





Plano de Atividades E Orçamento 2022



Análise e execução 2021



Índice

Plano de Atividades	4
1.Introdução	6
2.Orçamento para 2022	7
2.Gastos e Perdas	10
3.Rendimentos e ganhos	15
4.Orçamento Investimentos.....	18
5.Orçamento consolidado exercício 2022	19
6. Mapa PREVISIONAL GASTOS VS RENDIMENTOS 2022	22
7. Mapa Financeiro 2022	23
8. Demonstração dos Resultados Exploração 2022	24
9.CONCLUSÕES FINAIS.....	25
10. Relatório e Parecer do Conselho Fiscal	26



PLANO DE ATIVIDADES

- Renovação da infraestrutura do armazém exterior ao edifício Sede, criando melhores condições para os trabalhos a realizar nas embarcações dos associados, libertando espaço no armazém principal para melhor organização dos materiais e equipamentos alocados à vela.

- Angariar patrocínios para as diversas seções desportivas do Clube.

- Vela Ligeira Competição - criar condições para que os nossos atletas evoluam desportivamente, tendo como principal objetivo a obtenção de títulos regionais, títulos nacionais, e conseguir o maior nº de atletas apurados para campeonatos Europeus e Mundiais.

- Vela ligeira Formação – Ampliar o nº de treinos da escolinha de vela com a criação de novas classes, de forma a promover o aumento de atletas na base da formação. Ampliar o projeto “Desporto Escolar” com aulas em 2 dias da semana aos alunos do agrupamento Tomás Cabreira.

- Vela cruzeiro – Renovar toda a oferta formativa dos cursos de Vela para adultos, oferecendo um programa de cursos evolutivo e específico para as áreas do cruzeiro e da competição em regata.

- Natação competição - criar condições para que os nossos atletas evoluam desportivamente, tendo como principal objetivo a obtenção de títulos regionais, e participações em campeonatos nacionais.

- Triatlo – Ampliar a equipa feminina com objetivo de obtenção de títulos regionais neste género. Criar condições para que todos os nossos atletas evoluam desportivamente, tendo como principal objetivo a obtenção de títulos regionais por equipa, e participação em provas nacionais e internacionais.

- Organização de:

- Troféu Ria Formosa
- Volta ao Algarve à Vela
- Arraial de Verão
- Férias Náuticas





1. INTRODUÇÃO

A elaboração do presente Plano de Atividades e correspondente orçamento para o exercício de 2022 será marcada e condicionada pela crise pandémica e pela impossibilidade de antever o seu final. Todavia, como referido na Mensagem da Direção/Plano atividades, iremos dar continuidade ao trabalho que tem sido estruturado nas linhas orientadoras programáticas e que se plasmam num plano de ação diversificado, vasto e abrangente que visa atingir os objetivos e a visão que a Direção tem para o G.C.N.F.

Pretende-se, assim, continuar a assegurar uma cultura organizacional focada na procura da excelência, apta a responder de forma autónoma e proactiva. A questão da melhoria na formação dos nossos atletas permitindo-lhes melhores performances em competições a adequação dos nossos trabalhadores no contexto atual, cada vez mais exigente é, na nossa perspetiva, crucial para que estejam criadas as condições para uma resposta mais adequada da organização às diversas e multifacetadas solicitações e à excelência do serviço que prestamos e queremos continuar a prestar aos nossos associados, utentes e atletas.

Na Proposta de Plano de Atividades e Orçamento para 2022 é evidente a manutenção do claro compromisso com a sustentabilidade financeira, melhorias dos equipamentos afetos às atividades náuticas, apetrechar a instituição de equipamentos e condições físicas, a fim de o potenciar, elevar e credibilizar.

Iremos ter uma gestão prudente que se impõe como a mais adequada ao momento atual do mundo, da Europa, de Portugal e da nossa Instituição. Investimentos cirúrgicos e quando necessários que esperemos que se concretizem e que desejamos que se confirmem em desempenhos em prol dos nossos associados, utentes e atletas e trabalhadores.



