

[Handwritten signatures and initials]



PROGRAMA DE AÇÃO E ORÇAMENTO PARA 2023

Vila da Anta, 25 de novembro de 2022

Índice:

<u>1. Introdução</u>	3
<u>2. Plano de Atividades</u>	4
<u>3. Orçamento para 2023</u>	5
<u>3.1 Nota Prévia:</u>	5
<u>3.2 Receitas:</u>	5
<u>3.4 Gastos:</u>	6
<u>3.5 Gastos e Rendimentos não desembolsáveis:</u>	8
<u>3.6 Orçamento Previsional de Tesouraria:</u>	8
<u>3.7 Demonstração Previsional de Resultados:</u>	9

1. Introdução

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

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 2023.

No ano de 2022 a valência Creche funcionou com uma média de 66 crianças, prevendo-se para 2023, face às inscrições em carteira, a manutenção do número de crianças, ou seja, continuamos a funcionar em plena capacidade.

Em 12 julho de 2022 foi finalmente assinado o Contrato de Participação Financeira com a Segurança Social, programa de apoio PARES 3.0, onde foi protocolada uma linha de financiamento a fundo perdido de 364.500€ destinada à construção do Centro de Dia.

É nossa convicção que a construção deste edifício irá arrancar durante o ano de 2023, estimando-se um prazo de execução das obras de 24 meses.

Esta Direção prevê que o ano da graça de Deus de 2025 será o ano em que o nosso sonho ficará concretizado!

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 esta Direção da Associação impõe.

2. Plano de Atividades

Para a valência "Creche":

No ano de 2023 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.

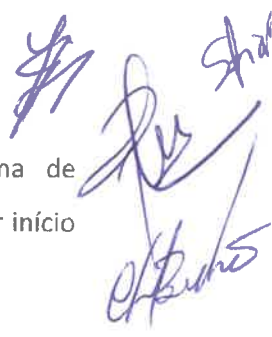
Ações a implementar

1. Continuação do projeto curricular da Instituição no ano 2023 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 ao contexto atual;
4. Continuar a interação com os encarregados de educação;
5. Retomar das interações entre a criança e família em contexto escolar.

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

Missão / objetivo

1. Continuar a assegurar as condições de sustentabilidade para a realização do investimento;

- 
2. Concretização do investimento aprovado com a candidatura ao Programa de Alargamento de Redes Sociais de 3ª Geração “PARES 3.0”, designadamente, dar início à construção do Centro de Dia.

Para as restantes áreas de intervenção da ASDVA, os objetivos estratégicos e ações a implementar em 2023 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 2023

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.

Este será o primeiro exercício em que serão alocados gastos à nova valência “Centro de Dia”, nomeadamente, os encargos financeiros suportados com uma linha de crédito de 500.000,00€ destinada à construção do edifício.

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 **total** de 66 utentes;
 - Frequência de 12 alunos nascidos em **data posterior** a setembro de 2021, o que implica gratuidade para as famílias e comparticipação mensal de Segurança Social de 460,00€;
 - Frequência de 54 alunos nascidos em data anterior a setembro de 2021, o que implica uma **comparticipação mensal média das famílias** de 165€;
 - Frequência de 1 aluno deficiente, o que implica comparticipação mensal da Segurança Social de 1.081,00€;
 - Comparticipação mensal da Segurança Social por horário alargado 894,69€
- Comparticipação **anual** a obter das famílias, **106.920,00€**;
- Comparticipação **anual** a obter da Segurança Social até ao máximo de 66 crianças, **286.940,28€**;

	<u>Jan-Dez</u>
N.º alunos (a)	54
valor por aluno (b)	165,00
Seg Soc por aluno (c)	304,00
(a) x [(b) + (c)] = (d)	25 326,00
Seg Soc por mês (horário alargado) (e)	894,69
Valor médio mensal = (d) + (e)	26 220,69

	<u>Jan-Dez</u>
N.º alunos (a)	12
valor por aluno (b)	-
Seg Soc por aluno (c)	460,00 €
(a) x [(b) + (c)] = (d)	5 520,00 €
Crianças com deficiência (1)	1 081,00 €
Valor médio mensal = (d) + (e)	6 601,00 €

