



# PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO

# 2021

ASSOCIAÇÃO DE SOLIDARIEDADE SOCIAL  
SANTA MARIA DE LAMAÇÕES

---



# ÍNDICE

---

INTRODUÇÃO.....	3
PLANO DE ATIVIDADES.....	4
Objetivos Estratégicos Gerais.....	4
Objetivos Específicos.....	6
Plano de Atividades Resposta Creche para o Exercício de 2021.....	9
Cronograma das Atividades Creche 2021.....	10
ORÇAMENTO.....	11
Pressupostos Gerais.....	15
Identificação da IPSS.....	16
Demonstração de Resultados Previsionais.....	17
Análise de Resultados.....	19
Financiamento.....	24
Investimento.....	25
Memória Justificativa.....	26

*Handwritten signature and initials*



## INTRODUÇÃO

---

Dentro de um quadro económico melhor, para todas as organizações, lucrativas e não lucrativas, que procuram novas formas de estar no mercado, temos tido muito boa aceitação do mercado garantindo a sobrevivência da instituição de uma forma equilibrada, com lotação sempre preenchida.

O Estado é importantíssimo para cooperar no sentido de haver uma mudança dos modelos de solidariedade unicamente dependentes dele, para modelos de solidariedade, de negócio e de risco calculado, eliminando a visão redutora que tem das IPSS's como sendo meros agentes com delegação para distribuir os seus recursos e passando a reconhecê-las como agentes ativos da economia.

Encontrar formas alternativas de sustentabilidade tem sido uma preocupação constante desta Direção, obrigando-nos a um reforço do empreendedorismo social baseado no conhecimento e na inovação e à criação por parte do Estado de linhas de apoio especial capazes de proporcionar às instituições financiamento para a concretização dos seus projetos.

Assim tendo em conta estes fatores e consciente desta realidade, que a Direção da Associação de Solidariedade Social Santa Maria de Lameações elaborou o Plano de Atividades e Orçamento para 2021.



## PLANO DE ATIVIDADES

---

### Objetivos Estratégicos Gerais

1. A manutenção de níveis de frequência elevados é uma das primeiras preocupações da Direção da Associação de Solidariedade Social Santa Maria de Lameações em termos do funcionamento da sua Creche. É certo, que tais preocupações estão suportadas na promoção de respostas e serviços quantitativamente e qualitativamente ajustadas às necessidades interesses e motivações das crianças e das suas famílias. Esta é a prática dominante e capaz de traduzir de uma forma muito positiva a satisfação das famílias e a alegria das crianças que frequentam a Creche.
2. Com a implementação do Sistema de Gestão de Qualidade na Creche, a “melhoria contínua” é o agente orientador das práticas dos colaboradores, é desta forma que vamos ao encontro das necessidades das famílias, na procura de alguém que partilha a responsabilidade pela educação dos seus filhos. A busca permanente da melhoria dos nossos serviços conduz-nos à satisfação das necessidades e expectativas dos utentes/clientes e suas famílias.
3. Atingir um modelo sustentável e equilibrado de funcionamento:
  - i. Promovendo ou apoiando ações de angariação de fundos;
  - ii. Candidatar projetos de financiamento não regulares para equipamentos;
  - iii. Assegurar o cumprimento dos compromissos com clientes, colaboradores, fornecedores e financiadores, reduzindo prazos de pagamento;
  - iv. Atualizar as comparticipações das famílias de acordo com o custo do serviço prestado

À semelhança do ano anterior, na elaboração do Plano de Atividades e Orçamento para 2021 foi usada a ferramenta de diagnóstico organizacional conhecida como análise SWOT - STRENGTHS (FORÇAS), WEAKNESSES (FRAQUEZAS), OPPORTUNITIES (OPORTUNIDADES) e THREATS (AMEAÇAS), cujo resultado se apresenta:



FORÇAS	FRAQUEZAS
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Processo de implementação de Sistema de Gestão da Qualidade.</li> <li>• Ligação positiva com a comunidade local e com as entidades públicas e privadas locais e regionais.</li> <li>• Gestão de topo envolvida, empenhada e presente.</li> <li>• Colaboradores versáteis, empenhados e competentes.</li> <li>• Estabilidade e continuidade dos serviços prestados</li> <li>• Aumento da capacidade da creche, de 28 para 32 crianças.</li> <li>• A comparticipação pela extensão do horário</li> <li>• Formação ministrada aos colaboradores e dirigentes é constante.</li> <li>• Gestão rigorosa efetuada nos últimos anos.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Outras formas de angariação de fundos mais compatíveis com a realidade atual.</li> <li>• Falta de envolvimento das Famílias nas atividades promovidas pela ASML e dirigidas à comunidade.</li> <li>• Pandemia que se fez sentir no ano de 2020, pode condicionar as receitas em 2021, como já aconteceu no ano transato.</li> </ul>

OPORTUNIDADES	AMEAÇAS
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Redução dos apoios por parte das entidades públicas o que potencia a criação de novas respostas/serviços sustentáveis financeiramente.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Aumento da concorrência na prestação do serviço de creche.</li> <li>• Redução significativa do rendimento das famílias</li> <li>• Redução dos apoios financeiros e governamentais para as respostas sociais.</li> <li>• Alteração das tabelas salariais.</li> </ul>



## Objetivos Específicos

### 1. Melhoramento Serviços

Descrição (Objetivo)	Ação a desenvolver	Recursos Humanos	Meta	Prazo	Estratégia Divulgação	Estratégia Financiamento
Melhorar serviços gerais	_ Reuniões Direção _ Reuniões Direção/ Educadoras _ Reuniões Educadoras e Pessoal auxiliar _ Reuniões semestrais Encarregados de educação/Educadoras Direção _ Avaliação satisfação clientes e colaboradores	Direção Educadoras/Pessoal auxiliar/Encarregados de educação	_ 4 reuniões anuais(direção) _ 6 reuniões anuais(educadoras) _ 3 reuniões anuais(colaboradores) _ 1 reunião anual (encarregados educação) _ Registo e tratamentos dos inquéritos de satisfação.	Ano 2021	Não aplicável	Financiamento próprio da entidade
Formação colaboradores	-Desenvolver ações de formação profissional para todos os colaboradores	Direção / colaboradores	Desenvolver todas as ações de formação previstas	Durante ano 2021	Contacto direto com funcionárias	Financiamento próprio da entidade

*(Handwritten signatures)*



2. Angariação de receitas próprias

Descrição (Objetivo)	Ação a desenvolver	Recursos Humanos	Meta	Prazo	Estratégia Divulgação	Estratégia Financiamento
Campanha sobre consignação de IRS/IRC	_ Sensibilização aos sócios, particulares e empresas para consignação de IRS/IRC	Direção/ Sócios	Receber verbas para apoio e melhoramentos das atividades propostas pela Direção	Fevereiro/ Março 2021	E-mail, carta, facebook, página oficial	Financiamento próprio da entidade
Donativos-Mecenato	Angariação de donativos a empresas	Direção		Durante ano 2021	E-mail, carta	Financiamento próprio da entidade

*[Handwritten signature]*  
 Schmidt



**3. Divulgação**

Descrição (Objetivo)	Ação a desenvolver	Recursos Humanos	Meta	Prazo	Estratégia Divulgação	Estratégia Financiamento
Publicidade	<ul style="list-style-type: none"> <li>_ Celebrações de datas comemorativas</li> <li>_ Realização de eventos abertos à comunidade (Alimentação Saudável)</li> </ul>	Direção/ Restantes colaboradores/ sócios/Encarregados de educação	Divulgação da Associação	Durante ano 2021	_ Divulgação atividades página facebook	Donativos/ Oferta produtos ou serviços
Publicidade	Parceria com Fysio	Direção /colaboradores /utentes e familiares diretos	Divulgação Associação, parceria de troca de serviços	Renovação ano 2021	Página do Facebook	Descontos por parte da Fysio nos tratamentos
Presença institucional online	Manutenção de website institucional e Facebook	Direção / Parceiro Externo	Divulgação da Associação; Publicitação de informação obrigatória (Relatório e Contas Anuais)	Durante ano 2021	Não aplicável	Financiamento próprio da entidade





## Plano de Atividades Resposta Creche para o Exercício de 2021

O Ministério do Trabalho e da Segurança Social (MTSS) em Agosto de 2011 avaliando as necessidades das famílias relativamente aos apoios sociais, detetou um aumento da dependência dos agregados das Valências sociais, especialmente das Creches. Esta dependência está relacionada com as obrigações profissionais a que hoje em dia os agregados estão sujeitos (diversidade de horários, duplicação de obrigações profissionais, etc.), necessitando de um local onde possam deixar as crianças e que estas possam usufruir de um espaço de “socialização e desenvolvimento integral” e que seja “potenciador do seu desenvolvimento, no respeito pela sua singularidade”.