2. ORÇAMENTO PARA 2022

NOTA ANEXA AO ORÇAMENTO

O Orçamento anual é um meio de previsão financeira que procura enquadrar as receitas e as despesas do G.C.N.F no exercício a que respeita, contemplando as ações a realizar, os recursos, os gastos, os rendimentos e os resultados previstos, num contexto associado ao Plano de Atividades.

Partindo destes pressupostos, a elaboração do orçamento também está intrinsecamente ligada à experiência do desempenho e resultado de exercícios anteriores, pelo que, no caso vertente, foram tidos em conta os valores reais acumulados até ao mês de junho de 2021, projetados para os valores anuais que se estimam para o encerramento do exercício, considerando as expetativas e compromissos assumidos, aliados, como referido, ao histórico de anos anteriores.

Contudo, apesar do conhecimento e da informação existente à data de elaboração deste documento, os valores considerados não deixam, obviamente, de constituir uma previsão, embora fundamentada no histórico dos sucessivos exercícios.

Por outro lado, devido à crise pandémica que se mantém e com tendência para continuar com o agravamento dos casos atualmente de Covid, a **não aprovação na Assembleia da Republica do Orçamento do Estado para o ano 2022**, gerou um cenário de incertezas e dúvidas que não permite perspetivar quando iremos retomar a normalidade da nossa vida associativa e fazer projeções nessa base e, por outro lado, não estando fechadas as contas de 2021 também não temos uma base de referência suficientemente sólida para podermos tentar replicá-la para o exercício de 2022.

Pela mesma razão, à data da elaboração do PAO2022, também não existe informação fidedigna sobre os reais valores dos proveitos e dos custos neste



novo enquadramento que a pandemia criou, visto que a incerteza quanta retoma da atividade e eventuais consequências são imprevisíveis.

Neste enquadramento, resta-nos a opção de projetar o Orçamento numa perspetiva de referência semelhante à que foi apresentada para o ano 2021 com as devidas adaptações, onde já estavam previstos eventos e decorrentes encargos que em circunstâncias normais poderão eventualmente vir a ter lugar em 2022, com alguns ajustamentos óbvios.

Neste trabalho apresentamos por um lado orçamento 2022 razão principal desta apresentação, a execução do orçamento 2021 e ainda alguns dados comparativos quer em relação a 2022 face a 2021 quer em relação ao orçamento 2021 em comparação com a execução orçamento 2021.

Apesar dos impactos severos e nocivos que a Pandemia COVID – 19 importa na sociedade quer no plano social quer no âmbito económico a direção do G.C.N.F tendo a clara consciência da crise subjacente ao COVID – 19, tomou atempadamente medidas estruturais necessárias que nos permitirá apresentar um conjunto de resultados económicos/financeiros não os desejáveis, mas os possíveis, tendo em conta a atual situação de incertezas com que nos deparamos face ao futuro.

Apesar do ano 2021 (jan. a Set) termos assistido a uma melhoria nos casos de COVID 19 com o desconfinamento e por conseguinte com menores consequências nas famílias, empresas e nas economias mundiais os resultados económicos/financeiros que aqui se apresentam para 2022, refletem alguma preocupação visto que temos assistido nos últimos meses a um agravamento da Pandemia com o aumento dos casos de Covid e cuja tendência de acordo com o relatos dos epidemiologistas podem vir aumentar significativamente cujas consequências desconhecemos.

Importa referir, que a contribuição de vários fatores, tiveram de facto impacto no resultado esperado para 2022.



O orçamento para 2022 encerrará com um resultado de exploração previsional positivo de € 63.595, ligeiramente abaixo do previsto para 2021 de € 65.327, mesmo assim este, melhor em relação ao orçamento inicial 2021 que previa um resultado positivo de € 21.425.

