

# Relatório de Despesas da Sociedade União Sintrense - 2023

Vasco Pereira - Tesoureiro da SUS  
Ricardo Pereira - Presidente da SUS  
direcao@sociedadeuniaosintrense.pt

2024-03-14

## Introdução

O presente relatório procura espelhar de forma elucidativa o que foi a vida da coletividade no decorrer do ano de 2023 evidenciando os acontecimentos mais relevantes e a expressão que os mesmos representam na gestão anual de uma coletividade. Este modelo de relatório é gerado à semelhança dos anos anteriores de forma a permitir uma análise clara, direta e com total transparência entre os elementos que elaboram o documento e os sócios que o analisam.

Procura-se que esta análise possa ser sobejamente exemplificativa das boas práticas aplicadas e que as despesas estejam alocadas de forma correta, precisa e com as discriminações corretas.

Este relatório constitui uma ferramenta de registo mas, muito além disso, pretende que ele próprio tenha sido criado como uma ferramenta que nos auxiliará no processo de análise e previsão. Dessa forma, mais facilmente poderemos definir quais as linhas financeiras que vão orientar e estabelecer o percurso do exercício de funções do ano seguinte.

Esta análise da totalidade dos documentos contabilísticos procura estar de acordo com as linhas estabelecidas entre a Direção e o Conselho Fiscal de maneira a que possam exprimir de forma verdadeira a atividade financeira da Sociedade União Sintrense no ano de 2023 e a situação patrimonial no final do período correspondente.

Para uma boa interpretação do presente relatório destaca-se que:

1. Valores **negativos** simbolizam **Gasto**.
2. Valores **positivos** simbolizam **Receita**.

## Estrutura

O Relatório está estruturado da seguinte forma:

1. Apresentação dos Centros de Custo e Rubricas.
2. Balanço do saldo ao longo do ano.
3. Gasto total e Receita total por Centro de Custo.
  - 3.1. Balanço por Centro de Custo ao longo do ano.
4. Gasto mensal e Receita mensal por Centro de Custo.
5. Gasto total e Receita total por Rubrica.
  - 6.1. Balanço por Rubrica - comparação ao ano anterior.
6. Notas finais e assinaturas.

## Centros de Custo e Rubricas

Na tabela seguinte estão os **Centros de Custo** e as respetivas **Rubricas** aprovadas pela direção para 2022. Estas não sofreram alterações em relação a 2021.

Centro de Custo	Rubrica
BAR	COMPRAS
BAR	RECEITA
BAR	EQUIPAMENTOS
BAR	MANUTENÇÃO / EQUIPAMENTOS
BAR	ENCARGOS COM COLABORADORES
NOITE DAS CAMÉLIAS	SEG. AC. TRABALHO
NOITE DAS CAMÉLIAS	IGAC / SPA
NOITE DAS CAMÉLIAS	DONATIVO DE PORTA
NOITE DAS CAMÉLIAS	BENGALEIRO
NOITE DAS CAMÉLIAS	APOIO
NOITE DAS CAMÉLIAS	OUTROS
NOITE DAS CAMÉLIAS	BANDA
NOITE DAS CAMÉLIAS	ENCARGOS COM COLABORADORES
ATIVIDADES CONTRATADAS	RECEITA ATIVIDADES CONTRATADAS
SÓCIOS	HOMENAGENS
SÓCIOS	QUOTAS
SÓCIOS	DONATIVO
TEATRO UNIÃO	CENÁRIO
TEATRO UNIÃO	GUARDA ROUPA
TEATRO UNIÃO	PUBLICIDADE
TEATRO UNIÃO	DONATIVO DE PORTA
TEATRO UNIÃO	APOIO
TEATRO UNIÃO	ENCARGOS COM COLABORADORES
ATIVIDADES DIVERSAS	COMPRAS
ATIVIDADES DIVERSAS	RECEITA
ATIVIDADES DIVERSAS	APOIO
ATIVIDADES DIVERSAS	ENCARGOS COM COLABORADORES
ANIVERSÁRIO SUS	COMPRAS
ANIVERSÁRIO SUS	RECEITA
ANIVERSÁRIO SUS	APOIO
ANIVERSÁRIO SUS	ENCARGOS COM COLABORADORES
INSTALAÇÕES	CONSUMO ÁGUA (SMAS)
INSTALAÇÕES	CONSUMO ELECTRICIDADE
INSTALAÇÕES	GÁS
INSTALAÇÕES	SECURITAS - ALARME
INSTALAÇÕES	SEGUROS
INSTALAÇÕES	MATERIAL ESCRITÓRIO
INSTALAÇÕES	PRODUTOS DE LIMPEZA
INSTALAÇÕES	COMUNICAÇÕES
INSTALAÇÕES	MANUTENÇÃO / OBRAS
INSTALAÇÕES	IMPOSTOS
INSTALAÇÕES	PUBLICIDADE
INSTALAÇÕES	OUTROS
INSTALAÇÕES	ARTIGOS DECORATIVOS
INSTALAÇÕES	EQUIPAMENTOS
INSTALAÇÕES	ACTIVIDADES VÁRIAS

