		0,00
4334 Eq. Transporte - Renault30-MT-80	2012	20.666,00	20.666,00	2.581,88	15.491,26	12,50%	2.581,88
4334 Eq. Transporte - Renault44-MR-20	2012	25.444,72	25.444,72	1.816,75	10.900,52	7,14%	1.816,75
4334 Eq. Transporte - Viatura Nova	2016	20.000,00	20.000,00	5.000,00	0,00	25,00%	5.000,00
		96.466,42	96.466,42	9.398,63	28.575,91		9.398,63
4335 Equipamento Administrativo:							
Equip. Electrónico		1.508,08	1.508,08	0,00	0,00		0,00
Directos		48.662,11	48.662,11	0,00	38.203,80		0,00
HP P 3130 MT - Intel Pentium DualCore	2012	300,81	300,81	0,00	300,81	33,33%	0,00
PC PortátilSAMS NP 900X3C-A01 PT	2013	877,36	877,36	0,00	877,36	33,33%	0,00
PC PortátilASUS X401 U-WX074H	2013	393,78	393,78	0,00	393,78	33,33%	0,00
Cadeiras + bmbmbo	2014	1.240,37	1.240,37	165,05	310,10	12,50%	165,05
Impressora Datacard SD 260	2012	940,00	940,00	188,00	752,00	20,00%	188,00
Computador Etnoeye	2015	460,50	460,50	153,48	153,48	33,33%	153,48
Mobiliário Administrativo	2016	2.000,00	2.000,00	500,00	0,00	25,00%	500,00
Sistema Informático : PC's	2016	3.000,00	3.000,00	999,90	0,00	33,33%	999,90
		59.383,01	59.383,01	1.996,43	40.991,33		1.996,43
4337 Outros Activos Fixos Tangíveis							0,00
4337 1 Ferramentas e Utensílios		7.119,41	7.119,41	0,00	5.933,88		0,00
4337 9 Outros		4.846,14	4.846,14	0,00	1.374,93		0,00
4337 9 Máquina Lavar Roupas	2015	345,13	345,13	69,03	69,03	20,00%	69,03
4337 9 Máquina Secar Roupas	2015	370,72	370,72	74,14	74,14	20,00%	74,14
4337 9 Frigorífico	2015	246,23	246,23	49,25	49,25	20,00%	49,25
4337 9 Estrutura Metálica	2015	7.896,50	7.896,50	1.974,63	1.974,63	25,00%	1.974,63
4337 9 Loja Estrutura Metálica	2015	3.647,61	3.647,61	911,90	911,90	25,00%	911,90
		24.473,74	24.473,74	3.078,96	10.387,76		3.078,94
		194.362,26	194.362,26	14.474,01	83.114,29		14.474,00

Figura 1 - Gastos por Depreciações e Amortizações

#### 2.1.4. Custo das Mercadorias Vendidas e Consumidas

Esta rubrica representa os valores que previsivelmente vão ser Gastos em 2016, com a compra de bebidas, embalagens, kit's de Caloiro, entre outras despesas. Estima-se a mesma em € 97.800,00.

#### 2.1.5. Outros Gastos e Perdas

Esta rubrica estima-se em € 31.320,00 e será composta essencialmente por retificações contabilísticas, nomeadamente as do Pró-Rata (método utilizado para a dedução do IVA), Correções dos Exercícios Anteriores, Multas e outras Penalidades e ainda os Prémios a atribuir em 2016, relativamente às Iniciativas Orçamento Participativo e AAUTAD Capacitar.

#### 2.1.6. Gastos e Perdas de Financiamento

Esta rubrica, apresenta os gastos de natureza financeira, nomeadamente os Juros que estão subjacentes aos Contratos de Leasing das duas viaturas já existentes, o da Viatura que se pretende vir a adquirir e outros gastos de natureza corrente com a utilização da conta bancária, totalizando o valor de € 1.000,00.