Rendimentos Totais ano 2022 1.121.166 €

Assim, para 2022, prevê-se um ligeiro **aumento dos rendimentos 1,1%** em relação ao valor previsto na execução orçamental para 2021.

Já em relação ao orçamento inicial 2021 quando comparado com o orçamento executado 2021, verifica-se uma **ligeira diminuição nos rendimentos de 3,4%**.

Na generalidade as rubricas que compõem os rendimentos previstos para 2022 irão comportar variações face ao orçamento executado 2021, optando-se neste caso por um orçamento prudente e realista em face das incertezas que a Pandemia COVID 19 poderá ainda infelizmente proporcionar e consequentemente o agravamento da crise Pandémica impeça a realização de muitas das nossas ações.

Gastos Totais ano 2022 1.057.571 €

No que respeita aos **gastos** estima-se um ligeiro acréscimo de 1,3% em relação ao orçamento executado para 2021 (**1.043.965 euros**).

Todas as rubricas de gastos crescerão face ao ano 2021, em média 1,1% á exceção da rubrica gastos de depreciações e de amortizações registando um acréscimo de 5.6% devido sobretudo ao investimento previsto para 2022

No mapa de **PROPOSTA DE ORÇAMENTO** aqui reproduzido no ponto 4 (Orçamento consolidado exercício 2022), poder-se-á analisar em detalhe a variação despesas/receitas 2022/2021 e o impacto nos seus resultados.



2. GASTOS E PERDAS

Em termos globais, prevê-se que o **total dos gastos** atinja o valor de **1.057.5711 €**, correspondendo a um aumento de 1,3% em relação à estimativa considerada para 2021 (executado) 1.043.965 €.

A rubrica de **Gastos com o pessoal (381.613 euros)**, representa 36% do total dos gastos. A variação desta rubrica 2022/2021 é inexpressiva.

A rubrica de **fornecimentos e serviços externos (275.582 euros)** corresponde a 26, % do total dos gastos

2.1. Custo com a venda de combustível

Estes gastos referem-se ao custo com a aquisição de combustíveis vendidos e consumidos (autoconsumos).

Valor previsto: 289.313 €

2.2. Fornecimentos e serviços externos

O valor orçamentado para 2022 foi de € 275.582, tendo-se optado por detalhar as rubricas com maior expressão:

2.3 Trabalhos especializados

Estes gastos respeitam essencialmente aos serviços prestados pela custódia de arquivos, alojamento servidor e contratos de assistência informática entre outros serviços que não podem ser realizados pelo clube

Valor previsto: 25.607 €



2.4 Publicidade e propaganda

Esta rubrica inclui os gastos a incorrer com a divulgação e imagem do clube designadamente vestuário, bandeiras, gestão de conteúdos, site do clube e publicações em jornais.

Valor previsto: 3.535 €

2.5 Honorários

Esta rubrica compreende os gastos com prestadores de serviços escola de navegação, contabilidade, aulas de vela, natação e serviços jurídicos.

Valor previsto: 51.096 €

2.6 Conservação e Reparação

Estimativa para manutenção e reparações de viaturas, barcos, e outras reparações a efetuar nos edifícios e instalações do clube.

Valor previsto: 34.508 €

2.7 Materiais e equipamentos

Esta rubrica inclui os gastos correntes relacionados com pequenas reparações nos equipamentos e instalações do clube.

Valor previsto: 5.238 €

2.8 Eletricidade, Água e combustíveis

Respeita a totalidade dos custos de eletricidade, água e combustíveis suportados pelo GCNF, essencialmente referente às instalações do clube. Parte dos gastos desta rubrica são recuperados junto dos concessionários. Quanto aos combustíveis são os necessários para abastecerem as viaturas e barcos.



