

2017

[Handwritten signatures and initials]

Plano de Atividades e Orçamento



emília
conceição
babo

**Associação
Emília Conceição Babo**

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

Índice

Estrutura de Rendimentos Previsional	2
Serviços Prestados	
Subsídios, doações e legados à exploração	
Outros Rendimentos e Ganhos	
Estrutura de Gastos Previsional.....	5
Custo das Matérias Consumidas	
Fornecimentos e Serviços Externos	
Gastos com o Pessoal	
Gastos de depreciações e amortizações	
Custos e Perdas Financeiras	
Quantificação	10
Orçamento de Investimentos/Desinvestimentos	11
Plano Financeiro Global.....	12
Plano de Atividades.....	14

A Direção da Associação Emilia 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 2017.



Nuno Cunha

Rua Antonio Nobre n.º 33 – Loja E
4605-023 Vila Meã
NIPC e n.º de Matricula unico: 509 085 237
E-mail: nunocunha1@sapo.pt

Estrutura de Rendimentos Previsional

Serviços Prestados

A rubrica Serviços Prestados é composta essencialmente por três grandes eixos:

- **quotas de utilizadores - creche**, estima-se em 2017 que esta valência permita uma receita de 33.945,60 euros, referente a 40 utilizadores a pagarem o valor mensal de 70,72 euros;

- **quotas de utilizadores - centro de dia**, estima-se em 2017 que esta valência permita uma receita de 47.887,20 euros, referente a 30 utilizadores a pagarem o valor mensal de 133,02 euros;

- **quotas de utilizadores - Apoio Domiciliário**, estima-se em 2017 que esta valência permita uma receita de 54.835,20 euros, referente a 40 utilizadores a pagarem o valor mensal de 114,24 euros;

- **quotizações e joias**, estima-se ainda que em 2017 sejam recebidos cerca de 1.065,33 euros de quotas e joias relativos a angariações de novos associados.

71/72 - Vendas/Prestações de Serviços	2017
711 - Vendas	380,64 €
7211 - Quotas dos utilizadores	
Creche	33.945,60 €
Centro de Dia	47.887,20 €
Apoio Domiciliário	54.835,20 €
Outros	2.747,33 €
722 - Quotizações e joias	1.065,33 €
	140.861,31 €

Subsídios, doações e legados à exploração

A rubrica subsídios à exploração corresponde aos subsídios a receber de diversas entidades que passamos a referir:

- **Instituto de Segurança Social** - a esta entidade estão associados os subsídios com os acordos de cooperação relativos às três valências desenvolvidas pela AECB, conforme quadro seguinte:

Valências	nº de utentes	valor unitário do acordo de coop.	nº de meses	sub-total	Atualiz. Extraordinária (código contributivo)	valor total	valor total
Creche	33	253,58	12	100.417,68		100.417,68	100.417,68
C. Dia	30	108,43	12	39.034,80		39.034,80	39.034,80
Ap. Dom.	40	249,66	12	119.836,80		119.836,80	119.836,80
Total						259.289,28	259.289,28

Conforme se pode constatar o valor do subsídio estimado corresponde a 259.289,28 euros, sendo 100.417,68 euros relativos à Creche, 39.034,80 euros relativos ao Centro de Dia e 119.836,80 relativos ao Apoio Domiciliário.

- **Donativos**, está prevista a angariação ao longo do ano de 2017 de 7.272,81 euros de donativos;

- **Subsídios Município de Amarante** - está ainda previsto a atribuição de um subsídio à exploração à AECB no valor de 10.000,00 euros durante o ano de 2017;

- **Subsídios IEFP**, está prevista a contabilização de subsídios à exploração atribuídos à AECB pelo IEFP no valor de 11.614,32 euros, relativos à contratação do quadro de pessoal da AECB através do recurso às medidas de apoio à contratação disponibilizadas pelo IEFP (dois contratos emprego inserção, um estímulo emprego e dois estágios emprego). Esta verba só é possível auferir pelo facto da AECB ter como princípio contratar sempre os candidatos com melhor perfil e que em simultâneo também possam cumprir os requisitos de elegibilidade exigidos nas diferentes medidas de apoio à contratação.