Centro de Custo	Rubrica
INSTALAÇÕES	ALUGUER EXTINTORES
INSTALAÇÕES	SERVIÇO DE LIMPEZA
INSTALAÇÕES	DESP. BANCÁRIAS
INSTALAÇÕES	QUOTA - FEDERAÇÃO DAS COLECTIVIDADES
INSTALAÇÕES	CERTIDÕES E DECLARAÇÕES
INSTALAÇÕES	JARDIM
INSTALAÇÕES	RENDAS
INSTALAÇÕES	ENCARGOS COM COLABORADORES
INSTALAÇÕES	IT

## Balanço Anual

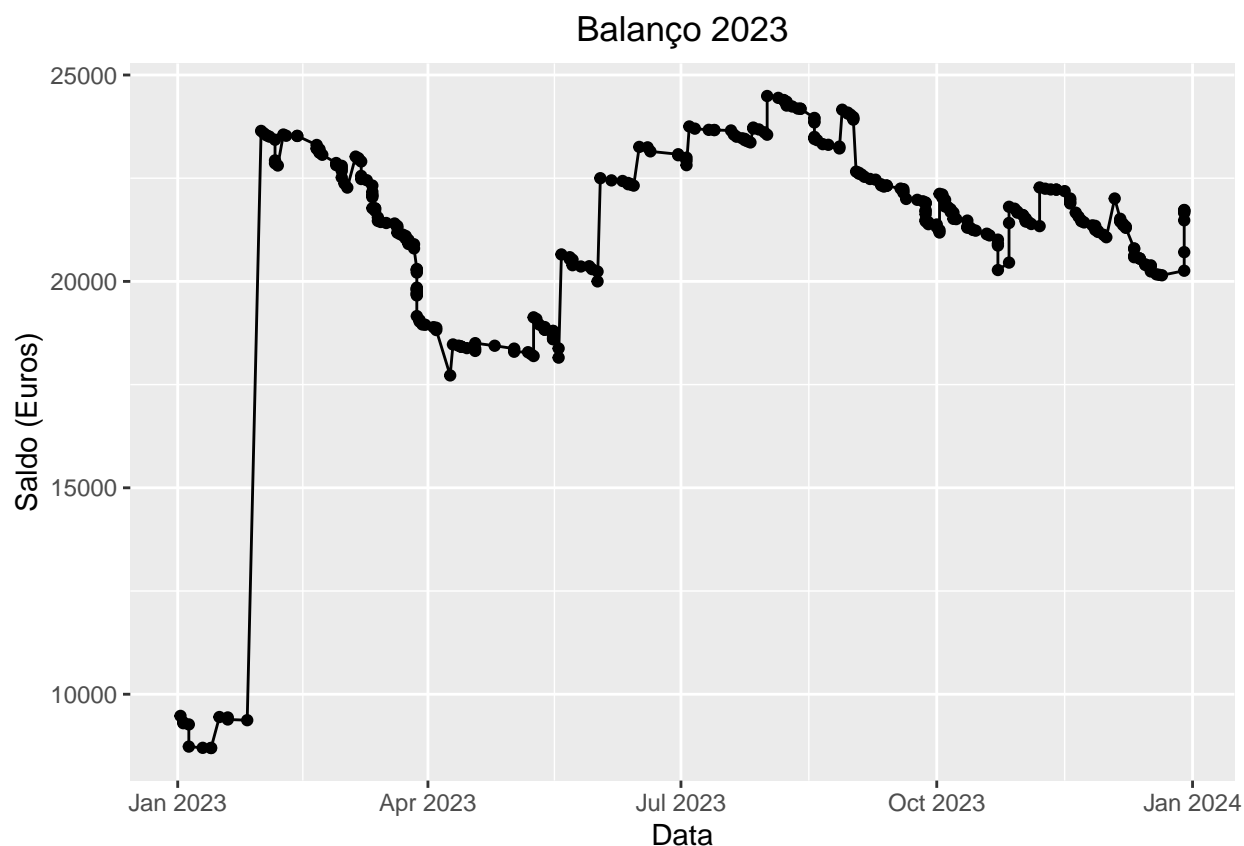
O ano de 2023 foi marcado pelo regresso em pleno da Noite das Camélias depois de 2 anos de interrégno devido à COVID19 e de um primeiro ano de realização muito atípico e com menos de 200 participantes.