### 2.2. Estrutura de Rendimentos

Estima-se que ao longo do Ano 2016 a AAUTAD obtenha como Rendimentos, o valor global de € 648.078,42. Os mesmos apresentarão a seguinte distribuição:

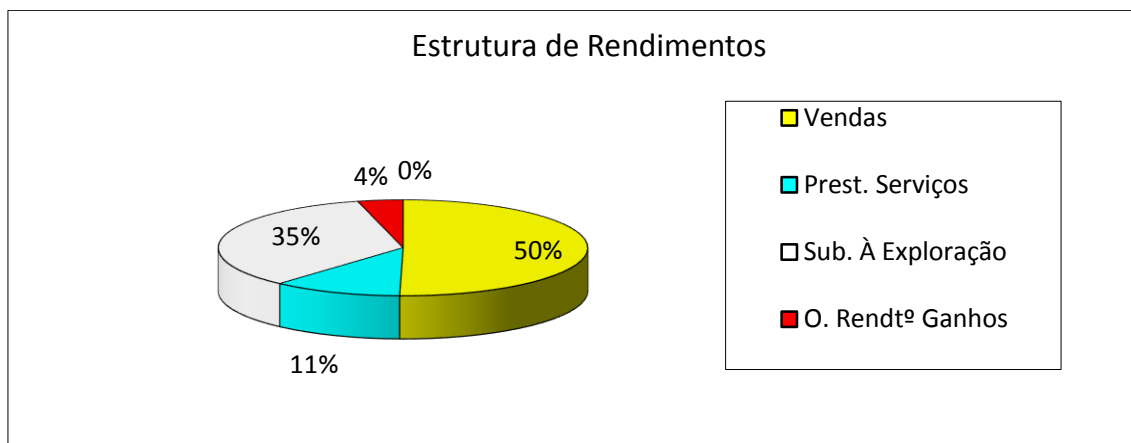


Gráfico 3 - Estrutura de Rendimentos

Descrição	Ano 2016
	Orçamento
<b>Vendas</b>	
Bebidas	92.500,00
Material Académico	1.000,00
Bilheteira	232.500,00
<b>Prestação de Serviços</b>	
Quotizações e Joias	40.000,00
Transportes	9.000,00
Habitabilidade	200,00
Publicidade / Patrocínios	12.000,00
Outros Serviços	12.000,00
<b>Subsídios, Doações ...</b>	
Reitoria UTAD	110.000,00
SASUTAD	30.000,00
IPDJ	55.000,00
BES / Novo Banco	10.000,00
CMVR	10.000,00
IEFP/IPDG - Estágios	7.215,42
Outros	1.000,00
<b>Outros Rendt<sup>o</sup> e Ganhos</b>	
Exploração Bar	1.638,00
Aluguer Eq. Espaços	1.000,00
Donativos	14.000,00
Ações Inscrições	9.000,00
Prémios de Contrato	0,00
Alienações + Outros	0,00
<b>Juros, Dividendos ...</b>	
Juros, Dividendos e Outros	25,00
<b>Total</b>	<b>648.078,42</b>

Quadro 2 - Estrutura de Rendimentos



### 2.3. Resultado Líquido do Período

Estima-se um Resultado Líquido do Exercício, na ordem dos € 11.250,21.

Resumo	Ano 2016
	Orçamento
Rendimentos	648.078,42
Gastos	636.828,21
<b>Resultado Líquido</b>	<b>11.250,21</b>

Quadro 3 - Resultado Líquido do Exercício

### 2.4. Demonstração de Resultados

DESCRIÇÃO		Ano 2016
		Orçamento
71	Vendas	326.000,00
72	Prestação de Serviços	73.200,00
73	Variação nos Inventários de Produção	
74	Trabalhos para a Própria Entidade	
75	Subsídios à Exploração	223.215,42
76	Reversões	
<b>TOTAL DOS RENDIMENTOS DE EXPLORAÇÃO</b>		<b>622.415,42</b>
61	Custo das Mercadorias Vendidas	97.800,00
62	Fornecimentos e Serviços Externos	403.700,00
63	Gastos com o Pessoal	88.534,20
64	Gastos de Depreciações e Amortizações	14.474,01
67	Provisões do Período	0,00
<b>TOTAL DOS GASTOS DE EXPLORAÇÃO</b>		<b>604.508,21</b>
<b>RESULTADOS DE EXPLORAÇÃO</b>		<b>17.907,21</b>
78	Outros Rendimentos e Ganhos	25.638,00
68	Outros Gastos e Perdas	31.320,00
<b>RESULTADOS ANTES DA F. FINANCEIRA</b>		<b>12.225,21</b>
79	Rendimentos e Ganhos de Financiamento	25,00
69	Gastos e Perdas de Financiamento	1.000,00
811	<b>RESULTADOS ANTES DE IMPOSTOS</b>	<b>11.250,21</b>
812	<b>IMPOSTO SOBRE O REND. DO PERÍODO</b>	<b>0,00</b>
818	<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>11.250,21</b>

Quadro 4 – Demonstração de Resultados

### 3. Investimento no Período

#### 3.1. Caracterização

Durante o Ano 2016, é pretensão desta Direção efetuar Investimento nos equipamentos da AAUTAD, nomeadamente na aquisição de uma Viatura nova, em Equipamento Informático e Mobiliário.