Energia e fluidos	37.524
Electricidade	14.353
Combustíveis-inclui os autoconsumos	18.040
Água	5.131

Valor previsto: 37.524 €

2.9 Deslocações e Estadas

Esta rubrica diz respeito essencialmente às despesas com deslocações e estadas suportadas pelo clube com as modalidades Vela e Natação

Valor previsto: 14.730 €

2.10 Rendas e Alugueres

Os gastos incluídos nesta rubrica são os seguintes

RENDAS E ALUGUERES	VALOR
Docapesca	39.124,60
Parquimetro	7.953,33
Aluguer fotocopiadora	936,84
Aluguer câmaras acesso pontões	1.372,68
Aluguer portas acesso pontões	7.490,04
	56.877,49

2.11 Portes postais e comunicações

Esta rubrica respeita essencialmente a gastos com correspondência a sócios, despesas de comunicação (telefones fixos, telemóveis e internet).

Valor previsto: 3.232 €

2.12 Seguros

Inclui seguros de acidentes pessoais de atletas de modalidades, seguros de responsabilidade civil e viaturas, (os seguros de acidentes de trabalhos encontram-se na rubrica de gastos com o pessoal).



Valor previsto: 15.696 €

2.13 Limpeza, higiene e conforto

Estes gastos respeitam somente a despesas com produtos de limpeza.

Valor previsto: 4.468 €

2.14 Despesas com serviços bancários

Esta rubrica inclui essencialmente os gastos com o serviço “TPAs”

Valor previsto: 6.421 €

2.15. Gastos com o pessoal

Os gastos com o pessoal são analisados por valências no quadro seguinte:

Equipamento	ENCARGOS		TOTAL
Social	VENCIMENTO	REMUNERAÇÕES	GASTOS
VELA	101.290	19.001	120.291
ADMESCRIT.	112.363	19.745	132.107
PONTÕES	54.016	9.352	63.368
NATAÇÃO	46.724	8.054	54.778
Totais	314.393	56.152	370.544

2.16 Quotizações e inscrições em competições

Esta rubrica compreende gastos com quotizações e inscrições em competições das modalidades.

Valor previsto: 18.906 €



Outros*	19.680
Correcções relativas a períodos anteriores	31
Outros	322
Quotizações	421
Licenças desportivas-Vela-Natação-Triatlo	4.081
Inscrições provas desportivas-Vela e Natação-Triatlo	7.794
Custos com regatas/modalidades	7.031

2.17 Depreciações e amortizações

Nesta rubrica estão incluídos 13.400 € referentes ao Edifício Sede reavaliado em 2017, bem com o impacto das depreciações relativo aos investimentos previstos para 2022. (ver orçamento de investimentos

Gastos de depreciação e de amortização	75.608
Activos fixos tangíveis	70.137
Edifícios e outras construções	37.013
Equipamento básico	24.470
Equipamento de transporte	6.115
Equipamento administrativo	1.903
Outros ativos fixos tangíveis	636
Activos intangíveis	5.471
Projetos de desenvolvimento	5.471



3 RENDIMENTOS E GANHOS

3.1. Vendas

Dizem essencialmente respeito a vendas de combustíveis, estima-se em 2022 o montante de 309.476 € quando comparado com o valor previsto para 2021 o aumento previsto é de 3.064 €. As vendas a sócios previstas ascenderão a 4.936 €

3.2. Quotizações

Respeitam à totalidade das quotizações recebidas, no montante de 538.594 € e corresponde a diferentes tipos de quotas como é exemplificado no quadro seguinte:

QUOTIZAÇÕES	538.594
Quotas ordinária	77.689
Quotas suplementares/Pontões	425.325
Quotas Manutenção/Transbordo	10.675
Quotas de praticantes desportivos -Escola -Natação Triatlo	24.905

3.3. Serviços e mensalidades

A receita de serviços a sócios e não sócios, mensalidades - Natação foram incluídas na rubrica de quotas de praticante conforme quando anterior:

