

Associação Portuguesa de Tripulantes de Cabine
Portuguese Cabin Crew Association



Plano de Gestão e Orçamento 2026

//////////

INTRODUÇÃO
MAPA FINANCEIRO
CONTAS EM DESTAQUE
CONCLUSÕES
DESPESAS E RENDIMENTOS
PREVISIONAIS



INTRODUÇÃO

Este documento procura sintetizar as atividades que a APTCA - Associação Portuguesa Tripulantes de Cabine irá implementar durante o seu exercício de 2026, expondo as a mais relevantes e, dentro daquilo que é contabilisticamente possível e expectável a antevisão de Receitas e Custos para poder acautelar os cenários futuros.

Nesse sentido a APTCA continuará a manter o foco em todo o tipo de ajuda possível aos seus Associados, desde protocolos de descontos com empresas em diversas áreas, serviços que ajudem a sua atividade como Tripulante de Cabine, contamos que a aplicação para smartphone desenvolvida internamente possa facilitar a interação entre os Associados e a Associação, e claro, o imprescindível fomento e apoio nos convívios, eventos e passeios para os nossos Associados.

A continuidade do equilíbrio e da sustentabilidade financeira continuarão a ser um compromisso diário da nossa atuação, dando continuidade a uma Associação robusta, atual e transparente.



MAPA FINANCEIRO

	Período					
Rendimentos e gastos	2021	2022	2023	2024 Previsional	2025 Previsional	2026 Previsional
Vendas e serviços prestados	153 966,69	157 417,68	181 250,59	183 551,36	195 083,72	204 342,00
Subsídios, doações e legados à exploração						
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	- 4 049,49	- 3 670,61	- 6 522,60	- 4 874,66	- 7 833,68	- 7 990,35
Fornecimentos e serviços externos	-53 447,49	-47 230,93	-50 534,05	-51 419,59	-64 338,64	-46 487,43
Gastos com o pessoal	-73 973,43	-93 337,72	-84 377,39	-85 154,32	-89 068,85	-91 542,41
Outros rendimentos	5 169,16	10 801,21	12 544,66	12 361,29	10 316,03	14 780,00
Outros gastos	-2 450,46	-942,51	-660,99	-700,55	-419,57	-423,16
Result. antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	25 214,98	22 997,12	51 700,22	53 763,53	43 739,01	72 678,65
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-5 029,05	-5 029,05	-5 029,05	-4 842,98	-4 167,10	-6 450,88
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	20 185,93	17 968,07	46 671,17	48 920,55	39 571,91	66 227,77
Juros e gastos similares suportados	-0,07	0,00	0,00	2,35	0,00	0,00
Resultado antes de impostos	20 185,86	17 968,07	46 671,17	48 922,90	39 571,91	66 227,77
Imposto sobre o rendimento do período	-335,65	-451,14	-478,79	-144,99	16,60	16,93
Resultado líquido do período	19 850,21	17 516,93	46 192,38	48 777,91	39 588,51	66 210,84



CONTAS EM DESTAQUE

O Orçamento Previsional para o exercício de 2026 apresenta um resultado positivo de 66 210,84€. Seguidamente descreveremos os valores mais importantes tanto nas Receitas como nos Custos.

Relativamente às Receitas principais e necessárias para funcionamento da Associação, provem da quota dos Associados que à data de Outubro de 2025 estávamos com 1765 sócios. Continuaremos a trabalhar para aproximar mais Tripulantes à nossa Associação para que possamos crescer ainda mais.

A gestão do capital de reserva da APTCA tem sido feita com transparência e daremos continuidade à sua rendibilidade subscrevendo contas a prazo sem risco associado e portanto capital garantido, de acordo com as Fichas de Informação Normalizada fornecidas pelos dois bancos com que a Associação trabalha, CGD e Santander.

A renda recebida do imóvel da APTCA nas Olaias (6900€/ano), o produto de venda da Loja APTCA (até Outubro 2025 - 9.435€) assim como o protocolo que temos com os controladores da NAV (600€/ano) e dos Pilotos (1800€/ano) contribuem para uma saudável gestão da APTCA e que estão integradas nas tabelas neste documento.

Quanto aos Custos com Pessoal, contamos com a necessária e excelente prestação dos nossos três colaboradores a tempo inteiro e um a tempo parcial. Teremos para este ano um ligeiro aumento desta despesa devido ao Seguro de Saúde oferecido para os três funcionários (Mónica, Joana e Brendon).

O valor das obras necessárias nas instalações da APTCA já orçamentadas no ano de 2022, transitados durante anos os seguintes e agora novamente para 2026, em valores de 20.000€ que continuarão a estar reservadas para a dívida devida e ainda não cobrada pelo empreiteiro da obra.

