

“Relatório de Despesas da Sociedade União Sintrense - 2022”

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

2023-01-22

Introdução

O presente relatório procura espelhar de forma elucidativa o que foi a vida da coletividade no decorrer do ano de 2022 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 2022 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	RENTA
INSTALAÇÕES	ENCARGOS COM COLABORADORES

Balanço Anual

O ano de 2022 foi marcado pelo regresso da Noite das Camélias depois de 2 anos de interrégno devido à COVID19. No gráfico de evolução do saldo da Sociedade União Sintrense em função do tempo observa-se um constante decréscimo do saldo devido às preparações para o histórico baile. Não é também de espantar que a afluência não tenha sido suficiente para compensar os gastos deste evento tão acarinhado pelos sintrenses.

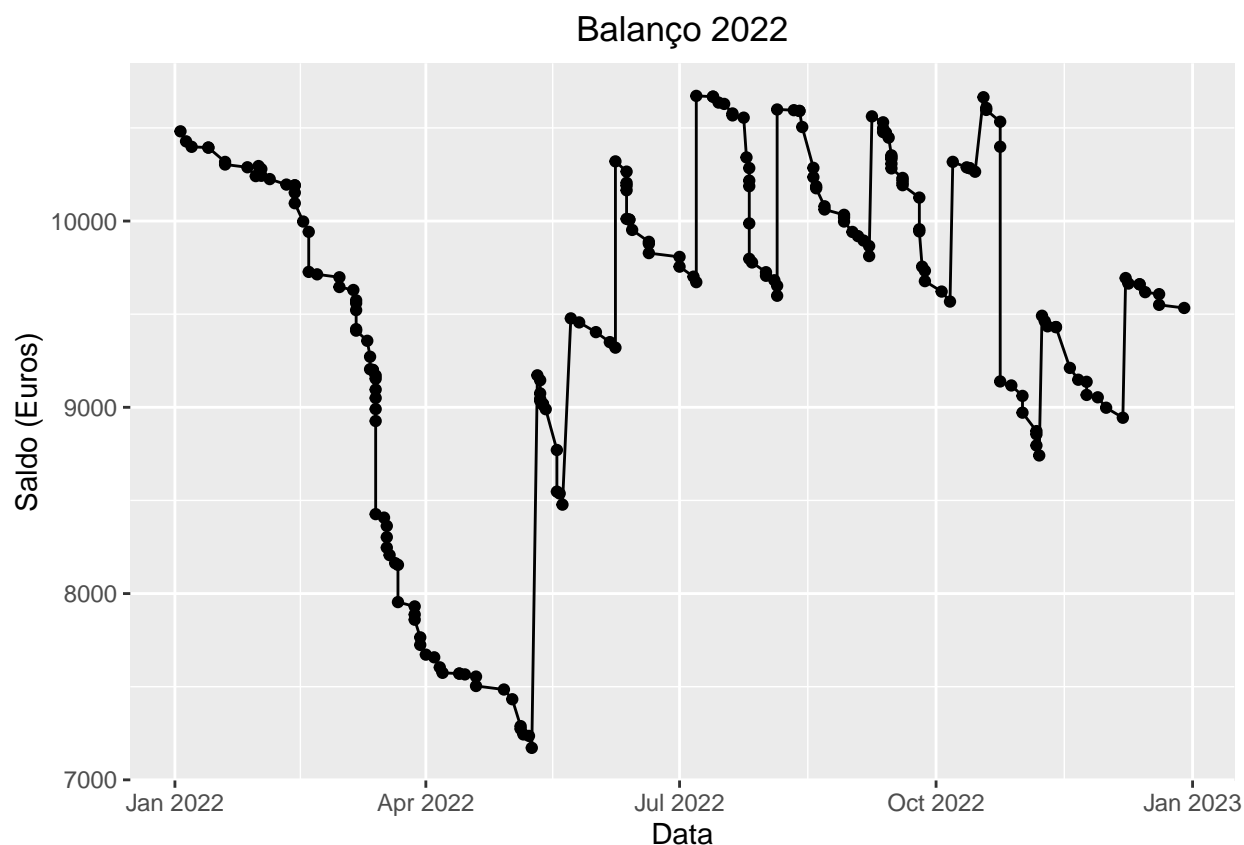
A partir de Maio a Sociedade União Sintrense começou a receber a renda mensal do arrendamento da cave por parte da empresa Boundless, tendo vindo a estabilizar as contas desde então.

