

- ORÇAMENTO PARA O ANO 2021 -



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 no Conselho Académico
6. Parecer no 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.

Pretendemos garantir a continuidade dos valores e ideais construídos ao longo dos últimos mandatos da AAUTAD, com integridade e transparência. Acreditamos na redefinição das metodologias de organização e gestão da instituição, aprimorando o funcionamento da estrutura e capacitando os seus membros. Temos por princípio fundamental a criação das melhores garantias de futuro para os nossos estudantes procurando criar uma maior proximidade com toda a comunidade académica e com a cidade de Vila Real.

Para o ano civil de 2021 a Associação Académica da UTAD depara-se com um ano que, do ponto de vista orçamental, carece de alguns investimentos em áreas fulcrais para o sucesso e bom nome da instituição. À semelhança do ano anterior prevê-se um ano com o funcionamento muito limitado, com a impossibilidade de realizar parte dos eventos e os restantes com grandes alterações a nível logístico.

A pandemia por Covid-19 veio salientar algumas lacunas já existentes na estrutura ao nível tecnológico. A aposta na atualização tecnológica da AAUTAD surge como uma das principais prioridades, tendo em vista melhorar a posição online da AAUTAD, bem como a relação com todos os seus núcleos e o aprimoramento de algumas burocracias existentes. A nível recreativo, um setor bastante afetado pela pandemia, prevê-se uma grande avalanche de mudanças no sentido de melhorar métodos e logística dos eventos de forma a atingir uma sustentabilidade quer ambiental quer financeira. Perspetiva-se a realização do evento “Caloirada aos Montes” pondo assim em prática todas estas novas metodologias. O desenvolvimento do novo cartão sócio constituiu também um grande desafio neste mandato principalmente para o departamento de marketing da Aautad. Para o sucesso do mesmo é imperativo o aumento do espetro de vantagens quer em parcerias locais quer em parcerias nacionais. Por outro lado, a aposta na formação pedagógica e profissional, o desenvolvimento do modelo desportivo dos atletas da Associação Académica, a criação de programas de desenvolvimento de núcleos e secções da AAUTAD entre outras são apostas para aquele que esperamos ser um mandato profícuo em termos financeiros criando sustentabilidade para as direções futuras.

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.

Neste sentido, apresentamos um Orçamento com base numa estimativa dos Gastos a incorrer no exercício de 2021 e dos Rendimentos necessários e expectáveis para suportar esses mesmos Gastos.

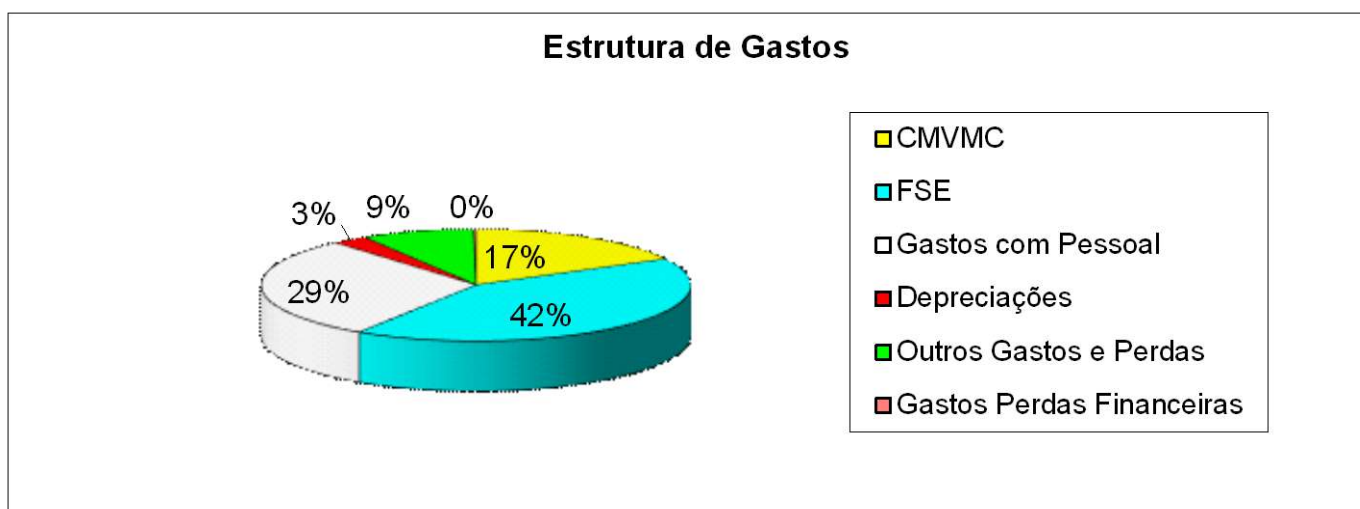
Assim, da análise dos Quadros Resumo seguintes, podemos verificar uma previsão Total de Gastos de € 318.276,16 e uma previsão Total de Rendimentos de € 327.597,04 sendo o resultado final expectável do exercício de 2021, o Resultado Líquido de € 9.320,88.

