





Plano de Atividades E Orçamento 2023



Análise e execução 2022



Índice

Plano de Atividades	4
1. Introdução	6
2.Orçamento para 2023	8
3.Gastos e Perdas	11
4.Rendimentos e ganhos	17
5.Orçamento Investimentos	20
6.Orçamento consolidado exercício 2023	21
7. Mapa previsional gastos vs rendimentos 2023.....	23
8. ORÇAMENTO COMPARATIVO 2023-2022.....	24
9. ORÇAMENTO EXECUTADO VS INICIAL	25
10. Mapa Financeiro 2023	26
11. Demonstração dos Resultados Exploração 2023	27
12.CONCLUSÕES FINAIS.....	28
13. Relatório e Parecer do Conselho Fiscal	29



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.

- Requalificação das instalações na Ilha do Farol de forma a criar melhores condições de segurança para equipamentos e atletas.

- Criação de nova modalidade de formação e competição – Stand up Paddle (SUP Race) com novo pólo de atividade na Praia de Faro.

- Angariação de apoios e patrocínios para as diversas seções desportivas do Clube, nomeadamente junto das entidades públicas com o IPDJ, Federações Desportivas, ou Municípios.

- 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 projeto “Desporto Escolar” com a criação de Centro de Formação Desportiva.

- 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 nacionais.

- Triatlo - 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.

- Eventos – Organização dos seguintes eventos:

- Etapa Campeonato do Algarve – Vela Ligeira
- PAN Prova de apuramento Nacional – Classe Laser
- Troféu Ria Formosa (8 Regatas)
- Volta ao Algarve à Vela
- Prova de mar Ilha de Faro - Natação águas abertas
- 2 Arraiais de Verão (Julho e Setembro)
- Férias Náuticas (Abril, Junho, Julho, Agosto, Setembro, e Dezembro)





1. INTRODUÇÃO

A elaboração do presente Plano de Atividades corresponde ao orçamento para o exercício de 2023.

Em 24 de fevereiro de 2022, teve início um conflito armado na Europa em resultado da invasão da Ucrânia pelas forças armadas da Federação Russa.

Apesar das operações da Instituição não estarem expostas diretamente a estes países e de não serem esperados impactos na sua performance financeira, a esta data não é possível estimar os efeitos, se alguns, do impacto socioeconómico que este conflito poderá vir a originar na economia portuguesa, em particular em resultado do aumento dos preços dos combustíveis e de um conjunto de bens e serviços que tem provocado um aumento da inflação, bem como dos impactos nos mercados financeiros, nomeadamente de aumento das taxas de juro. Deste modo, foi concluído que o pressuposto da continuidade das operações, utilizado na preparação do plano atividades e orçamento 2023 da Instituição, mantém-se, apropriado.

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 plasman num plano de ação diversificado, vasto e abrangente que visa atingir os objetivos e a visão que a Direção tem para o GCNF.

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 e trabalhadores.



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 formação da adequação dos nossos atletas e 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.

Na Proposta de Plano de Atividades e Orçamento para 2023 é evidente a manutenção do claro compromisso com a sustentabilidade financeira, melhorias dos equipamentos afetos às atividades desportivas, 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 atletas, utentes e trabalhadores.



2. ORÇAMENTO PARA 2023

NOTA ANEXA AO ORÇAMENTO

O Orçamento anual é um meio de previsão financeira que procura enquadrar as receitas e as despesas do GCNF 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 antecedentes, pelo que, no caso vertente, foram tidos em conta os valores reais acumulados até ao mês de agosto de 2022, projetados para os valores anuais que se estimam para o encerramento do exercício, considerando as expectativas 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 ao conflito Rússia – Ucrânia desencadeou aumentos nos preços das matérias – Primas intensificaram a ameaça de uma inflação prolongada o que aumenta os riscos de estagflação e de agitação social

Os preços do petróleo, gás, eletricidade e produtos alimentares subiram em flecha.

Perante um cenário de incertezas 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 2022 também não temos



uma base de referência suficientemente sólida para podermos tentar replicá-la para o exercício de 2023.

Pela mesma razão, à data da elaboração do PAO2023, as incertezas são permanentes sobre os reais valores dos proveitos e dos custos neste novo enquadramento de pleno conflito cujas 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 2022 com as devidas adaptações.

Neste trabalho apresentamos por um lado orçamento 2023 razão principal desta apresentação, a execução do orçamento 2022 e ainda alguns dados comparativos quer em relação a 2023 face a 2022 quer em relação ao orçamento 2022 em comparação com a execução orçamento 2022.