A partir de Maio de 2022 a Sociedade União Sintrense começou a receber a renda mensal do arrendamento da cave por parte da empresa Boundless, tendo vindo a estabilizar as contas desde então, com aumentos sucessivos anuais além da taxa legal em vigor mas segundo informação contratualizada.

O balanço em 2023, ou seja, a diferença de saldo entre 01/01/2023 e 31/12/2023 foi de 11946.71€.

As principais contribuições para o saldo positivo da Sociedade União Sintrense foram os valores de renda bem como o valor recebido em Janeiro de 2023 (por decisão judicial devido ao incumprimento contratual da empresa de José Azevedo para com os encargos de arrendamento do espaço da cave).

Apesar dos contratemplos e das dificuldades financeiras é evidente pelo gráfico do Balanço de Atividades em 2023 que o saldo tem uma tendencia positiva, e olhamos para o futuro com positivismo perante a fonte de rendimento estável obtida através do contrato de arrendamento da cave. Não obstante, sem o valor da decisão judicial o saldo do exercício de funções teria sido negativo, situação que se justifica com os vários pagamentos em atraso que foram efetuados não havendo, neste momento, nenhum valor por regularizar pela Sociedade União Sintrense. Devemos contudo ter esse valor em consideração e atenção para o balanço de 2024.



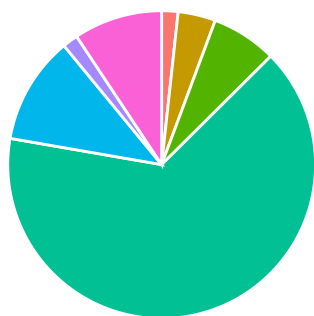
## Gasto/Receita por Centro de Custo Anual

As seguintes tabelas e respetivos gráficos sumarizam a contribuição de Gastos e de Receitas anual por cada Centro de Custo.

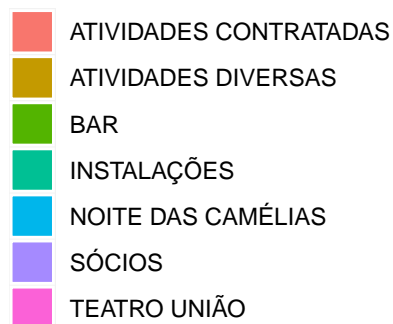
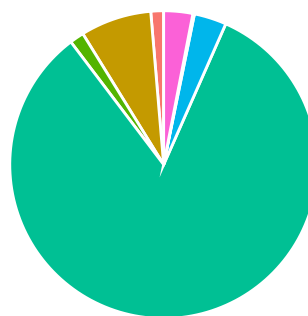
Centro de Custo	Valor (euros)
ANIVERSÁRIO SUS	-370.32
ATIVIDADES DIVERSAS	-850.68
BAR	-1483.53
INSTALAÇÕES	-14041.37
NOITE DAS CAMÉLIAS	-2439.03
SÓCIOS	-350.00
TEATRO UNIÃO	-2008.50

Centro de Custo	Valor (euros)
ATIVIDADES CONTRATADAS	450.00
ATIVIDADES DIVERSAS	2500.00
BAR	502.51
INSTALAÇÕES	27822.63
NOITE DAS CAMÉLIAS	1140.00
SÓCIOS	54.00
TEATRO UNIÃO	1021.00

Gasto Anual por Centro de Custo



Receita Anual por Centro de Custo



A nível percentual é evidente que as **Instalações** representam a esmagadora maioria dos gastos mas também da receita através das rendas da cave.