É objetivo deste Orçamento, prever de forma clara e pormenorizada a realidade contabilística e económica desta Instituição, adotando uma postura sustentada, coerente e conservadora, face ao conhecimento da operacionalidade da AAUTAD.

2. Análise de Resultados

2.1. Estrutura de Gastos

Ao longo do Ano 2021, estima-se que a AAUTAD suporte o valor global de € 318.276,16, destacam-se os FSE, Gastos com o Pessoal e o CMVMC e, conforme gráfico :



2.1.1. Fornecimento e Serviços Externos

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

Descrição	Ano 2021
Trabalhos Especializados	48.000,00
Publicidade e Propaganda	2.000,00
Vigilância e Segurança	14.000,00
Honorários	6.000,00
Comissões	5.000,00
Conservação e Reparação	2.500,00
Ferramentas	1.500,00
Desporto	19.500,00
Material de Escritório	150,00
Material de Decoração	3.500,00

Electricidade	250,00
Deslocações e Estadas	6.500,00
Combustível	6.500,00
Rendas e Alugueres	12.000,00
Seguros	3.500,00
Contencioso Notariado	250,00
Limpeza, Higiene e Coforto	1.500,00
Outros Serviços	500,00
Total	133.150,00

valores em euros

Esta rubrica evidencia os gastos com os principais Fornecedores da AAUTAD, de destacar :

- Trabalhos Especializados, relacionados com a organização da Caloirada aos Montes e Outros Eventos, nomeadamente com Grupos Musicais, estruturas, organização e logística.
- Publicidade e Propaganda, inclui os serviços gráficos e divulgação.
- Vigilância e Segurança, inclui a Segurança Privada, PSP e Bombeiros.
- Honorários, gastos com Serviços Jurídicos, Consultoria e Outros Prestadores de Serviços Diversos.
- Comissões, gastos inerentes aos Contratos realizados,
- Conservação e Reparação, inclui a manutenção dos diversos equipamentos da AAUTAD.
- Desporto, nomeadamente o registo dos gastos de algumas despesas inerentes à prática desportiva dos estudantes, de natureza diversa.
- Deslocações e Estadas, inclui a alimentação, *catering*, dormidas, aluguer de transporte e portagens.
- Combustível, utilizado nas várias viaturas próprias da AAUTAD e nas utilizadas as Serviço da AAUTAD.
- Rendas e Alugueres, inclui os gastos com equipamentos, nomeadamente do serviço de impressão, de som e luz, espaço-pavilhão, aluguer de viaturas e a contratualização de uma nova Viatura em regime de Renting.

