

Handwritten signatures in blue ink.



PROGRAMA DE AÇÃO E ORÇAMENTO PARA 2022

Vila da Anta, 26 de novembro de 2021

[Handwritten signatures]

Índice:

1. Introdução	3
2. Plano de Atividades	4
3. Orçamento para 2022.....	6
3.1 Nota Prévia:	6
3.2 Receitas:	6
3.4 Gastos:	7
3.5 Gastos e Rendimentos não desembolsáveis:	8
3.6 Orçamento Previsional de Tesouraria:	9
3.7 Demonstração Previsional de Resultados:	10

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 2022.

No ano de 2021 a valência Creche funcionou com uma média de 66 crianças, prevendo-se para 2022, face às inscrições em carteira, a manutenção do número de crianças, ou seja, continuamos a funcionar em plena capacidade.

O ano de 2022 será o ano de arranque de um novo projeto que visa dar continuidade aos serviços que disponibilizamos aos nossos utentes da valência “Crache”. Trata-se da educação pré-escolar, para qual a transitarão diretamente as crianças que frequentam a nossa “Creche”, valência que também estará aberta a outras crianças do nosso concelho.

Esperamos que no ano de 2022 fiquem finalmente disponibilizadas as verbas a que nos candidatamos no ano de 2020, no âmbito do programa de apoio PARES 3.0.

A espera já é longa e dolorosa mas estamos confiantes que em 2022 tudo ficará resolvido.

Por último, pretendemos deixar nota acerca do processo judicial a decorrer no Tribunal Judicial da Vila da Feira que a instituição moveu à construtora Carlos Pinho, que visa a reparação das anomalias de construção detetadas no edifício da Creche.

Realçamos ainda o acordo já realizado no tribunal de Oliveira de Azeméis que possibilitará o pagamento em 5 anos do valor em dívida.

Tem sido um caminho de grande empenhamento e esforço pessoal das pessoas envolvidas, nomeadamente, pela permanente disponibilidade para que tudo funcione de acordo com os critérios de exigência que a Direção da Associação e a Diretora Técnica impõem.

2. Plano de Atividades

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Para a valência "Creche":

No ano de 2022 continuaremos com funcionamento da valência "Creche", servindo uma comunidade de 66 utentes.

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. Elaborar o projeto curricular da Instituição para o ano 2021 subordinado ao tema «**por um planeta melhor**»;
2. Dar continuidade ao projeto de formações para o pessoal técnico;
3. Explorar várias áreas temáticas relativas ao projeto curricular da instituição, devidamente adaptadas à pandemia atual;
4. Continuar a interação com os encarregados de educação, a desenvolver mediante o desenrolar da pandemia;

Para a futura valência "Centro de Dia e Apoio Domiciliário":

Missão / objetivo

1. Assegurar condições de sustentabilidade para o investimento a realizar;

2. Em função da aprovação da candidatura ao Programa de Alargamento de Redes Sociais de 3ª Geração "PARES 3.0", dar início à construção do Centro de Dia e Apoio Domiciliário.



Para a futura valência "Pré-escolar":

Missão / objetivo

1. Dar continuidade ao trabalho realizado na valência "Creche".

Ações a implementar

1. Obtenção das condições de financiamento para o arranque da construção do edifício onde irá funcionar a valência "pré-escolar";
2. Início da construção do edifício para o arranque desta valência no ano letivo 2022/2023.

Para as restantes áreas de intervenção da ASDVA, os objetivos estratégicos e ações a implementar em 2022 serão os seguintes:

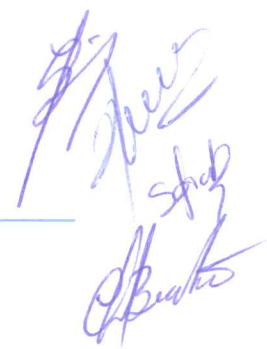
Missão / objetivo

1. Promover o desenvolvimento integrado e social da população;

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. Continuar a apoiar os pais com crianças institucionalizadas, disponibilizando soluções de transporte para as visitas às crianças.

