

2016

Plano de Atividades e Orçamento



emília
conceição
babo

**Associação
Emília Conceição Babo**

Associação Emília Conceição Babo
Rua 5 de Outubro, 311
4605-378 Vila Meã
Telf. 255 730110
aecbabo@sapo.pt

Índice

Estrutura de Rendimentos Previsional	2
Estrutura de Gastos Previsional	5
Quantificação	10
Orçamento de Investimentos/Desinvestimentos	11
Plano Financeiro Global	12

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 2016.



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: 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 2016 que esta valência permita uma receita de 28.094,40 euros, referente a 40 utilizadores a pagarem o valor mensal de 58,53 euros;

- **quotas de utilizadores - centro de dia**, estima-se em 2016 que esta valência permita uma receita de 42.638,40 euros, referente a 40 utilizadores a pagarem o valor mensal de 104,90 euros;

- **quotas de utilizadores - Apoio Domiciliário**, estima-se em 2016 que esta valência permita uma receita de 50.352,00 euros, referente a 40 utilizadores a pagarem o valor mensal de 104,90 euros;

- **quotizações e joias**, estima-se ainda que em 2016 sejam recebidos cerca de 1.371,33 euros de quotas e joias relativos a angariações de novos associados e a um reforço na cobrança de quotas.

71/72 - Vendas/Prestações de Serviços	2015	2016
711 - Vendas	436,00 €	470,88 €
7211 - Quotas dos utilizadores		
Creche	25.940,08 €	28.094,40 €
Centro de Dia	32.657,00 €	42.638,40 €
Apoio Domiciliário	40.711,73 €	50.352,00 €
Outros	1.780,33 €	1.922,76 €
722 - Quotizações e joias	1.246,67 €	1.371,33 €
	102.771,81 €	124.849,77 €

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
Creche	33	250,33	12	99.130,68		99.130,68
C. Dia	30	107,04	12	38.534,40		38.534,40
Ap. Dom.	40	246,46	12	118.300,80		118.300,80
Total						255.965,88

Conforme se pode constatar o valor do subsídio estimado corresponde a 255.965,88 euros, sendo 99.130,68 euros relativos à Creche, 38.534,40 euros relativos ao Centro de Dia e 118.300,80 relativos ao Apoio Domiciliário.

- **Donativos**, está prevista um reforço na angariação de donativos ao longo do ano de 2016 relativamente a 2015, estimando-se que esta rubrica em 2016 registre 1.029,88 euros;

- **Subsídio Município de Amarante** - **está ainda previsto** a atribuição de um subsídio à exploração à AECB no valor de 22.500,00 euros, compromisso este já assumido pelo executivo municipal;

- **Subsídios IEFP**, está prevista a contabilização de subsídios à exploração atribuídos à AECB pelo IEFP no valor de 21.843,72 euros, relativos à contratação do quadro de pessoal da AECB através do recurso às medidas de apoio à contratação disponibilizadas pelo IEFP. 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	2015	2016
Doações e heranças		
Donativos	936,25 €	1.029,88 €
IEFP/Segurança Social/município		
IEFP/Segurança Social - Apoios à Contratação	---	21.843,72 €
Município de Amarante	22.500,00 €	22.500,00 €
	23.436,25 €	45.373,60 €

Outros Rendimentos e Ganhos

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

- **Consignação de IRS**, tal como já aconteceu durante o ano de 2015, estima-se que em 2016 a AECB venha a beneficiar de 2.890,04 euros de IRS consignado resultante da consignação proporcionada pela sociedade civil à AECB aquando da apresentação da declaração de IRS de 2015;

- **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	2015	2016
Rendimentos suplementares		
Consignação de IRS/reembolsos de IVA	2.408,37 €	2.890,04 €
Outros rendimentos suplementares	2.500,00 €	- €
Imputação de Subsídios ao Investimento		
Edifício	9.749,29 €	9.749,29 €
Equipamento	4.318,50 €	4.318,50 €
	18.976,16 €	16.957,83 €

Estrutura de Gastos Previsional

Custo das Matérias Consumidas

Na rubrica **custo das matérias consumidas** foram estimados gastos no valor de 41.618,89 euros correspondentes aos diferentes géneros alimentares utilizados na confeção das refeições dos utentes da AECB, verificando-se um aumento relativamente a 2015 que se explica pelo aumento do número de utentes esperados da AECB.

