



PROGRAMA DE AÇÃO E ORÇAMENTO PARA 2019

Vila da Anta, 20 de Novembro de 2018

Índice:

1. Introdução	3
2. Plano de Atividades	4
3. Orçamento para 2019.....	6
3.1 Nota Prévia:	6
3.2 Receitas:	6
3.3 Receitas Contingentes:	7
3.4 Gastos:	7
3.5 Gastos e Rendimentos não desembolsáveis:	9
3.6 Orçamento Previsional de Tesouraria:	10
3.7 Demonstração Previsional de Resultados:	11

1. Introdução

A Direção vem nos termos da alínea c) do art.º 29 dos Estatutos submeter à apreciação da Assembleia Geral o «**orçamento e programa de ação**» para o exercício de 2019.

No ano de 2018 a valência Creche funcionou com 70 crianças, prevendo-se para 2019, face às inscrições em carteira, a manutenção do número de crianças.

O ano de 2019 pretende-se como o ano de arranque do pré-escolar, significando uma nova valência para a Associação, o que possibilitará dar continuidade ao excelente trabalho feito na Creche. A concretização deste projeto possibilitará a continuidade de 25 crianças aos cuidados da nossa Associação, uma vez encontrar-se garantida a transição de número suficiente de crianças da valência Creche.

Este projeto revela-se de extrema importância e é muito desejado pelos encarregados de educação das crianças que frequentam a Creche.

Para ano, desenvolver-se-á ainda um programa de Atividade de Tempos Livres (ATL), otimizando-se a estrutura a utilizar pelo pré-escolar, acrescentando-se desta forma ainda mais valor aos serviços que já prestamos à comunidade.

Continuaremos ainda atentos à possibilidade de obtenção de financiamento no âmbito do programa Portugal 2020, com o propósito de operacionalizarmos o arranque da 2ª fase do nosso projeto, isto é, a construção do tão ambicionado Centro de Dia e Apoio Domiciliário.

Todavia, independentemente dos apoios que venhamos a ter do Estado, a Direção espera ver aprovada a sua proposta para iniciar negociações com diversas entidades bancárias, conducentes à obtenção de um financiamento de um milhão de euros a pagar a médio e longo prazo.

O bom sucesso desta iniciativa possibilitará o arranque da valência Centro de Dia e Apoio Domiciliário.

2. Plano de Atividades

No ano de 2019, como já referido, temos como previsto a continuidade do funcionamento da valência "Creche", com a frequência de 70 crianças.

Para a valência "Creche":

Missão / objetivo

1. Responder a uma necessidade social, existente a nível de Concelho e não só, promovendo o desenvolvimento social e combatendo a exclusão social;
2. Promover a adaptação das crianças do Concelho ao meio envolvente;
3. Proporcionar um desenvolvimento harmonioso e acolhedor;
4. Desenvolver uma cooperação entre a creche e a família.

Ações a implementar

1. Dar continuidade ao projeto curricular da Instituição para o triénio (2018-2020) subordinado ao tema «autonomia, crescer a brincar»;
2. Dar continuidade ao projeto de formações para o pessoal técnico;
3. Explorar várias áreas temáticas relativas ao projeto curricular da instituição;
4. Continuar a interação com os encarregados de educação, designadamente, através de da promoção de eventos a realizar na Creche;
5. Realização de workshops para a família;
6. Preparar a elaboração de projeto de candidatura à obtenção do ensino pré-escolar.

Para as restantes áreas de intervenção da ASDVA, os objetivos estratégicos e ações a implementar em 2019 serão os seguintes:

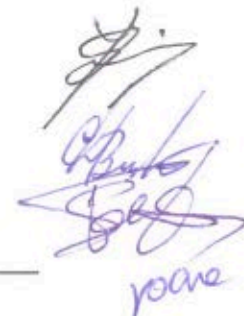
Missão / objetivo

1. Promover o desenvolvimento integrado e social da população;
2. Apoio às comunidades religiosas.

Ações a implementar

1. Realização de programas de lazer, apoiar projetos meritórios que envolvam as pessoas da comunidade, participar e representar a ASDVA na feira do associativismo, participar e colaborar com os parceiros sociais na dinamização de iniciativas;
2. Participar em diversas festas de cariz religioso, nomeadamente, a Festa da Senhora dos Altos Céus e São Mamede, Festa de São Martinho, e outras;
3. Angariar fundos para os fins previstos pela associação através de (i) angariação de novos sócios; (ii) realização de espetáculos; (iii) realização de peditórios porta a porta; (iv) recolha de donativos.