75 - Subsídios, doações e legados à exploração	2017
Doações e heranças	
Donativos	7.272,81 €
IEFP/Segurança Social/município	
IEFP/Segurança Social - Apoios à Contratação	11.614,32 €
Município de Amarante	10.000,00 €
	28.887,13 €

Outros Rendimentos e Ganhos

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

- **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 2017 a cerca de 2.384,12 euros e do reembolso de IVA relativo ao investimento em ativo fixo no valor de 1.300,00 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 AECB e indexados ao valor das depreciações anuais.

78 - Outros rendimentos e ganhos	2017
Rendimentos suplementares	
Consignação de IRS	2.384,12 €
Reembolsos de IVA	1.300,00 €
Imputação de Subsídios ao Investimento	
Edifício	9.749,29 €
Equipamento	4.318,50 €
	17.751,91 €

Estrutura de Gastos Previsional

Custo das Matérias Consumidas

Na rubrica **custo das matérias consumidas** foram estimados gastos no valor de 51.320,78 euros correspondentes aos diferentes géneros alimentares utilizados nas refeições dos utilizadores da AECB.

61 - Custo das Merc. Vendidas e Matérias Consumidas	2017
Matérias primas; subsidiárias e de consumo	
Géneros alimentares	51.320,78 €
	51.320,78 €

Fornecimentos e Serviços Externos

Na rubrica serviços especializados foram estimados gastos com **trabalhos especializados** no valor de 4.625,81 euros inerentes aos custos com a elaboração da contabilidade, processamento de salários e outros serviços especializados. Foram ainda estimados custos com **publicidade e propaganda** no valor de 190,67 e custos **de conservação e reparação** no valor de 7.544,88 euros, relacionados essencialmente com os gastos de conservação e reparação do parque automóvel (estima-se que sejam 9 veículos em 2017) e do edifício da AECB.

622 - Serviços especializados	2017
Trabalhos especializados	4.625,81 €
Publicidade e Propaganda	190,67 €
Conservação e reparação	7.544,48 €
Outros	332,73 €
	12.693,69 €

Na rubrica **Materiais** está previsto o gasto de 1.302,46 euros em **ferramentas e utensílios de desgaste rápido** inerentes à atividade normal da AECB, o gasto previsto em **material de escritório** corresponde a cerca de 2.807,09 euros e por fim a estimativa de 6.031,40 euros em **material didático**, valor este essencialmente destinado à creche.

623 - Materiais	2017
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1.302,46 €
Material de escritório	2.807,09 €
Material Didático	90,32 €
Jornais e Revistas	- €
Outro	5.941,08 €
	10.140,96 €

6

A rubrica **energia e fluidos** é responsável por gastos na ordem dos 39.375,61 euros, sendo:

- 14.907,17 euros relativos a consumos de **electricidade**;
- 16.364,37 euros relativos ao consumo de **combustíveis** pelas 9 viaturas da AECB.

- É ainda estimado o gasto de 3.405,26 na rubrica **outros fluidos**, rubrica esta relacionada essencialmente com o consumo de gás.

- A rubrica **água**, tendo em consideração o histórico de custos já verificados em 2016 merece pela primeira vez tratamento individual, estimando-se que em 2017 possa ascender a 4.698,81 euros.

624 - Energia e fluidos	2017
Eletricidade	14.907,17 €
Combustíveis	16.364,37 €
Água	4.698,81 €
Outros Fluidos	3.405,26 €
	39.375,61 €

A rubrica **serviços diversos** regista estimativas na ordem dos 14.636,91 euros com os seguintes gastos:

- **comunicação**, referente aos gastos com telefone, televisão, telemóvel e correios no valor de 1.358,66 euros;

- **seguros**, no valor de 5.995,02 euros correspondente aos seguros relativos essencialmente à frota automóvel e do edifício;

- **Despesas de representação**, no valor de 1.442,89 euros correspondente aos gastos que são estimados com as diversas deslocações efetuadas pelos técnicos da AECB;

- **limpeza higiene e conforto**, no valor de 5.840,34 euros correspondente aos gastos com a limpeza de todo o edifício e com o serviço de lavandaria da AECB.

