

2018

[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	2
Subsídios, doações e legados à exploração	2
Outros Rendimentos e Ganhos	4
Estrutura de Gastos Previsional	5
Custo das Matérias Consumidas	5
Fornecimentos e Serviços Externos	5
Gastos com o Pessoal	7
Gastos de depreciações e amortizações	8
Custos e Perdas Financeiras.....	8
Quantificação	10
Orçamento de Investimentos/Desinvestimentos	11
Plano Financeiro Global.....	12
Plano de Atividades.....	14

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 2018.

**POSITIVE
PROFITABLE**
CONSULTORIA E GESTÃO, LDA

Nuno Cunha

Rua António Nobre n.º 33 – Loja E
4605-023 Vila Meã
NIPC e n.º de Matricula único: 509.085.237
E-mail: nuncunha1@sapo.pt

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

- **Institutos 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
Creche	33	262,79	12	104.064,84		104.064,84
C. Dia	30	112,37	12	40.453,20		40.453,20
Ap. Dom.	40	258,72	12	124.185,60		124.185,60
Total						268.703,64

Conforme se pode constatar o valor do subsídio estimado corresponde a 268.703,64 euros, sendo 104.064,84 euros relativos à Creche, 40.453,20 euros relativos ao Centro de Dia e 124.185,60 relativos ao Apoio Domiciliário.

- **Donativos** - estão previstos a angariação ao longo do ano de 2018 de 15.000,00 euros de donativos;

- **Subsídio Município de Amarante** - está ainda previsto a atribuição de um subsídio à exploração à AECB no valor de 5.000,00 euros durante o ano de 2017;

- **Subsídios IEFP** - estão previstos a contabilização de subsídios à exploração atribuídos à AECB pelo IEFP no valor de 10.080,96 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 +). 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	2018
Doações e heranças	
Donativos	15.000,00 €
IEFP/Segurança Social/município	
IEFP/Segurança Social - Apoios à Contratação	10.080,96 €
Município de Amarante	5.000,00 €
Freguesia de Vila Meã	1.500,00 €
	31.580,96 €

Canal
A
B
C

Outros Rendimentos e Ganhos

4

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 2018 a cerca de 1969,50 euros e do reembolso de IVA relativo ao investimento em ativo fixo no valor de 400,00 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 AECEB e indexados ao valor das depreciações anuais.

78 - Outros rendimentos e ganhos	2018
Rendimentos suplementares	
Consignação de IRS	1.969,50 €
Reembolsos de IVA	400,00 €
Imputação de Subsídios ao Investimento	
Edifício	9.749,29 €
Equipamento	4.318,50 €
	16.437,29 €

Estrutura de Gastos Previsional

Custo das Matérias Consumidas

Na rubrica **custo das matérias consumidas** foram estimados gastos no valor de 54.472,78 euros correspondentes aos diferentes géneros alimentares utilizados nas refeições dos utilizadores da AECB.

61 - Custo das Merc. Vendidas e Matérias Consumidas	2018
Matérias primas; subsidiárias e de consumo	
Géneros alimentares	54.472,78 €
	54.472,78 €

Fornecimentos e Serviços Externos

Na rubrica serviços especializados foram estimados gastos com **trabalhos especializados** no valor de 2.942,03 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 565,75 euros e custos **de conservação e reparação** no valor de 7.858,62 euros, relacionados essencialmente com os gastos de conservação e reparação do parque automóvel e do edifício da AECB.

622 - Serviços especializados	2018
Trabalhos especializados	2.942,03 €
Publicidade e Propaganda	565,75 €
Conservação e reparação	7.858,62 €
Outros	242,97 €
	11.609,37 €

Na rubrica **Materiais** está previsto o gasto de 5.890,97 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 96,77 euros e por fim a estimativa de 5.855,28 euros em **material didático**, valor este essencialmente destinado à creche.