Apesar dos impactos severos e nocivos provindos inflação registada importa na sociedade quer no plano desportivo quer no âmbito económico a direção do GCNF tendo a clara consciência da crise subjacente ao conflito Rússia -Ucrânia, tem vindo a tomar atempadamente medidas estruturais necessárias que lhe permite apresentar um conjunto de resultados económicos/financeiros otimistas.

Os resultados económicos/financeiros que aqui se apresentam para 2023, apesar de positivos, refletem alguma preocupação visto que temos assistido nos últimos meses a um agravamento do conflito da guerra cuja tendência de acordo com os relatos provindos de especialistas militares e políticos, podem vir aumentar significativamente cujas consequências sociais e económicas são de difícil apuramento.



O orçamento para 2023 encerrará com **um resultado de exploração previsional positivo de € 57.575**, acima do orçamento executado para 2022 de € 4.701

Rendimentos Totais ano 2023 1.364.956 €

Assim, para 2023, prevê-se um aumento **dos rendimentos 5,3%** em relação ao valor previsto na execução orçamental para 2022.

Já em relação ao orçamento inicial 2022 quando comparado com o orçamento executado 2022, verifica-se um crescimento **nos rendimentos de 15,6%**.

Na generalidade as rubricas que compõem os rendimentos previstos para 2023 irão comportar variações face ao orçamento executado 2022, optando-se por um orçamento prudente e realista em face das incertezas que o conflito armado na Europa em resultado da invasão da Ucrânia pelas forças armadas da Federação Russa impeça a realização de muitas das nossas ações.

Gastos Totais ano 2023 1.307.381 €

No que respeita aos **gastos** estima-se um ligeiro acréscimo de 1,3% em relação ao orçamento executado para 2022 (**1.291.220 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% devido sobretudo ao investimento previsto para 2023

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 2023/2022 e o impacto nos seus resultados.



3. GASTOS E PERDAS

Em termos globais, prevê-se que o **total dos gastos** atinja o valor de **1.307.381 €**, correspondendo a um aumento de 1,3% em relação à estimativa considerada para 2022 (executado) 1.291.220 €.

A rubrica de **Gastos com o pessoal (411.415 euros)**, representa 31% do total dos gastos. A variação desta rubrica 2023/2022 é de 1%.

A rubrica de **fornecimentos e serviços externos (383.310 euros)** corresponde a 29, % 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: 394.800 €

2.2. Fornecimentos e serviços externos

O valor orçamentado para 2023 foi de € 383.310, tendo-se optado por detalhar as rubricas com maior expressão:

2.3 Trabalhos especializados

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

Valor previsto: 42.280 €



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: 5.148 €

2.5 Honorários

Esta rubrica compreende os gastos com prestadores de serviços escola de navegação (parte) uma vez que o formador passou a faturar os serviços através da sua sociedade por quotas, contabilidade, aulas de vela, natação e serviços jurídicos.

Valor previsto: 36.972 €

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: 40.129 €

2.7 Materiais e equipamentos

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

Valor previsto: 5.234 €

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.
(autoconsumos)

Valor previsto: 50.264 €

Energia e fluidos	50.264
Electricidade	10.775
Combustíveis-inclui os autoconsumos	33.526
Água	5.962

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: 43.068 €

2.10 Rendas e Alugueres

Os gastos incluídos nesta rubrica são os seguintes:

RENDAS E ALUGUERES	VALOR
Docapesca	92.593,00
Parquimetro	12.943,53
Aluguer câmaras acesso pontões	1.372,68
Aluguer portas acesso pontões	7.490,04
	114.399,25

Quanto à renda da DocaPesca foi acrescido uma estimativa de € 12.000 relativa taxa variável Concessão na Zona Exploração Portos calculada de acordo com os rendimentos derivados da referida concessão.



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: 3.336 €

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: 15.829 €

2.13 Limpeza, higiene e conforto

Estes gastos respeitam somente a despesas com produtos de limpeza.