Valor a ter em conta na despesa anual diz respeito à área de Comunicação na ordem de 2.280€/ano, essencial para fazer chegar toda a informação, divulgação e redes sociais aos Associados.

Foi também contemplada verba para o custo previsto nas entregas de IRS pelos Associados no valor de 4770€ a pagar ao Contabilista contratado para o efeito todos os anos, que depende obviamente do número de Associados que requerem tal serviço.

Cumulativamente, a avença da empresa de Contabilidade contratada para efetuar a restante contabilidade da APTCA orça em 3.540€/ano.

A despesa para representação da APTCA nas comemorações em Alcafozes da Festa da Nossa Senhora do Loreto, mantemos os 1000€, para alojamento e alimentação dos representantes da APTCA.

Daremos continuidade da tradição do Magusto que se prevê poder ser realizado no local habitual, junto à Associação ou em alternativa outro local apropriado, e alocaremos o valor para o efeito num total de 800€.

A área informática requer verba a alocar ao serviço de guarda e assistência de dados informáticos pela empresa Madrod em 1387€/ano e pela empresa MediaMaster em 1500€/ano de assistência técnica de software. Esta última terminará o contrato em Junho de 2026 e não será renovado devido à formação dada ao funcionário Brendon podendo este substituir os serviços da MediaMaster.

O contributo para a Área de Psicologia disponibilizado aos Associados, manteremos os mesmos 3600€/ano e por fim, de salientar ainda que foi orçamentada verba para a comemoração do Dia Mundial do Tripulante e o Churrasco tradicional em 5.800€.



CONCLUSÕES

Este Plano de Gestão e Orçamento para o próximo período fiscal foi concebido com rigor e responsabilidade, garantindo a alocação estratégica dos recursos disponíveis.

Os valores previstos — oriundos maioritariamente das quotas dos Associados, complementados por receitas das vendas da loja APTCA e do imóvel das Olaias — demonstram a nossa capacidade de manter uma estrutura financeira sólida e de cumprir com os nossos principais objetivos.

A execução orçamental prevista baseia-se em premissas realistas, refletindo o Crescimento Sustentável como sendo a manutenção da base de Associados e a captação de novos membros, assegurando a principal fonte de receita e a Contenção e Eficiência, ou seja, o controlo rigoroso dos custos operacionais e administrativos, permitindo que a maior parte das verbas seja direcionada para a atividade-fim da Associação (representação, apoio social, eventos e serviços para o Associado).

A todos os Associados, garantimos o uso transparente e responsável de cada euro utilizado. Este orçamento não é apenas um plano de números, mas sim um instrumento de apoio para toda a comunidade de Tripulantes de Cabine.

A APTCA - Associação Portuguesa de Tripulantes de Cabine conta com o envolvimento, partilha e dedicação dos colaboradores, Direção, de todos os Associados e voluntários para o pleno cumprimento dos seus objetivos, tentando dar a melhor resposta às necessidades identificadas pelos Associados e parceiros.



DESPESAS E RENDIMENTOS PREVISIONAIS

Representado na página seguinte.