626 - Serviços diversos	2017
Comunicação	1.358,66 €
Seguros	5.995,02 €
Contencioso e notariado	
Despesas de representação	1.442,89 €
Limpeza, higiene e conforto	5.840,34 €
	14.636,91 €

7

Gastos com o Pessoal

Para ao ano de 2017 estão previstas alterações no número de funcionários da associação, estimando-se a contratação de mais funcionários através do recurso aos apoios disponíveis ao nível do IEFP.

Tendo em consideração este cenário, estimam-se gastos com **remunerações** no valor de 17.261,62 euros mensais ao qual corresponde o valor anual de 207.139,38 euros.

Gastos correspondentes à taxa de 22,30% no valor de 31.329,30 euros referentes aos **encargos com a segurança social** dos trabalhadores, estando a associação durante o ano de 2017 isenta desta contribuição em relação a vários trabalhadores pelo facto de ter sido concedida a isenção de contribuir durante os primeiros 36 meses.

Gastos com **seguro de acidentes de trabalho** no valor de 3.107,09 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	2017
Remunerações do pessoal - certas	207.139,38 €
Encargos s/ remunerações	
Regime normal	31.329,30 €
Fundo de Garantia	2.071,39 €
Seguro de acidentes no trabalho	3.107,09 €
Outros gastos com o pessoal	
Vestuário e Calçado	- €
Medicina do Trabalho e Hig. Segurança	1.121,76 €
	244.768,92 €

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 59.426,33 euros.

64 - Gastos de depreciação e de amortização	2017
Ativos fixos tangíveis	
	Valor Vida útil
Edifícios	873.645,14 € 50 anos 18.707,72 €
Equipamento básico	69.472,80 € 6 anos 11.754,41 €
Equipamento de Transporte	17.400,00 € 4 anos 26.764,20 €
Equipamento Administrativo	4.179,29 € 12 anos 700,00 €
Outros Ativos fixos Tangíveis	1.040,07 € 12 anos 1.500,00 €
	59.426,33

Custos e Perdas Financeiras

Os gastos e perdas de financiamento constantes desta rubrica englobam os encargos com o empréstimo de médio e longo prazo já contraído.

Este financiamento foi celebrado para liquidar o investimento com a construção do edifício estimando-se que ao longo do ano de 2017 sejam pagos 1.380,29 euros de encargos financeiros.

69 - Gastos e Perdas de Financiamento	2017
Juros de financiamentos Obtidos	1.380,29 €
	1.380,29 €

Quantificação

Orçamento de Rendimentos e Gastos

Descrição	Ano de 2017
1. Rendimentos	
a) Vendas	380,64 €
b) Prestação de Serviços	140.480,67 €
c) Variações nos Inventários da Produção	- €
d) Trabalhos para a Própria Entidade	- €
e) Subsídios à Exploração	288.176,41 €
f) Reversões	- €
h) Ganhos por Aumentos de Justo Valor	- €
i) Outros Rendimentos e Ganhos	17.751,91 €
j) Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Suplementares	- €
Total de Rendimentos	446.789,63 €
2. Gastos	
a) Custo Merc. Vendidas e Mat. Consum.	51.320,78 €
b) Fornecimentos Serviços Externos	79.347,16 €
c) Gastos com Pessoal	244.768,92 €
d) Gastos de Depreciação e Amortização	59.426,33 €
e) Perdas por Imparidade	- €
f) Perdas por Reduções de Justo Valor	- €
g) Provisões do Período	- €
h) Outros Gastos e Perdas	713,03 €
i) Gastos e Perdas de Financiamento	1.380,29 €
Total de Gastos	436.956,51 €
Resultado	9.833,12 €

