

ORÇAMENTO PARA O ANO 2018

**ASSOCIAÇÃO ACADÉMICA DE TRÁS-OS-MONTES
E ALTO DOURO**

Vila Real, 2 de Fevereiro de 2018

ÍNDICE

1. INTRODUÇÃO

2. ANÁLISE DE RESULTADOS

2.1. ESTRUTURA DE GASTOS

2.1.1. Fornecimento e Serviços Externos

2.1.2. Gastos Com o Pessoal

2.1.3. Gastos por Depreciações e Amortizações

2.1.4. Custo das Mercadorias Vendidas e Consumidas

2.1.5. Outros Gastos e Perdas

2.1.6. Gastos e Perdas de Financiamento

2.2. ESTRUTURA DE RENDIMENTOS

2.3. RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO

2.4. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

3. INVESTIMENTO NO PERÍODO

3.1. CARACTERIZAÇÃO

3.2. EVOLUÇÃO DA DÍVIDA DE LOCAÇÕES - VIATURAS

4. CONSIDERAÇÕES FINAIS

5. PARECER DO CONSELHO FISCAL

1. INTRODUÇÃO

A Associação Académica da Universidade de Trás-os-Montes e Alto Douro é uma instituição sem fins lucrativos, sendo objetivo primordial a representação, 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 perante toda a região Transmontana.

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, sendo a opção, até para efeitos de comparabilidade a apresentação de um Orçamento na óptica da Exploração.

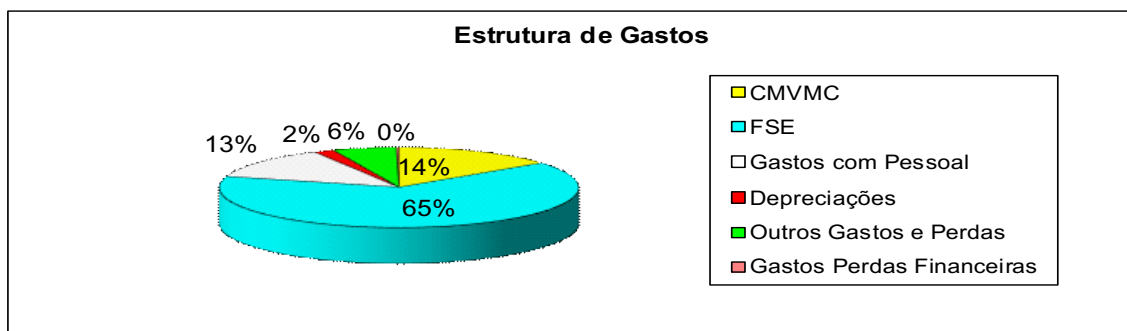
Assim, da análise dos Quadros Resumo, apresentados de seguida, podemos verificar uma previsão Total de Rendimentos de € 638.385,00. e uma previsão Total de Gastos de € 635.876,67, resultando um Resultado Líquido de € 2.508,33.

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

2. ANÁLISE DE RESULTADOS

2.1. ESTRUTURA DE GASTOS

Ao longo do Ano 2018, estima-se que a AAUTAD suporte o valor global de € 635.876,67, relativamente a Gastos, conforme gráfico :