Para a sede projetam-se as seguintes receitas:

- 100€ \ mês de quotas e joias, que correspondem 100 sócios pagantes;
- 25€ \ mês de donativos;
- 1.500€ a obter anualmente do Turismo de Portugal;

	<u>Mensal</u>	<u>Anual</u>
Quotas e joias	100,00	1 200,00
Donativos	25,00	300,00
Subsídio do Turismo de Portugal	125,00	1 500,00
	<u>250,00</u>	<u>3 000,00</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”.

Como referido, em 2023 já estarão expressos nas demonstrações financeiras os gastos específicos suportados com a valência “Centro do Dia”, designadamente, os gastos financeiros inerentes à linha de crédito para construção do edifício do Centro de Dia.

Relativamente aos 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 de recheio do edifício, seguro escolar e seguro da 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 **853,78€**, com o consequente ajustamento mensal de remunerações e encargos sociais;
- **Juros e serviços bancários** – encargos a suportar com (i) quatro empréstimos contraídos junto do Montepio no valor de 100.000€, 200.000€, 250.000€ e 500.000€;

O detalhe global com os **gastos mensais** estimados para o ano de 2023 é apresentado no quadro seguinte:

FSE's	
Seguro de utentes	27,00
Seguro multi riscos	67,00
Serviços contabilidade	400,00
Serviços informática	51,00
Vigilância e segurança	100,00
Material de escritório	100,00
Ferramentas e utensílios	125,00
Electricidade	1 100,00
Água	130,00
Gás	100,00
Comunicação	100,00
Limpeza e higiene	250,00
Higiene e segurança no trabalho	50,00
Material didáctico	100,00
Manutenção e Conservação	400,00
Contencioso e notariado	40,00
	3 140,00

Outras Gastos	
Gastos com alimentação	2 000,00
Gastos com pessoal	18 861,73
Quotas (CNIS)	12,50
Serviços bancários	250,00
Juros	1 275,75

Gastos c\ viatura	
Combustível	20,00
Conservação e reparação	20,00
Seguro	10,00
Inspeção + IUC	2,50
Total	52,50

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

18 funcionários	15 368,00	215 152,00
Seg Soc	3 427,06	47 978,90
Fundo Compensação	0,00	0,00
Seguro	66,67	800,00
	18 861,73	263 930,90

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 2023, 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 €

3.6 Orçamento Previsional de Tesouraria:

Apresenta-se o Orçamento de Tesouraria para o exercício de 2023, decomposto pelas diferentes rubricas que originarão um recebimento ou um dispêndio:

- RECEITAS

Receita Croche "Famílias"	8 910,00	8 910,00	8 910,00	8 910,00	8 910,00	8 910,00	8 910,00	8 910,00	8 910,00	8 910,00	8 910,00	108 920,00
Receita Croche "Seg Social"	23 911,69	23 911,69	23 911,69	23 911,69	23 911,69	23 911,69	23 911,69	23 911,69	23 911,69	23 911,69	23 911,69	286 940,28
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00
Doativos	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	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	32 946,69	32 946,69	32 946,69	32 946,69	32 946,69	32 946,69	34 446,69	32 946,69	32 946,69	32 946,69	32 946,69	396 860,28