3. Orçamento para 2022



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 média de 66 utentes;
- Participação anual a obter das famílias, 118.800,00€;
- Participação anual a obter da Segurança Social até ao máximo de 66 crianças, 216.905,04€;
- Participação anual da Segurança Social por horário alargado 6.854,04€;

	<u>Jan-Dez</u>
N.º alunos (a)	66
valor por aluno (b)	150,00
Seg Soc por aluno (c)	273,87
(a) x [(b) + (c)] = (d)	27.975,42
Seg Soc por mês (horário alargado) (e)	571,17
Valor médio mensal = (d) + (e)	28.546,59

Para a sede projetam-se as seguintes receitas:

- 700€ \ mês de quotas e joias, que correspondem 700 sócios pagantes;
- 25€ \ mês de donativos;
- 1.500€ a obter anualmente do Turismo de Portugal;

	<u>Mensal</u>	<u>Anual</u>
Quotas e joias	700,00	8.400,00
Donativos	25,00	300,00
Subsídio do Turismo de Portugal	125,00	1.500,00
	<u>850,00</u>	<u>10.200,00</u>

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.

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

- Gastos com o funcionamento da cantina;
- Trabalhos especializados - gastos com serviços de contabilidade, serviços jurídicos 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 do recheio, do edifício, seguro escolar e viatura;
- 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** (18 funcionários) – salário médio a praticar **866,78€**, 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%, sendo o de 100.000€ garantido pelo Fundo de Gestão Financeira da Segurança Social (ii) garantia bancária de 8.000€ prestada à Câmara Municipal de Espinho, cujo levantamento já foi solicitado junto do Município de Espinho.

O detalhe global com os **gastos mensais** estimados para o ano de 2022 é apresentado no quadro seguinte:

FSE's	
Seguro de utentes	25,00
Seguro multi riscos	77,00
Serviços contabilidade	400,00
Serviços informática	125,00
Vigilância e segurança	100,00
Material de escritório	100,00
Ferramentas e utensílios	40,00
Electricidade	800,00
Água	70,00
Gás	50,00
Comunicação	100,00
Limpeza e higiene	250,00
Higiene e segurança no trabalho	50,00
Material didáctico	120,00
Manutenção e Conservação	420,00
Contencioso e notariado	100,00
	<u>2.827,00</u>

Outras Gastos	
Gastos com alimentação	1.200,00
Gastos com pessoal	19.321,25
Quotas (CNIS)	12,50
Serviços bancários	250,00
Juros	1.964,92

Gastos c\ viatura	
Combustível	20,00
Conservação e reparação	20,00
Seguro	21,00
Inspeção + IUC	8,00
Total	69,00

Handwritten signature and date: 2023

Detalhe dos **gastos mensais de pessoal** com subsídios de férias e de natal duo decimalizados:

18 funcionários	15.602,00	866,78 €	187.224,00
Seg Soc	3.479,25		41.750,95
Fundo Compensação	140,00		1.680,00
Seguro	100,00		1.200,00
	<u>19.321,25</u>		<u>231.854,95</u>

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 2022, 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 €	0%	0,00 €
Projectos	17.931,00 €	5%	896,55 €
Fiscalização	7.172,00 €	5%	358,60 €
TOTAL	419.598,00 €		19.186,75 €

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 €

Handwritten signature and initials in blue ink.

3.6 Orçamento Previsional de Tesouraria:

Apresenta-se o Orçamento de Tesouraria para o exercício de 2022, decomposto pelas diferentes rubricas que originarão um recebimento ou um dispêndio:

- RECEITAS

Recebimentos	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
Receita Creche "Famílias"	9.900,00	9.900,00	9.900,00	9.900,00	9.900,00	9.900,00	9.900,00	9.900,00	9.900,00	9.900,00	9.900,00	9.900,00	118.800,00
Receita Creche "Seg Social"	18.646,59	18.646,59	18.646,59	18.646,59	18.646,59	18.646,59	18.646,59	18.646,59	18.646,59	18.646,59	18.646,59	18.646,59	223.759,08
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
Donativos	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	300,00
Quotas	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	8.400,00
Total	29.271,59	29.271,59	29.271,59	29.271,59	29.271,59	29.271,59	30.771,59	29.271,59	29.271,59	29.271,59	29.271,59	29.271,59	352.759,08