É também importante evidenciar a importante contribuição de donativos por parte da Edilidade, da Junta de Freguesia e de particulares, tendo sido as **Atividades Diversas** o centro de custo com maior destaque dado que os apoios de 2023 não foram especificamente alocados a nenhuma atividade em particular, como em 2022 em que o apoio da Câmara Municipal de Sintra foi para o teatro e o apoio da União das Freguesias de Sintra foi especificamente para instalações. Desta forma verifica-se uma diferença significativa em centros de custo como o **Teatro União** ainda que nos possamos congratular com o maior valor de bilheteira da última década.

### Balço dos Centros de Custo

Na seguinte tabela faz-se um balanço anual dos **Centros de Custo**. Valores negativos indicam **Centros de Custo** que terminam o ano com saldo negativo e valores positivos indicam **Centros de Custo** que terminaram o ano com receita.

Centro de Custo	Valor (euros)
ANIVERSÁRIO SUS	-370.32
ATIVIDADES CONTRATADAS	450.00
ATIVIDADES DIVERSAS	1649.32
BAR	-981.02
INSTALAÇÕES	13781.26
NOITE DAS CAMÉLIAS	-1299.03
SÓCIOS	-296.00
TEATRO UNIÃO	-987.50
<b>TOTAL</b>	11946.71

A tabela anterior vem reforçar as observações já retiradas dos gráficos de Gasto/Receita. Podemos concluir que, embora como anteriormente demonstrado, as **Instalações** sejam o **Centro de Custo** com valores mais avultados de lucro são também as que mais produzem gastos, sendo que as receitas das **Atividades Diversas** e das **Atividades Contratadas** tiveram um papel fundamental no saldo do ano de 2023.

Será interessante continuar a dinamizar as ações que levam os Sócios a quererem ter uma participação mais ativa na vida da Sociedade União Sintrense por forma a subir o valor de donativo. As quotas de sócio, que têm vindo a ser negligenciadas, são uma fonte simbólica mas com muito significado para estes indicadores.

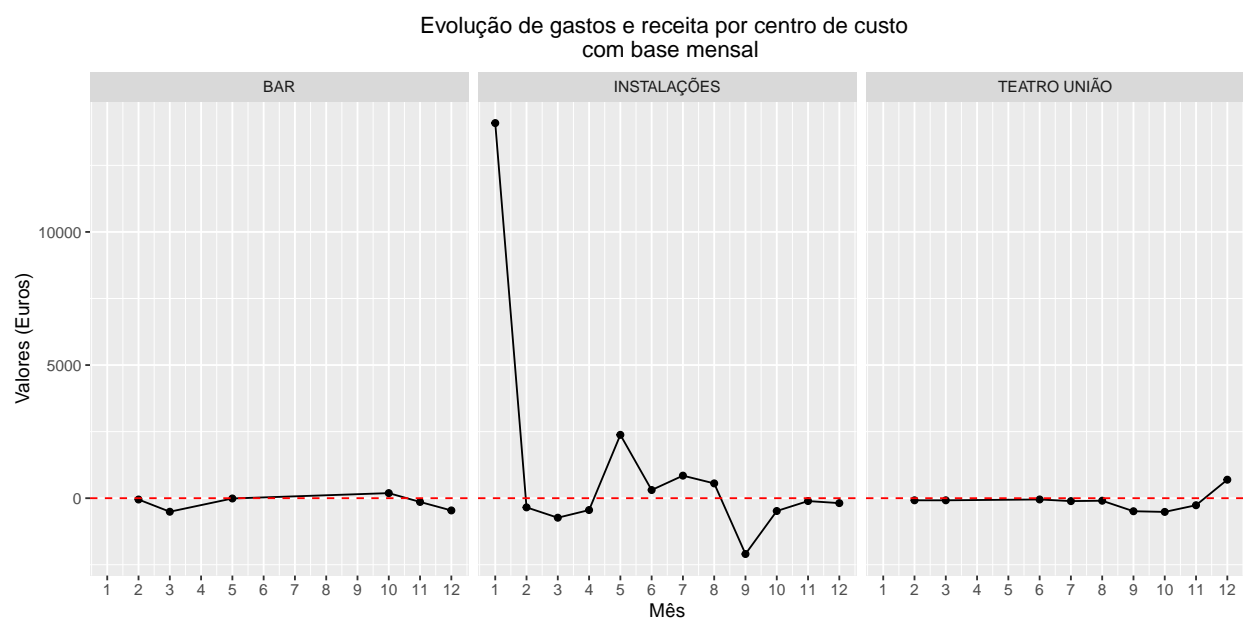
## Gasto/Receita por Centro de Custo por Mês