O balanço para o ano de 2022, ou seja, a diferença de saldo entre 01/01/2022 e 31/12/2022 foi de -1000.68 €.

As principais contribuições para o saldo negativo da Sociedade União Sintrense foram:

- Os primeiros meses de carência por parte da empresa Boundless face às obras de melhoria realizadas na cave.
- A fraca contribuição de donativos de porta na Noite das Camélias.
- A inibição de venda de bebida e comida no bar devido às restrições rugeridas pelo Serviço Nacional de Saúde.

Apesar dos contratempos e das dificuldades financeiras é evidente pelo gráfico do Balanço de Atividades em 2022 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.



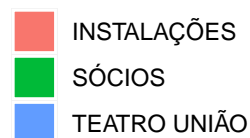
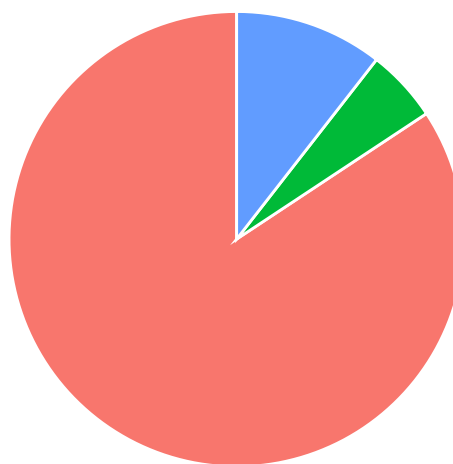
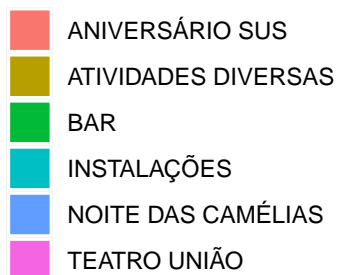
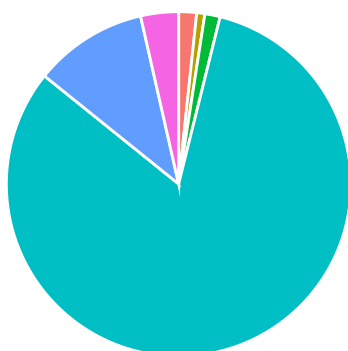
Gasto/Receita por Centro de Custo Anual

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	-176.00
ATIVIDADES DIVERSAS	-80.33
BAR	-150.12
INSTALAÇÕES	-8593.28
NOITE DAS CAMÉLIAS	-1118.44
TEATRO UNIÃO	-372.51

Centro de Custo	Valor (euros)
INSTALAÇÕES	8000
SÓCIOS	490
TEATRO UNIÃO	1000

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 dos nossos **Sócios** através de donativos, que foi mais expressiva durante o ano 2022 do que nos anos anteriores.

Por fim, o **Teatro União**, apesar das dificuldades associadas à pandemia, continua a dar saldo positivo à Sociedade União Sintrense sendo um perfeito exemplo da sustentabilidade que o presente relatório intenta estudar.

Balanço 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	-176.00
ATIVIDADES DIVERSAS	-80.33
BAR	-150.12
INSTALAÇÕES	-593.28
NOITE DAS CAMÉLIAS	-1118.44
SÓCIOS	490.00
TEATRO UNIÃO	627.49
TOTAL	-1000.68

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 do **Teatro União** e os donativos de **Sócios** tiveram um papel fundamental no saldo do ano de 2022.