61 - Custo das Merc. Vendidas e Matérias Consumidas	2015	2016
Matérias primas; subsidiárias e de consumo		
Géneros alimentares	38.536,01 €	41.618,89 €
	38.536,01 €	41.618,89 €

Fornecimentos e Serviços Externos

Na rubrica serviços especializados foram estimados gastos com **trabalhos especializados** no valor de 3.248,96 euros inerentes essencialmente 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 3.566,18 euros, relativos à decoração exterior dos novos veículos a adquirir e custos **de conservação e reparação** no valor de 5.972,32 euros, relacionados essencialmente com os gastos de conservação e reparação do parque automóvel (estima-se que sejam 6 veículos em 2016) e com a manutenção do edifício da AECB.

622 - Serviços especializados	2015	2016
Trabalhos especializados	3.008,30 €	3.248,96 €
Publicidade e Propaganda	3.302,02 €	3.566,18 €
Conservação e reparação	5.529,93 €	5.972,32 €
Outros	- €	- €
	11.840,25 €	12.787,47 €

Na rubrica **Materiais** está previsto o gasto de 4.951,11 euros em **ferramentas e utensílios de desgaste rápido** inerentes à atividade normal da AECB, o gasto em **material de escritório** em cerca de 1.774,13 euros e o gasto de cerca de 2.611,13 euros em **outros materiais** essencialmente destinado à creche.

623 - Materiais	2015	2016
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	4.584,36 €	4.951,11 €
Material de escritório	1.642,71 €	1.774,13 €
Material Didático	- €	- €
Jornais e Revistas	- €	- €
Outro	2.417,71 €	2.611,13 €
	8.644,78 €	9.336,37 €

A rubrica **energia e fluidos** é responsável por gastos na ordem dos 39.324,64 euros, sendo:

- 18.094,68 Euros relativos a consumos de **eletricidade**;
- 14.207,88 Euros relativos ao consumo de **combustíveis** pelas 6 viaturas da AECB;
- É ainda estimado o gasto de 5.895,58 na rubrica **outros fluidos**, rubrica esta relacionada essencialmente com o consumo de gás.

624 - Energia e fluidos	2015	2016
Eletricidade	16.754,33 €	18.094,68 €
Combustíveis	11.839,90 €	14.207,88 €
Água	1.043,06 €	1.126,50 €
Outros Fluidos	5.458,87 €	5.895,58 €
	35.096,16 €	39.324,64 €

A rubrica **serviços diversos** regista estimativas na ordem dos 8.786,84 euros com os seguintes gastos:

- **comunicação**, referente aos gastos com telefone, televisão, telemóvel e correios no valor de 2.053,79 euros;

- **seguros**, no valor de 3.964,43 euros correspondente aos seguros relativos essencialmente à frota automóvel e do edifício;
- **contencioso e notariado**, no valor de 307,15 euros correspondente aos gastos que são estimados com processos judiciais;
- **limpeza higiene e conforto**, no valor de 2.115,63 euros correspondente aos gastos com a limpeza de todo o edifício e com o serviço de lavandaria da AECB.