APTCA - Orçamento 2026

DATA DE INÍCIO01-01-2026DURAÇÃO DO PERÍODO (EM DIAS)365DATA DE FIM31-12-2026

	Jan-26	Feb-26	Mar-26	Apr-26	May-26	Jun-26	Jul-26	Aug-26	Sep-26	Oct-26	Nov-26	Dec-26	TOTAL
RENDIMENTO LÍQUIDO	6 616,98 €	7 274,23 €	6 884,23 €	7 154,18 € -	4 103,61 €	6 884,23 €	7 274,23 €	6 274,23 €	6 884,23 €	7 154,18 €	1 046,39 €	6 884,23 €	66 227,76 €
<i>rendimento</i>													
Vendas merchandising	943,50 €	943,50 €	943,50 €	943,50 €	943,50 €	943,50 €	943,50 €	943,50 €	943,50 €	943,50 €	943,50 €	943,50 €	11 322,00 €
Quotizações	15 885,00 €	15 885,00 €	15 885,00 €	15 885,00 €	15 885,00 €	15 885,00 €	15 885,00 €	15 885,00 €	15 885,00 €	15 885,00 €	15 885,00 €	15 885,00 €	190 620,00 €
Renda Olais	575,00 €	575,00 €	575,00 €	575,00 €	575,00 €	575,00 €	575,00 €	575,00 €	575,00 €	575,00 €	575,00 €	575,00 €	6 900,00 €
Una/BP	656,67 €	656,67 €	656,67 €	656,67 €	656,67 €	656,67 €	656,67 €	656,67 €	656,67 €	656,67 €	656,67 €	656,67 €	7 880,00 €
Outros (NAV e Vistos)	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	2 400,00 €
RENDIMENTO TOTAL	18 260,17 €	18 260,17 €	18 260,17 €	18 260,17 €	18 260,17 €	18 260,17 €	18 260,17 €	18 260,17 €	18 260,17 €	18 260,17 €	18 260,17 €	18 260,17 €	219 122,00 € _J
<i>despesas</i>													
Custo Mercadrias Vendidas	665,86 €	665,86 €	665,86 €	665,86 €	665,86 €	665,86 €	665,86 €	665,86 €	665,86 €	665,86 €	665,86 €	665,86 €	7 990,35 €
Trabalhos Especializados	1 476,56 €	1 476,56 €	1 476,56 €	1 476,56 €	1 476,56 €	1 476,56 €	1 476,56 €	1 476,56 €	1 476,56 €	1 476,56 €	1 476,56 €	1 476,56 €	17 718,76 €
Publicidade	52,36 €	52,36 €	52,36 €	52,36 €	52,36 €	52,36 €	52,36 €	52,36 €	52,36 €	52,36 €	52,36 €	52,36 €	628,27 €
Comissões	31,60 €	31,60 €	31,60 €	31,60 €	31,60 €	31,60 €	31,60 €	31,60 €	31,60 €	31,60 €	31,60 €	31,60 €	379,25 €
Ferramentas e utens. Desg. Rápid	74,85 €	74,85 €	74,85 €	74,85 €	74,85 €	74,85 €	74,85 €	74,85 €	74,85 €	74,85 €	74,85 €	74,85 €	898,17 €
Material de Escritório	118,89 €	118,89 €	118,89 €	118,89 €	118,89 €	118,89 €	118,89 €	118,89 €	118,89 €	118,89 €	118,89 €	118,89 €	1 426,69 €
Artigos para oferta	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	3 600,00 €
Deslocações e estadas	638,64 €	638,64 €	638,64 €	638,64 €	638,64 €	638,64 €	638,64 €	638,64 €	638,64 €	638,64 €	638,64 €	638,64 €	7 663,68 €
Transportes de pessoal	40,00 €	40,00 €	40,00 €	40,00 €	40,00 €	40,00 €	40,00 €	40,00 €	40,00 €	40,00 €	40,00 €	40,00 €	480,00 €
Rendas e Alugueres	126,21 €	126,21 €	126,21 €	126,21 €	126,21 €	126,21 €	126,21 €	126,21 €	126,21 €	126,21 €	126,21 €	126,21 €	1 514,48 €
Comunicação	190,00 €	190,00 €	190,00 €	190,00 €	190,00 €	190,00 €	190,00 €	190,00 €	190,00 €	190,00 €	190,00 €	190,00 €	2 280,00 €
Seguros	48,20 €	48,20 €	48,20 €	48,20 €	48,20 €	48,20 €	48,20 €	48,20 €	48,20 €	48,20 €	48,20 €	48,20 €	578,34 €
Despesas representação	14,11 €	14,11 €	14,11 €	14,11 €	14,11 €	14,11 €	14,11 €	14,11 €	14,11 €	14,11 €	14,11 €	14,11 €	169,32 €
Limpeza, Higiene e Conforto	55,90 €	55,90 €	55,90 €	55,90 €	55,90 €	55,90 €	55,90 €	55,90 €	55,90 €	55,90 €	55,90 €	55,90 €	670,75 €
Outros serviços	19,14 €	19,14 €	19,14 €	19,14 €	19,14 €	19,14 €	19,14 €	19,14 €	19,14 €	19,14 €	19,14 €	19,14 €	229,72 €
Eventos	500,00 €				5 950,00 €			1 000,00 €			800,00 €		8 250,00 €
Gastos com Pessoal	6 593,89 €	6 593,89 €	6 983,89 €	6 593,89 €	12 021,73 €	6 983,89 €	6 593,89 €	6 593,89 €	6 983,89 €	6 593,89 €	12 021,73 €	6 983,89 €	91 542,41 €
Depreciações	513,93 €	539,72 €	539,72 €	539,72 €	539,72 €	539,72 €	539,72 €	539,72 €	539,72 €	539,72 €	539,72 €	539,72 €	6 450,88 €
IMI				120,05 €						120,05 €			240,10 €
Outros	183,06 €												183,06 €
DESPESA TOTAL	11 643,19 €	10 985,93 €	11 375,93 €	11 105,98 €	22 363,77 €	11 375,93 €	10 985,93 €	11 985,93 €	11 375,93 €	11 105,98 €	17 213,77 €	11 375,93 €	152 894,24 € _J