Na seguinte tabela apresentamos a evolução do Gasto e da Receita por **Centro de Custo** em cada mês. Neste, tal como nas **Rubricas** demonstrado de seguida, destaca-se o maior movimento de Valores no **Centro de Custo** das **Instalações** como é de esperar, dado que manter um edifício das dimensões da SUS acarreta a muita despesa de manutenção.

Mês	Centro de Custo	Valor (euros)
Jan	INSTALAÇÕES	14088.57
Jan	SÓCIOS	24.00
Feb	BAR	-50.00
Feb	INSTALAÇÕES	-345.07
Feb	NOITE DAS CAMÉLIAS	-353.36
Feb	TEATRO UNIÃO	-79.42
Mar	ATIVIDADES DIVERSAS	-151.00
Mar	BAR	-508.47
Mar	INSTALAÇÕES	-733.49
Mar	NOITE DAS CAMÉLIAS	-2045.67
Mar	SÓCIOS	-350.00
Mar	TEATRO UNIÃO	-79.45
Apr	ATIVIDADES DIVERSAS	-62.30
Apr	INSTALAÇÕES	-445.67
May	ANIVERSÁRIO SUS	-370.32
May	ATIVIDADES DIVERSAS	-107.92
May	BAR	-11.00
May	INSTALAÇÕES	2379.30
May	NOITE DAS CAMÉLIAS	-40.00
May	SÓCIOS	6.00
Jun	ATIVIDADES DIVERSAS	2500.00
Jun	INSTALAÇÕES	306.66
Jun	TEATRO UNIÃO	-47.95
Jul	ATIVIDADES DIVERSAS	-181.81
Jul	INSTALAÇÕES	846.64
Jul	TEATRO UNIÃO	-109.25
Aug	ATIVIDADES DIVERSAS	-34.40
Aug	INSTALAÇÕES	555.58
Aug	TEATRO UNIÃO	-95.45
Sep	ATIVIDADES DIVERSAS	-88.00
Sep	INSTALAÇÕES	-2096.76
Sep	SÓCIOS	24.00
Sep	TEATRO UNIÃO	-490.35
Oct	ATIVIDADES DIVERSAS	-53.75
Oct	BAR	190.22
Oct	INSTALAÇÕES	-481.42
Oct	NOITE DAS CAMÉLIAS	1140.00
Oct	TEATRO UNIÃO	-515.43
Nov	ATIVIDADES DIVERSAS	-24.00
Nov	BAR	-141.43
Nov	INSTALAÇÕES	-107.73
Nov	TEATRO UNIÃO	-264.42
Dec	ATIVIDADES CONTRATADAS	450.00
Dec	ATIVIDADES DIVERSAS	-147.50
Dec	BAR	-460.34

Mês	Centro de Custo	Valor (euros)
Dec	INSTALAÇÕES	-185.35
Dec	TEATRO UNIÃO	694.22

Os gráficos seguintes refletem a evolução Receita-Gasto por mês para os centros de custo mais relevantes ao longo do ano 2023.





## Gasto/Receita por Rubrica

Na seguinte tabela apresentamos o Gasto e a Receita por **Rubrica** no ano 2023.