623 - Materiais	2018
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	5.890,97 €
Material de escritório	96,77 €
Outro (Material Didático, jomais e revistas)	5.855,28 €
	11.843,02 €

6

A rubrica **energia e fluidos** é responsável por gastos na ordem dos 47.814,08 euros, sendo:

- 19.025,65 euros relativos a consumos de **electricidade**;
- 18.677,61 euros relativos ao consumo de **combustíveis** pelas 9 viaturas da AECB.
- É ainda estimado o gasto de 5.302,40 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 2017 permite estimar para 2018 um gasto 4.808,42 euros.

624 - Energia e fluidos	2018
Eletřicidade	19.025,65 €
Combustíveis	18.677,61 €
Água	4.808,42 €
Outros Fluidos	5.302,40 €
	47.814,08 €

A rubrica **serviços diversos** regista estimativas na ordem dos 15.130,00 euros com os seguintes gastos:

- **comunicação**, referente aos gastos com telefone, televisão, telemóvel e correios no valor de 1.746,19 euros;
- **seguros**, no valor de 4.339,67 euros correspondente aos seguros relativos essencialmente à frota automóvel e do edifício;

- **limpeza higiene e conforto**, no valor de 9.044,13 euros correspondente aos gastos com a limpeza de todo o edifício e com o serviço de lavandaria da AECB.

626 - Serviços diversos	2018
Comunicação	1.746,19 €
Seguros	4.339,67 €
Contencioso e notariado	- €
Despesas de representação	- €
Limpeza, higiene e conforto	9.044,13 €
	15.130,00 €

- **Despesas de representação**, no valor de 3.059,29 euros correspondente aos gastos que são estimados com as diversas deslocações efetuadas pelos técnicos da AECB e especialmente pelos utentes e alunos da creche;

6268 - Outros serviços	2018
Passeios e Ingressos	2.059,29 €
Atividades festivas	1.000,00 €
	3.059,29 €

Gastos com o Pessoal

Para ao ano de 2018 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 580,00 euros em vez dos 557,00 euros.

Tendo em consideração este cenário, estimam-se gastos com **remunerações** no valor de 20.173,09 euros mensais ao qual corresponde o valor anual de 242.077,18 euros.

Gastos correspondentes à taxa de 22,30% no valor de 43.925,29 euros referentes aos **encargos com a segurança social** dos trabalhadores, estando a associação durante o ano de 2018 isenta desta contribuição em relação a vários trabalhadores pelo facto de ter sido concedida a isenção de contribuir durante os primeiros 36 meses, no

entanto também registamos o facto de durante o ano de 2018 terminar este benefício em relação a 7 funcionários, o que vai provocar um aumento significativo desta rubrica ao longo do ano de 2018, em especial a partir do 2.º semestre.

Gastos com **seguro de acidentes de trabalho** no valor de 2.401,74 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	2018
<i>Remunerações do pessoal - certas</i>	242.077,18 €
<i>Encargos s/ remunerações</i>	
Regime normal	43.925,29 €
Fundo de Garantia	2.401,74 €
Seguro de acidentes no trabalho	2.401,74 €
<i>Outros gastos com o pessoal</i>	
Vestuário e Calçado	- €
Medicina do Trabalho e Hig. Segurança	1.121,76 €
	291.927,71 €

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	2018
<i>Ativos fixos tangíveis</i>	52.500,00 €
	52.500,00 €

Custos e Perdas Financeiras

Plano de Atividades e Orçamento - 2018

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 2018 sejam pagos 799,58 euros de encargos financeiros.

<i>69 - Gastos e Perdas de Financiamento</i>	2018
Juros de financiamentos Obtidos	799,58 €
	799,58 €

Quantificação

Orçamento de Rendimentos e Gastos

Descrição	Ano de 2018
1. Rendimentos	
a) Vendas	492,80 €
b) Prestação de Serviços	160.507,98 €
c) Variações nos Inventários da Produção	- €
d) Trabalhos para a Própria Entidade	- €
e) Subsídios à Exploração	300.284,60 €
f) Reversões	- €
h) Ganhos por Aumentos de Justo Valor	- €
i) Outros Rendimentos e Ganhos	16.437,29 €
j) Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Suplementares	- €
Total de Rendimentos	477.722,67 €
2. Gastos	
a) Custo Merc. Vendidas e Mat. Consum.	54.472,78 €
b) Fornecimentos Serviços Externos	89.455,76 €
c) Gastos com Pessoal	291.927,71 €
d) Gastos de Depreciação e Amortização	52.500,00 €
e) Perdas por Imparidade	- €
f) Perdas por Reduções de Justo Valor	- €
g) Provisões do Período	- €
h) Outros Gastos e Perdas	840,97 €
i) Gastos e Perdas de Financiamento	799,58 €
Total de Gastos	489.996,79 €
Resultado	- 12.274,13 €