A nova portaria descreve os objetivos do trabalho a desenvolver nas creches, que vão ao encontro dos objetivos inscritos no Regulamento Interno da Creche de Lameações, acrescentando à Creche alguns objetivos que considera serem importantes para a melhor e mais completa educação das crianças que nos frequentam.

- Proporcionar o bem-estar e o desenvolvimento integral das crianças num clima de segurança afetiva e física, durante o afastamento parcial do seu meio familiar através de um atendimento individualizado;
- Colaborar estreitamente com a família numa partilha de cuidados e responsabilidades em todo o processo evolutivo das crianças;
- Colaborar de forma eficaz no despiste precoce de qualquer inadaptação ou deficiência assegurando o encaminhamento adequado.

É na prossecução destes objetivos que foram planeadas as atividades no contexto creche.



## Cronograma das Atividades Creche 2021

		Meses do Ano de 2021											
		J	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D
<b>Atividades da Resposta Social: Creche</b>													
1	Dia de Reis	5											
2	Dia de S. Valentim		14										
3	Festa de Carnaval		16										
4	Dia do Pai			19									
5	Celebração da Primavera			20									
6	Dia Mundial da Árvore			21									
7	Dia Mundial da água			22									
8	Comemorações da Páscoa				1								
9	Dia da Mãe					2							
10	Dia dos Avós Creche Lameações					15							
11	Dia Mundial da Criança						1						
12	Festa do Final de Ano						16						
13	Comemoração de S. João						22						
14	Celebração do Outono									21			
15	Dia Mundial da Alimentação										16		
16	Dia das Bruxas										31		
17	Dia de São Martinho											10	
18	Dia do Pijama											20	
19	Celebração do Inverno											21	
20	Festa de Natal												17

**ASSOCIAÇÃO DE SOLIDARIEDADE SOCIAL SANTA MARIA DE LAMAÇÕES**  
 Instituição Particular de Solidariedade Social \* NIPC: 505 188 104



Atividade	Objetivo	Data	Custos / Recursos	Metodologia	Responsável	Participantes
Estações do Ano	Exploração das características das estações do ano.	Março Junho Setembro Dezembro	Material Didático Material de desgaste Materiais recicláveis	Observação direta e indireta (livros, vídeos, cd) Construção quadro do tempo. Manipulação de material da época (espigas, folhas, castanhas e ouriços, sementes, plantas, água)	Educadoras Auxiliares Ação Educativa	Todas as salas
Dia de Reis	Promoção de uma tradição antiga muito viva em Portugal.	5 de Janeiro	Material de desgaste Materiais de expressão plástica	Confeção coroas de reis. Cantar as Janeiras na Instituição.	Educadoras Auxiliares Ação Educativa	Todas as salas
Desfile de Carnaval	Promover a fantasia e a criatividade junto das crianças.	9 Fevereiro	Aparelhagem de som Serpentinas Balões Adereços Máscaras	Convívio entre crianças e adultos. Uso de fantasias e brincadeiras relacionadas com a comemoração	Educadoras Auxiliares Ação Educativa	Todas as salas
Dia dos Namorados/ Amizade	Promover a valorização da amizade junto das crianças.	14 Fevereiro	Materiais de expressão plástica	Conversas e dramatizações relacionadas com o tema "amor/amizade".	Educadoras Auxiliares Ação Educativa	Todas as salas País



Atividade	Objetivo	Data	Custos / Recursos	Metodologia	Responsável	Participantes
<b>Dia do Pai</b>	Evidenciar e valorizar a figura paternal.	19 Março	Aparelhagem de som e DVD Material de expressão plástica. Material de desperdício	Realização de festa com a presença e participação dos pais. Canções, poemas recitados pelas crianças. Realização de lembranças para entregar aos pais.	Educadoras Auxiliares Ação Educativa	Todas as salas. Pais
<b>Dia da Árvore</b>	Sensibilização para a proteção do meio ambiente.	20 Março	Material didático Material de expressão plástica	Observação da natureza direta e indiretamente (livros, dvd)	Educadoras Auxiliares Ação Educativa	Sala Passarinhos (12-24 meses) Sala Traquinas (24-36 meses)
<b>Dia da Água</b>	Sensibilização para a importância da água	21 Março	Material didático Água, açúcar, sal, corantes	Realização de experiências: Seco/molhado Flutua/imersão Cor/incolor Doce/salgado.	Educadoras Auxiliares Ação Educativa	Sala Passarinhos (12-24 meses) Sala Traquinas (24-36 meses)
<b>Comemorações da Páscoa.</b>	Explicar o significado da Páscoa e festejá-la.	29 Março	Material de desperdício Material de expressão plástica. Ovos e corantes alimentares	Colorir ovos da Páscoa. Decoração do quadro da entrada Realização de lembranças para entregar às crianças	Educadoras Auxiliares Ação Educativa	Todas as salas



Atividade	Objetivo	Data	Custos / Recursos	Metodologia	Responsável	Participantes
Dia da Mãe	Evidenciar e valorizar a figura maternal.	04 Maio	Aparelhagem de som e DVD Material de desperdício Material expressão plástica	Realização de festa com a presença e participação das mães. Canções, poemas recitados pelas crianças. Realização de lembranças para entregar às mães.	Educadoras Auxiliares Ação Educativa	Todas as salas Mães
Dia dos Avós da Creche de Lameiros	Proporcionar a união entre gerações.	15 Maio	Material de desperdício Material de expressão plástica.	Convívio, jogos e atividades entre as crianças e avós. Realização de lembranças para entregar aos avós	Educadoras Auxiliares Ação Educativa	Todas as Salas Avós
Dia Mundial da Criança	Proporcionar às crianças um dia festivo que releve a sua importância	1 Junho	Aparelhagem de som e DVD Balões, t-shirts, tintas, autocolantes. Animador	Presença de animador na creche. Realização de pinturas faciais, modelagem de balões, decoração de t-shirt)	Educadoras Auxiliares Ação Educativa	Todas as salas
Festa de Finalistas	Festejar o final do ano letivo com uma grande festa e fazer a despedida dos finalistas.	14 Junho	Materiais existentes. Aparelhagem de som.	Apresentação teatral e musical para as Famílias	Educadoras Auxiliares Ação Educativa	Todas as salas Familiares

