

2021

[Handwritten signature]
[Handwritten initials]

Plano de Atividades e Orçamento



Associação
Emília Conceição Babo

Associação Emília Conceição Babo
Rua 5 de Outubro, n.º 311
4605-378 Vila Meã
Telf. 255 730 110
aechabo@sapo.pt

Índice

Estrutura de Rendimentos Previsional	2
Serviços Prestados.....	3
Subsídios, doações e legados à exploração	4
Outros Rendimentos e Ganhos	5
Estrutura de Gastos Previsional	7
Custo das Matérias Consumidas	7
Fornecimentos e Serviços Externos	7
Gastos com o Pessoal.....	9
Gastos de depreciações e amortizações	10
Custos e Perdas Financeiras.....	10
Quantificação.....	11
Orçamento de Investimentos/Desinvestimentos	12
Plano Financeiro Global.....	13
Plano de Atividades	15

A Direção da Associação Emília Conceição Babo de acordo com os estatutos em vigor vem por este meio submeter à apreciação, discussão e votação da Assembleia Geral o Plano de Atividades e Orçamento para o ano de 2021.

Nota Prévia



Atualmente vivemos um contexto de incerteza com impacto global, com implicações ao nível social, económico e político que exigem estruturas profissionais, competentes, criativas e disponíveis.

É neste contexto de indecisão que elaboramos o presente orçamento, na expectativa de que este conjunto de estimativas possa dar resposta aos desafios que teremos que travar no futuro de curto prazo.

2

O impacto da mais recente pandemia influenciou diretamente a dinâmica do ano de 2020 sendo expectável uma diminuição da receita e por consequência a diminuição dos resultados líquidos.

Perante esta diminuição esperada na capacidade financeira das organizações do setor social é fundamental que a administração central, local e sociedade civil reforcem as ajudas de forma a que o auxílio possa chegar a todos os que dele precisam.

O impacto financeiro da mais recente pandemia veio também condicionar a execução de alguns projetos de investimento fundamentais à AECS nomeadamente, a criação de uma nova valência e o reforço da capacidade da creche que vinha suprimir uma carência da região de Vila Meã, uma vez que algumas das crianças residentes tem de recorrer a creches em concelhos limítrofes, sendo esta uma valência essencial, conforme se veio a verificar neste momento de crise provocado pelos constrangimentos da pandemia.

Há imagem dos anos anteriores esta rubrica contempla uma verba no valor de 6.583,92 euros relativa ao facto de a AECB estar em funcionamento todos os dias da semana.

- **Donativos** - está prevista a angariação ao longo do ano de 2021 de 10.116,68 euros de donativos estimando-se uma taxa de crescimento de 10% face ao ano de 2020;

- **Donativos Freguesias de Vila Meã/Travanca** - à imagem do já verificado nos anos anteriores foi estimada a angariação de 1.500,00 euros de donativos atribuídos pelas Freguesias de Vila Meã e Travanca;

- **Subsídios IEFP** - está prevista a contabilização de subsídios à exploração atribuídos à AECB pelo IEFP no valor de 6.455,74 euros, relativos à criação de um posto de trabalho através do recurso à medida **Contrato Emprego Apoiado em Mercado Aberto** disponibilizado pelo IEFP que compartilha em 70% os gastos com a manutenção do posto de trabalho.

75 - Subsídios, doações e legados à exploração	2020	2021
Doações e heranças:		
Donativos:	9.196,98 €	10.116,68 €
Freguesia de Vila Meã/Travanca	1.500,00 €	1.500,00 €
IEFP/Segurança Social/municipal		
IEFP/Segurança Social - Apoio à Criação	- €	6.455,74 €
Total		18.072,42 €

Outros Rendimentos e Ganhos

Na rubrica outros rendimentos e ganhos foram estimados alguns rendimentos inerentes à atividade normal da associação:

78 - Outros rendimentos e ganhos	2020	2021
Rendimentos suplementares:		
Consignação de IRS	2 750,00 €	2 780,25 €
Reembolsos de IVA	3 500,00 €	3 538,50 €
Imputação de Subsídios ao Investimento		
Edifício	9 742,29 €	9 749,29 €
Equipamento	4 318,50 €	4 318,50 €
	20 310,79 €	20 386,54 €

- **Consignação de IRS/Reembolsos de IVA**, correspondente ao valor que se estima auferir com a consignação do IRS pelos mecenas aquando da entrega da MOD. 3 de IRS que se estima que corresponda em 2021 a cerca de 2.780,25 euros e do reembolso de IVA relativo ao investimento em ativo fixo e à aquisição de bens alimentares no valor de 3.538,50 euros;

- **Subsídios ao investimento**, estima-se para esta rubrica um valor de 14.067,79 euros, relativos à operação contabilística de especialização do exercício dos subsídios ao investimento inicialmente atribuídos à AECEB e indexados ao valor das depreciações anuais.