2.1.2. Gastos Com o Pessoal

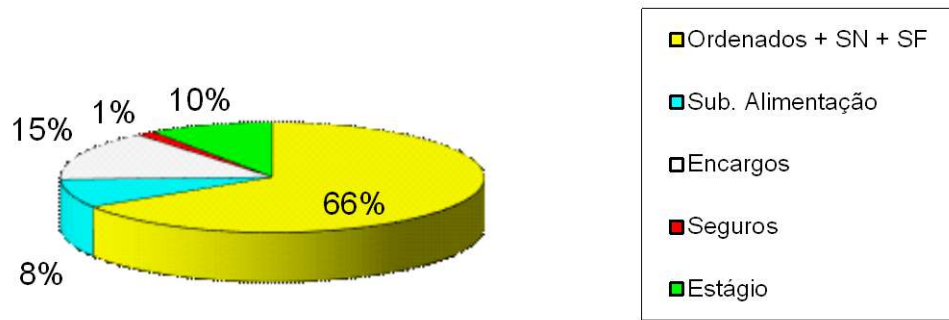
Prevê-se que ao longo de 2021, o Quadro de Pessoal se mantenha estável, permanecendo o nº de funcionários em 4 elementos.

Mas, em virtude da Candidatura apresentada em 2020, diferida agora em 2021 pelo IEF, a AAUTAD irá realizar um Estágio Financiado, que terá a duração de 9 meses.

O valor previsível da totalidade dos Gastos com o Pessoal será de € 93.944,66.

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

Estrutura de Gastos com o Pessoal



2.1.3. Gastos por Depreciações e Amortizações

Os gastos com as Depreciações e Amortizações geradas no Exercício de 2021, serão conforme o evidenciado nos Mapas seguintes :

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 período	Gastos fiscais		
		Ano	Valor contabilístico registado		Valor de aquisição ou produção para efeitos fiscais	Depreciações e amortizações aceites em períodos anteriores	Taxa
	4332 Edifícios e Outras Construções		12.637,10	12.637,10	0,00	3.159,29	
	4332 Edifícios - Espaço AAUTAD	2021	40.000,00	40.000,00	2.000,00	0,00	5,00%
	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	20.071,85	12,50%
2380	4334 Eq. Transporte - Renault 44-MR-20	2012	25.444,72	25.444,72	1.816,75	19.984,27	7,14%
			87.926,34	87.926,34	5.831,12	42.240,25	
	4335 Equipamento Administrativo: Equip. Electrónico - 1.508,08 Diversos - 48.662,11		50.170,19	50.170,19	0,00	38.203,80	
2240	PC + Material Informático	2021	949,00	949,00	316,30	0,00	33,33%
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	1.085,32	12,50%
2200	Impressora Datacaerd SD 260	2012	940,00	940,00	0,00	940,00	20,00%
2240	Computador Eurosyst	2015	460,50	460,50	0,00	460,50	33,33%
2200	Tv e Vídeo	2016	594,52	594,52	0,00	594,52	20,00%
2200	Impressora Térmica SAM4S	2016	213,64	213,64	0,00	213,64	20,00%
2200	Impressora Bilhetes Toshiba	2016	969,58	969,58	0,00	969,58	20,00%
2200	Terminal PDA	2016	1.471,09	1.471,09	0,00	1.471,09	20,00%
2240	PC Portátil Lenovo	2016	793,02	793,02	0,00	793,02	33,33%
2430	Mobiliário Escritório	2017	1.032,28	1.032,28	129,04	516,16	12,50%
			60.406,14	60.406,14	600,39	46.819,58	
	4337 Outros Activos Fixos Tangíveis						
	43371 Ferramentas e Utensílios		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	0,00	345,13	20,00%
	43379 Máquina Secar Roupa	2015	370,72	370,72	0,00	370,72	20,00%
	43379 Frigorífico	2015	246,23	246,23	0,00	246,23	20,00%
	43379 Estrutura Metálica	2015	7.898,50	7.898,50	0,00	7.898,50	25,00%
	43379 Lona Estrutura Metálica	2015	3.647,61	3.647,61	0,00	3.647,61	25,00%
			24.473,74	24.473,74	0,00	19.817,00	
Total geral ou a transportar....			226.845,31	226.845,31	8.431,50	112.036,12	

valores em euros

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 período	Gastos fiscais	
		Ano	Valor contabilístico registado		Valor de aquisição ou produção para efeitos fiscais	Depreciações e amortizações aceites em períodos anteriores
	442 Outros Activos Intangíveis					
	4423 Programas de Computador		150,00	150,00		
	4423 Software Ticket	2016	4.288,51	4.288,51	0,00	4.288,08 33,33%
			4.438,51	4.438,51	0,00	4.288,08
	Total geral ou a transportar....		4.438,51	4.438,51	0,00	4.288,08

valores em euros

Assim, o valor total Anual, a registar como Gasto no Ano 2021 será € 8.431,50.