- DESPESAS

Pagamentos													
Amortização empréstimo	4.470,00	4.470,00	4.470,00	4.470,00	4.470,00	4.470,00	4.470,00	4.470,00	4.470,00	4.470,00	4.470,00	4.470,00	53.640,00
Juros	1.964,92	1.964,92	1.964,92	1.964,92	1.964,92	1.964,92	1.964,92	1.964,92	1.964,92	1.964,92	1.964,92	1.964,92	23.579,04
Dívida Carlos Pinho	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	42.000,00
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	19.321,25	19.321,25	19.321,25	19.321,25	19.321,25	19.321,25	19.321,25	19.321,25	19.321,25	19.321,25	19.321,25	19.321,25	231.854,95
Seguro de utentes	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	300,00
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	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	4.800,00
Serviços informática	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	1.500,00
Serviços bancários	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	3.000,00
Vigilância e segurança	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
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	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
Eletricidade	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	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00	840,00
Gás	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
Comunicação	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
Limpeza e higiene	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	3.000,00
Higiene e segurança no trabal	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	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
Quotas (CNIS)	12,50	12,50	12,50	12,50	12,50	12,50	12,50	12,50	12,50	12,50	12,50	12,50	150,00
Gastos c/ viatura	69,00	69,00	69,00	69,00	69,00	69,00	69,00	69,00	69,00	69,00	69,00	69,00	828,00
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
Manutenção e Conservação	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00	5.040,00
Contentencioso e notariado	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	33.514,67	33.514,67	33.514,67	33.514,67	33.514,67	33.514,67	33.514,67	33.514,67	33.514,67	33.514,67	33.514,67	33.514,67	402.175,99

O gasto mensal estimado para uma média de 66 utente é de **507,80€**.

- POSIÇÃO LÍQUIDA

Disponibilidades													
Saldo Inicial	50.000,00	45.756,92	41.513,85	37.270,77	33.027,70	28.784,62	24.541,54	21.798,47	17.555,39	13.312,32	9.069,24	4.826,16	50.000,00
Entradas	29.271,59	29.271,59	29.271,59	29.271,59	29.271,59	29.271,59	30.771,59	29.271,59	29.271,59	29.271,59	29.271,59	29.271,59	352.759,08
Saídas	33.514,67	33.514,67	33.514,67	33.514,67	33.514,67	33.514,67	33.514,67	33.514,67	33.514,67	33.514,67	33.514,67	33.514,67	402.175,99
Saldo Final	45.756,92	41.513,85	37.270,77	33.027,70	28.784,62	24.541,54	21.798,47	17.555,39	13.312,32	9.069,24	4.826,16	583,09	583,09

3.7 Demonstração Previsional de Resultados:

- Resultados operacionais (EBITDA) positivos em ambas as valências;
- Os resultados líquidos estimados serão positivos, não obstante a tesouraria líquida positiva (meios libertos positivos) não abarca na íntegra os compromissos assumidos pela instituição (amortização de capital dos empréstimos contratados + dívida à Construtora Carlos Pinho), obrigando à cobertura das necessidades de tesouraria com o recurso a poupanças passadas.

<u>DEM RESULT. ASDVA</u>	<u>SEDE</u>	<u>CRECHE</u>	<u>TOTAL</u>
Prestação de Serviços	0,00	342.559,08	342.559,08
CMV/MC	0,00	-14.400,00	-14.400,00
FSEs	0,00	-36.702,00	-36.702,00
Gast. Pessoal	0,00	-231.854,95	-231.854,95
Outros Rendimentos	10.200,00	0,00	10.200,00
Outras Gastos	150,00	0,00	-150,00
EBITDA	10.350,00	59.602,13	69.652,13
Deprec. e Amort.	0,00	-56.936,99	-56.936,99
Reconhecimento do Subsídio ao Investimento	0,00	19.186,75	19.186,75
Gasto financeiro	0,00	-23.579,04	-23.579,04
Impostos	0,00	0,00	0,00
Resultado Líquido	10.350,00	-1.727,15	8.322,85
Meios Libertos ano	10.350,00	36.023,09	46.073,09

Amortização de Capital
Amortização Construtora Carlos Pinho

53.640,00
42.000,00

A Direção

João Silva Ferreira
2da. vice-presidência da Direção
Sofia Brandão
Carlos Manuel Costa Brandão

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 2022, apresentados pela Direção da Associação e em conformidade com os princípios contabilísticos do SNC para as IPSS.

Vila da Anta, 24 de novembro de 2021



Rosa Helena Tomás

Carlos Alberto Gomes da Silva Soares