SERVIÇOS E MENSALIDADES	76.593
Serviços de Grua	13.201
Serviços Lavagens	3.038
Serviços de pinturas	7.153
Aulas de Vela	3.912
Férias desportivas	9.752
Outras prestações	3.737
Parques de estacionamento	31.048
Publicidade	4.752



3.4. Escola de navegação de recreio

A receita proveniente da Escola de navegação de recreio detalha-se conforme discriminado no quadro seguinte

ESCOLA DE FORMAÇÃO	
	74.643
Marinheiro	36.793
Patrão Local	17.170
Patrão Costa	0
Exames	20.350
Outros	330

3.5. Subsídios/donativos

A receita proveniente da subsídios detalha-se conforme discriminado no quadro seguinte:

SUBSÍDIOS MUNICIPIOS	
	20.576
Município de Faro	20.576
Federação Portuguesa de Vela	900
ISS- Apoio à Família 3 Layoff/IPDJ	0
Doações/Donativos	5.000

3.6. Rendas e Alugueres, Concessão de Espaços e Direito de Superfície

Estas receitas estão discriminadas no quadro abaixo.



CONCESSÃO E RENDAS DE ESPAÇOS

CONCESSÕES	Estabelecimento	Média mensal	VALOR COMPARTICIPAÇÃO mensal	RECETA Anual	RECETA EXTRORDI NÁRIA anual	TOTAL RECETA
		Renda mensal				
Renda Restaurante - GCN (a)	1	3.000,00	3.000,00	33.000,00	0,00	33.000,00
Renda Santa Maria	1	719,63	719,63	8.635,56	0,00	8.635,56
MGL-Geladaria	1	729,64	729,64	8.755,68	0,00	8.755,68
Lands	1	233,83	233,83	2.805,96	0,00	2.805,96
Formosa Mar	1	405,92	405,92	4.871,04	0,00	4.871,04
G Náutica	1	788,63	788,63	9.463,56	0,00	9.463,56
Salt & Sea	1	527,64	527,64	6.331,68	0,00	6.331,68
Nacionalinfor	1	472,74	472,74	5.672,88	0,00	5.672,88
						79.636,36
Ocupação da via pública	1	121,00	121,00	1.452,00	0,00	1.452,00
						81.088,36

(a) renda Restaurante - GCN terminou em Nov/2021, prevê-se um novo arrendamento a partir de Fev/2022 valor mês 3.000 €

3.7. Recuperação de gastos concessão

Esta rubrica compreende os gastos inicialmente suportados pelo GCNF que são posteriormente repassados aos concessionários dos espaços alugados.

Recuperação de gastos	4.574
Energia e fluidos	4.473
Água	101



4. ORÇAMENTO INVESTIMENTOS

O investimento previsto para o exercício de 2022 ascenderá ao montante de 80.000 €, destinado á remodelação do armazém de apoio, este investimento será financiado através das seguintes fontes de financiamento

Capitais próprios (GCNF)	40.000 €
Subsídio/outros não reembolsáveis	40.000 €

QUADRO DOS INVESTIMENTOS E DESINVESTIMENTOS A REALIZAR

ANO 2022

INVESTIMENTOS	Aut.finac	Sub.Outros	Bancos	Total
Ativos fixos tangíveis	40.000	40.000		80.000
Activos fixos tangíveis-Outros	40.000	40.000		80.000
Edifícios e outras construções	40.000	40.000		80.000
Remodelação Armazém de Apoio	40.000	40.000		80.000
TOTAL	40.000	40.000		80.000
<i>DESINVESTIMENTOS</i>				