**ASSOCIAÇÃO DE SOLIDARIEDADE SOCIAL SANTA MARIA DE LAMACÕES**

Instituição Particular de Solidariedade Social \* NIPC: 505 188 104



Atividade	Objetivo	Data	Custos / Recursos	Metodologia	Responsável	Participantes
Dia Mundial da Alimentação	Promoção de uma alimentação saudável Distinção de alimentos saudáveis	16 Outubro	Uso de equipamentos e materiais da cozinha. Produtos alimentares	Prova de diferentes alimentos.	Educadoras Auxiliares Ação Educativa	Sala Passarinhos (12-24 meses) Sala Traquinas (24-36 meses)
Dia das Bruxas	Mostrar às crianças elementos de outras culturas (Halloween); Promover a fantasia e a criatividade; Construção dos símbolos alusivos a esta festa.	31 Outubro	Material de desperdício Material de expressão plástica	Decoração do quadro da entrada alusiva a este tema. Realização de festa com a utilização de fantasias e/ou adereços relacionados com o tema	Educadoras Auxiliares Ação Educativa	Todas as salas
Dia de São Martinho	Promoção da festa do Magusto e suas tradições Lenda de S. Martinho	9 Novembro	Castanhas Forno Utensílios de cozinha Material de desperdício Materiais de expressão	Assar as castanhas na cozinha para depois distribuir pelas crianças e pais. Construção de uma "Maria Castanha"	Educadoras Auxiliares Ação Educativa	Todas as salas
Dia do Pijama	Promover o direito de uma criança crescer numa família. Relevar a importância da família.	20 Novembro	Pijamas. Almofadas. Peluches. Cobertores. Material de desperdício Casinha de madeira pintada	Pedir a colaboração das famílias para que as crianças venham vestidas de pijama para a Creche. Realização de várias atividades propostas pela Associação "Mundos de Vida"	Educadoras Auxiliares Ação Educativa	Todas as salas Pais
Festa de Natal	Viver a época natalícia. Promover costumes e tradições locais	14 Dezembro	Aparelhagem de som Cd Material de desperdício Prendas para as crianças	Realização de festa de Natal com todas as crianças. Cânticos natalícios. Entrega de prendas com a presença do "Pai Natal"	Educadoras Auxiliares Ação Educativa	Todas as salas

*[Handwritten signatures and initials]*



## ORÇAMENTO

---

### Pressupostos Gerais

A elaboração do Orçamento para o ano de 2021 teve como base os seguintes pressupostos:

- O valor de Quotizações a receber foi calculado considerando o pagamento da totalidade das quotas – 12 quotas mensais, no valor de 1 euro cada – e o número estimado de 40 associados ativos;
- Os valores das participações familiares foram calculados considerando o valor de referência mensal à data da elaboração deste orçamento (Novembro de 2020), sem considerar uma eventual atualização dos valores das participações familiares, a realizar em 2021;
- O valor das atividades extra foi estimado tendo em conta o valor unitário de inscrição de 12€ (valor com IVA incluído, por atividade/utente/mês) e as atividades desenvolvidas durante 9 meses;
- O valor das matrículas foi calculado prevendo o pagamento do valor unitário de 75 Euros e a inscrição de 32 utentes (lotação máxima da Creche);
- O valor anual dos subsídios a atribuir pelo Instituto da Segurança Social foi estimado considerando uma atualização de 2% aos valores do protocolo praticados em Novembro de 2020. Este subsídio é relativo à participação para 28 utentes prevista no acordo de cooperação, acrescido do valor mensal relativo à participação suplementar atribuída pela prática de horário de funcionamento superior a 11 horas;
- Não estão previstas alterações ao quadro de pessoal para o ano de 2020, mantendo-se composto por 10 elementos: 2 Educadoras de Infância, 6 Ajudantes de Ação Educativa, 1 Escriturária e 1 Trabalhador Auxiliar de Serviços Gerais. No cálculo das remunerações, foi contemplado o potencial máximo anual de trabalho efetivo, bem como outros encargos adjacentes (formação profissional, subsídio de alimentação, seguro acidentes de trabalho e outros). Foi ainda considerado o impacto do previsível aumento, em 2021, do salário mínimo nacional para 659 Euros mensais. Esse aumento pode originar nova revisão das tabelas salariais dos CCT aplicáveis ao pessoal da Associação, o que pode levar a um aumento dos gastos com o pessoal superior ao previsto neste orçamento;
- Para fazer face ao aumento dos gastos verificados nos últimos anos, nomeadamente os verificados com os gastos com o pessoal, fruto da progressão na carreira das colaboradoras e das revisões das tabelas salariais verificadas, será necessário um esforço adicional para que o aumento das receitas acompanhem a evolução dos gastos, de modo a manter uma situação económica sustentável. Desse modo, para além da já referida atualização das participações familiares, a Direção da ASSML fará um esforço no sentido de aumentar as receitas provenientes de donativos.



# Identificação da IPSS

**1 IDENTIFICAÇÃO IPSS**

DESIGNAÇÃO ASSOCIAÇÃO DE SOLIDARIEDADE SOCIAL SANTA MARIA DE LAMAÇÕES			
NIF/NIPC	505188104	NISS	20009953534
MORADA DA SEDE		Av. Dr. António Palha, n.º 31, 4715-091 Lameações - Braga	
TELEFONE	253248513	FAX	253248514
E-MAIL		creche.asml@gmail.com	

**2 DADOS ORÇAMENTO**

ANO ECONÓMICO 2021      VERSÃO Inicial

ATA ÓRGÃO DELIBERATIVO (ASSEMBLEIA GERAL/CONSELHO ADMINISTRAÇÃO)

DATA 30/11/2020

MEMBROS PRESENTES NA REUNIÃO	CARGO	Presidente	1.º Secretário	2.º Secretário		
	NIF	214398706	265720435			

PARECER ÓRGÃO FISCALIZADOR (CONSELHO FISCAL)

DATA 07/11/2020      DECISÃO Favorável

MEMBROS PRESENTES NA REUNIÃO	CARGO	Presidente	Vogal	Vogal		
	NIF	200724619	169058455	205286321		

**3 DADOS ATIVIDADE**

N.º GLOBAL RESPOSTAS SOCIAIS ESTABELECIMENTO COMPARTICIPADAS	1	N.º ORGÃOS SOCIAIS	
N.º GLOBAL RESPOSTAS SOCIAIS ESTABELECIMENTO NÃO COMPARTICIPADAS	0	REMUNERADOS	0
N.º GLOBAL ATIVIDADES/PROTOCOLOS	0	NÃO REMUNERADOS	16

PRINCIPAIS RESPOSTAS SOCIAIS ESTABELECIMENTO COMPARTICIPADAS						
TPO RESPOSTA SOCIAL	N.º MEDIO UTENTES (Ano)	VALOR MEDIO COMPARTICIPAÇÃO (conta 75)	VALOR MEDIO FAMILIAS (conta 72)	RECOTA ANUAL	N.º MEDIO RECURSOS HUMANOS (FTE)	N.º MEDIO VOLUNTARIOS (FTE)
1103-Creche	28	305,21	196,69	14 162,63	10	0

PRINCIPAIS RESPOSTAS SOCIAIS ESTABELECIMENTO NÃO COMPARTICIPADAS						
TPO RESPOSTA SOCIAL	N.º MEDIO UTENTES (Ano)	VALOR MEDIO COMPARTICIPAÇÃO (conta 75)	VALOR MEDIO FAMILIAS (conta 72)	RECOTA ANUAL	N.º MEDIO RECURSOS HUMANOS (FTE)	N.º MEDIO VOLUNTARIOS (FTE)
1103-Creche	4	0,00	196,69	766,38	10	0

ATIVIDADES / PROTOCOLOS						
TPO ATIVIDADE	N.º MEDIO UTENTES (Ano)	VALOR MEDIO COMPARTICIPAÇÃO (conta 75)	VALOR MEDIO FAMILIAS (conta 72)	RECOTA ANUAL	N.º MEDIO RECURSOS HUMANOS (FTE)	N.º MEDIO VOLUNTARIOS (FTE)
				0,00		

**4 IDENTIFICAÇÃO TOC**

NOME	Nelson Emanuel Faria da Silva		
NIF	211788902	TELEFONE	TELEMI 060027700
N.º MEMBRO TOC	72400	E-MAIL	nelsonfaria75@gmail.com

**5 RESPONSABILIDADE DADOS DECLARADOS**

DECLARAÇÃO


Declaro que a informação correspondente ao orçamento previsional corresponde à verdade, não tendo sido omitidos dados relevantes para a sua apreciação, assumindo a responsabilidade pelos elementos declarados, erros e omissões.