3. Orçamento para 2019



3.1 Nota Prévia:

Os valores a apresentar têm por base a experiência já adquirida no funcionamento da valência “Creche”, o que nos permite já estimar os encargos e receitas anuais a obter com elevado grau de precisão.

Os restantes valores da ASDVA têm um carácter continuado, tendo sido orçamentados em função do histórico dos anos anteriores.

3.2 Receitas:

Para a valência “Creche” foram estimadas receitas partindo dos seguintes pressupostos:

- Frequência de 70 utentes;
- Participação média a obter das famílias, **por utente**, 100,00€;
- Participação a obter da Segurança Social até ao máximo de 66 crianças, **por utente**, 264,61€;
- Participação **mensal** da Segurança Social por horário alargado 514.674€;

	<u>Jan-Dez</u>
N.º alunos (a)	70
média por aluno (b)	100,00
Seg Soc por aluno (c)	264,61
(a) x [(b) + (c)] = (d)	<u>25 522,70</u>
Seg Soc por mês (horário alargado)	
(e)	<u>514,67</u>
Valor médio mensal = (d) + (e)	<u>26 037,37</u>

Para a sede projetam-se as seguintes receitas:

- 550€ \ mês de quotas e jóias, que correspondem 550 sócios pagantes;
- 20€ \ mês de donativos;
- 1.500€ a obter do Turismo de Portugal;

	<u>Mensal</u>	<u>Anual</u>
		6
Quotas e joias	550,00	600,00
Donativos	20,00	240,00
		1
Subsídio do Turismo de Portugal	125,00	500,00
		8
	<u>695,00</u>	<u>340,00</u>

J. J.
Paulo
2019
100%

3.3 Receitas Contingentes:

Possibilidade de realização de um evento com artista cujos fundos reverterão para a Associação no valor de 2.000€

3.4 Gastos:

Genericamente, em todos os gastos suportados pela ASDVA é possível identificar e separar de forma precisa o encargo pertencente à valência “Creche” do pertencente à “Sede”.

Relativamente aos encargos comuns foi decidido não utilizar qualquer matriz de repartição, uma vez que a valência “Creche” absorve praticamente 100% dos recursos utilizados pela Associação, como são exemplo os serviços de contabilidade.

Dá-se nota que esta Direção encontra-se a negociar com uma outra Instituição Bancária os termos dos três empréstimos contratados junto do Montepio, existindo a expectativa de uma redução significativa de encargos financeiros a ocorrer a partir de 2019. Porém, uma vez mais por uma questão de prudência, os valores constantes do orçamento ainda não contemplam esta realidade.

Assim, dos gastos estimados com o funcionamento da valência “Creche” esclarecem-se os seguintes por atingirem maior relevância:

- CMV - Gastos com o funcionamento da cantina;
- Trabalhos especializados - gastos com serviços de contabilidade e serviços de apoio informático;
- Material didático – inclui o material a ser utilizado nos trabalhos da creche;

- Material de escritório - material a ser utilizado nos trabalhos administrativos;
- Seguros – Seguro de recheio do edifício e seguro escolar;
- Limpeza, higiene e conforto – encargos a suportar com a limpeza do edifício, com a higiene e segurança no trabalho, com o contrato de desratização e com o contrato de HACCP;
- Remunerações do pessoal (15 funcionários) – salário médio a praticar 869.08€, com o consequente ajustamento mensal de remunerações e encargos sociais;
- Juros e serviços bancários – encargos a suportar com (i) três empréstimos contraídos junto do Montepio no valor de 100.000€, 350.000€ e 250.000€; taxa de juro anual utilizada 5,2%; (ii) garantia bancária de 8.000€ prestada à Câmara Municipal de Espinho.