Esses acréscimos serão na ordem dos: € 20.000,00 para a Viatura, € 3.000,00 para Equipamento Informático e de € 2.000,00 para Mobiliário.

#### 3.2. Evolução da Dívida de Locações - Viaturas

Estima-se que ao longo do Ano 2016, de acordo com os Mapas de Dívida de ambas as Viaturas, incluindo a nova, o Capital em Dívida aumente.

Descrição	Dívida a 01-01-2016	Amortização de Capital	Dívida a 31-12-2016
<b>Viatura 30-MT-80</b>	2.217,72	2.217,72	0,00
<b>Viatura 44-MR-20</b>	1.017,17	1.017,17	0,00
<b>Viatura Nova</b>	0,00	3.600,00	16.400,00
<b>Total</b>	<b>3.234,89</b>	<b>6.834,89</b>	<b>16.400,00</b>

Quadro 5 - Evolução da Dívida de Locações - Viaturas

## 4. Considerações Finais

Face aos objetivos traçados para este Mandato, os valores apresentados para o Orçamento do Ano 2016, estão valorizados de forma coerente e exequível.

A AAUTAD não pretende, de forma alguma, descurar o normal funcionamento da instituição nem tão pouco a realização de qualquer atividade idealizada. Adotaremos desta forma uma política de otimização dos recursos que vise melhorar a gestão de todos os projetos e recorrendo a um eficiente planeamento e orçamento de todas as possíveis atividades e despesas. Na distribuição dos gastos estão englobados os valores relativos a mercadorias e gastos com pessoal. Quanto aos rendimentos da instituição, estes poderão ser divididos em três grandes fatias, sendo elas compostas pelos subsídios, vendas e rendimentos suplementares. Analisando os quadros resumos podemos verificar então uma previsão Total de Rendimentos de € 648.078,42 e uma Previsão Total de Gastos de € 636.828,21, originando um Resultado Líquido de € 11.250,51.

Estamos efetivamente num período de sustentabilidade económica, o que impõe uma política estratégica rigorosa de gestão dos nossos recursos financeiros. Desta forma, a Direção da AAUTAD compromete-se, a ser o mais fiel possível no que à execução financeira diz respeito, e fazê-lo de forma sempre honesta e transparente.

## 5. Parecer do Conselho Académico



Associação Académica  
da

Universidade de Trás-os-Montes e Alto Douro

### **Parecer do Conselho Académico da AAUTAD relativamente ao Plano de Atividades e Orçamento Geral para 2016**

O Conselho Académico da AAUTAD, nos termos do artigo 44º alínea b) dos estatutos da AAUTAD, vem por este meio apresentar o seu parecer sobre o plano de atividades e o plano orçamental, tendo em conta as considerações estimadas para o novo mandato dos órgãos sociais da AAUTAD.

Assim o Conselho Académico analisou e decidiu por unanimidade dar parecer positivo a ambos os documentos referentes ao mandato de 2016.



Vila Real, 2 de Fevereiro de 2016,

O Conselho Académico,

## 6. Parecer do Conselho Fiscal



Associação Académica  
da

Universidade de Trás-os-Montes e Alto Douro

### Parecer do Conselho Fiscal da AAUTAD relativamente ao Plano de Atividades e Orçamento Geral para 2016

Nos termos da lei e de acordo com a alínea d), do artigo 40º dos Estatutos da Associação Académica da UTAD, o Conselho Fiscal da AAUTAD vem por este meio apresentar o seu parecer em relação ao plano de atividades e o orçamento geral para o novo mandato dos órgãos sociais da AAUTAD.

Posto isto, o Conselho Fiscal analisou e decidiu por unanimidade dar o seu parecer positivo sobre ambos os documentos referentes ao mandato de 2016.

O Conselho Fiscal agradece à Direção e aos Serviços Administrativos da AAUTAD por toda a colaboração e interação prestada no exercício das suas funções.

Vila Real, 2 de Fevereiro de 2016,

O Conselho Fiscal,

*Raquel Barroso*

*Carla Monteiro*

*Ana Catarina*

*Ano Barbeizatos*

*Carlos Pereira*



Associação Académica da  
Universidade de  
Trás-os-Montes e Alto Douro

a direção