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

2.1.1. Fornecimento e Serviços Externos

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

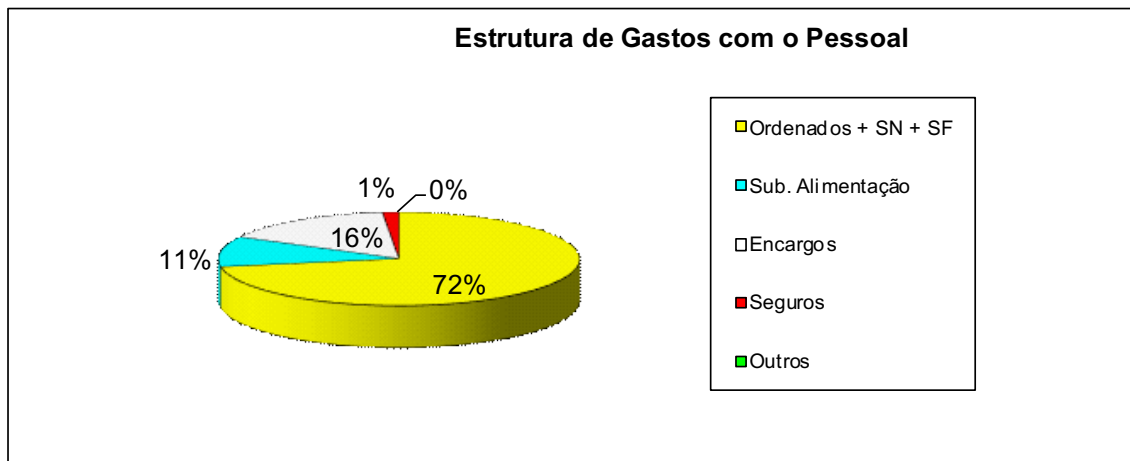
Descrição	Ano 2018
Trabalhos Especializados	200.000,00
Publicidade e Propaganda	17.500,00
Vigilância e Segurança	35.000,00
Honorários	6.000,00
Comissões	13.447,00
Conservação e Reparação	5.000,00
Ferramentas	3.000,00
Desporto	30.000,00
Material de Escritório	3.000,00
Material de Decoração	3.500,00
Electricidade	1.000,00
Deslocações e Estadas	59.000,00
Combustível	7.500,00
Rendas e Alugueres	20.000,00
Comunicação	100,00
Seguros	4.000,00
Contencioso Notariado	750,00
Limpeza, Higiene e Coforto	1.000,00
Outros Serviços	1.500,00
Total	411.297,00

2.1.2. Gastos Com o Pessoal

Prevê-se que ao longo de 2018, 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 € 81.642,00.

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



2.1.3. Gastos por Depreciações e Amortizações

Ativos Fixos Tangíveis

Códigos de acordo c/ tabela anexa ao DR 25/2009	Descrição dos elementos do activo	Activos			Depreciações / amortizações e perdas por imparidade contabilizadas no periodo	Gastos fiscais	
		Ano	Valor contabilístico registado	Valor de aquisição ou produção para efeitos fiscais		Depreciações e amortizações aceites em periodos anteriores	Taxa
	4332 Edifícios e Outras Construções		12.637,10	12.637,10	0,00	3.159,29	
	4333 Equipamento básico		1.401,99	1.401,99	0,00	0,00	
	4334 Equipamento de Transporte		30.366,70	30.366,70	0,00	2.184,13	
2375	4334 Eq. Transporte - Ford Transit 60-RT-14	2016	32.114,92	32.114,92	4.014,37	8.028,74	12,50%
2380	4334 Eq. Transporte - Renault 44-MR-20	2012	25.444,72	25.444,72	1.816,75	14.534,02	7,14%
			87.926,34	87.926,34	5.831,12	24.746,89	
	4335 Equipamento Administrativo: Equip. Electrónico - 1.508,08 Diversos - 48.662,11		50.170,19	50.170,19	0,00	38.203,80	
2240	HP P 3130 MT - Intel Pentium Dual Core	2012	300,81	300,81	0,00	300,81	33,33%
2240	PC Portátil SAMS NP 900X3C-A01PT	2013	877,36	877,36	0,00	877,36	33,33%
2240	PC Portátil ASUS X401U-WX074H	2013	393,78	393,78	0,00	393,78	33,33%
2430	Cadeiras + biombo	2014	1.240,37	1.240,37	155,05	620,20	12,50%
2200	Impressora Datacaerd SD 260	2012	940,00	940,00	0,00	940,00	20,00%
2240	Computador Eurosys	2015	460,50	460,50	0,00	460,50	33,33%
2200	Tv e Video	2016	594,52	594,52	118,90	237,80	20,00%
2200	Impressora Térmica SAM4S	2016	213,64	213,64	42,73	85,46	20,00%
2200	Impressora Bilhetes Toshiba	2016	969,58	969,58	193,92	387,84	20,00%
2200	Terminal PDA	2016	1.471,09	1.471,09	294,22	588,44	20,00%
2240	PC Portátil Lenovo	2016	793,02	793,02	264,40	528,62	33,33%
2430	Mobiliário Escritório	2017	1.032,28	1.032,28	129,04	129,04	12,50%
			59.457,14	59.457,14	1.198,25	43.753,65	
	4337 Outros Activos Fixos Tangíveis						
	43371 Ferramentas e Utensilios		7.119,41	7.119,41	0,00	5.933,88	
	43379 Outras		4.846,14	4.846,14	0,00	1.374,93	
	43379 Máquina Lavar Roupa	2015	345,13	345,13	69,03	207,09	20,00%
	43379 Máquina Secar Roupa	2015	370,72	370,72	74,14	222,42	20,00%
	43379 Frigorífico	2015	246,23	246,23	49,25	147,75	20,00%
	43379 Estrutura Metálica	2015	7.898,50	7.898,50	1.974,63	5.923,89	25,00%
	43379 Lona Estrutura Metálica	2015	3.647,61	3.647,61	911,90	2.735,70	25,00%
			24.473,74	24.473,74	3.078,94	16.545,66	
	Total geral ou a transportar....		185.896,31	185.896,31	10.108,31	88.205,49	