NOME	Teresa de Jesus Almeida Costa		
NIF	205841414	TELEFONE	253248513      TELEMI 918799498
DATA	02/11/2020	E-MAIL	teresadere@hotmail.com











## Demonstração de Resultados Previsionais

 <b>DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS PREVISIONAIS</b>			
CLASSE 7		RENDIMENTOS	
CONTA	RUBRICA	TOTAL	1103-Creche
71	VENIDAS	900,00	900,00
72	PRESTAÇÕES/SERVIÇOS	83 315,90	83 315,90
721	QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENSALIDADES)	83 335,90	83 335,90
722/728	OUTROS SERVIÇOS	480,00	480,00
73	VARIAÇÃO NOS INVENTÁRIOS DA PRODUÇÃO	0,00	0,00
74	TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE	0,00	0,00
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	107 396,00	107 396,00
751	SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	103 896,00	103 896,00
7511	ISS, IP	103 896,00	103 896,00
7512	OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	0,00	0,00
752	SUBSÍDIOS DE OUTRAS ENTIDADES	0,00	0,00
753	DOAÇÕES E HERANÇAS	3 500,00	3 500,00
754	LEGADOS	0,00	0,00
76	REVERSÕES	0,00	0,00
761	DE DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	0,00	0,00
762	DE PERDAS POR IMPARIDADE	0,00	0,00
763	DE PROVISÕES	0,00	0,00
764	DE PROVISÕES ESPECÍFICAS	0,00	0,00
77	GANHOS POR AUMENTOS DE JUSTO VALOR	0,00	0,00
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	1 812,05	1 812,05
781	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	0,00	0,00
782 / 787	OUTROS RENDIMENTOS EM ATIVOS	0,00	0,00
788	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	1 812,05	1 812,05
7881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	0,00	0,00
7883	IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	1 812,05	1 812,05
7882-7884/7887	RENDIMENTOS E GANHOS EM ATIVOS	0,00	0,00
7888	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	0,00	0,00
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES	100,00	100,00
<b>TOTAL RENDIMENTOS</b>		<b>194 023,95</b>	<b>194 023,95</b>
CLASSE 6		GASTOS	
CONTA	RUBRICA	TOTAL	1103-Creche
61	CUSTO MERCADORIAS E MATERIAS CONSUMIDAS	3 200,00	3 200,00
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	30 840,00	30 840,00
621	SUBCONTRATOS	12 210,00	12 210,00
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	7 550,00	7 550,00
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	3 600,00	3 600,00
6222	PUBLICIDADE E PROPAGANDA	0,00	0,00
6223	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	250,00	250,00
6224	HONORÁRIOS	3 600,00	3 600,00
6225	COMISSÕES	0,00	0,00
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	100,00	100,00
6228	OUTROS	0,00	0,00



   <b>DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS PREVISIONAIS (cont.)</b>			
CLASSE 6	GASTOS		
CONTA	RUBRICA	TOTAL	1103-Creche
<b>623</b>	<b>MATERIAIS</b>	<b>3 120,00</b>	<b>3 120,00</b>
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGATE RÁPIDO	1 320,00	1 320,00
6232	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	0,00	0,00
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	600,00	600,00
6234	ARTIGOS PARA OFERTA	0,00	0,00
6235/6238	OUTROS	1 200,00	1 200,00
<b>624</b>	<b>ENERGIA E FLUIDOS</b>	<b>2 280,00</b>	<b>2 280,00</b>
6241	ELETRICIDADE	900,00	900,00
6242	COMBUSTÍVEIS	600,00	600,00
6243	ÁGUA	780,00	780,00
6248	OUTROS	0,00	0,00
<b>625</b>	<b>DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6251	DESLOCAÇÕES E ESTADAS	0,00	0,00
6252	TRANSPORTES DE PESSOAL	0,00	0,00
6253	TRANSPORTES DE MERCADORIAS	0,00	0,00
6258	OUTROS	0,00	0,00
<b>626</b>	<b>SERVIÇOS DIVERSOS</b>	<b>5 680,00</b>	<b>5 680,00</b>
6261	RENDAS E ALUGUERES	0,00	0,00
6262	COMUNICAÇÃO	600,00	600,00
6263	SEGUROS	2 040,00	2 040,00
6264	ROYALTIES	0,00	0,00
6265	CONTENCIOSO E NOTARIADO	0,00	0,00
6266	DESPESAS DE REPRESENTAÇÃO	0,00	0,00
6267	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	2 640,00	2 640,00
6268	OUTROS SERVIÇOS	400,00	400,00
<b>63</b>	<b>GASTOS COM PESSOAL</b>	<b>159 458,22</b>	<b>159 458,22</b>
<b>631</b>	<b>REMUNERAÇÕES DOS ÓRGÃOS SOCIAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6311	REMUNERAÇÕES CERTAS	0,00	0,00
6312	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	0,00	0,00
<b>632</b>	<b>REMUNERAÇÕES DO PESSOAL</b>	<b>128 521,50</b>	<b>128 521,50</b>
6321	REMUNERAÇÕES CERTAS	121 261,50	121 261,50
6322	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	7 260,00	7 260,00
<b>633</b>	<b>BENEFÍCIOS PÓS-EMPREGO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6331	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00
6332	PESSOAL	0,00	0,00
<b>634</b>	<b>INDEMNIZAÇÕES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6341	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00
6342	PESSOAL	0,00	0,00
<b>635</b>	<b>ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES</b>	<b>26 994,47</b>	<b>26 994,47</b>
6351	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00
6352	PESSOAL	26 994,47	26 994,47
<b>636</b>	<b>SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS</b>	<b>1 542,26</b>	<b>1 542,26</b>
6361	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00
6362	PESSOAL	1 542,26	1 542,26



   DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS PREVISIONAIS (cont.)			
CLASSE 6		GASTOS	
CONTA	RUBRICA	TOTAL	1103-Creche
637	GASTOS DE AÇÃO SOCIAL	0,00	0,00
6371	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00
6372	PESSOAL	0,00	0,00
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	2 400,00	2 400,00
6381	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00
6382	PESSOAL	2 400,00	2 400,00
64	GASTOS DE DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO	5 890,83	5 890,83
641	PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO	0,00	0,00
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	5 890,83	5 890,83
643	ATIVOS INTANGÍVEIS	0,00	0,00
65	PERDAS POR IMPARIDADE	0,00	0,00
651	DE DÍVIDAS A RECEBER	0,00	0,00
652	DE INVENTÁRIOS	0,00	0,00
653/658	PERDAS EM OUTROS ATIVOS	0,00	0,00
66	PERDAS POR REDUÇÃO DE JUSTO VALOR	0,00	0,00
67	PROVISÕES DO PERÍODO	0,00	0,00
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	220,00	220,00
681	IMPOSTOS	100,00	100,00
682/687	OUTROS GASTOS E PERDAS EM ATIVOS	0,00	0,00
688	OUTROS GASTOS E PERDAS	120,00	120,00
6881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	0,00	0,00
6882	DONATIVOS	0,00	0,00
6883	QUOTIZAÇÕES	120,00	120,00
6884/6888	OUTROS GASTOS E PERDAS	0,00	0,00
689	CUSTOS C/ APOIOS FIN. CONCEDIDOS A ASS. OU UTENTES	0,00	0,00
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	0,00	0,00
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>199 609,06</b>	<b>199 609,06</b>
CLASSE 8		RESULTADOS	
85	RESULTADOS ANTES IMPOSTOS	-5 585,10	-5 585,10
86	IMPOSTO RENDIMENTO EXERCÍCIO	0,00	0,00
88	RESULTADO LÍQUIDO	-5 585,10	-5 585,10