Centro de Custo	Rubrica	Valor (euros)
ANIVERSÁRIO SUS	COMPRAS	-370.32
ATIVIDADES CONTRATADAS	RECEITA ATIVIDADES CONTRATADAS	450.00
ATIVIDADES DIVERSAS	APOIO	2500.00
ATIVIDADES DIVERSAS	COMPRAS	-541.98
ATIVIDADES DIVERSAS	ENCARGOS COM COLABORADORES	-308.70
BAR	COMPRAS	-837.33
BAR	EQUIPAMENTOS	-596.20
BAR	RECEITA	452.51
INSTALAÇÕES	ALUGUER EXTINTORES	-354.24
INSTALAÇÕES	ARTIGOS DECORATIVOS	-309.30
INSTALAÇÕES	COMUNICAÇÕES	-635.77
INSTALAÇÕES	CONSUMO ELECTRICIDADE	-1090.19
INSTALAÇÕES	CONSUMO ÁGUA (SMAS)	-240.93
INSTALAÇÕES	DESP. BANCÁRIAS	-49.92
INSTALAÇÕES	ENCARGOS COM COLABORADORES	-61.27
INSTALAÇÕES	EQUIPAMENTOS	-3390.40
INSTALAÇÕES	IMPOSTOS	-74.50
INSTALAÇÕES	IT	-176.97
INSTALAÇÕES	JARDIM	-880.14
INSTALAÇÕES	MANUTENÇÃO / EQUIPAMENTOS	-50.00
INSTALAÇÕES	MANUTENÇÃO / OBRAS	-1103.08
INSTALAÇÕES	MATERIAL ESCRITÓRIO	-166.50
INSTALAÇÕES	OUTROS	-70.00
INSTALAÇÕES	PRODUTOS DE LIMPEZA	-190.37
INSTALAÇÕES	QUOTA - FEDERAÇÃO DAS COLECTIVIDADES	-267.50
INSTALAÇÕES	RENTA	24822.63
INSTALAÇÕES	SECURITAS - ALARME	-701.16
INSTALAÇÕES	SEG. AC. TRABALHO	-102.12
INSTALAÇÕES	SEGUROS	-1127.01
NOITE DAS CAMÉLIAS	BANDA	-500.00
NOITE DAS CAMÉLIAS	BENGALERO	180.00
NOITE DAS CAMÉLIAS	COMPRAS	-158.88
NOITE DAS CAMÉLIAS	DONATIVO DE PORTA	760.00
NOITE DAS CAMÉLIAS	ENCARGOS COM COLABORADORES	-392.89
NOITE DAS CAMÉLIAS	IGAC / SPA	-38.00
NOITE DAS CAMÉLIAS	OUTROS	-1149.26
SÓCIOS	HOMENAGENS	-350.00
SÓCIOS	QUOTAS	54.00
TEATRO UNIÃO	CENÁRIO	-862.36
TEATRO UNIÃO	DONATIVO DE PORTA	1021.00
TEATRO UNIÃO	ENCARGOS COM COLABORADORES	-314.84
TEATRO UNIÃO	GUARDA ROUPA	-713.60
TEATRO UNIÃO	MANUTENÇÃO / EQUIPAMENTOS	-71.33
TEATRO UNIÃO	PUBLICIDADE	-46.37

## Balço por Rubrica - Comparação com ano anterior

A seguinte tabela sumariza a evolução dos gastos e receitas por **Centro de Custo** e por **Rubrica** do ano de 2022 para 2023.