- DESPESAS

Amortização empréstimo	10 245,00	10 245,00	10 245,00	10 245,00	10 245,00	10 245,00	10 245,00	10 245,00	10 245,00	10 245,00	10 245,00	122 940,00
Juros Croche	464,77	464,77	464,77	464,77	464,77	464,77	464,77	464,77	464,77	464,77	464,77	5 577,24
Juros Centro de Dia	810,98	810,98	810,98	810,98	810,98	810,98	810,98	810,98	810,98	810,98	810,98	9 731,76
Divida 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	42 000,00
Gastos com alimentação	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	24 000,00
Gastos com pessoal	18 861,73	18 861,73	18 861,73	18 861,73	18 861,73	18 861,73	18 861,73	18 861,73	18 861,73	18 861,73	18 861,73	226 340,72
Seguro de utentes	27,00	27,00	27,00	27,00	27,00	27,00	27,00	27,00	27,00	27,00	27,00	324,00
Seguro multi riscos	67,00	67,00	67,00	67,00	67,00	67,00	67,00	67,00	67,00	67,00	67,00	804,00
Serviços contabilidade	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	4 800,00
Serviços informática	51,00	51,00	51,00	51,00	51,00	51,00	51,00	51,00	51,00	51,00	51,00	612,00
Serviços bancários	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	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	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	1 200,00
Ferramentas e utensílios	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
Electricidade	1 100,00	1 100,00	1 100,00	1 100,00	1 100,00	1 100,00	1 100,00	1 100,00	1 100,00	1 100,00	1 100,00	13 200,00
Água	130,00	130,00	130,00	130,00	130,00	130,00	130,00	130,00	130,00	130,00	130,00	1 560,00
Gás	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
Comunicação	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	3 000,00
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	600,00
Material didático	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
Quotas (CNIS)	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 de viatura	52,50	52,50	52,50	52,50	52,50	52,50	52,50	52,50	52,50	52,50	52,50	630,00
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
Mantenção e Conservação	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
Contencioso e notariado	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	480,00
Total	39 297,48	39 297,48	39 297,48	39 297,48	39 297,48	39 297,48	39 297,48	39 297,48	39 297,48	39 297,48	39 297,48	471 569,77

O gasto mensal estimado para uma **média de 66** utente é de **595,42€**.

- POSIÇÃO LÍQUIDA

Saldo Inicial	76 000,00	69 649,21	63 298,42	56 947,63	50 596,84	44 246,05	37 895,26	33 044,47	26 693,67	20 342,88	13 992,09	7 641,30	76 000,00
Entradas	32 946,69	32 946,69	32 946,69	32 946,69	32 946,69	32 946,69	34 446,69	32 946,69	32 946,69	32 946,69	32 946,69	32 946,69	396 860,28
Saídas	39 297,48	39 297,48	39 297,48	39 297,48	39 297,48	39 297,48	39 297,48	39 297,48	39 297,48	39 297,48	39 297,48	39 297,48	471 369,77
Saldo Final	69 649,21	63 298,42	56 947,63	50 596,84	44 246,05	37 895,26	33 044,47	26 693,67	20 342,88	13 992,09	7 641,30	1 290,51	1 290,51

3.7 Demonstração Previsional de Resultados:

- Resultados operacionais (EBITDA) positivos;
- Os resultados líquidos estimados serão positivos, não obstante a tesouraria líquida positiva (meios libertos positivos) não abarcar a íntegra dos 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 financiamento alheio.

<u>DEM RESULT ASDVA</u>	<u>SEDE</u>	<u>CENTRO</u> <u>DIA</u> <u>APOIO DOM</u>	<u>CRECHE</u>	<u>TOTAL</u>
Prestação de Serviços	0,00		393 860,28	393 860,28
CMV/MC	0,00		-24 000,00	-24 000,00
FSEs	0,00		-40 980,00	-40 980,00
Gast. Pessoal	0,00		-226 340,77	-226 340,77
Outros Rendimentos	3 000,00		0,00	3 000,00
Outros Gastos	150,00		0,00	150,00
EBITDA	3 150,00		102 539,51	105 689,51
Deprec. e Amort.	0,00			-56 936,99
Reconhecimento do Subsídio ao Investimento	0,00		19 186,75	19 186,75
Gasto Financeiro	0,00	-9 731,76	-5 577,24	-15 309,00
Impostos	0,00		0,00	0,00
Resultado Líquido	3 150,00		116 149,02	52 630,27
Meios Libertos ano	3 150,00		96 962,27	90 380,51

Amortização de Capital Empréstimos
Amortização Construtora Carlos Pinho

122 940,00
42 000,00

A Direção

Yogi Silva Ferreira
João Vieira Figueira do Orell
Sofia Brandão
Carlos Manuel Costa Brandão