626 - Serviços diversos	2015	2016
Comunicação	1.901,66 €	2.053,79 €
Seguros	3.670,77 €	3.964,43 €
Contencioso e notariado	284,40 €	307,15 €
Despesas de representação	320,23 €	345,85 €
Limpeza, higiene e conforto	1.958,91 €	2.115,63 €
	8.135,97 €	8.786,84 €

Gastos com o Pessoal

Para ao ano de 2016 são estimadas alterações no número de funcionários da associação, estimando-se a contratação de mais funcionários através do recurso aos apoios disponíveis ao nível do IEFP, especificamente através da medida Estimulo Emprego.

Tendo em consideração este cenário estimam-se gastos com **remunerações** no valor de 16.586,00 euros mensais ao qual corresponde o valor anual de 199.020,96 euros.

Gastos no valor de 24.251,97 euros referentes aos **encargos com a segurança social** dos trabalhadores, continuando a associação durante o ano de 2016 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 2.189,23 euros e **outros gastos** no valor de 723,00 euros, relacionados com a medicina do trabalho e higiene e segurança no trabalho.

63 - Gastos com o pessoal		2016
Remunerações do pessoal - certas		199.020,96 €
Encargos s/ remunerações		
Regime normal		24.251,97 €
Fundo de Garantia		1.990,21 €
Seguro de acidentes no trabalho		2.189,23 €
Outros gastos com o pessoal		
Vestuário e Calçado		- €
Medicina do Trabalho e Hig. Segurança		723,00 €
		228.175,37 €

Gastos de depreciações e amortizações

8

Calculadas conforme DR 25/2009 de 14/09 aplicando as taxas normais legais em vigor estimando-se o valor de 33.836,65 euros.

64 - Gastos de depreciação e de amortização		2015	2016
Ativos fixos tangíveis			
	Valor	Vida útil	
Edifícios	873.645,14 €	50 anos	17.472,90 €
Equipamento básico	69.472,80 €	6 anos	11.578,80 €
Equipamento de Transporte	17.400,00 €	4 anos	4.350,00 €
Equipamento Administrativo	4.179,29 €	12 anos	348,27 €
Outros Ativos fixos Tangíveis	1.040,07 €	12 anos	86,67 €
			33.836,65

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 2016 sejam pagos 5.252,58 euros de encargos financeiros.

69 - Gastos e Perdas de Financiamento	2015	2016
Juros de financiamentos Obtidos	---	5.252,58 €
		5.252,58 €

Quantificação

Orçamento de Rendimentos e Gastos

Descrição	Ano de 2016
1. Rendimentos	
a) Vendas	470,88 €
b) Prestação de Serviços	124.378,89 €
c) Variações nos Inventários da Produção	- €
d) Trabalhos para a Própria Entidade	- €
e) Subsídios à Exploração	301.339,48 €
f) Reversões	- €
h) Ganhos por Aumentos de Justo Valor	- €
i) Outros Rendimentos e Ganhos	16.957,83 €
j) Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Suplementares	- €
Total de Rendimentos	443.147,09 €
2. Gastos	
a) Custo Merc. Vendidas e Mat. Consum.	41.618,89 €
b) Fornecimentos Serviços Externos	71.735,31 €
c) Gastos com Pessoal	228.175,37 €
d) Gastos de Depreciação e Amortização	33.836,65 €
e) Perdas por Imparidade	- €
f) Perdas por Reduções de Justo Valor	- €
g) Provisões do Período	- €
h) Outros Gastos e Perdas	200,00 €
i) Gastos e Perdas de Financiamento	5.252,58 €
Total de Gastos	380.818,80 €
Resultado	62.328,28 €

As estimativas atrás efectuadas originam um resultado líquido positivo de 62.328,28 euros, resultantes de um total de rendimentos de 443.147,09 euros e um nível de gastos de 380.818,80 euros. Os meios libertos líquidos apresentam valores positivos, na ordem dos 96.164,93 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	2016
Investimentos	
Ativos Fixos Tangíveis	- €
Edifícios e Outras Construções	10.000,00 €
Equipamento Básico	- €
Equipamento de Transporte	14.000,00 €
Equipamento Administrativo	5.000,00 €
Outros Ativos Fixos	- €
Ativos Intangíveis	
Propriedade Indust....	- €
Investimento em Curso	
Diversos	- €
Total dos Investimentos	29.000,00 €