As estimativas atrás efectuadas originam um resultado líquido positivo de 9.833,12 euros, resultantes de um total de rendimentos de 446.789,63 euros e um nível de gastos de 436.956,51 euros. Os meios libertos líquidos apresentam valores positivos, na ordem dos 69.259,45 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	2017
Investimentos	
Ativos Fixos Tangíveis	- €
Edifícios e Outras Construções	20.000,00 €
Equipamento Básico	- €
Equipamento de Transporte	23.000,00 €
Equipamento Administrativo	- €
Outros Ativos Fixos	- €
Ativos Intangíveis	
Propriedade Indust....	- €
Investimento em Curso	
Diversos	- €
Total dos Investimentos	43.000,00 €

Está previsto um investimento de cerca de 20.000,00 na rubrica edifícios e outras construções relativo à conclusão das obras envolventes ao edifício sede da AECB e obras de readaptação da cantina da creche. Estima-se a aquisição de um veículo de transporte de utentes estimando-se um investimento nesta rubrica de 23.000,00 euros.

No que diz respeito a desinvestimentos não estão previstas operações.

Plano Financeiro Global

Plano Financeiro Global

Descrição	2017
Atividade Corrente	
Receitas Correntes	446.789,63 €
Gastos Correntes *	377.530,18 €
Saldo	69.259,45 €
Investimento	
Investimento	43.000,00 €
Desinvestimento	- €
Saldo	26.259,45 €
Correções Negativas	
Subsídios P/ Investimentos/Exploração	14.067,79 €
Retenções na Fonte	- €
Outros Rendimentos e Ganhos	- €
Saldo	12.191,66 €
Correções Positivas	
Subsídio à Exploração	- €
Outros Gastos e Perdas	- €
Saldo	12.191,66 €
Pagamentos	
Pagamentos Leasing	- €
Amortização de Empréstimos M.L.P.	23.091,79 €
Amortização de Empréstimos C.P.	- €
Fornecedores	- €
Acordos de pagamento	- €
Saldo	- 10.900,13 €
Recebimentos	
Empréstimos Contraídos	- €
Saldo	- 10.900,13 €
Saldo	
Inicial	51.000,00 €
Final	40.099,87 €

* - Os gastos correntes não incluem as amortizações/depreciações e as provisões

No mapa financeiro global podemos aferir que a atividade corrente da associação gera um saldo positivo de 69.259,45 euros. Este resultado apesar de francamente positivo tendo em conta a conjuntura atual é imprescindível para garantir a viabilidade futura da associação,

nomeadamente no que diz respeito aos compromissos registados no passivo de médio e longo prazo.

Este excedente será utilizado em parte para financiar o investimento previsto de 43.000,00 nas rubricas anteriormente referidas.

Permitirá também amortizar a dívida bancária remunerada (empréstimo Montepio Geral) no ano de 2017 no valor de 23.091,79 euros, tendo em consideração que o período de carência do empréstimo já terminou no ano de 2014. O valor da amortização de capital reduziu significativamente em relação aos anos anteriores em virtude de no corrente ano de 2016 se ter efetuado uma amortização extraordinário no valor de 40.000,00 euros.

Conforme se pode constatar os bons resultados da AECB imprimidos pela gestão rigorosa permitem uma contínua redução do passivo no ano de 2017 e ainda libertar meios para realizar investimentos pontuais.

Plano de Atividades

Janeiro	Janeiras: Cantar as Janeiras.	• Centro de Dia • Creche • Serviço de Apoio Domiciliário
Janeiro	Dia de Reis	• Centro de Dia • Creche
Janeiro	Dia Internacional do Obrigado	• Centro de Dia • Serviço de Apoio Domiciliário
Janeiro	Sessão de esclarecimento "Disciplina e limites na medida certa"	• Creche
Fevereiro	Dia da Nutella (crepes)	• Creche
Fevereiro	Dia Dos Namorados	• Centro de Dia • Creche
Fevereiro	Desfile de Carnaval.	• Centro de Dia • Creche • Serviço de Apoio Domiciliário
Março	Dia Internacional da Mulher	• Centro de Dia • Serviço de Apoio Domiciliário
Março	Dia Mundial da Incontinência Urinária	• Centro de Dia