2.1.4. Custo das Mercadorias Vendidas e Consumidas

Esta rubrica representa os valores que previsivelmente serão Gastos em 2021, com a compra de bebidas, embalagens, kit's de Caloiro, entre outras despesas da mesma natureza, estimando-se um valor de aproximadamente € 55.000,00.

2.1.5. Outros Gastos e Perdas

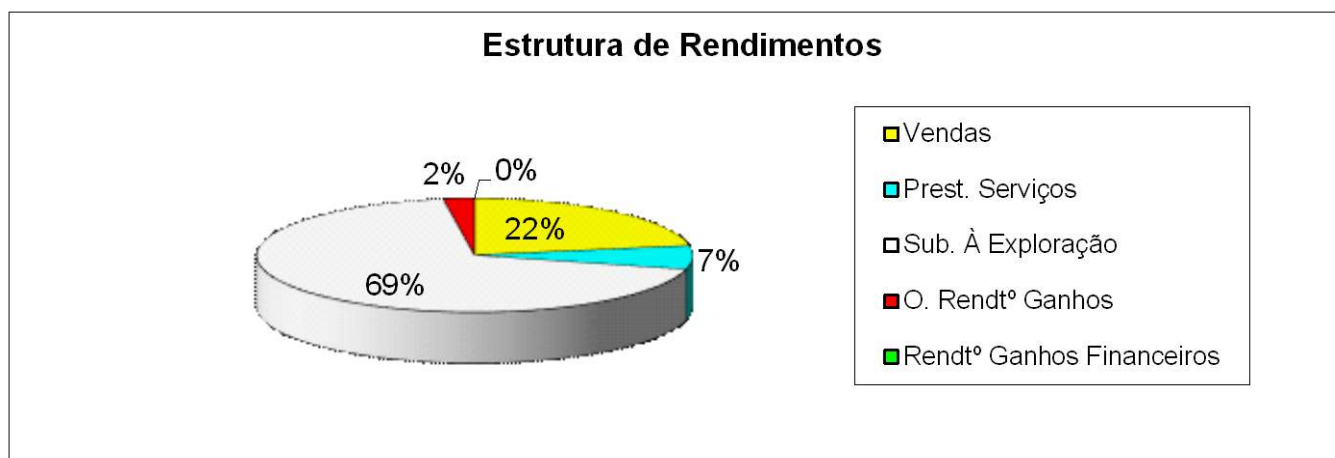
Esta rubrica estima-se em € 27.150,00 e será composta essencialmente por retificações contabilísticas, nomeadamente as do Pró-Rata (método utilizado para a dedução do IVA), Taxas e Licenças, Correções dos Exercícios Anteriores, Multas e outras Penalidades.

2.1.6. Gastos e Perdas de Financiamento

Esta rubrica, apresenta os gastos de natureza financeira, nomeadamente os Juros que estão subjacentes à utilização da conta bancária e cartões, totalizando o valor de € 600,00.

2.2. Estrutura de Rendimentos

Estima-se que ao longo do Ano 2021 a AAUTAD obtenha como Rendimentos, o valor global de € 327.597,04. Os mesmos apresentarão a seguinte distribuição :



Descrição	2021
Vendas	
Bebidas	44.094,04
Material Académico	5.000,00
Bilheteira	24.000,00
Prestação de Serviços	
Quotizações e Joias	14.400,00
Transportes	6.000,00
Habitabilidade	300,00
Publicidade / Patrocínios	1.250,00
Outros Serviços	0,00
Subsídios, Doações ...	
Reitoria UTAD / SASUTAD	135.000,00
IPDJ	54.000,00
CMVR	7.500,00
IEFP	6.553,00
IPDJ Adicional Instalações	20.000,00
Santander	2.000,00
Outros Rendtº e Ganhos	
Aluguer Eq. Espaços	0,00
Donativos	2.500,00
Acções Inscrições	5.000,00
Outros	0,00
Juros, Dividendos ...	
Juros, Dividendos e Outros	0,00
Total	327.597,04

valores em euros

2.3. Resultado Líquido do Período

Estima-se um Resultado Líquido do Exercício estimado para 2021, será de € 9.320,88