5. ORÇAMENTO CONSOLIDADO EXERCÍCIO 2022

PROPOSTA DE ORÇAMENTO 2022



DESCRIÇÃO	ORÇAMENTO	EXECUÇÃO	ORÇAMENTO	Variação (%)	Variação (%)
	2022	2021	2021		
	A	B	C	A/B	B/C
GASTOS *	1.057.571	1.043.965	1.081.038	1,3%	-3,4%
Custo vendas de combustivel	289.313	286.449	271.629	1,0%	5,5%
Fornecimentos e serviços externos	275.582	272.970	319.010	1,0%	-14,4%
Trabalhos especializados	25.607	25.353	28.862	1,0%	-12,2%
Publicidade e propaganda	3.535	3.500	3.470	1,0%	0,9%
Honorários	51.096	50.590	87.416	1,0%	-42,1%
Conservação e reparação	34.508	34.167	35.740	1,0%	-4,4%
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1.735	1.718	1.157	1,0%	48,5%
Material de escritório	1.117	1.106	1.424	1,0%	-22,3%
Artigos para oferta	313	310	209	1,0%	48,3%
Consumos internos-Festas/med.p/barcos/aguas	12.583	12.458	9.878	1,0%	26,1%
Materiais e equipamentos	5.238	5.186	5.736	1,0%	-9,6%
Electricidade	14.353	14.211	13.619	1,0%	4,3%
Combustiveis-inclui os autoconsumos	18.040	17.861	16.344	1,0%	9,3%
Água	5.131	5.080	4.808	1,0%	5,7%
Deslocações e estadas com competições	14.730	14.584	23.473	1,0%	-37,9%
Outros	451	446	301	1,0%	48,3%
Rendas DOCAPESCA e alugueres	56.877	56.877	56.877	0,0%	0,0%
Comunicação	3.232	3.200	3.335	1,0%	-4,0%
Seguros-excepto acidentes de trabalho	15.696	15.540	13.829	1,0%	12,4%
Limpeza, higiene e conforto	4.468	4.424	5.133	1,0%	-13,8%
Despesas com serviços bancários	6.421	6.358	6.436	1,0%	-1,2%
Gastos com o pessoal	381.613	377.834	389.076	1,0%	-2,9%
Remunerações do pessoal	317.537	314.393	312.567	1,0%	0,6%
Encargos sobre remunerações	56.713	56.152	69.146	1,0%	-18,8%
Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	6.033	5.973	6.033	1,0%	-1,0%
Outros gastos com o pessoal	1.330	1.317	1.330	1,0%	-1,0%
Gastos de depreciação e de amortização	75.608	71.608	63.648	5,6%	12,5%
Activos fixos tangíveis	70.137	66.137	60.912	6,0%	8,6%
Edifícios e outras construções	37.013	33.013	36.513	12,1%	-9,6%
Equipamento básico	24.470	24.470	15.745	0,0%	55,4%
Equipamento de transporte	6.115	6.115	6.115	0,0%	0,0%
Equipamento administrativo	1.903	1.903	1.903	0,0%	0,0%
Outros ativos fixos tangíveis	636	636	636	0,0%	0,0%
Activos intangíveis	5.471	5.471	2.736	0,0%	100,0%
Projetos de desenvolvimento	5.471	5.471	2.736	0,0%	100,0%
Outros gastos e perdas	35.455	35.104	37.675	1,0%	-6,8%
Impostos	15.487	15.334	19.415	1,0%	-21,0%
Impostos directos	278	276	186	1,0%	48,1%
Impostos indirectos	14.305	14.163	18.626	1,0%	-24,0%
Taxas/outros	904	895	603	1,0%	48,5%
Outros*	19.680	19.485	18.068	1,0%	7,8%
Correcções relativas a períodos anteriores	31	31	31	1,0%	0,5%
Outros	322	319	215	1,0%	48,4%
Quotizações	421	417	281	1,0%	48,3%
Licenças desportivas-Vela-Natação-Triatlo	4.081	4.040	2.720	1,0%	48,5%
Inscrições provas desportivas-Vela e Natação-Triatlo	7.794	7.716	8.899	1,0%	-13,3%
Custos com regatas/modalidades	7.031	6.961	5.922	1,0%	17,6%
Custos com apoios financeiros concedidos a associados ou utentes*	288	285	192	1,0%	48,4%
Subsídios, donativos, bolsas de estudo	288	285	192	1,0%	48,4%