Valor previsto: 2.669 €

2.14 Despesas com serviços bancários

Esta rubrica inclui essencialmente os gastos com o serviço "TPAs"

Valor previsto: 6.041 €



2.15. Gastos com o pessoal

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

Equipamento Social	ENCARGOS		TOTAL
	VENCIMENTO	REMUNERAÇÕES	GASTOS
VELA	98.163	20.592	118.756
ADM/ESCRIT.	132.669	28.133	160.802
PONTÕES	60.231	12.412	72.642
NATAÇÃO	38.473	7.953	46.427
Totais	329.536	69.090	398.626

Orçamento executado 2022	329.536	69.090	398.626
Orçamento 2023	332.832	69.781	402.612

O quadro anterior não inclui os gastos com Seguros de acidentes de trabalho e outros gastos com o pessoal de respetivamente 7.122 € e 1.681 €

2.16 Quotizações, inscrições em competições e outros

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

Valor previsto: 26.651€

Outros*	26.651
Correcções relativas a períodos anteriores	3.003
Outros	420
Quotizações	189
Licenças desportivas-Vela-Natação-Triatlo	2.420
Inscrições provas desportivas-Vela e Natação-Triatlo	14.441
Custos com regatas/modalidades	6.176



2.17 Depreciações e amortizações

Nesta rubrica estão incluídos 13.400 € referente ao Edifício Sede reavaliado em 2017, bem com o impacto das depreciações relativo aos investimentos previstos para 2023. (consultar orçamento de investimentos)

Gastos de depreciação e de amortização	79.311
Activos fixos tangíveis	73.840
Edifícios e outras construções	35.513
Equipamento básico	26.977
Equipamento de transporte	7.875
Equipamento administrativo	2.424
Outros ativos fixos tangíveis	1.051
Activos intangíveis	5.471
Projetos de desenvolvimento	5.471



4. RENDIMENTOS E GANHOS

3.1. Vendas

Dizem essencialmente respeito a vendas de combustíveis/sócios, estima-se para 2023 o montante de 421.779 € quando comparado com o valor previsto para 2022 o aumento previsto é de 4.176 €. As vendas a sócios previstas ascenderão a 6.201 €

3.2. Quotizações

Respeitam à totalidade das quotizações recebidas, no montante de 627.623 € e corresponde a diferentes tipos de quotas como é exemplificado no quadro seguinte:

QUOTIZAÇÕES	627.623
Quotas ordinária	88.122
Quotas suplementares/Pontões	428.406
Quotas Manutenção/Transbordo	19.043
Quotas de praticantes desportivos-Escola-Natação Triatlo	92.053

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	108.827
Serviços de Grua	15.354
Serviços Lavagens	4.820
Serviços de pinturas	14.987
Aulas de Vela	9.915
Férias desportivas	23.749
Outras prestações	2.596
Parques de estacionamento	32.682
Publicidade	4.724



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	
Marinheiro/Patrão Local/Patrão Costa	48.321
Exames	37.847
Outros	10.226
	248

3.5. Subsídios/donativos

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

SUBSÍDIOS MUNICIPIOS	
Município de Faro	18.000
Federação Portuguesa de Vela/Triatlo	18.000
Doações/Donativos	697
	7.600



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	2 500,00	2 500,00	30 000,00	0,00	30 000,00
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
Café GCNF	1	900,00	900,00	10 800,00	0,00	10 800,00
Nacionalinfor	1	472,74	472,74	5 672,88	0,00	5 672,88
						87.336,36
Ocupação da via pública	1	121,00	121,00	1 452,00	0,00	1 452,00
						88.788,36

(a) renda Restaurante - Inicio partir de Set/2022 valor mês 2.500 € - montante a considerar em 2022 - 10.000 €

3.7. Recuperação de gastos de concessão

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

Recuperação de gastos	6.510
Energia e fluidos	6.434
Água	76



5. ORÇAMENTO INVESTIMENTOS

O investimento previsto para o exercício de 2023 ascenderá ao montante de 30.000 €, conforme detalhe no mapa de investimentos.

QUADRO DOS INVESTIMENTOS E DESINVESTIMENTOS A REALIZAR

ANO 2023

INVESTIMENTOS	Aut.finac	Sub.Outros	Bancos	Total
Ativos fixos tangíveis	30.000			30.000
Activos fixos tangíveis-Outros	30.000			30.000
Edifícios e outras construções	25.000			25.000
Remodelação edificio "Farol"	5.000			5.000
Remodelação e construção de armazém de arrumos/apoio-Polo logístico	10.000			10.000
Remodelação Armazém de Apoio técnico à Marina	10.000			10.000
Equipamento básico	5.000			5.000
Manutenção Marina - Flutuadores	5.000			5.000
TOTAL	30.000			30.000
DESINVESTIMENTOS				