Estrutura de Gastos Previsional

Custo das Matérias Consumidas

Na rubrica **custo das matérias consumidas** foram estimados gastos no valor de 52.317,51 euros correspondentes aos diferentes géneros alimentares utilizados nas refeições dos utilizadores da AECB, estimando-se para esta rubrica uma diminuição face aos anos anteriores justificados pelo Covid-19.

61 - Custo das Merc. Vendidas e Matérias Consumidas	2020	2021
Matérias primas, subsidiárias e de consumo		
Géneros alimentares	52 109,08 €	52 317,51 €
	52 109,08 €	52 317,51 €

Fornecimentos e Serviços Externos

Na rubrica **serviços especializados** foram estimados gastos com **trabalhos especializados** no valor de 4.768,38 euros inerentes aos custos com a elaboração de vários serviços de índole técnico. Foram ainda estimados custos **de conservação e reparação** no valor de 7.657,64 euros, relacionados essencialmente com os gastos de conservação e reparação do parque automóvel e do edifício da AECB.

622 - Serviços especializados	2020	2021
Trabalhos especializados	4 317,62 €	4 768,38 €
Publicidade e Propaganda	- €	- €
Conservação e reparação	7 627,13 €	7 657,64 €
Honorários	- €	- €
Outros	- €	- €
	11 944,75 €	12 426,02 €



Na rubrica **Materiais** está previsto o gasto de 465,25 euros em **ferramentas e utensílios de desgaste rápido** inerentes à atividade normal da AECB, e cerca de 11.711,93 euros em **outros materiais/material didático**, valor este essencialmente destinado ao apoio à creche.

623 - Materiais	2020	2021
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	463,39 €	465,25 €
Material de escritório	- €	- €
Outro (Material Didático, jornais e revistas)	11.665,27 €	11.711,93 €
	12.128,66 €	12.177,18 €

8

A rubrica **energia e fluídos** é responsável por gastos na ordem dos 35.675,33 euros, sendo:

- 11.898,51 euros relativos a consumos de **eletricidade**, estimando-se para esta rubrica uma diminuição significativa face aos anos anteriores, explicada pela diminuição da utilização dos serviços da AECB por motivos de covid-19;

- 10.326,56 euros relativos ao consumo de **combustíveis** pelas viaturas da AECB, estimando-se também para esta rubrica uma diminuição face aos anos anteriores pelas razões já evocadas;

- É ainda estimado o gasto de 6.223,21 euros na rubrica **outros fluídos**, rubrica esta relacionada essencialmente com o consumo de gás que também regista uma diminuição.

- A rubrica **água**, tendo em consideração o histórico de custos já verificados em 2020 permite estimar para 2021 um gasto de 7.227,05 euros.

624 - Energia e fluídos	2020	2021
Eletricidade	11.851,10 €	11.898,51 €
Combustíveis	10.265,42 €	10.326,56 €
Água	7.198,26 €	7.227,05 €
Outros fluídos	6.155,50 €	6.223,21 €
	35.490,28 €	35.675,33 €

A rubrica **serviços diversos** regista estimativas na ordem dos 23.269,17 euros com os seguintes gastos:

- **comunicação**, referente aos gastos com telefone, televisão, telemóvel e correios no valor de 1.564,18 euros;
- **seguros**, no valor de 7.308,00 euros correspondente aos seguros relativos essencialmente à frota automóvel e do edifício;
- **limpeza higiene e conforto**, no valor de 14.396,69 euros correspondente aos gastos com a limpeza de todo o edifício e com o serviço de lavandaria da AECB registando-se um aumento significativo nesta rubrica explicada pelo reforço das regras de higiene que os novos tempos exigem e pelo aumento do preço de aquisição dos vários produtos.