DESCRIÇÃO	ORÇAMENTO	EXECUÇÃO	ORÇAMENTO	Variação (%)	Variação (%)
	2022	2021	2021		
	A	B	C	A/B	B/C
GASTOS *	1.057.571	1.043.965	1.081.038	1,3%	-3,4%
RENDIMENTOS *	1.121.166	1.109.292	1.102.283	1,1%	0,6%
Vendas *	309.476	306.412	289.692	1,0%	5,8%
Vendas de Combustíveis	304.540	301.525	285.925	1,0%	5,5%
Vendas a sócios	4.936	4.887	3.767	1,0%	29,7%
QUOTIZAÇÕES	538.594	529.132	568.750	1,8%	-7,0%
Quotas ordinária	77.689	76.920	66.340	1,0%	15,9%
Quotas suplementares/Pontões	425.325	416.985	417.593	2,0%	-0,1%
Quotas Manutenção/Transbordo	10.675	10.569	9.746	1,0%	8,4%
Quotas de praticantes desportivos-Escola-Natação Triatlo	24.905	24.658	75.071	1,0%	-67,2%
Prestações de serviços	151.235	149.738	152.445	1,0%	-1,8%
SERVIÇOS E MENSALIDADES	76.593	75.834	65.786	1,0%	15,3%
Serviços de Grua	13.201	13.070	12.589	1,0%	3,8%
Serviços Lavagens	3.038	3.008	3.054	1,0%	-1,5%
Serviços de pinturas	7.153	7.082	7.618	1,0%	-7,0%
Aulas de Vela	3.912	3.873	2.608	1,0%	48,5%
Férias desportivas	9.752	9.655	2.999	1,0%	221,9%
Outras prestações	3.737	3.700	4.103	1,0%	-9,8%
Parques de estacionamento	31.048	30.741	27.340	1,0%	12,4%
Publicidade	4.752	4.705	5.475	1,0%	-14,1%
ESCOLA DE FORMAÇÃO	74.643	73.903	86.659	1,0%	-14,7%
Marinheiro	36.793	36.428	37.057	1,0%	-1,7%
Patrão Local	17.170	17.000	29.000	1,0%	-41,4%
Patrão Costa	0	0	439	0,0%	-100,0%
Exames	20.350	20.148	19.943	1,0%	1,0%
Outros	330	327	220	1,0%	48,5%
SUBSÍDIOS MUNICIPIOS	20.576	20.576	13.934	0,0%	47,7%
Município de Faro	20.576	20.576	13.934	0,0%	47,7%
Federação Portuguesa de Vela	900	900	0	0,0%	0,0%
ISS- Apoio à Família 3 Layoff/IPDJ	0	28.505	0	0,0%	0,0%
Doações/Donativos	5.000	5.000	2.699	0,0%	85,3%
Outros rendimentos e ganhos	95.384	69.028	74.763	38,2%	-7,7%
Rendimentos suplementares	87.600	65.272	71.380	34,2%	-8,6%
Cessão de exploração/Rendas	80.988	58.726	61.264	37,9%	-4,1%
Licenças desportivas	2.037	2.017	1.760	1,0%	14,6%
Energia e fluidos	4.473	4.429	3.475	1,0%	27,5%
Água	101	100	81	1,0%	23,5%
Comparticipação/inscrições em competições	0	0	4.800	0,0%	-100,0%
Correcções relativas a períodos anteriores	900	900	500	0,0%	80,0%
Imputação de subsídios para investimentos	6.885	2.856	2.883	141,0%	-0,9%
SALDO ORÇAMENTO CORRENTE	63.595	65.327	21.245	-2,7%	207,5%