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

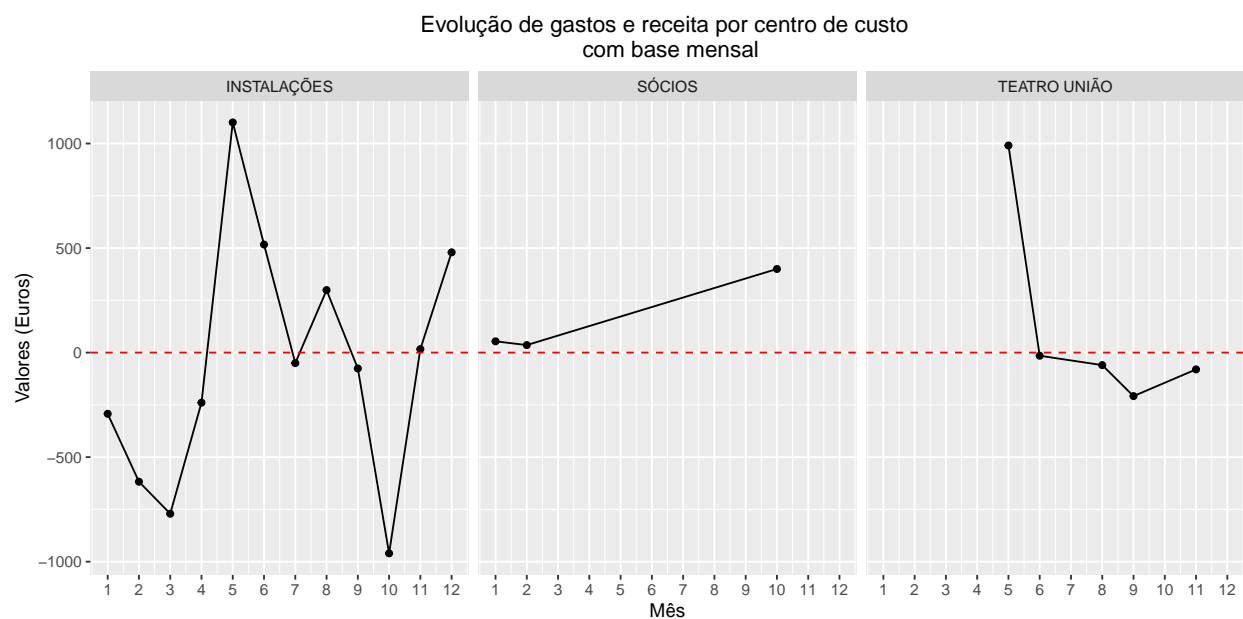
Na seguinte tabela apresentamos a evolução do Gasto e da Receita por **Centro de Custo** em cada mês. Neste, tal como nas **Rubricas** demonstrado de seguida, destaca-se o maior movimento de Valores no **Centro de Custo** das **Instalações** como é de esperar, dado que manter um edifício das dimensões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

Mês	Centro de Custo	Valor (euros)
Jan	INSTALAÇÕES	-292.70
Jan	SÓCIOS	54.00
Feb	INSTALAÇÕES	-617.46
Feb	SÓCIOS	36.00
Mar	BAR	-100.12
Mar	INSTALAÇÕES	-770.69
Mar	NOITE DAS CAMÉLIAS	-1118.44
Apr	INSTALAÇÕES	-239.56
May	ANIVERSÁRIO SUS	-121.00
May	INSTALAÇÕES	1101.11
May	TEATRO UNIÃO	990.80
Jun	ANIVERSÁRIO SUS	-55.00
Jun	ATIVIDADES DIVERSAS	-25.00
Jun	BAR	-50.00
Jun	INSTALAÇÕES	516.95
Jun	TEATRO UNIÃO	-14.95
Jul	INSTALAÇÕES	-50.25
Aug	ATIVIDADES DIVERSAS	-19.20
Aug	INSTALAÇÕES	298.94
Aug	TEATRO UNIÃO	-59.86
Sep	ATIVIDADES DIVERSAS	-36.13
Sep	INSTALAÇÕES	-75.84
Sep	TEATRO UNIÃO	-208.15
Oct	INSTALAÇÕES	-960.18
Oct	SÓCIOS	400.00
Nov	INSTALAÇÕES	16.81
Nov	TEATRO UNIÃO	-80.35
Dec	INSTALAÇÕES	479.59