6. ORÇAMENTO CONSOLIDADO EXERCÍCIO 2023

DESCRIÇÃO	ORÇAMENTO 2023	EXECUÇÃO 2022	ORÇAMENTO 2022	Variação (%)	Variação (%)
	A	B	C	A/B	B/C
GASTOS *	1.307.381	1.291.220	1.057.571	1,3%	22,1%
Custo vendas de combustível	394.800	390.891	289.313	1,0%	35,1%
Fornecimentos e serviços externos	383.310	379.264	275.582	1,1%	37,6%
Trabalhos especializados	42.280	41.861	25.607	1,0%	63,5%
Publicidade e propaganda	5.148	5.097	3.535	1,0%	44,2%
Honorários	36.972	36.606	51.096	1,0%	-28,4%
Conservação e reparação	40.129	39.731	34.508	1,0%	15,1%
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	166	164	1.735	1,0%	-90,5%
Material de escritório	2.235	2.212	1.117	1,0%	98,1%
Artigos para oferta	1.149	1.137	313	1,0%	263,4%
Consumos internos- Factas/mod n/harcos/boias	11.597	11.482	12.583	1,0%	-8,7%
Materiais e equipamentos	5.234	5.182	5.238	1,0%	-1,1%
Electricidade	10.775	10.669	14.353	1,0%	-25,7%
Combustíveis-inclui os autoconsumos	33.526	33.194	18.040	1,0%	84,0%
Água	5.962	5.903	5.131	1,0%	15,0%
Deslocações e estadas com competições	43.068	42.641	14.730	1,0%	189,5%
Transportes de mercadorias	1.398	1.384	0	1,0%	0,0%
Outros	0	0	451	0,0%	-100,0%
Rendas DOCAPECA e alugueres	114.399	114.399	56.877	0,0%	101,1%
Comunicação	3.336	3.303	3.232	1,0%	2,2%
Seguros-excepto acidentes de trabalho	15.829	15.672	15.696	1,0%	-0,2%
Limpeza, higiene e conforto	2.669	2.643	4.468	1,0%	-40,8%
Despesas com serviços bancários	6.041	5.981	6.421	1,0%	-6,9%
Gastos com o pessoal	411.415	407.342	381.613	1,0%	6,7%
Remunerações do pessoal	332.832	329.536	317.537	1,0%	3,8%
Encargos sobre remunerações	69.781	69.090	56.713	1,0%	21,8%
Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	7.122	7.051	6.033	1,0%	16,9%
Outros gastos com o pessoal	1.681	1.664	1.330	1,0%	25,1%
Gastos de depreciação e de amortização	79.311	75.561	75.608	5,0%	-0,1%
Activos fixos tangíveis	73.840	70.090	70.137	5,4%	-0,1%
Edifícios e outras construções	35.513	33.013	37.013	7,6%	-10,8%
Equipamento básico	26.977	25.727	24.470	4,9%	5,1%
Equipamento de transporte	7.875	7.875	6.115	0,0%	28,8%
Equipamento administrativo	2.424	2.424	1.903	0,0%	27,4%
Outros ativos fixos tangíveis	1.051	1.051	636	0,0%	65,3%
Activos intangíveis	5.471	5.471	5.471	0,0%	0,0%
Projetos de desenvolvimento	5.471	5.471	5.471	0,0%	0,0%
Outros gastos e perdas	38.545	38.163	35.455	1,0%	7,6%
Impostos	11.894	11.777	15.487	1,0%	-24,0%
Impostos directos	192	190	278	1,0%	-31,5%
Impostos indirectos	11.200	11.089	14.305	1,0%	-22,5%
Taxas/outros	502	497	904	1,0%	-45,0%
Outros*	26.651	26.387	19.680	1,0%	34,1%
Correcções relativas a períodos anteriores	3.003	2.974	31	1,0%	9492,3%
Outros	420	416	322	1,0%	29,3%
Quotizações	189	188	421	1,0%	-55,5%
Licenças desportivas-Vela-Natação-Triatlo	2.420	2.396	4.081	1,0%	-41,3%
Inscrições provas desportivas-Vela e Natação-Triatlo	14.441	14.298	7.794	1,0%	83,5%
Custos com regatas/modalidades	6.176	6.115	7.031	1,0%	-13,0%
Custos com apoios financeiros concedidos a associados ou utentes*	0	0	288	0,0%	-100,0%
Subsídios, donativos, bolsas de estudo	0	0	288	0,0%	-100,0%