Centro de Custo	Rubrica	Valor (€) 2022	Valor (€) 2023	Diferença
ANIVERSÁRIO SUS	COMPRAS	-138.10	-370.32	-232.22
ATIVIDADES	COMPRAS	-56.44	-541.98	-485.54
DIVERSAS				
ATIVIDADES	ENCARGOS COM	-23.89	-308.70	-284.81
DIVERSAS	COLABORADORES			
BAR	COMPRAS	-150.12	-837.33	-687.21
INSTALAÇÕES	ALUGUER EXTINTORES	-354.24	-354.24	0.00
INSTALAÇÕES	ARTIGOS DECORATIVOS	-63.85	-309.30	-245.45
INSTALAÇÕES	COMUNICAÇÕES	-655.88	-635.77	20.11
INSTALAÇÕES	CONSUMO ELECTRICIDADE	-820.46	-1090.19	-269.73
INSTALAÇÕES	CONSUMO ÁGUA (SMAS)	-236.30	-240.93	-4.63
INSTALAÇÕES	DESP. BANCÁRIAS	-49.92	-49.92	0.00
INSTALAÇÕES	ENCARGOS COM	-55.10	-61.27	-6.17
	COLABORADORES			
INSTALAÇÕES	EQUIPAMENTOS	-601.68	-3390.40	-2788.72
INSTALAÇÕES	JARDIM	-630.85	-880.14	-249.29
INSTALAÇÕES	MANUTENÇÃO /	-42.11	-50.00	-7.89
	EQUIPAMENTOS			
INSTALAÇÕES	MANUTENÇÃO / OBRAS	-2488.66	-1103.08	1385.58
INSTALAÇÕES	MATERIAL ESCRITÓRIO	-125.17	-166.50	-41.33
INSTALAÇÕES	OUTROS	-15.10	-70.00	-54.90
INSTALAÇÕES	PRODUTOS DE LIMPEZA	-441.50	-190.37	251.13
INSTALAÇÕES	RENTA	7744.11	24822.63	17078.52
INSTALAÇÕES	SECURITAS - ALARME	-646.17	-701.16	-54.99
INSTALAÇÕES	SEGUROS	-1110.40	-1127.01	-16.61
NOITE DAS	BANDA	-200.00	-500.00	-300.00
CAMÉLIAS				
NOITE DAS	ENCARGOS COM	-44.70	-392.89	-348.19
CAMÉLIAS	COLABORADORES			
NOITE DAS	IGAC / SPA	-37.50	-38.00	-0.50
CAMÉLIAS				
NOITE DAS	OUTROS	-734.12	-1149.26	-415.14
CAMÉLIAS				
SÓCIOS	QUOTAS	90.00	54.00	-36.00
TEATRO UNIÃO	CENÁRIO	-125.35	-862.36	-737.01
TEATRO UNIÃO	GUARDA ROUPA	-247.16	-713.60	-466.44
ATIVIDADES	RECEITA ATIVIDADES	0.00	450.00	450.00
CONTRATADAS	CONTRATADAS			
ATIVIDADES	APOIO	0.00	2500.00	2500.00
DIVERSAS				
BAR	EQUIPAMENTOS	0.00	-596.20	-596.20
BAR	RECEITA	0.00	452.51	452.51
INSTALAÇÕES	IMPOSTOS	0.00	-74.50	-74.50
INSTALAÇÕES	IT	0.00	-176.97	-176.97
INSTALAÇÕES	QUOTA - FEDERAÇÃO DAS	0.00	-267.50	-267.50
	COLECTIVIDADES			

Centro de Custo	Rubrica	Valor (€) 2022	Valor (€) 2023	Diferença
INSTALAÇÕES	SEG. AC. TRABALHO	0.00	-102.12	-102.12
NOITE DAS CAMÉLIAS	BENGALIEIRO	0.00	180.00	180.00
NOITE DAS CAMÉLIAS	COMPRAS	0.00	-158.88	-158.88
NOITE DAS CAMÉLIAS	DONATIVO DE PORTA	0.00	760.00	760.00
SÓCIOS	HOMENAGENS	0.00	-350.00	-350.00
TEATRO UNIÃO	DONATIVO DE PORTA	0.00	1021.00	1021.00
TEATRO UNIÃO	ENCARGOS COM COLABORADORES	0.00	-314.84	-314.84
TEATRO UNIÃO	MANUTENÇÃO / EQUIPAMENTOS	0.00	-71.33	-71.33
TEATRO UNIÃO	PUBLICIDADE	0.00	-46.37	-46.37

A **Rubrica** cuja evolução negativa se destacou foi a INSTALAÇÕES - EQUIPAMENTOS.

A **Rubrica** com maior evolução positiva foi INSTALAÇÕES - RENDA.

## Notas finais sobre a execução do relatório de despesas

O presente relatório de contas foi gerado por linha de código por programação nos softwares R 4.2.1 e R-Studio 2022.12.0+353. A utilização destes softwares possibilita uma completa auditoria das contas por parte do conselho fiscal na forma como estas são processadas pela tesouraria.

Assim é disposto que:

1. O código é reprodutível - qualquer pessoa com o mesmo software e com o presente documento consegue obter os mesmos valores
2. O código é auditável - tendo conhecimentos básicos de R qualquer pessoa consegue compreender o código e perceber como este funciona (o mesmo acontece com o Excel mas o código deste último está escondido por defeito nas células)
3. O código é alvo de controlo de versões - por opção nossa, o código e os dados estão guardados em segurança num software online de controlo de versões **GitHub**, sendo que cada alteração é alvo de uma justificação e nunca se perdem as versões anteriores.

Para aceder/consultar a raiz deste projeto pedimos que contacte a direção por [direcao@sociedadeuniao sintrense.pt](mailto:direcao@sociedadeuniao sintrense.pt).

**A Direção**

---

Data e Assinatura

**O Conselho Fiscal**

---

Data e Assinatura