Está previsto um investimento de cerca de 10.000,00 na rubrica edifícios e outras construções relativo à conclusão das obras envolventes ao edifício sede da AECB. Estima-se a aquisição de dois veículos usados de transporte de utentes estimando-se um investimento nesta rubrica de 14.000,00 euros. Por fim falta referir o investimento estimado em equipamento administrativo, nomeadamente equipamento informático de apoio aos serviços administrativos e técnicos, estimando-se um investimento de 5.000,00 euros.

No que diz respeito a desinvestimentos não estão previstas operações.

Plano Financeiro Global

Plano Financeiro Global	
Descrição	2016
Atividade Corrente	
Receitas Correntes	443 147,09 €
Gastos Correntes *	346 982,15 €
Saldo	96 164,93 €
Investimento	
Investimento	29 000,00 €
Desinvestimento	- €
Saldo	67 164,93 €
Correções Negativas	
Subsídios P/ Investimentos/Exploração	14 067,79 €
Retenções na Fonte	- €
Outros Rendimentos e Ganhos	- €
Saldo	53 097,14 €
Correções Positivas	
Subsídio à Exploração	- €
Outros Gastos e Perdas	- €
Saldo	53 097,14 €
Pagamentos	
Pagamentos Leasing	- €
Amortização de Empréstimos M.L.P.	34 707,66 €
Amortização de Empréstimos C.P.	- €
Fornecedores	- €
Acordos de pagamento	- €
Saldo	18 389,48 €
Recebimentos	
Empréstimos Contraídos	- €
Saldo	18 389,48 €
Saldo	
Inicial	55 000,00 €
Final	73 389,48 €

* - 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 96.164,93 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 29.000,00 nas rubricas anteriormente referidas.

Permitirá também amortizar a dívida bancária remunerada (empréstimo Montepio Geral) no ano de 2016 no valor de 34.707,66 euros, tendo em consideração que o período de carência do empréstimo já terminou no ano de 2014.

Conforme se pode constatar os bons resultados da AECB imprimidos pela gestão rigorosa permitem uma redução do passivo no ano de 2015 na ordem dos 34.000,00 euros e em simultâneo continuar a fazer investimentos essenciais à prossecução dos objetivos da AECB recorrendo exclusivamente a capitais próprios.

Plano de Atividades

Calendarização	Descrição da Atividade	Valências
Janeiro	Comemorar as Janeiras e os Reis	• Creche • Centro de Dia • Serviço de Apoio Domiciliário
Janeiro	Dia Internacional do Obrigado	• Creche
Fevereiro	Carnaval Desfile de carnaval	• Creche • Centro de Dia • Serviço de Apoio Domiciliário
Fevereiro	Dia dos namorados	• Creche • Centro de Dia
Março	Dia Internacional da Mulher	• Centro de Dia
Março	Dia do pai	• Creche • Centro de Dia
Março	Dia da madrinha	• Creche
Março	Dia da árvore Equinócio da Primavera	• Creche • Centro de Dia
Março	Feirinha da Fruta	• Centro de Dia
Março	Comemoração da Páscoa	• Creche • Centro de Dia • Serviço de Apoio Domiciliário
Abril	Dia de tudo ao contrário	• Creche • Centro de Dia
Abril	Dia internacional do livro infantil	• Creche
Abril	Dia do beijo	• Creche
Abril	Dia Mundial da Atividade Física	• Centro de Dia
Abril	Dia da Liberdade	• Centro de Dia
Abril	Dia mundial da dança	• Creche • Centro de Dia
Maio	Dia da mãe	• Creche • Centro de Dia
Maio	Dia Internacional do enfermeiro	• Creche