626 - Serviços diversos	2020	2021
Renda e alugueres	- €	- €
Comunicação	1.558,28 €	1.564,18 €
Seguros	7.278,89 €	7.308,00 €
Contabilidade e notariado	- €	- €
Despesas de representação	- €	- €
Limpeza, higiene e conforto	14.339,33 €	14.396,69 €
	23.176,46 €	23.269,17 €

Gastos com o Pessoal

Para ao ano de 2021 não estão previstas alterações no número de funcionários da associação, estimando-se a manutenção dos atuais postos de trabalho e a atualização do salário mínimo nacional para o valor de 658,75 euros em vez dos atuais 635,00 euros.

Tendo em consideração este cenário, estimam-se gastos com **remunerações** no valor de 22.318,35 euros mensais ao qual corresponde o valor anual de 267.820,22 euros.

Gastos correspondentes à taxa de 22,30% no valor de 59.723,91 euros referentes aos **encargos com a segurança social** dos trabalhadores e gastos com o Fundo de Garantia Salarial no valor de 2.678,20.

Gastos com **seguro de acidentes de trabalho** no valor de 3.615,57

euros e **outros gastos** no valor de 1.121,76 euros, relacionados com vestuário e calçado e medicina do trabalho e higiene e segurança no trabalho.

63 - Gastos com o pessoal	2020	2021
Remunerações do pessoal - certas		267 020,22 €
Encargos s/ remunerações		
Regime normal		59 723,91 €
Fundo de Garantia		2 678,20 €
Seguro de acidentes no trabalho		3 615,57 €
Outros gastos com o pessoal		
Vestuário e Calçado		- €
Medicina do Trabalho e Hig. Segurança		121,76 €
	- €	334 959,66 €

Gastos de depreciações e amortizações

Calculadas conforme DR 25/2009 de 14/09 aplicando as taxas normais legais em vigor estimando-se o valor de 43.302,86 euros.

64 - Gastos de depreciação e de amortização	2020	2021
Ativos fixos tangíveis		43 302,86 €
	- €	43 302,86 €

Custos e Perdas Financeiras

Para o ano de 2021 não foram estimados gastos e perdas de financiamento em virtude de o Passivo Financeiro Remunerado já ter sido totalmente liquidado nos anos anteriores.

69 - Gastos e Perdas de Financiamento	2020	2021
Juros de financiamentos Obtidos	- €	- €
	- €	- €

Quantificação

Orçamento de Rendimentos e Gastos

Descrição	Ano de 2021
1. Rendimentos	
a) Vendas	234,94 €
b) Prestação de Serviços	163.570,30 €
c) Variações nos Inventários da Produção	- €
d) Trabalhos para a Própria Entidade	- €
e) Subsídios à Exploração	314.495,70 €
f) Reversões	- €
h) Ganhos por Aumentos de Justo Valor	- €
i) Outros Rendimentos e Ganhos	20.386,54 €
j) Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Suplementares	- €
Total de Rendimentos	498.687,48 €
2. Gastos	
a) Custo Merc. Vendidas e Mat. Consum.	52.317,51 €
b) Fornecimentos Serviços Externos	83.547,69 €
c) Gastos com Pessoal	334.959,66 €
d) Gastos de Depreciação e Amortização	43.302,86 €
e) Perdas por Imparidade	- €
f) Perdas por Reduções de Justo Valor	- €
g) Provisões do Período	- €
h) Outros Gastos e Perdas	769,62 €
i) Gastos e Perdas de Financiamento	- €
Total de Gastos	514.897,35 €
Resultado	- 16.209,87 €

As estimativas atrás efectuadas originam um **resultado líquido negativo** de 16.209,87 euros, resultantes de um total de rendimentos de 498.687,48 euros e um nível de gastos de 514.897,35 euros.

Este resultado é explicado por uma quebra estimada da receita, essencialmente no valor das mensalidades pagas pelos utentes das valências Centro de Dia e Serviço de Apoio Domiciliário em virtude da menor procura deste tipo de serviços por força do medo de contágio com o Covid-19.