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

O detalhe global com os gastos estimados para o ano de 2018 é apresentado no quadro seguinte:

FSE's	
Seguro de utentes	26,00
Seguro multi riscos	77,00
Serviços contabilidade	350,00
Serviços informática	45,00
Vigilância e segurança	80,00
Material de escritório	100,00
Ferramentas e utensílios	10,00
Eletricidade	800,00
Água	120,00
Gás	40,00
Comunicação	180,00
Limpeza e higiene	200,00
Higiene e segurança no trabalho	50,00
Material didáctico	200,00
Despesas imprevistas	100,00
Total	2 378,00

Outras Gastos	
Gastos com alimentação	1 200,00
Gastos com pessoal	16 145,51
Quotas (CNIS)	10,00
Serviços bancários	500,00
Juros	2 076,87

Gastos c\ viatura	
Combustível	20,00
Conservação e reparação	20,00
Seguro	15,00
Inspeção	3,00
Total	58,00

Gastos c\ Pessoal (15 funcionários)	
Salários	156 436,00
Encargos sociais	37 153,55
Fundo Comp. Trab.	118,00
Seg. Acid. Trabalho	38,51
Total	193 746,06

3.5 Gastos e Rendimentos não desembolsáveis:

Optou-se por tratar em separado os valores de natureza não desembolsável, designadamente, as amortizações praticadas e a parcela do subsídio ao investimento a reverter no ano de 2019, dado encontrarem-se relacionados e não implicarem movimentações de tesouraria, conforme abaixo se relaciona:

Reversão do subsídio:

	Valor	Vida útil	Reversão
Infra-Estruturas	358 632,00 €	5%	17 931,60 €
Equip. Móvel	35 863,00 €	20%	7 172,60 €
Projectos	17 931,00 €	5%	896,55 €
Fiscalização	7 172,00 €	5%	358,60 €
TOTAL	419 598,00 €		26 359,35 €

Amortizações do exercício:

Amortizações	Valor
Edifício e equipamento	47 675,88 €
Equipamento de transporte	1 500,00 €
Equipamento administrativo	7 313,92 €
Outros Ativos Fixos Tangíveis	447,19 €
	56 936,99 €

3.6 Orçamento Previsional de Tesouraria:

Apresenta-se o Orçamento de Tesouraria para o exercício de 2019, decomposto pelas diferentes rubricas que originarão um recebimento ou um dispêndio:

ORÇAMENTO PREVISIONAL DE TESOURARIA 2019													
Recebimentos	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
Receita Creche "Famílias"	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	84 000,00
Receita Creche "Seq Social"	19 037,37	19 037,37	19 037,37	19 037,37	19 037,37	19 037,37	19 037,37	19 037,37	19 037,37	19 037,37	19 037,37	19 037,37	228 448,44
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00
Doativos	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	240,00
Quotas	550,00	550,00	550,00	550,00	550,00	550,00	550,00	550,00	550,00	550,00	550,00	550,00	6 600,00
Total	26 607,37	26 607,37	26 607,37	26 607,37	26 607,37	26 607,37	28 107,37	26 607,37	26 607,37	26 607,37	26 607,37	26 607,37	320 788,44
Pagamentos													
Amortização empréstimo	4 354,11	4 354,11	4 354,11	4 354,11	4 354,11	4 354,11	4 354,11	4 354,11	4 354,11	4 354,11	4 354,11	4 354,11	52 249,32
Juros	2 076,87	2 076,87	2 076,87	2 076,87	2 076,87	2 076,87	2 076,87	2 076,87	2 076,87	2 076,87	2 076,87	2 076,87	24 922,44
Gastos com alimentação	1 200,00	1 200,00	1 200,00	1 200,00	1 200,00	1 200,00	1 200,00	1 200,00	1 200,00	1 200,00	1 200,00	1 200,00	14 400,00
Gastos com pessoal	16 145,51	16 145,51	16 145,51	16 145,51	16 145,51	16 145,51	16 145,51	16 145,51	16 145,51	16 145,51	16 145,51	16 145,51	193 746,06
Seguro de utentes	26,00	26,00	26,00	26,00	26,00	26,00	26,00	26,00	26,00	26,00	26,00	26,00	312,00
Seguro multi riscos	77,00	77,00	77,00	77,00	77,00	77,00	77,00	77,00	77,00	77,00	77,00	77,00	924,00
Serviços contabilidade	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	4 200,00
Serviços informática	45,00	45,00	45,00	45,00	45,00	45,00	45,00	45,00	45,00	45,00	45,00	45,00	540,00
Serviços bancários	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	6 000,00
Vigilância e segurança	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00	960,00
Material de escritório	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	1 200,00
Ferramentas e utensílios	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	120,00
Electricidade	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	9 600,00
Água	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	1 440,00
Gás	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
Comunicação	180,00	180,00	180,00	180,00	180,00	180,00	180,00	180,00	180,00	180,00	180,00	180,00	2 160,00
Limpeza e higiene	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
Higiene e segurança no trabalho	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	600,00
Material didático	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
Quotas (CNIS)	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	120,00
Gastos de viatura	58,00	58,00	58,00	58,00	58,00	58,00	58,00	58,00	58,00	58,00	58,00	58,00	696,00
Amortização viatura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas imprevistas	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	1 200,00
Total	26 722,49	26 722,49	26 722,49	26 722,49	26 722,49	26 722,49	26 722,49	26 722,49	26 722,49	26 722,49	26 722,49	26 722,49	320 669,82
Disponibilidades													
Saldo Inicial	15 000,00	14 884,89	14 769,77	14 654,66	14 539,54	14 424,43	14 309,31	15 694,20	15 579,08	15 463,97	15 348,85	15 233,73	15 000,00
Entradas	26 607,37	26 607,37	26 607,37	26 607,37	26 607,37	26 607,37	28 107,37	26 607,37	26 607,37	26 607,37	26 607,37	26 607,37	320 788,44
Saídas	26 722,49	26 722,49	26 722,49	26 722,49	26 722,49	26 722,49	26 722,49	26 722,49	26 722,49	26 722,49	26 722,49	26 722,49	320 669,82
Saldo Final	14 884,89	14 769,77	14 654,66	14 539,54	14 424,43	14 309,31	15 694,20	15 579,08	15 463,97	15 348,85	15 233,73	15 118,62	15 118,62