Esta tabela permite-nos ainda compreender a importância das atividades do Teatro União e donativos dos Sócios para a subsistência da Sociedade União Sintrense. As transações de Maio e Outubro impactaram positiva e significativamente o **Centro de Custo** do **Teatro** e **Sócios**. Adicionalmente, as transações positivas para o **Centro de Custo** das **Instalações** nos meses a partir de Maio são devidas às rendas da cave.

Os gráficos seguintes refletem a evolução Receita-Gasto por mês para os centros de custo mais relevantes ao longo do ano 2022.

Nota-se claramente quando se inicia o pagamento mensal da renda da cave no **Centro de Custo das Instalações**.



Gasto/Receita por Rubrica

Na seguinte tabela apresentamos o Gasto e a Receita por **Rubrica** no ano 2022. Destaca-se novamente o centro de custo das **Instalações** em especial os valores de **Seguros, Obras, Electricidade** pela negativa. Pela positiva os **Donativos** e **Quotas** de Sócios, a **Renda** e o **Apoio** para o Teatro União.

Centro de Custo	Rubrica	Valor (euros)
ANIVERSÁRIO SUS	COMPRAS	-138.10
ANIVERSÁRIO SUS	ENCARGOS COM COLABORADORES	-37.90
ATIVIDADES DIVERSAS	COMPRAS	-56.44
ATIVIDADES DIVERSAS	ENCARGOS COM COLABORADORES	-23.89
BAR	COMPRAS	-150.12
INSTALAÇÕES	ALUGUER EXTINTORES	-354.24
INSTALAÇÕES	ARTIGOS DECORATIVOS	-63.85
INSTALAÇÕES	COMUNICAÇÕES	-655.88
INSTALAÇÕES	CONSUMO ÁGUA (SMAS)	-236.30
INSTALAÇÕES	CONSUMO ELECTRICIDADE	-820.46
INSTALAÇÕES	DESP. BANCÁRIAS	-49.92
INSTALAÇÕES	ENCARGOS COM COLABORADORES	-55.10
INSTALAÇÕES	EQUIPAMENTOS	-601.68
INSTALAÇÕES	JARDIM	-630.85
INSTALAÇÕES	MANUTENÇÃO / EQUIPAMENTOS	-42.11
INSTALAÇÕES	MANUTENÇÃO / OBRAS	-2488.66
INSTALAÇÕES	MATERIAL ESCRITÓRIO	-125.17
INSTALAÇÕES	OUTROS	-15.10
INSTALAÇÕES	PRODUTOS DE LIMPEZA	-441.50
INSTALAÇÕES	RENTA	7744.11
INSTALAÇÕES	SECURITAS - ALARME	-646.17
INSTALAÇÕES	SEGUROS	-1110.40
NOITE DAS CAMÉLIAS	BANDA	-200.00
NOITE DAS CAMÉLIAS	ENCARGOS COM COLABORADORES	-44.70
NOITE DAS CAMÉLIAS	IGAC / SPA	-37.50
NOITE DAS CAMÉLIAS	OUTROS	-734.12
NOITE DAS CAMÉLIAS	SEG. AC. TRABALHO	-102.12
SÓCIOS	DONATIVO	400.00
SÓCIOS	QUOTAS	90.00
TEATRO UNIÃO	APOIO	1000.00
TEATRO UNIÃO	CENÁRIO	-125.35
TEATRO UNIÃO	GUARDA ROUPA	-247.16

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 2021 para 2022.