Apesar dos resultados líquidos negativos os **meios libertos líquidos** apresentam valores positivos, na ordem dos 27.092,99 euros, o que nos permite saber qual o resultado da associação sem o efeito das depreciações, ou seja sem o efeito de um gasto não desembolsável.

Orçamento de Investimentos/Desinvestimentos



Orçamento de Investimentos

Descrição	2021
Investimentos	
Ativos Fixos Tangíveis	- €
Edifícios e Outras Construções	- €
Equipamento Básico	- €
Equipamento de Transporte	- €
Equipamento Administrativo	- €
Outros Ativos Fixos	- €
Ativos Intangíveis	- €
Propriedade Indust....	- €
Investimento em Curso	- €
Diversos	- €
Total dos Investimentos	- €

12

No que diz respeito a investimentos e desinvestimentos não estão previstas operações.

Plano Financeiro Global

Plano Financeiro Global

Descrição	2021
Atividade Corrente	
Receitas Correntes	498 687,48 €
Gastos Correntes *	471 594,49 €
Saldo	27 092,99 €
Investimento	
Investimento	- €
Desinvestimento	- €
Saldo	27 092,99 €
Correções Negativas	
Subsídios P./ Investimentos/Exploração	14 067,79 €
Retenções na Fonte	- €
Outros Rendimentos e Ganhos	- €
Saldo	13 025,20 €
Correções Positivas	
Subsídio à Exploração	- €
Outros Gastos e Perdas	- €
Saldo	13 025,20 €
Pagamentos	
Pagamentos Leasing	- €
Amortização de Empréstimos M.L.P.	- €
Amortização de Empréstimos C.P.	- €
Fornecedores (Formação financiada)	28 000,00 €
Acordos de pagamento	- €
Saldo	- 14 974,80 €
Recebimentos	
Devedores Diversos (Pares, IEPF)	- €
Seg. Social - Adaptor +	2 500,00 €
Projetos de Formação financiada	50 000,00 €
Saldo	35 025,20 €
Saldo	
Inicial	230 000,00 €
Final	265 025,20 €

No mapa financeiro global podemos aferir que a atividade corrente da associação gera um saldo positivo de 27.092,99 euros. Este resultado apesar de francamente positivo tendo em conta a conjuntura atual é fundamental para garantir a viabilidade futura da associação, nomeadamente no que diz respeito à constituição de reservas fundamentais

para no futuro suprimir as necessidades de investimento em ativos fixos (edifício e equipamentos) por estarmos perante uma entidade com uma **utilização intensiva e massiva** e que funciona 365 dias por ano.

Este excedente será também canalizado no futuro para a realização de alguns projetos estratégicos para a AECB e para a região de Vila Meã de forma a aumentar a capacidade instalada de prestação de serviços e a prestação de um novo conjunto de serviços quer permitam melhorar a qualidade de vida de todos os residentes.

Plano de Atividades

Calendarização	Data	Descrição da Atividade	Objetivos	Valências
Janeiro	1 a 31	Comemorar as Janeiras e os Reis Cantar as janeiras	- Promover as relações interpessoais e a sociabilização; - Proporcionar momentos de diversão.	- Centro de Dia - Creche - Serviço de Apoio Domiciliário
Janeiro	06	Dia de Reis	- Valorização da tradição. - Estimulação da motricidade fina e da criatividade.	- Centro de Dia - Creche
Fevereiro	04	Dia Mundial da Luta Contra o Cancro	- Estimular a criatividade e a motricidade fina; - Sensibilizar para a importância da prevenção na luta contra o cancro.	Centro de Dia
Fevereiro	05	Sessão de esclarecimento	Orientar os pais para a educação dos seus filhos;	Creche
Fevereiro	12	Carnaval Desfile de carnaval	- Promover a criatividade e o convívio com a comunidade. - Promover as relações interpessoais e a sociabilização; - Proporcionar momentos de diversão. - Vivenciar a época carnavalesca.	- Centro de Dia - Creche - Serviço de Apoio Domiciliário
Fevereiro	14	Dia Dos Namorados	- Promover a criatividade e a motricidade fina. - Sensibilizar para os afetos o respeito e amizade - Explorar diferentes formas de mostrar afeto, amizade e amor.	Centro de Dia
Março	08	Dia Internacional da Mulher	Promover a autoestima das utentes e proporcionar um momento de descontração e lazer.	- Centro de Dia - Serviço de Apoio Domiciliário - Creche
Março	19	Dia do Pai	- Valorização da família – o relembrar das brincadeiras entre pais e filhos. - Promover as relações interpessoais e a sociabilização - Envolver os pais nas atividades da creche - Valorizar os laços familiares	- Centro de Dia - Creche - Serviço de Apoio Domiciliário
Março	23	Equinócio da Primavera/ Dia da árvore	- Promoção da criatividade e desenvolvimento da motricidade fina. - Sensibilizar as crianças para as questões ambientais. - Preservar a natureza; - Conhecer os benefícios que a	- Centro de Dia - Creche