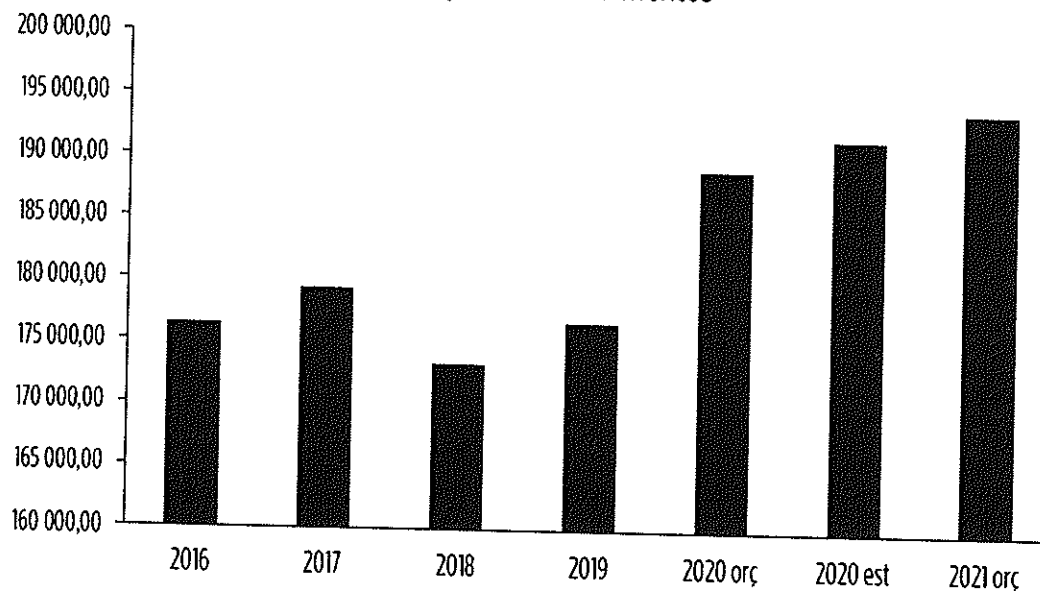
Análise de Resultados

Demonstração de Resultados		Evolução últimos 5 anos					NIF 505188104		Variação no período	
Conta	Descrição	2016	2017	2018	2019	2020 orç	2020 est	2021 orç	Valor	%
71	Vendas	639,00	756,12	887,39	814,63	900,00	645,53	900,00	261,00	41%
72	Prestações de serviços	78 995,70	78 295,42	71 759,48	72 672,38	82 374,42	69 264,18	83 815,90	4 820,20	6%
73	Variações nos inventários de produção	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
74	Trabalhos para a própria entidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
75	Subsídios à exploração	94 852,92	97 750,96	98 514,99	101 299,23	103 780,00	120 032,87	107 396,00	12 543,08	13%
76	Reversões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
78	Outros rendimentos	1 930,52	2 402,00	2 025,23	1 821,75	1 812,05	1 812,05	1 812,05	-118,47	-6%
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	0,00	95,05	196,24	90,19	200,00	0,00	100,00	100,00	0%
<b>Total de rendimentos</b>		<b>176 418,14</b>	<b>179 299,55</b>	<b>173 383,33</b>	<b>176 698,18</b>	<b>189 066,47</b>	<b>191 754,63</b>	<b>194 023,95</b>	<b>17 605,81</b>	<b>10%</b>
Conta	Descrição	2016	2017	2018	2019	2020 orç	2020 est	2021 orç	Valor	%
61	CMVMC	3 290,33	3 205,21	2 916,85	3 423,96	3 200,00	2 643,44	3 200,00	-90,33	-3%
62	FSE	29 008,18	29 674,30	37 728,58	30 447,54	30 320,00	34 060,52	30 840,00	1 871,82	6%
63	Pessoal	125 287,68	131 588,86	137 189,61	142 760,70	149 661,80	133 351,02	159 458,22	34 170,54	27%
64	Depreciações	4 758,35	4 472,84	4 510,05	4 949,77	5 370,00	5 370,00	5 890,83	1 132,50	24%
65	Perdas por imparidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
67	Provisões do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
68	Outros gastos	1 535,36	58,82	1 333,98	398,90	290,00	26,02	220,00	-1 315,36	-86%
69	Gastos de financiamento	0,01	0,00	0,15	17,85	0,00	5,23	0,00	-0,01	-100%
<b>Total de gastos</b>		<b>163 879,89</b>	<b>169 000,03</b>	<b>183 699,22</b>	<b>181 998,72</b>	<b>188 641,80</b>	<b>175 456,22</b>	<b>199 609,06</b>	<b>35 729,17</b>	<b>22%</b>
Conta	Descrição	2016	2017	2018	2019	2020 orç	2020 est	2021 orç		
81	Resultado líquido	12 538,25	10 299,52	-10 315,89	-5 300,54	224,67	16 298,41	-5 585,10	-18 123,35	-145%