As estimativas atrás efectuadas originam um resultado líquido negativo de 12.274,13 euros, resultantes de um total de rendimentos de 477.722,67 euros e um nível de gastos de 489.996,79 euros. Os meios libertos líquidos apresentam valores positivos, na ordem dos 40.225,87 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	2018
Investimentos	
Ativos Fixos Tangíveis	- €
Edifícios e Outras Construções	20.000,00 €
Equipamento Básico	- €
Equipamento de Transporte	- €
Equipamento Administrativo	- €
Outros Ativos Fixos	- €
Ativos Intangíveis	
Propriedade Indust....	- €
Investimento em Curso	
Diversos	- €
Total dos Investimentos	20.000,00 €

11

Está previsto um investimento de cerca de 20.000,00 na rubrica edifícios e outras construções relativo a obras de readaptação da cantina da creche.

No que diz respeito a desinvestimentos não estão previstas operações.

Plano Financeiro Global

Plano Financeiro Global

Descrição	2018
Atividade Corrente	
Receitas Correntes	477.722,67 €
Gastos Correntes *	437.496,79 €
Saldo	40.225,87 €
Investimento	
Investimento	20.000,00 €
Desinvestimento	- €
Saldo	20.225,87 €
Correções Negativas	
Subsídios P/ Investimentos/Exploração	14.067,79 €
Retenções na Fonte	- €
Outros Rendimentos e Ganhos	- €
Saldo	6.158,08 €
Correções Positivas	
Subsídio à Exploração	- €
Outros Gastos e Perdas	- €
Saldo	6.158,08 €
Pagamentos	
Pagamentos Leasing	- €
Amortização de Empréstimos M.L.P.	- €
Amortização de Empréstimos C.P.	23.663,62 €
Fornecedores	- €
Acordos de pagamento	- €
Saldo	- 17.505,54 €
Recebimentos	
Devedores Diversos (Pares, IEFP)	47.771,95 €
Empréstimos Contraídos	- €
Saldo	30.266,41 €
Saldo	
Inicial	120.000,00 €
Final	150.266,41 €

* - 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 40.225,87 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 20.000,00 nas rubricas anteriormente referidas.

Permitirá também amortizar a dívida bancária remunerada (empréstimo Montepio Geral) no ano de 2018 no valor de 23.663,62 euros, tendo em consideração que o período de carência do empréstimo já terminou no ano de 2014.

Prevemos também a possibilidade de em 2018 receber do Programa Pares cerca de 20.246,00 e cerca de 27.525,95 euros do IEFP relativos a programas de apoio à contratação já celebrados.

Conforme se pode constatar apesar do resultado líquido negativo, os bons resultados financeiros da AECB imprimidos pela gestão rigorosa permitem uma contínua redução do passivo no ano de 2018 e ainda libertar meios para realizar investimentos pontuais.

Plano de Atividades

(Handwritten signatures and initials)