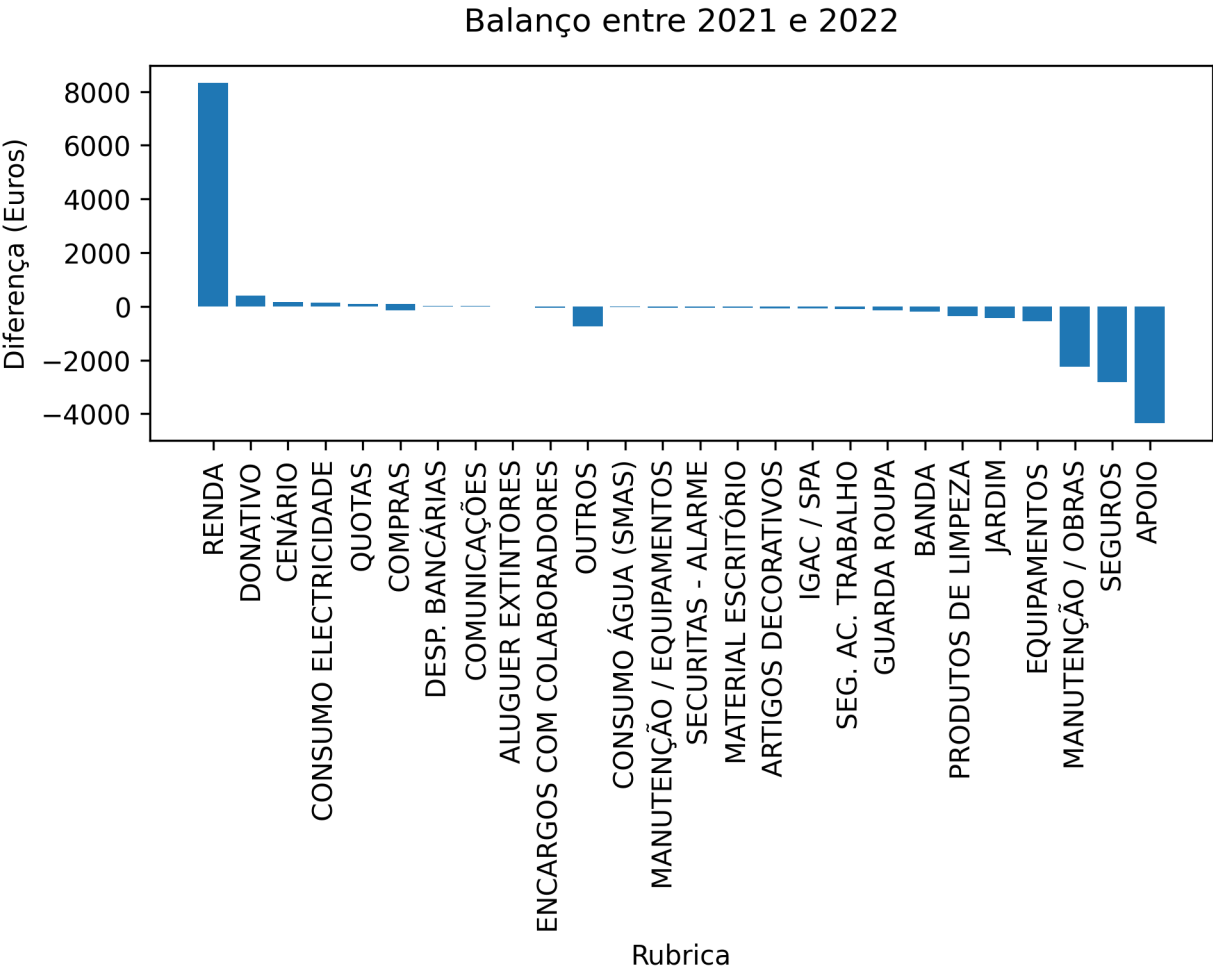
Centro de Custo	Rubrica	Valor (€) 2021	Valor (€) 2022	Diferença
ATIVIDADES DIVERSAS	COMPRAS	-145.93	-56.44	89.49
ATIVIDADES DIVERSAS	ENCARGOS COM COLABORADORES	-19.53	-23.89	-4.36
INSTALAÇÕES	ALUGUER EXTINTORES	-354.24	-354.24	0.00
INSTALAÇÕES	COMUNICAÇÕES	-675.07	-655.88	19.19
INSTALAÇÕES	CONSUMO ÁGUA (SMAS)	-197.18	-236.30	-39.12
INSTALAÇÕES	CONSUMO ELECTRICIDADE	-955.35	-820.46	134.89
INSTALAÇÕES	DESP. BANCÁRIAS	-78.53	-49.92	28.61
INSTALAÇÕES	ENCARGOS COM COLABORADORES	-37.20	-55.10	-17.90
INSTALAÇÕES	EQUIPAMENTOS	-42.03	-601.68	-559.65
INSTALAÇÕES	JARDIM	-205.12	-630.85	-425.73
INSTALAÇÕES	MANUTENÇÃO / OBRAS	-247.28	-2488.66	-2241.38
INSTALAÇÕES	MATERIAL ESCRITÓRIO	-72.88	-125.17	-52.29
INSTALAÇÕES	PRODUTOS DE LIMPEZA	-75.36	-441.50	-366.14
INSTALAÇÕES	RENDA	-585.19	7744.11	8329.30
INSTALAÇÕES	SECURITAS - ALARME	-598.78	-646.17	-47.39
INSTALAÇÕES	SEGUROS	1709.32	-1110.40	-2819.72
NOITE DAS CAMÉLIAS	IGAC / SPA	28.13	-37.50	-65.63
TEATRO UNIÃO	APOIO	5350.00	1000.00	-4350.00
TEATRO UNIÃO	CENÁRIO	-298.65	-125.35	173.30
TEATRO UNIÃO	GUARDA ROUPA	-98.15	-247.16	-149.01
ANIVERSÁRIO SUS	COMPRAS	0.00	-138.10	-138.10