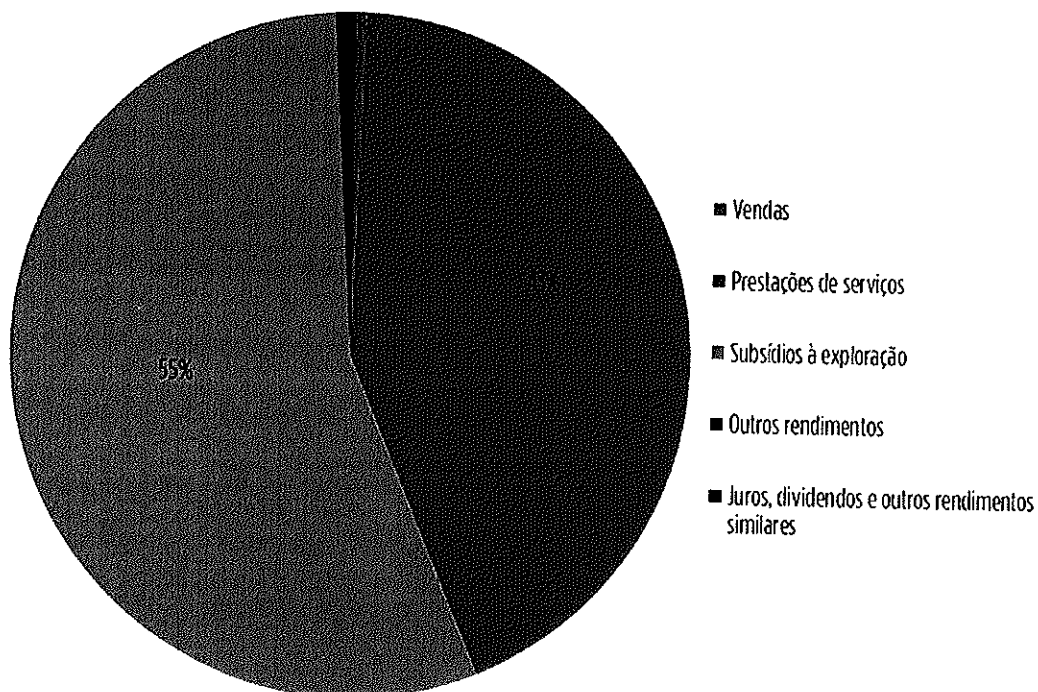
*[Handwritten signatures]*



### Evolução dos Rendimentos

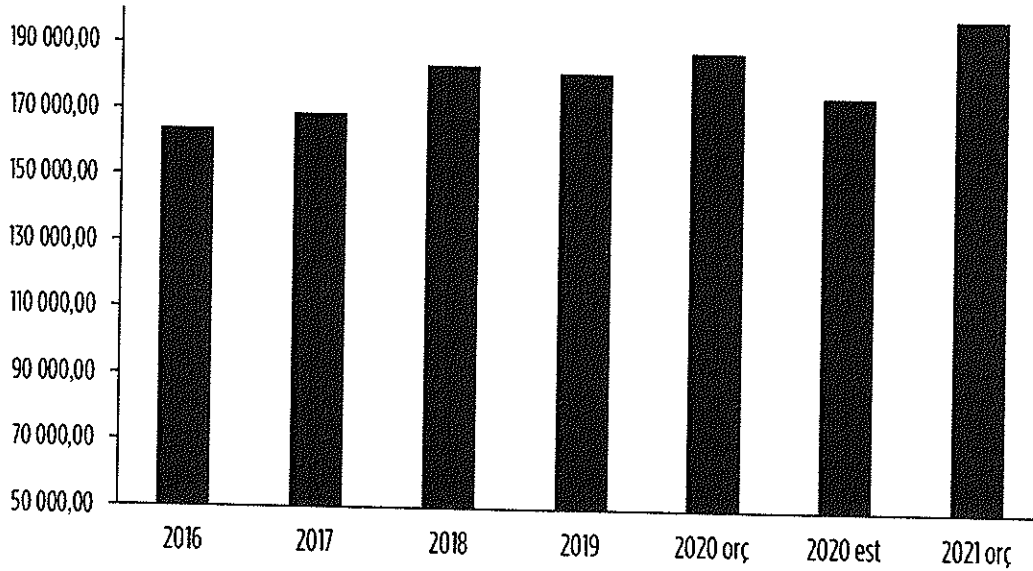


### Rendimentos Orçamento 2021

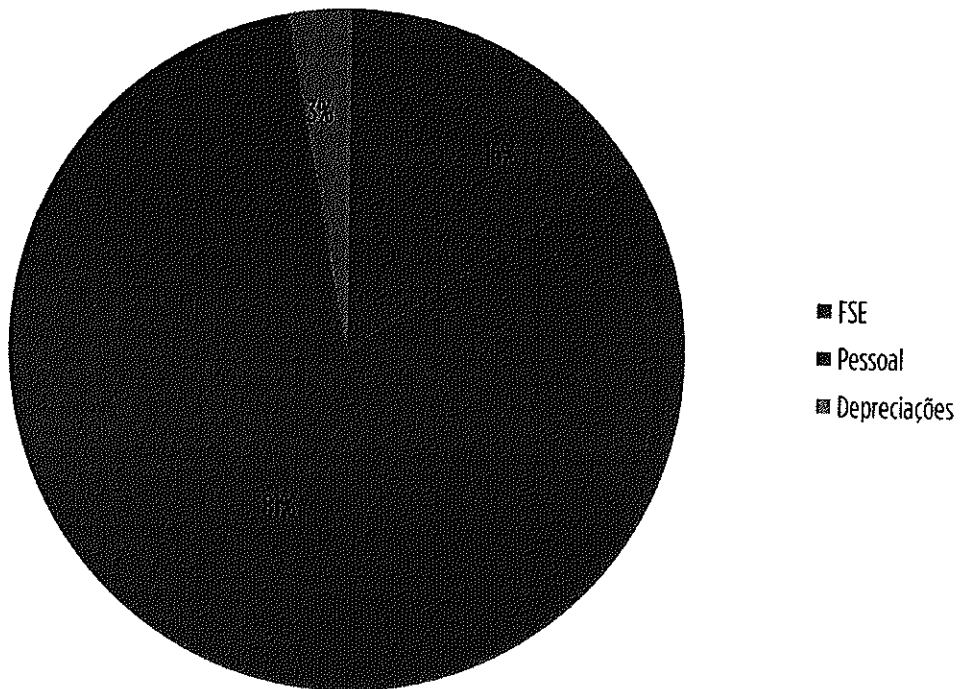




### Evolução dos Gastos

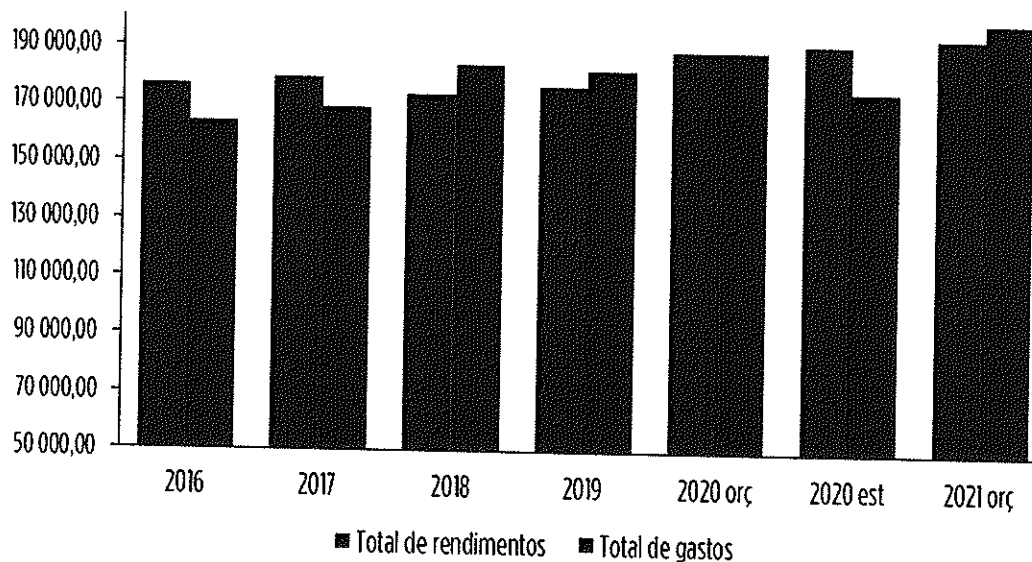


### Gastos Orç. 2020

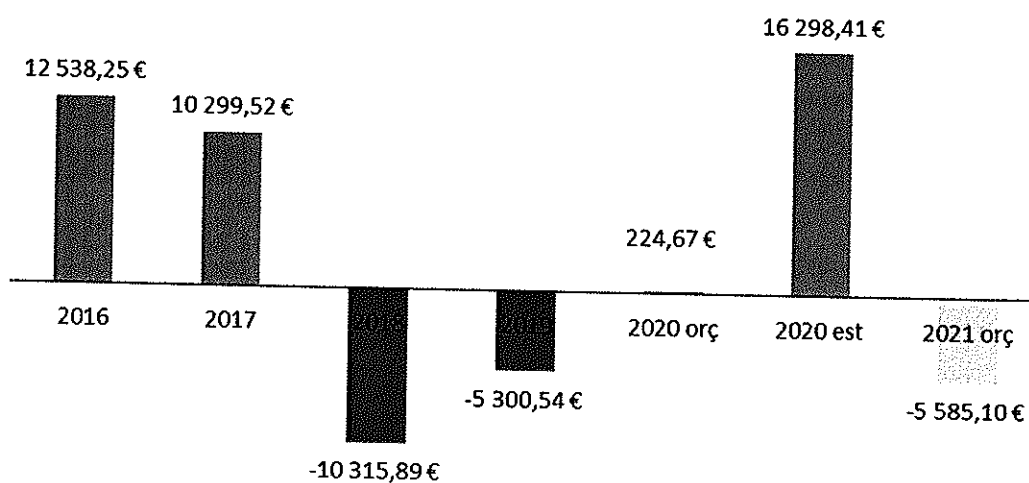




### Comparação Rendimentos vs Gastos



### Evolução do Resultado Líquido





# Financiamento

FONTES DE FINANCIAMENTO				
<b>1 FINANCIAMENTO PÚBLICO - COMPONENTE EXPLORAÇÃO</b>				
ENTIDADES FINANCIADORAS	RUBRICA FINANCIAMENTO	REGISTO CONTABILÍSTICO		
ISS-IP	ACORDOS DE COOPERAÇÃO	75 - EXPLORAÇÃO		
	1103-Cresco			
	<b>TOTAL</b>			<b>103 896,00</b>
				<b>103 896,00</b>
<b>2 FINANCIAMENTO PÚBLICO - COMPONENTE INVESTIMENTO</b>				
ENTIDADES FINANCIADORAS	RUBRICA FINANCIAMENTO	REGISTO CONTABILÍSTICO		FLUXO FINANCEIRO
		59 - INVESTIMENTO		
ISS	<b>PROGRAMAS</b>		0,00	0,00
	PIDDAC			
	Outros			
	<b>FUNDOS</b>		0,00	0,00
	FSS			
	Outros			
OUTROS			0,00	0,00
	Outros			
	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IGFSS	Programas			
	Fundos			
	Outros			
IERP-IP	Programas			
	Fundos			
	Outros			
Autarquias	Programas			
	Fundos			
	Outros			
Ministério da Educação	Programas			
	Fundos			
	Outros			
Ministério da Saúde	Programas			
	Fundos			
	Outros			
Ministério da Economia	Programas			
	Fundos			
	Outros			
Outras Entidades Públicas	Programas			
	Fundos			
	Outros			
	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3 FINANCIAMENTO PRIVADO</b>				
ENTIDADES FINANCIADORAS	RUBRICA FINANCIAMENTO	REGISTO CONTABILÍSTICO		FLUXO FINANCEIRO
		75 - EXPLORAÇÃO	59 - INVESTIMENTO	
	Doações e Heranças	3 500,00		