3.7 Demonstração Previsional de Resultados:

- Resultados operacionais (EBITDA) positivos em ambas as valências;
- O desempenho da valência "Sede" permitirá acomodar o serviço de dívida da construção da infra-estrutura da valência "Creche" (juros e amortização de capital);
- Os resultados líquidos estimados são nulos, perspetivando-se a obtenção de tesouraria líquida positiva (meios libertos positivos) que ajudarão a honrar os compromissos da instituição.

DEM RESULT. ASDVA	2019			2018 comparativo			VARIACÕES
	SEDE	CRECHE	TOTAL	SEDE	CRECHE	TOTAL	
Prestação de Serviços	0,00	312 448,44	312 448,44	0,00	294 525,96	294 525,96	17 922,48
CM/VMC	0,00	-14 400,00	-14 400,00	0,00	-13 800,00	-13 800,00	-600,00
FSEs	0,00	-35 352,00	-35 352,00	0,00	-35 136,00	-35 136,00	-216,00
Gast. Pessoal	0,00	-193 746,06	-193 746,06	0,00	-195 111,96	-195 111,96	1 365,90
Outros Rendimentos	8 340,00	0,00	8 340,00	13 240,00	0,00	13 240,00	-4 900,00
Outras Gastos	120,00	0,00	-120,00	60,00	0,00	-60,00	-60,00
EBITDA	8 460,00	68 950,38	77 170,38	13 300,00	50 478,00	63 658,00	13 512,38
Deprec. e Amort.	0,00	-56 936,99	-56 936,99	0,00	-56 936,99	-56 936,99	0,00
Reconhecimento do Subsídio ao Investimento	0,00	26 359,35	26 359,35	0,00	26 359,35	26 359,35	0,00
Gasto financeiro	0,00	-24 922,44	-24 922,44	0,00	-30 060,00	-30 060,00	5 137,56
Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Líquido	8 460,00	13 450,30	21 670,30	13 300,00	-10 159,64	3 020,36	18 649,94
Meios Libertos ano	8 460,00	44 027,94	52 247,94	13 300,00	20 418,00	33 598,00	18 649,94

Amortização de Capital	52 249,32
------------------------	-----------

Vila de Anta 20 de Novembro de 2018

A Direção

Yosi Silva Ferreira
 Carlos Manuel Costa Branco
 Fernando Sousa
 Rui Miguel Maia Soares
 Joana Monteiro

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Em conformidade com os estatutos, os elementos que compõem o Conselho Fiscal da ASSOCIAÇÃO SOCIAL E DESENVOLVIMENTO DA VILA DE ANTA, com sede na Rua do Meio, nº 96 – 4500-073 Anta e Guetim – Espinho, com o número de contribuinte n.º 509 368 654, deliberaram em reunião nesta data, por unanimidade, emitir **parecer favorável** referente ao Orçamento Previsional de Exploração e ao Plano de Atividades para o ano de 2019, apresentados pela Direção da Associação e em conformidade com os princípios contabilísticos do SNC para as IPSS.

Vila da Anta, 20 de novembro de 2018

Alta Maria Pereira de Oliveira