	2021
Rendimentos	327.597,04
Gastos	318.276,16
Resultado Líquido	9.320,88

valores em euros

2.4. Demonstração de Resultados

DESCRIÇÃO		2021
71	Vendas	73.094,04
72	Prestação de Serviços	21.950,00
73	Variação nos Inventários de Produção	0,00
74	Trabalhos para a Própria Entidade	0,00
75	Subsídios à Exploração	225.053,00
76	Reversões	0,00
TOTAL DOS RENDIMENTOS DE EXPLORAÇÃO		320.097,04
61	Custo das Mercadorias Vendidas	55.000,00
62	Fornecimentos e Serviços Externos	133.150,00
63		93.944,66
64	Gastos com o Pessoal	8.431,50
	Gastos de Depreciações e Amortizações	0,00
67	Provisões do Período	
TOTAL DOS GASTOS DE EXPLORAÇÃO		290.526,16
RESULTADOS DE EXPLORAÇÃO		29.570,88
78	Outros Rendimentos e Ganhos	7.500,00
68	Outros Gastos e Perdas	27.150,00
RESULTADOS ANTES DA F. FINANCEIRA		9.920,88
79	Rendimentos e Ganhos de Financiamento	0,00
69	Gastos e Perdas de Financiamento	600,00
811	RESULTADOS ANTES DE IMPOSTOS	9.320,88
812	IMPOSTO SOBRE O REND. DO PERÍODO	0,00
818	RESULTADO LÍQUIDO	9.320,88

valores em euros

3. Investimento no Período

3.1. Caracterização

Durante o Ano 2021, é expectável que AAUTAD venha realizar Investimento na – Aquisição de Equipamentos informáticos, no valor de € 949,00 e na adaptação do novo Espaço AAUTAD, no valor de € 40.000,00.

Os mesmos já se encontram devidamente evidenciados no Ponto 2.1.3.

3.2. Evolução da Dívida de Locações – Viaturas

Ao longo do Ano 2021, esta rubrica não terá qualquer valor, uma vez que o Leasing da Viatura Matrícula 60 – RT – 14, já foi totalmente pago durante o Ano 2020.

Descrição	Dívida a 31-12-2020	Amortização de Capital	Dívida a 31-12-2021
Viatura 60 – RT - 14	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

Quanto à Viatura Matrícula 03 – RU - 70 o seu Contrato de *Renting* terminou em 2020, sendo a mesma, entregue à Locadora.

Será realizado um novo Contrato de *Renting*, previsivelmente durante o mês de Março de 2021, para uma nova Viatura, conforme novas condições contratuais e que acarretará um gasto mensal previsível de € 450,00 para AAUTAD.

Não sendo adquirida como um novo Ativo Fixo da AAUTAD, mas sim através de um novo Contrato de Locação Operacional – *Renting* e como tal será registado contabilisticamente, os seus pagamentos mensais, na rubrica Rendas (FSE).

4. Considerações Finais

Face aos Objetivos traçados para este Mandato, os valores apresentados para o Orçamento do Ano 2021, estão valorizados de forma coerente e exequível.

Em suma, o investimento no setor tecnológico vai representar um desenvolvimento nos procedimentos da AAUTAD, desde as burocracias, aos planos de desenvolvimentos dos Núcleos e Secções da AAUTAD, aos meios tecnológicos dos computadores dos funcionários da AAUTAD, ao sistema de bilhética online e em locais aderentes, e à migração de todo o conteúdo digital da AAUTAD, desde e-mails, websites e documentação histórica, para os SIC da UTAD.

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, fazendo de tudo para que este orçamento tenha uma execução o mais próxima possível dos 100% com o objetivo de garantir a sustentabilidade da instituição para os próximos anos.

5. Parecer no Conselho Académico

6. Parecer no Conselho Fiscal