# Investimento

INVESTIMENTO MÉDIO E LONGO PRAZO		VALOR	INVESTIMENTOS EM CURSO		VALOR
Ativos Intangíveis		0,00	Novas aquisições (compras e prestações serviços)		
Bens domínio público			Adiantamentos		
Goodwill			Trabalhos própria Entidade		
Projetos de desenvolvimento			Transferência para Imobilizado pela conclusão obra (-)		
Programas de Computador			<b>TOTAL INVESTIMENTO EM CURSO</b>		<b>0,00</b>
Propriedade Industrial			INVESTIMENTOS - CP		VALOR
Outros Ativos Intangíveis			Outros ativos Financeiros		
Ativos Fixos Tangíveis		3 750,00	Outros passivos Financeiros		
Bens domínio público			<b>TOTAL INVESTIMENTO - CP</b>		<b>0,00</b>
Bens do Património Histórico e Cultural			TOTAL NOVO INVESTIMENTO:		3 750,00
Terrenos e Recursos Naturais					
Edifícios e Outras Construções					
Equipamento Básico					
Equipamento de Transporte					
Equipamento Administrativo		250,00			
Equipamentos Biológicos					
Outros ativos fixos tangíveis		3 500,00			
Propriedades de Investimento					
Investimentos Financeiros					
Outros ativos financeiros (título corrente, dívidas para venda)					
<b>TOTAL INVESTIMENTO - MLP</b>		<b>3 750,00</b>			



## Memória Justificativa



### MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

<u>GASTOS</u>	TOTAL	199 609,06 €
<b>61 Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas</b>		<b>3 200,00 €</b>
<b>611 Mercadorias</b>		
Artigos vendidos a utentes	800,00 €	
Nesta rubrica encontram-se registados os gastos previstos relativos à compra de artigos vendidos aos utentes, nomeadamente batas e uniformes, conjuntos de lençóis, etc.		
<b>612 Matérias-primas, subsidiárias e de consumo</b>		
Géneros alimentares	2 400,00 €	
Nesta rubrica encontram-se registados os gastos previstos com géneros alimentares indispensáveis à confecção dos lanches dos utentes. Está previsto um gasto médio mensal de 200 Euros.		
<b>62 Fornecimentos e Serviços Externos</b>		<b>30 840,00 €</b>
<b>621 Subcontratos</b>		<b>12 210,00 €</b>
<b>621.01 Aquisição de refeições prontas</b>	9 600,00 €	
Nesta rubrica encontram-se registados os gastos previstos com a aquisição de refeições prontas para os utentes. Está previsto um gasto médio mensal de 800 Euros.		
<b>621.02 Actividade Expressão Musical</b>	810,00 €	
Nesta rubrica encontram-se registados os gastos previstos com a actividade de Expressão Musical, disponibilizadas aos utentes das salas "Passarinhos" e "Traquinas" da Creche, de Outubro a Junho de cada ano lectivo. Estima-se um gasto médio mensal de 90€, durante 9 meses.		
<b>621.04 Actividade Psicomotricidade</b>	900,00 €	
Nesta rubrica encontram-se registados os gastos previstos com a actividade de Psicomotricidade, disponibilizadas aos utentes das salas "Passarinhos" e "Traquinas" da Creche, de Outubro a Junho de cada ano lectivo. Estima-se um gasto médio mensal de 100€, durante 9 meses.		
<b>621.06 Actividade Baby Yoga</b>	900,00 €	
Nesta rubrica encontram-se registados os gastos previstos com a actividade de Psicomotricidade, disponibilizadas aos utentes das salas "Estrelinhas" da Creche, de Outubro a Junho de cada ano lectivo. Estima-se um gasto médio mensal de 100€, durante 9 meses.		
<b>622 Serviços especializados</b>		<b>7 550,00 €</b>
<b>6221 Trabalhos especializados</b>	3 600,00 €	
Nesta rubrica encontram-se registados os gastos previstos com a contratação de trabalhos especializados, nomeadamente com a certificação em normas da qualidade, assistência técnica informática, SHSTe outros. Estima-se um gasto médio mensal de 300 Euros.		
<b>6222 Publicidade e propaganda</b>	- €	
(...)		
<b>6223 Vigilância e segurança</b>	250,00 €	
Nesta rubrica encontram-se registados os gastos previstos com o contrato anual de manutenção do sistema de segurança.		



MEMÓRIA JUSTIFICATIVA (cont.)

<b>GASTOS</b>	<b>TOTAL</b>	<b>199 609,06 €</b>
<b>6224 Honorários</b> Nesta rubrica encontram-se registados os gastos previstos com os honorários de diversos serviços subcontratados, nomeadamente os do contabilista certificado, advogados e nutricionista. Estima-se um gasto mensal médio de 300 Euros.	3 600,00 €	
<b>6226 Conservação e reparação</b> Nesta rubrica encontram-se registados os gastos previstos com conservação e reparação de instalações e equipamentos, nomeadamente os contratos de manutenção de extintores e da caldeira, bem como outras reparações e manutenções necessárias.	960,00 €	
<b>6228 Outros serviços especializados</b> Gastos previstos com comissões relativas a serviços financeiros.	100,00 €	
<b>623 Materiais</b>		<b>3 120,00 €</b>
<b>6231 Ferramentas e utensílios de desgaste rápido</b> Nesta rubrica encontram-se registados os gastos previstos com ferramentas e utensílios de desgaste. Estimamos um gasto médio mensal de 110 Euros.	1 320,00 €	
<b>6233 Material de Escritório</b> Nesta rubrica encontram-se registados os gastos previstos com consumíveis de escritório e outros materiais, nomeadamente elaboração e impressão de regulamentos internos, cadernetas dos utentes e cartões de visita. Estimamos um gasto médio mensal de 50 Euros.	600,00 €	
<b>6238 Outros</b> Nesta rubrica encontram-se registados os gastos previstos com a aquisição de diversos materiais, nomeadamente material didático, brinquedos, artigos de farmácia e outros gastos c/ os utentes. Estimamos um gasto médio mensal de 100 Euros.	1 200,00 €	
<b>624 Energia e fluidos</b>		<b>2 280,00 €</b>
<b>6241 Electricidade</b> Nesta rubrica encontra-se registado o gasto com electricidade. Está previsto um gasto médio mensal de 75 Euros.	900,00 €	
<b>6242 Combustíveis</b> Nesta rubrica encontra-se registado o gasto com gás. Está previsto um gasto médio mensal de 50 Euros.	600,00 €	
<b>6243 Água</b> Nesta rubrica encontra-se registado o gasto com água. Está previsto um gasto médio mensal de 65 Euros.	780,00 €	
<b>626 Serviços diversos</b>		<b>5 680,00 €</b>
<b>6262 Comunicação</b> Nesta rubrica encontram-se registados os gastos com comunicações (telefone, telemóvel, internet e tv cabo) e despesas postais. Está previsto um gasto médio mensal de 50 Euros.	600,00 €	
<b>6263 Seguros</b> Nesta rubrica encontram-se registados os gastos previstos com os seguros de acidentes pessoais dos utentes e multiriscos do estabelecimento. Estimamos um gasto médio mensal de 170 Euros.	2 040,00 €	
<b>6265 Contencioso e notariado</b> Nesta rubrica encontram-se registados os gastos previstos com contencioso e notariado. Não estão previstos gastos nesta rubrica.	€	
<b>6267 Limpeza, higiene e conforto</b> Nesta rubrica encontram-se registados os gastos previstos com limpeza, higiene e conforto, nomeadamente o serviço subcontratado de desinfestação e a compra de diversos produtos e utensílios de higiene e limpeza. Está previsto um gasto médio mensal de 220 Euros.	2 640,00 €	
<b>6268 Outros serviços</b> Nesta rubrica encontram-se registados os gastos previstos com outros serviços externos, nomeadamente despesas com condomínio e outras. Estimamos um gasto anual de 400 Euros.	400,00 €	

*[Handwritten signatures]*



MEMÓRIA JUSTIFICATIVA (cont.)