6. MAPA PREVISIONAL GASTOS VS RENDIMENTOS 2022

GASTOS

TOTAL-GASTOS	1.057.571
Gastos com combustíveis	289.313
Gastos gerais (FSE)	275.582
Gastos com o pessoal	381.613
Gastos de depreciações	75.608
Outros Gastos	35.455

RENDIMENTOS

TOTAL RENDIMENTOS	1.121.166
Venda de combustíveis	309.476
Mensalidades/Quotizações	689.829
Subsídios	26.476
Outros Rendimentos	95.384

SALDO ORÇAMENTO CORRENTE	63.595
---------------------------------	---------------



7. MAPA FINANCEIRO 2022

MAPA FINANCEIRO

MAPA FINANCEIRO	2022
Rendimentos correntes (**)	1.121.166
Gastos correntes (*)	981.963
Saldo	139.203
Investimentos autofinanciamento (Capitais Próprios)	-40.000
Saldo financeiro	99.203
Saldo 06/12/2021-Bancos	43.577
Saldo final (valor previsto)	142.780



8. DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS EXPLORAÇÃO 2022

Ginásio Clube Naval Faro

Demonstração dos Resultados por Naturezas-**previsional**

ANO 2022

MODELO REDUZIDO

Unidade Monetária: EURO

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
Vendas e serviços prestados		999.305	985.282
Subsídios à exploração		26.476	54.981
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-289.313	-286.449
Fornecimentos e serviços externos		-275.582	-272.970
Gastos com o pessoal		-381.613	-377.834
Outros rendimentos e ganhos		95.384	69.028
Outros gastos e perdas		-35.455	-35.104
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		139.203	136.935
Gastos / reversões de depreciação e de amortização		-75.608	-71.608
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		63.595	65.327
Resultado antes de impostos		63.595	65.327
RESULTADO EXPLORAÇÃO PREVISIONAL		63.595	65.327



9. CONCLUSÕES FINAIS

Este Plano de Atividades segue o alinhamento com os critérios seguidos nos exercícios anteriores, o órgão de gestão continuará a reger a sua atividade por práticas de boa governação de processos e procedimentos, assentes em critérios de eficiência e sustentabilidade financeira, inerentes e orientada para a prestação de serviços com elevado valor para os utentes, associados, atletas e trabalhadores.

Finalmente. Iniciamos a elaboração do orçamento para 2022 com **duvidas e terminamos com incertezas.**



10. RELATÓRIO E PARECER DO CONSELHO FISCAL

RELATÓRIO E PARECER DO CONSELHO FISCAL

Exmos Srs. Associados:

Em cumprimento das disposições legais e estatutárias, este Conselho Fiscal vem emitir o seu parecer sobre o documento denominado “Plano de atividades e orçamento para 2022”.

1- RELATÓRIO

Analisámos o documento acima identificado, documento este preparado e da responsabilidade da direção do Clube. Verificámos a consistência da previsão de receitas e custos, que se mantêm em linha com os anos anteriores. O resultado orçamentado para o exercício de 2022 atinge o montante de 63.595 €, valor acima do resultado orçamentado para 2021. Trata-se de um resultado que a obter mantem condições de sustentabilidade á atividade do Clube.

Alertamos ainda que, normalmente, o decorrer da atividade origina desvios em relação aos valores orçamentados, principalmente decorrentes de situações não previstas que podem alterar os valores previstos.

Referimos a situação pandémica em que nos mantemos, da qual têm resultado consequências com algum impacto na atividade do Clube.

2- RECOMENDAÇÃO

Recomendamos á Direção que na próxima Assembleia apresente aos sócios o processo de desenvolvimento do porto exterior, que terá um impacto estruturante quer na cidade quer no Clube.

3- PARECER

Com base nos trabalhos e análise desenvolvidas, recomendamos aos Excelentíssimos Associados que votem favoravelmente o “Plano de atividades e orçamento 2022.

Faro, 9 de dezembro de 2021.