DESCRIÇÃO	ORÇAMENTO 2023	EXECUÇÃO 2022	ORÇAMENTO 2022	Variação (%)	Variação (%)
	A	B	C	A/B	B/C
RENDIMENTOS *	1.364.956	1.295.922	1.121.166	5,3%	15,6%
Vendas *	421.779	417.603	309.476	1,0%	34,9%
Vendas de Combustíveis	415.579	411.464	304.540	1,0%	35,1%
Vendas a sócios	6.201	6.139	4.936	1,0%	24,4%
QUOTIZAÇÕES	627.623	578.670	538.594	8,5%	7,4%
Quotas ordinária	88.122	87.249	77.689	1,0%	12,3%
Quotas suplementares/Pontões	428.406	428.406	425.325	0,0%	0,7%
Quotas Manutenção/Transbordo	19.043	18.854	10.675	1,0%	76,6%
Quotas de praticantes desportivos-Escola-Natação Triatlo	92.053	44.161	24.905	108,4%	77,3%
Prestações de serviços	157.148	155.593	151.236	1,0%	2,9%
SERVIÇOS E MENSALIDADES	108.827	107.750	76.593	1,0%	40,7%
Serviços de Grua	15.354	15.202	13.201	1,0%	15,2%
Serviços Lavagens	4.820	4.772	3.038	1,0%	57,1%
Serviços de pinturas	14.987	14.838	7.153	1,0%	107,4%
Aulas de Vela	9.915	9.817	3.912	1,0%	151,0%
Férias desportivas	23.749	23.514	9.752	1,0%	141,1%
Outras prestações	2.596	2.571	3.737	1,0%	-31,2%
Parques de estacionamento	32.682	32.359	31.048	1,0%	4,2%
Publicidade	4.724	4.677	4.752	1,0%	-1,6%
ESCOLA DE FORMAÇÃO	48.321	47.843	74.643	1,0%	-35,9%
Marinheiro/Patrão Local/Patrão Costa	37.847	37.472	36.793	1,0%	1,8%
Patrão Local	0	0	17.170	0,0%	-100,0%
Exames	10.226	10.125	20.350	1,0%	-50,2%
Outros	248	245	330	1,0%	-25,7%
Subsídios, doações e legados à exploração *	26.297	26.297	26.476	0,0%	-0,7%
SUBSÍDIOS MUNICIPIOS	18.000	18.000	20.576	0,0%	-12,5%
Município de Faro	18.000	18.000	20.576	0,0%	-12,5%
Federação Portuguesa de Vela/Triatlo	697	697	900	0,0%	-22,6%
Doações/Donativos	7.600	7.600	5.000	0,0%	52,0%
De perdas por imparidade	8.200	8.200	0	0,0%	0,0%
Em dívidas a receber	8.200	8.200	0	0,0%	0,0%
Outros devedores	8.200	8.200	0	0,0%	0,0%
Outros rendimentos e ganhos	123.908	109.559	95.384	13,1%	14,9%
Rendimentos suplementares	115.940	95.671	87.599	21,2%	9,2%
Cessão de exploração/Rendas	88.788	68.788	80.988	29,1%	-15,1%
Licenças desportivas	461	456	2.037	1,0%	-77,6%
Energia e fluidos	6.434	6.370	4.473	1,0%	42,4%
Água	76	75	101	1,0%	-25,7%
Comparticipação/inscrições em competições	20.182	19.982	0	1,0%	0,0%
Sinistros	0	8.473	0	0,0%	0,0%
Correcções relativas a períodos anteriores	29	29	900	0,0%	-96,8%
Imputação de subsídios para investimentos	7.939	5.385	6.885	47,4%	-21,8%
SALDO ORÇAMENTO CORRENTE	57.575	4.701	63.595	1124,6%	-92,6%



7. MAPA PREVISIONAL GASTOS VS RENDIMENTOS 2023

GASTOS

TOTAL-GASTOS	1.307.381	%
Gastos com combustíveis	394.800	30,2%
Gastos gerais (FSE)	383.310	29,3%
Gastos com o pessoal	411.415	31,5%
Gastos de depreciações	79.311	6,1%
Outros Gastos	38.545	2,9%

RENDIMENTOS

TOTAL RENDIMENTOS	1.364.956	%
Venda de combustíveis	421.779	30,9%
Mensalidades/Quotizações	784.771	57,5%
Subsídios	26.297	1,9%
Reversão perdas por imparidade	8.200	0,6%
Outros Rendimentos	123.908	9,1%