			• árvore oferece aos humanos. • Responsabilizar pela manutenção das plantações • Observar as modificações da natureza com a chegada da primavera • Sensibilizar a criança para a observação da transformação da natureza.	
Março	26	Reunião com Encarregados de Educação	• Avaliação do plano individual nº1; • Plano individual nº2;	• Creche
Março	26	Dia da madrinha	• Fortalecer os laços familiares.	• Creche
Abril	A Definir	Feirão da Páscoa	• Incentivar as relações interpessoais com a Comunidade.	• Centro de Dia • Serviço de Apoio Domiciliário
Abril	01	Festa da Páscoa	• Proporcionar um momento de cariz religioso. • Fortalecer os laços familiares • Promover a celebração desta quadra • Promover e valorizar as tradições da páscoa	• Centro de Dia • Creche • Serviço de Apoio Domiciliário
Abril	06	Dia Mundial da Atividade Física	• Promover o interesse pela atividade física.	• Centro de Dia
Abril	23	Dia Mundial do Livro	• Fortalecer os laços familiares • Proporcionar momentos de convívio, comemoração e alegria	• Creche
Maio	03	Dia da Mãe	• Promover as relações interpessoais e a sociabilização • Envolver as mães nas atividades da creche • Sensibilizar para a relação mãe filho • Proporcionar momentos de convívio, comemoração e alegria • Fortalecer os laços familiares.	• Centro de Dia • Creche • Serviço de Apoio Domiciliário
Maio	12	Dia Internacional do Enfermeiro	• Encorajar as crianças nas visitas ao médico e a realizar a vacinação com naturalidade; • Promover o contacto com profissionais de Saúde.	• Creche
Maio/Junho	31 a 4	Dia Mundial da Criança: Semana da Criança	• Promover as relações interpessoais e a sociabilização; • Promover o convívio • Proporcionar momentos de alegria e diversão • Valorizar a criança como ser único e individual.	• Centro de Dia • Creche
Junho	18	Dia Internacional do piquenique	• Criar um momento de descontração e convívio.	• Centro de Dia

Junho	A definir	Verão	- Promoção da criatividade. - Compreender as transformações que ocorrem no verão.	- Centro de Dia - Creche
Junho	A definir	Santos populares	- Promover a criatividade; - Valorização das tradições.	Centro de Dia
Julho	3	Festa fim de ano	- Promover o envolvimento entre a Creche e as Famílias; - Partilha dos diferentes momentos vividos nas diversas valências; - Apresentação de canções e/ou dança; - Entrega da capa dos trabalhos do ano letivo (Creche); - Entrega dos diplomas aos finalistas (Creche);	- Centro de Dia - Creche - Serviço de Apoio Domiciliário
Julho	07	Dia Mundial do Chocolate	Promover o convívio e desenvolver a motricidade fina; Exercitar a capacidade de concentração.	Centro de Dia
Julho	16	Reunião com Encarregados de Educação	- Avaliação do PI - Renovação de matrículas	Creche
Julho	26	Dia Mundial dos Avós	- Promover a criatividade. - Valorização do papel dos avós.	Centro de Dia
Agosto	1 a 31	Férias de Verão	Proporcionar momentos de convívio e Promover o contato com o exterior.	- Centro de Dia - Serviço de Apoio Domiciliário
Agosto	06	Passeio Fim de Ano	Promover momentos de diversão e bem-estar entre crianças, pais e colaboradores.	Creche
Setembro	A definir	Recepção aos Alunos da Creche	- Receber as crianças de forma acolhedora; - Atender às dúvidas e expectativas dos Encarregados de Educação	Creche
Setembro	A definir	Reunião com Encarregados de Educação	- Fornecer informações sobre o funcionamento da Creche; - Conhecer o pessoal docente e não docente; - Apresentação do Plano Anual de Atividades; - Partilha do Plano Individual	Creche
Setembro	A definir	Passeio a Fátima	Proporcionar atividades de cariz religioso, bem como de Lazer e Convívio.	- Centro de Dia - Serviço de Apoio Domiciliário
Setembro	04	Dia Internacional da Caridade	Promoção de valores e do espírito de entreatajuda.	Centro de Dia
Outubro	1 a 31	Outono	- Observar as modificações da natureza com a chegada do Outono; - Sensibilizar a criança para a observação da transformação da natureza.	Creche
Outubro	01	Comemoração	Promover as relações interpessoais e a	- Centro de Dia - Creche