Calendarização	Data	Descrição da Atividade	Objetivos	Valências
Janeiro	A Definir	Cantar as Janeiras	• Estimulação cognitiva e valorização da tradição. • 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
Janeiro	18	Dia Internacional do Riso	• Promover um momento de relaxamento.	• Centro de Dia
Janeiro	19	Sessão de esclarecimento	• Orientar os pais para a educação dos seus filhos;	• Creche
Fevereiro	05	Dia da Nutella	• Promover momentos de diversão e bem-estar entre as crianças; • Exploração de diferentes materiais	• Creche
Fevereiro	09	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 • Creche
Março	8	Dia Internacional da Mulher	• Promover a autoestima das utentes e proporcionar um momento de descontração e lazer.	• Centro de Dia • Serviço de Apoio Domiciliário
Março	9	Reunião de pais	• Avaliação do plano individual nº1; • Plano individual nº2;	• Creche
Março	18	Dia do Pai	• Valorização da família – o relembrar das brincadeiras entre pais e filhos. • Promover as relações	• Centro de Dia • Creche • Serviço de Apoio Domiciliário

			interpersonais e a sociabilização • Envolver os pais nas atividades da creche • Valorizar os laços familiares	
Março	21	Equinócio da Primavera	• Promoção da criatividade e desenvolvimento da motricidade fina. • Sensibilizar as crianças para as questões ambientais. • Preservar a natureza; • Conhecer os benefícios que a 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.	• Centro de Dia • Creche
Março	A Definir	Feirão da Páscoa	• Incentivar as relações interpessoais com a Comunidade.	• Centro de Dia • Serviço de Apoio Domiciliário
Março	25	Dia da madrinha	• Fortalecer os laços familiares.	• Creche
Março	29	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	2	Dia de tudo ao contrário	• Promover relações interpessoais e a socialização; • Proporcionar momentos de convívio, comemoração e alegria	• Centro de Dia • Creche
Abril	6	Dia Mundial da Atividade Física	• Promover o interesse pela atividade física.	• Centro de Dia
Abril	30	Dia Mundial da Dança	• Proporcionar um momento de descontração, lazer e convívio.	• Centro de Dia
Maio	7	Dia da Mãe	• Promover as relações interpessoais e a sociabilização • Envolver as mães nas atividades da creche • Sensibilizar para a relação mãe filho	• Centro de Dia • Creche • Serviço de Apoio Domiciliário

			• Proporcionar momentos de convívio, comemoração e alegria • Fortalecer os laços familiares.	
Maio	15	Dia Internacional da Família	• Valorização da família; • Promover relações interpessoais e a socialização; • Promover o envolvimento entre a Instituição e as Famílias	• Centro de Dia • Creche
Maio	28	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	21	Início do 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	7	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	20	Reunião de pais	• 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	17	Dia mundial da Fotografia	• Fomentar o gosto pela fotografia e reavivar memórias através das mesmas.	• 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
Setembro	25	Dia Mundial do Sonho	• Valorização e partilha de sonhos.	• Centro de Dia
Setembro	25 a 29	Dia Mundial do coração	• Evidenciar alguns fatores de risco para a saúde do coração; • Sensibilizar as famílias para a necessidade de adquirirem hábitos	• Creche

			saudáveis; • Envolver as famílias nas atividades da 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
Outubro	A definir	Comemoração do 5º aniversário da AECB	• Promover as relações interpessoais e a sociabilização; • Promover o convívio • Proporcionar momentos de alegria e diversão	• Centro de Dia • Creche • Serviço de Apoio Domiciliário
Outubro	1 a 5	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	9	Dia mundial dos correios	• Conhecer a importância da profissão de carteiro; • Conhecer os diferentes meios de comunicação; • Promover o intercâmbio entre as crianças e os pais	• Creche
Outubro	15	Dia dos cabelos Malucos	• Promover as relações interpessoais e a sociabilização; • Proporcionar momentos de diversão;	• Creche
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	29 a 2	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	02	Dia da Sanduíche	• Promover um momento de lazer e criatividade.	• Centro de Dia
Novembro	6	Feira de Outono	• Incentivar as relações interpessoais com a Comunidade.	• Centro de Dia

Novembro	6	Dia mundial do cinema	• Incentivar as relações interpessoais e a sociabilização.	• Creche
Novembro	9	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	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	Festa de Natal	• Promoção da confraternização Natalícia e valorização da tradição.	• Centro de Dia • Creche • Serviço de Apoio Domiciliário
Dezembro	3	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	04	Dia da Bolacha	• Promoção do gosto pela culinária; • Valorização da quadra natalícia.	• Centro de Dia
Dezembro	22	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