SALDO ORÇAMENTO CORRENTE

57.575



8. ORÇAMENTO COMPARATIVO 2023-2022

ORÇAMENTO COMPARATIVO 2023-2022

	ORÇAMENTO 2023	ORÇAMENTO 2022 EXECUTADO	VARIAÇÃO	VARIAÇÃO %
TOTAIS	1.307.381	1.291.220	16.160	1,3%
61 Custo venda de combustivel	394.800	390.891	3.909	1,0%
62 FSE-Gastos gerais/correntes	383.310	379.264	4.046	1,1%
63 Gastos com o pessoal	411.415	407.342	4.073	1,0%
64 Depreciações AFT	79.311	75.561	3.750	5,0%
68 Outros gastos e perdas	38.545	38.163	382	1,0%
TOTAIS	1.364.956	1.295.922	69.034	5,3%
71 Vendas de combustiveis	421.779	417.603	4.176	1,0%
72 Prestações de serviços	784.771	734.263	50.509	6,9%
75 Subsídios à exploração	26.297	26.297	0	0,0%
76 Reversões-dividas a receber	8.200	8.200	0	0,0%
78 Outros rendimentos	123.908	109.559	14.349	13,1%
8 Resultados	57.575	4.701	52.874	1124,7%



9. ORÇAMENTO EXECUTADO VS INICIAL

COMPARATIVO ORÇAMENTO Executado vs Inicial

		ORÇAMENTO 2022 - Executado	ORÇAMENTO 2022		
		Totais	INICIAL		
			1º Orçamento	Desvio valor	Desvio
GASTOS	TOTAL-GASTOS	1.291.220	1.057.571	-233.649	-22%
	Custo venda de combustível	390.891	289.313	-101.578	-35%
	FSE-Gastos gerais/correntes	379.264	275.582	-103.682	-38%
	Gastos com o pessoal	407.342	381.613	-25.729	-7%
	Depreciações AFT	75.561	75.608	47	0%
	Outros gastos e perdas	38.163	35.455	-2.708	-8%
RENDIMENTOS	TOTAL RENDIMENTOS	1.295.922	1.121.166	-174.756	-13,5%
	Venda de combustíveis	417.603	309.476	-108.127	0%
	Prestações de serviços	734.263	689.830	-44.433	-6%
	Subsídios à exploração	26.297	26.476	179	1%
	Reversões-dividas a receber	8.200	0	-8.200	0%
	Outros rendimentos	109.559	95.384	-14.175	-15%
RESULTADO DE EXPLORAÇÃO PREVISTO		4.701	63.595	58.894	93%



10. MAPA FINANCEIRO 2023

MAPA FINANCEIRO

MAPA FINANCEIRO	2023
Rendimentos correntes (**)	1.356.756
Gastos correntes (*)	1.228.070
Saldo	128.686
Investimentos autofinanciamento (Capitais Próprios)	-30.000
Saldo financeiro	98.686
Saldo 05/12/2022-Bancos	137.526
Saldo final (previsto)	236.212



11. DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS EXPLORAÇÃO 2023

Ginásio Clube Naval Faro

Demonstração dos Resultados por Naturezas-Orçamento

ANO 2023

MODELO REDUZIDO

Unidade Monetária: EURO

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados		1.206.550	1.151.866
Subsídios à exploração		26.297	26.297
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-394.800	-390.891
Fornecimentos e serviços externos		-383.310	-379.264
Gastos com o pessoal		-411.415	-407.342
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)		8.200	8.200
Outros rendimentos e ganhos		123.908	109.559
Outros gastos e perdas		-38.545	-38.164
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		136.886	80.262
Gastos / reversões de depreciação e de amortização		-79.311	-75.561
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		57.575	4.701
Resultado antes de impostos		57.575	4.701
RESULTADO EXPLORAÇÃO PREVISIONAL		57.575	4.701



12. 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 2023 com **duvidas e terminamos com incertezas.**



13. 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 2023”.

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 2023 atinge o montante de 57.575 €, que consideramos um valor adequado á sustentabilidade da 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 carecem de tratamento inadiável, e que podem alterar as expectativas iniciais e produzir resultados diferentes dos esperados.

2- PARECER

Com base nos trabalhos e análise desenvolvidas, recomendamos aos Excelentíssimos Associados que votem favoravelmente e aprovem o “Plano de atividades e orçamento para 2023”.

Faro, 19 de dezembro de 2022.

O Conselho Fiscal

The image shows two handwritten signatures in black ink. The first signature is written in a cursive style and appears to be 'Algeria'. The second signature is more complex and stylized, with several loops and flourishes, but is not clearly legible.