Ativos Fixos Intangíveis

Códigos de acordo c/ tabela anexa ao DR 25/2009	Descrição dos elementos do activo	Activos			Depreciações / amortizações e perdas por imparidade contabilizadas no periodo	Gastos fiscais	
		Ano	Valor contabilístico registado	Valor de aquisição ou produção para efeitos fiscais		Depreciações e amortizações aceites em periodos anteriores	Taxa
	442 Outros Activos Intangíveis						
	4423 Programas de Computador		150,00	150,00			
	4423 Software Ticket	2016	4.288,51	4.288,51	1.429,36	2.858,72	33,33%
			4.438,51	4.438,51	1.429,36	2.858,72	
	Total geral ou a transportar....		4.438,51	4.438,51	1.429,36	2.858,72	

O Valor total Anual, a registar como Gasto será € 11.537,67.

2.1.4. Custo das Mercadorias Vendidas e Consumidas

Esta rúbrica representa os valores que previsivelmente vão ser Gastos em 2018, com a compra de bebidas, embalagens, kits de Caloiro, entre outras despesas. Estima-se a mesma em € 93.150,00.

2.1.5. Outros Gastos e Perdas

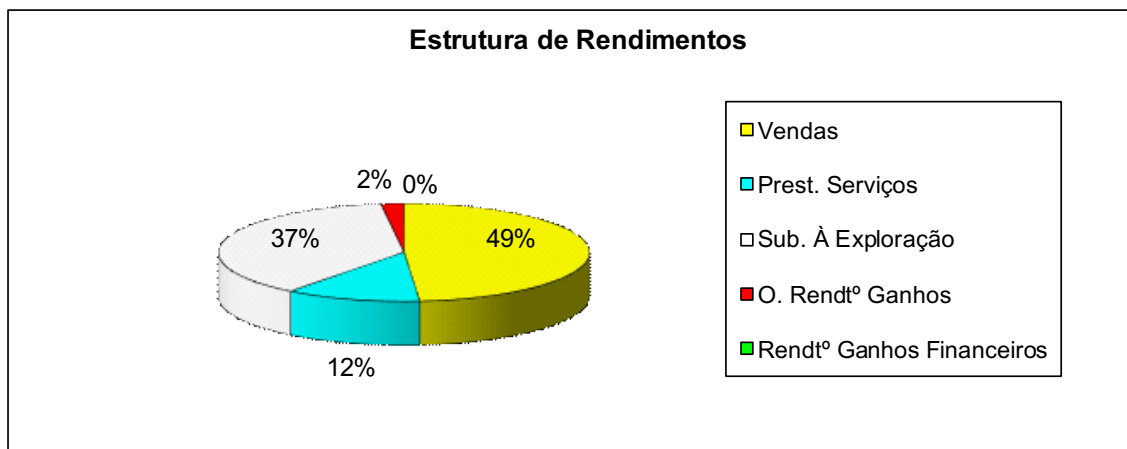
Esta rúbrica estima-se em € 36.750,00 e será composta essencialmente por rectificações contabilísticas, nomeadamente as do Pró-Rata (método utilizado para a dedução do IVA), Correções dos Exercícios Anteriores, Multas e outras Penalidades e ainda os Prémios a atribuir em 2018, relativamente às Iniciativas Orçamento Participativo e AAUTAD Capacitar.

2.1.6. Gastos e Perdas de Funcionamento

Esta rúbrica, apresenta os gastos de natureza financeira, nomeadamente os Juros que estão subjacentes aos Contratos de Leasing de uma Viaturas e outros gastos de natureza corrente com a utilização da conta bancária, totalizando o valor de € 1.500,00.