ANIVERSÁRIO SUS	ENCARGOS COM COLABORADORES	0.00	-37.90	-37.90
BAR	COMPRAS	0.00	-150.12	-150.12
INSTALAÇÕES	ARTIGOS DECORATIVOS	0.00	-63.85	-63.85
INSTALAÇÕES	MANUTENÇÃO / EQUIPAMENTOS	0.00	-42.11	-42.11
INSTALAÇÕES	OUTROS	0.00	-15.10	-15.10
NOITE DAS CAMÉLIAS	BANDA	0.00	-200.00	-200.00
NOITE DAS CAMÉLIAS	ENCARGOS COM COLABORADORES	0.00	-44.70	-44.70
NOITE DAS CAMÉLIAS	OUTROS	0.00	-734.12	-734.12
NOITE DAS CAMÉLIAS	SEG. AC. TRABALHO	0.00	-102.12	-102.12
SÓCIOS	DONATIVO	0.00	400.00	400.00
SÓCIOS	QUOTAS	0.00	90.00	90.00

A **Rubrica** cuja evolução negativa se destacou foi a TEATRO UNIÃO - APOIO.

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

Ainda em relação ao consumo de eletricidade continua a destacar-se uma melhoria quando comparado ao ano de 2021: -955.35€ em 2021 contra -820.46€ em 2022, representando uma poupança de 134.89€.

A imagem seguinte reflete a tabela anterior possibilitando uma melhor compreensão da evolução de Gasto e Receita para cada **Rubrica** e **Centro de Custo** para 2022.



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.

A Direção

Data e Assinatura

O Conselho Fiscal

Data e Assinatura