**GASTOS**

TOTAL

199 609,06 €

**63 Gastos com o pessoal**

Nesta rubrica encontram-se registados os gastos com remunerações (certas e adicionais), os encargos sociais (TSU), o seguro de acidentes de trabalho, os serviços de medicina no trabalho e os encargos com fardamento e formação profissional, do pessoal ao serviço da Associação. Foram considerados nos cálculos os gastos com as dez colaboradoras que, neste momento, compõem o quadro de pessoal da creche. Os Órgãos Sociais da Associação não são remunerados.

159 458,22 €

**632 Remunerações do pessoal**

Neste cálculo foi considerado o impacto do previsível aumento, em 2021, do salário mínimo nacional para 659 Euros mensais. Esse aumento pode originar nova revisão das tabelas salariais dos CCT aplicáveis ao pessoal da Associação, o que pode levar a um aumento dos gastos com o pessoal superior ao previsto neste orçamento.

128 521,50 €

Remunerações certas:

Pessoal do Quadro

121 261,50 €

2 Educadoras de Infância

44 016,00 €

4 Ajudantes de Acção Educativa 1.ª

40 880,00 €

2 Ajudantes de Acção Educativa 3.ª

18 452,00 €

1 Escriturária 1.ª (tempo parcial)

7 836,22 €

1 Trab Auxiliar Serviços Gerais

9 814,00 €

1 Bolsa CEI

263,28 €

Remunerações adicionais:

Subsídio de alimentação

7 260,00 €

7 260,00 €

633 Benefícios pós-emprego

634 Indemnizações

- €

635 Encargos sobre remunerações

- €

6351 TSU - Regime Geral IPSS - 22,3%

26 994,47 €

6352 Fundos de Compensação do Trabalho

26 982,60 €

11,86 €

636 Seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais

Gastos previstos c/ o seguro obrigatório de acidentes de trabalho e doenças profissionais. Estimamos um gasto anual de 1.543 Euros (taxa comercial: 1,20%).

1 542,26 €

637 Gastos de acção social

(...)

- €

638 Outros gastos com o pessoal

Nesta rubrica encontram-se registados os gastos previstos com os serviços de saúde e medicina no trabalho, fardamento do pessoal, formação profissional e outros gastos com o pessoal. Estimamos um gasto anual de 2000 Euros.

2 400,00 €

638.1 Formação Profissional

2 000,00 €

638.2 Fardamentos

100,00 €

638.3 Medicina no Trabalho

300,00 €

**64 Gastos de depreciação e de amortização**

Nesta rubrica encontram-se registados os gastos previstos com as depreciações e amortizações dos activos fixos no exercício.

5 890,83 €

641 Propriedades de investimento

- €

642 Activos fixos tangíveis

5 890,83 €

6422 Edifícios e outras construções

4 270,00 €

6423 Equipamento básico

- €

6425 Equipamento administrativo

83,33 €

6427 Outros activos fixos tangíveis

1 537,50 €

643 Activos intangíveis

- €

(...)

- €



**MEMÓRIA JUSTIFICATIVA (cont.)**

**GASTOS**

**68 Outros Gastos e Perdas**

Nesta rubrica encontram-se registados os gastos previstos no exercício, não enquadráveis nas contas anteriores, nomeadamente taxas a favor de serviços públicos, quotizações, regularizações de IVA por cálculo de pró-rata definitivo e outros não especificados.

**681 Impostos**

6813 Taxas

688 Outros

6883 quotizações

**TOTAL**

**199 609,06 €**

**220,00 €**

100,00 €

100,00 €

120,00 €

120,00 €

**RENDIMENTOS**

**71 Vendas**

**711 Mercadorias**

Nesta rubrica encontram-se registados os rendimentos previstos proveniente da venda de artigos aos utentes, nomeadamente batas e uniformes, conjuntos de lençóis, etc.

**72 Prestações de serviços**

**721 Quotas dos utilizadores**

Nesta rubrica encontram-se registados os rendimentos previstos proveniente das participações mensais das famílias dos utentes, o valor das matrículas para o ano 2020/21 e o valor cobrado pela frequência dos utentes nas actividades extra. As participações familiares foram calculadas considerando como referência o valor mensal das participações devidas pelo Utenentes à data de elaboração deste orçamento (Novembro de 2020), sem considerar uma eventual actualização das mesmas a efectuar em 2021. O cálculo dos rendimentos provenientes de matrículas foi obtido considerando um valor unitário de 75 Euros e a inscrição de 32 utentes (lotação máxima da creche). Quanto às actividades, o montante foi estimado tendo em conta o valor unitário de inscrição (12€ por actividade(iva incluído)/utente/mês) e as actividades desenvolvidas durante 9 meses.

Comparticipação Familiar - Creche

Matrículas

Activ. Expressão Musical

Activ. Psicomotricidade

Activ. Baby Yoga

**722 Quotizações e jóias**

Nesta rubrica encontram-se registados os rendimentos previstos proveniente das quotizações e jóias dos sócios da associação. O valor anual previsto foi obtido considerando um valor anual unitário de 12 Euros e 40 sócios activos.

**75 Subsídios, doações e legados à exploração**

**751 Subsídios do Estado e outros entes públicos**

**7511 Instituto Segurança Social**

Rendimentos provenientes do protocolo com o ISS, IP. O valor médio mensal estimado para 2020 é de 8.658 Euros, relativo à participação para 28 utentes prevista no acordo de cooperação, acrescido do valor mensal relativo à participação suplementar atribuída pela prática de horário de funcionamento superior a 11 horas. Estimamos uma actualização de aproximadamente 2% nos valores do protocolo para o ano de 2021.

**7512 Outras entidades públicas**

**752 Subsídios de outras entidades**

**753 Doações e heranças**

Esta rubrica registará os rendimentos provenientes da angariação de donativos e consignação de IRS.

Donativos

Consignação de IRS

**TOTAL**

**194 023,95 €**

**900,00 €**

900,00 €

83 335,90 €

83 815,90 €

75 492,00 €

2 400,00 €

2 282,93 €

2 282,93 €

878,05 €

480,00 €

103 896,00 €

103 896,00 €

- €

- €

3 500,00 €

1 000,00 €

2 500,00 €

**107 396,00 €**

*[Handwritten signatures and initials]*



**MEMÓRIA JUSTIFICATIVA (cont.)**

<u>RENDIMENTOS</u>	TOTAL	
<b>78 Rendimentos suplementares</b>		<b>194 023,95 €</b>
788 Outros		1 812,05 €
7883 Imputação de subsídios para investimentos	1 812,05 €	
Nesta rubrica encontram-se registados os rendimentos proveniente da imputação do subsídio ao investimento, relativo às obras e instalação da Creche no seu edifício sede.		
<b>79 Juros e outros rendimentos similares</b>		<b>100,00 €</b>
791 Juros obtidos		
7911 De depósitos	100,00 €	
Nesta rubrica encontram-se registados os rendimentos previstos proveniente dos juros relativos a depósitos em contas a prazo.		

<u>ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS</u>	TOTAL	
Não está previsto a realização de qualquer investimento para o período deste orçamento.		
<b>43 Activos fixos tangíveis</b>		<b>3 750,00 €</b>
4335 Equipamento Administrativo		
Computador Desktop	250,00 €	
	250,00 €	
4337 Outros activos fixos tangíveis		
Estores / Cortinas Térmicas para Salas	3 500,00 €	
	3 500,00 €	
<b>44 Activos intangíveis</b>		
442 Outros activos intangíveis		- €
...	- €	

Braga, 2 Novembro de 2020

TOC n.º 72400	Direção		
	Presidente	Secretário	Tesoureiro
Nelson Faria	Teresa Jesus A. Costa	Rita Abreu M.S. Maia	Eduarda Ferreira da Silva