2.2. ESTRUTURA DE RENDIMENTOS

Estima-se que ao longo do Ano 2018 a AAUTAD obtenha como Rendimentos, o valor global de € 638.385,00. Os mesmos apresentarão a seguinte distribuição:



Descrição	Ano 2018
Vendas	
Bebidas	95.000,00
Material Académico	500,00
Bilheteira	215.000,00
Prestação de Serviços	
Quotizações e Joias	39.210,00
Transportes	10.000,00
Habitabilidade	0,00
Publicidade / Patrocínios	14.000,00
Outros Serviços	12.000,00
Subsídios, Doações ...	
Reitoria UTAD	120.000,00
SASUTAD	40.000,00
IPDJ	56.000,00
CMVR	17.900,00
Santander	6.000,00
Outros Rendtº e Ganhos	
Donativos	7.000,00
Acções Inscrições	4.000,00
Prémios de Contrato	1.225,00
Alienações + Outros	500,00
Juros, Dividendos ...	
Juros, Dividendos e Outros	50,00
Total	638.385,00

2.3. RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO

	2018
Rendimentos	638.385,00
Gastos	635.876,67
Resultado Líquido	2.508,33

2.4. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

DESCRIÇÃO	2018
71 Vendas	310.500,00
72 Prestação de Serviços	75.210,00
73 Variação nos Inventários de Produção	
74 Trabalhos para a Própria Entidade	
75 Subsídios, Doações e Legados à Exploração	239.900,00
76 Reversões	
TOTAL DOS RENDIMENTOS DE EXPLORAÇÃO	625.610,00
61 Custo das Mercadorias Vendidas	93.150,00
62 Fornecimentos e Serviços Externos	411.297,00
63 Gastos com o Pessoal	81.642,00
64 Gastos de Depreciações e Amortizações	11.537,67
67 Provisões do Período	0,00
TOTAL DOS GASTOS DE EXPLORAÇÃO	597.626,67
RESULTADOS DE EXPLORAÇÃO	27.983,33
78 Outros Rendimentos e Ganhos	12.725,00
68 Outros Gastos e Perdas	36.750,00
RESULTADOS ANTES DA F. FINANCEIRA	3.958,33
79 Rendimentos e Ganhos de Financiamento	50,00
69 Gastos e Perdas de Financiamento	1.500,00
811 RESULTADOS ANTES DE IMPOSTOS	2.508,33
812 IMPOSTO SOBRE O REND. DO PERÍODO	0,00
818 RESULTADO LÍQUIDO	2.508,33

3. INVESTIMENTO NO PERÍODO

3.1. CARACTERIZAÇÃO

Durante o Ano 2018, não é pretensão desta Direção efectuar qualquer Investimento – Aquisição de equipamentos.

3.2. EVOLUÇÃO DA DÍVIDA DE LOCAÇÕES - VIATURAS

Estima-se que ao longo do Ano 2018, de acordo com os Mapas de Dívida, que o Capital em Dívida vá diminuir.

Descrição	Dívida a 01-01-2018	Amortização de Capital	Dívida a 31-12-2018
Viatura 60 – RT - 14	22.185,00	7.500,00	14.685,00
Total	22.185,00	7.500,00	14.685,00

4. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Face aos Objetivos traçados para este Mandato, os valores apresentados para o Orçamento do Ano 2018, 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 no seu plano de atividades. 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 duas grandes fatias, sendo elas compostas pelos subsídios e pelas vendas, mais concretamente bilhetes e bebidas.

Devido a todos estes contornos, adotaremos uma política rigorosa de controlo de gastos, e manteremos o rigor e a transparência como bandeira deste mandato, fazendo de tudo para que este orçamento tenha uma execução o mais próxima possível dos 100%.

Parecer do Conselho Fiscal

Nos termos da lei e de acordo com a alínea d), do artigo 40º dos Estatutos da Associação Académica da Universidade de Trás-os-Montes e Alto Douro, 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 parecer positivo sobre ambos os documentos referentes ao mandato de 2018.


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 2018

O Conselho Fiscal,

The logo of AAUTAD features a stylized 'A' composed of three overlapping triangles (two dark, one light) to the left of the word 'aautad' in a bold, lowercase sans-serif font.

Associação Académica da
Universidade de
Trás-os-Montes e Alto Douro
N.º 502081430

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Margarida Esteves', is written over the printed name and partially over the logo.
Margarida Esteves
Rui Conde