Março	Dia do Pai	• Centro de Dia • Creche • Serviço de Apoio Domiciliário
Março	Equinócio da Primavera: Realização do Placard de Primavera.	• Centro de Dia • Creche
Março	Dia da árvore	• Centro de Dia • Creche
Março	Feirinha da Fruta	• Centro de Dia
Abril	Dia das Mentiras: "Dia de Tudo ao Contrário".	• Centro de Dia • Creche • Serviço de Apoio Domiciliário
Abril	Dia da madrinha	• Creche
Abril	Dia Mundial da Atividade Física	• Centro de Dia • Serviço de Apoio Domiciliário
Abril	Festa da Páscoa.	• Centro de Dia • Creche • Serviço de Apoio Domiciliário
Abril	Dia da Liberdade	• Centro de Dia
Abril	Dia Mundial da dança	• Centro de Dia

Maio	Dia da Mãe	• Centro de Dia • Creche • Serviço de Apoio Domiciliário
Maio	Dia Internacional do Enfermeiro	• Centro de Dia • Creche
Maio	Dia Internacional da Família	• Centro de Dia • Creche
Maio	VI Caminhada Solidária	• Centro de Dia • Creche • Serviço de Apoio Domiciliário • Associados • Comunidade em Geral
Maio/Junho	Semana da criança Dia Mundial da Criança	• Creche
Junho	Dia Mundial da Criança	• Centro de Dia • Creche
Junho	Início do Verão: Placard de Verão.	• Centro de Dia • Creche
Junho	Santos populares	• Centro de Dia
Julho	Dia Mundial da Pizza	• Centro de Dia • Creche • Serviço de Apoio

		Domiciliário
Julho	Festa fim de ano	• Centro de Dia
		• Creche • Serviço de Apoio Domiciliário
Julho	Dia Mundial dos Avós	• Centro de Dia • Serviço de Apoio Domiciliário
Agosto	Dia mundial da Fotografia	• Centro de Dia • Serviço de Apoio Domiciliário
Agosto	Férias de Verão	• Centro de Dia • Serviço de Apoio Domiciliário
Agosto	Visita de estudo	• Creche
Setembro	Dia Internacional da Paz	• Centro de Dia
Setembro	Dia Mundial do Sonho	• Centro de Dia
Setembro	Passeio a Fátima.	• Centro de Dia • Serviço de Apoio Domiciliário
Outubro	Dia do Idoso / Dia da Música	• Centro de Dia • Creche • Serviço de Apoio

		Domiciliário
Outubro	Dia Mundial do animal	• Creche
Outubro	Dia Mundial da Alimentação	• Centro de Dia • Creche • Serviço de Apoio Domiciliário
Outubro	Dia das Bruxas	• Centro de Dia • Creche
Outubro	Mini Desfolhada (Espantalhos)	• Centro de Dia • Creche
Outubro	Dia dos cabelos Malucos	• Centro de Dia • Creche • Serviço de Apoio Domiciliário
Outubro/Novembro	Concurso de abóboras	• Creche
Novembro	Feira de Outono	• Centro de Dia • Creche • Serviço de Apoio Domiciliário
Novembro	Dia mundial da sanduíche	• Creche
Novembro	Dia de S. Martinho	• Centro de Dia • Creche • Serviço de Apoio

		Domiciliário
Novembro	Magusto	• Centro de Dia • Creche • Serviço de Apoio Domiciliário • Associados • Comunidade em Geral
Novembro	Dia Mundial do Não Fumador	• Centro de Dia
Novembro	Dia Nacional do Pijama	• Centro de Dia • Creche
Dezembro	Calendário do advento	• Centro de Dia • Creche
Dezembro	Dia da Bolacha	• Centro de Dia
Dezembro	Festa de Natal	• Centro de Dia • Creche • Serviço de Apoio Domiciliário • Comunidade em Geral
Dezembro	Solstício de Inverno: Decoração de Inverno.	• Centro de Dia • Creche
Janeiro a Dezembro	Ações de Formação	• Colaboradores da Associação