		do 5º aniversário da AECB	- sociabilização; - Promover o convívio - Proporcionar momentos de alegria e diversão	Serviço de Apoio Domiciliário
Outubro	01	Dia Internacional do Idoso/ Dia da Música	- Promoção do convívio entre utentes; - Valorização da Terceira Idade; - Promoção do gosto pela música. - Promover o contacto com diferentes estilos e instrumentos musicais; - Proporcionar a exploração de diferentes sons e ritmos; - Favorecer o desenvolvimento da capacidade auditiva e rítmica;	- Centro de Dia - Creche - Serviço de Apoio Domiciliário
Outubro	09	Dia Mundial dos Correios	- Promover as relações interpessoais e a sociabilização; - Partilha de experiência e saberes.	Creche
Outubro	10	Dia Mundial da Saúde Mental	Propiciar a estimulação cognitiva; Desenvolver e trabalhar a capacidade de raciocínio.	Centro de Dia
Outubro	16	Dia Mundial da Alimentação	- Promover hábitos de alimentação saudável. - Reconhecer a importância da alimentação para a saúde e bem-estar; - Envolvimento dos pais nas atividades da creche.	- Centro de Dia - Creche
Outubro/ Novembro	25 a 1	Concurso de abóboras/ Feira de outono/ Dia das Bruxas	- Promoção do convívio entre os utentes. - Proporcionar um ambiente característico do dia das bruxas; - Festejar o outono;	- Centro de Dia - Creche
Novembro	05	Dia Mundial do Cinema	Criar um momento de lazer e promover o convívio.	Centro de Dia
Novembro	11	Dia de S. Martinho	- Incentivar a socialização dos utentes com os mais novos; - Promover um momento de lazer e preservação das tradições. - Promover as relações interpessoais e a sociabilização; - Reviver a tradição do Magusto - Conhecer a lenda de S. Martinho; - Incentivar as crianças a partilhar - Permitir o contacto com o fruto da época - castanha	- Centro de Dia - Creche
Novembro	13	Comemoração do Dia de São Martinho	- Incentivar as relações interpessoais com a Comunidade. - Aproximar a Comunidade da Instituição	

Novembro	20	Dia Nacional do Pijama	• Participação numa iniciativa nacional. • Sensibilização dos utentes relativamente à temática. • Promover o Convívio Intergeracional.	• Centro de Dia • Creche
Dezembro	A Definir	Início da época natalícia Campanha Solidária – Tempo de Advento	• Festejar o Natal e a sua importância nas nossas vidas com toda a comunidade • Sensibilização das famílias para este gesto; • Recolha de objetos para a campanha com tema/destinatários a designar • Valorizar e promover o interesse e conhecimento nas tradições natalícias da comunidade;	• Centro de Dia • Creche • Serviço de Apoio Domiciliário
Dezembro	A Definir	Festa de Natal	• Promoção da confraternização Natalícia e valorização da tradição.	• Centro de Dia • Creche • Serviço de Apoio Domiciliário
Dezembro	20	Solstício de Inverno	• Promover a criatividade. • Observar as modificações da natureza com a chegada do inverno • Sensibilizar a criança para a observação da transformação da natureza.	• Centro de Dia • Creche
A definir		Formação dos colaboradores	• Dotar todos os colaboradores de formação adequada ao seu posto de trabalho; • Melhoria contínua dos serviços a prestar.	• Centro de Dia • Creche • Serviço de Apoio Domiciliário