



AS

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Plano e Orçamento

Ano 2016

Para o Ano letivo de 2015/2016 o tema do projeto educativo é o seguinte:

**"VAMOS PINTAR O FUTURO
Aprender e Crescer... numa escola,
onde o Saber e o Ser caminham lado a lado!"**



INDICE

MENSAGEM DA DIREÇÃO	2
INTRODUÇÃO.....	3
PLANO DE ATIVIDADES	4
RENDIMENTOS PREVISIONAIS 2016.....	8
GASTOS PREVISIONAIS 2016	9
INVESTIMENTOS	14
RESULTADOS PREVISIONIAS 2016.....	14
AGRADECIMENTOS	15



1. MENSAGEM DA DIREÇÃO

No ano de 2015, a Direção da Associação pautou a sua gestão no sentido de dinamizar a atividade da Instituição e iniciativas de cariz e significado assinalável para a construção de saberes e formação de crianças e jovens, de Vila Nova de Gaia.

A Instituição tem uma estrutura económico financeira estável, fruto de decisões estratégicas e reputação reconhecida que lhe permite encarar o futuro de uma forma muito positiva.

Na elaboração do presente documento teve-se em consideração uma previsão cautelosa dos gastos e rendimentos, consubstanciados em estudos adequados à dimensão e significado das valências a gerir pela Associação, com especial enfoque na exploração das valências de “Creche” e “Pré-Escolar”, atendendo sempre a critérios de fortes restrições orçamentais num contexto de especiais dificuldades da economia portuguesa e europeia.



2. INTRODUÇÃO

A “Associação das Creches de Santa Marinha” é uma Instituição Particular de Solidariedade Social (IPSS). Tem o reconhecimento de uma Pessoa de Utilidade Pública, com o número 500 940 233, através do Diário da República nº 132, datado de 6 de junho de 1974, Série III.

A Associação foi fundada em 11 de Junho de 1888 e tem por objetivo principal a prestação de serviços de ensino.

Esta Instituição pretende assumir papel ativo na sociedade, mediante a formação de crianças e jovens, quanto ao:

- Desenvolvimento de uma ação conjugada entre a Instituição, o meio, a comunidade e as famílias;
- Defesa de valores de carácter humanista, no desenvolvimento de práticas de solidariedade e respeito pela liberdade e direitos dos outros (culturais, patrióticos, morais, sociais e religiosos, pessoais e ecológicos).

À imagem do que se tem efetuado em anos precedentes, o presente Plano e Orçamento foi elaborado com base no controlo e análise do desempenho orçamental no decorrer do presente exercício, até ao mês de outubro, no sentido de se obter uma antevisão, o mais fiável possível, ao nível dos gastos e rendimentos do ano 2015.

O documento apresentado contém os objetivos estratégicos da Associação e as ações que se propõe cumprir.

Deste modo, pelo presente documento, vem a Direção apresentar o Instrumento de Gestão Previsional (Plano de Atividades e Orçamento para o ano 2016).



3. PLANO DE ATIVIDADES

3-1 Conservação e Reparação

No ano 2015 apenas se concretizaram intervenções pontuais de conservação e reparação e sem dispêndio significativo, em face dos investimentos efetuados nos últimos anos, que dotaram a Instituição de instalações e equipamentos com modernidade, segurança e climatização para o melhor serviço às crianças, jovens, colaboradores e comunidade.

Para o ano 2016, as intervenções previstas são idênticas às concretizadas no corrente exercício.

3-2 Equipamentos

A Associação está dotada de equipamentos adequados e suficientes para o desenvolvimento da sua atividade em harmonia com as melhores práticas de ensino.

Não obstante serão efetuadas as aquisições e reparações que se considerem adequadas, tendo sempre em conta os critérios de racionalidade económica. Desencadaremos todos os esforços, no sentido de procurar cativar pessoas singulares ou coletivas que abracem esta tão nobre causa e que nos possam apoiar nas nossas necessidades.

3-3 Marketing e Política de Comunicação

O sítio de internet e especialmente o **facebook** constituem ferramentas para enriquecimento da informação sobre a Instituição, valências, serviços, assim como



divulgação de eventos e iniciativas que continuará a ser atualizado, de modo a prestar informação atual e útil.

O MEO canal é mais um meio de promoção da nossa Instituição.

Os novos endereços eletrónicos com o nosso domínio (@cartolinhas), sendo um deles diretamente para a Direção, possibilitam aos utentes e colaboradores uma maior proximidade na comunicação.

3-4 Formação

Continuar-se-á a valorizar a formação quer externa, quer interna, de modo a valorizar os recursos humanos de Instituição.

3-5 Higiene e segurança

A Associação continuará a privilegiar as condições de trabalho para os colaboradores da Instituição, assim como o bem-estar e segurança dos utentes, de acordo com os mais elevados padrões de exigência de qualidade.

A Instituição tem protocolos e com empresas especializadas nos domínios de limpeza, higiene, saúde e segurança.

3-6 Projeto Educativo

Para o Ano Letivo de 2015/2016, o tema do Projeto Educativo é "VAMOS PINTAR O FUTURO, Aprender e Crescer... numa escola, onde o Saber e o Ser caminham lado a lado!".



Educar é criar a responsabilidade e o respeito perante nós e perante os outros.

É criar uma consciência de deveres e direitos, sentimentos de comunidade e partilha.

É ensinar a olhar o mundo que nos rodeia, com olhos críticos, para assumir as identidades e as diferenças, a pluralidade de pertenças e o sentido de participação.

É incentivar o diálogo, explorar e dar espaço à imaginação da criança e promover a capacidade para inovar.

Privilegiamos uma Educação globalizadora, integrante que potencia, valoriza e promove a capacidade de observação, sentido crítico, transformação, exploração, vivência das Emoções e desenvolvimento da criatividade das crianças, possibilitando-lhes diversidade em conhecer o mundo que as rodeia.

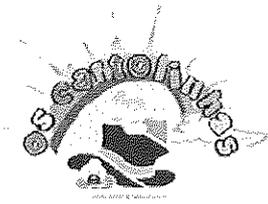
Escolhida a temática coletiva, o trabalho pedagógico assenta em boas práticas educativas que promovem o desenvolvimento da aquisição de valores, como:

- A interajuda;
- A amizade;
- A igualdade;
- A autonomia;
- A felicidade
- O respeito;
- A responsabilidade.

Valores estes, que apresentados desde cedo às crianças, promovem o seu desenvolvimento pessoal e social através de experiências de vida democrática, onde prevalece a partilha, a aceitação e a compreensão.

3-7 Criação de uma nova sala de 2 anos

A criação de um maior número de estabelecimentos de educação pré-escolar junto das Escolas do 1º ciclo do ensino Básico, tem sido um dos fatores principais para o decréscimo de inscrições na nossa oferta de educação Pré- Escolar.



De modo a inverter esta tendência, a Direção durante o ano de 2015, desenvolveu todas as diligências necessárias junto do CDSS do Porto para a criação de uma nova Sala de 2 anos, com capacidade para 18 crianças que pretendemos ter já em funcionamento para o próximo ano letivo.

3-8 Espaço exterior lúdico/desportivo

O espaço encontra-se certificado pelos serviços competentes do ISQ e licenciado pela CM Gaia. Continuará a ser disponibilizado quer para a prestação de serviços educativos a crianças e jovens quer para iniciativas sociais e recreativas a desenvolver pelos utentes.

3-9 Aluguer de instalações para festas de aniversários

Pretendemos manter esta atividade, alugar a sala do piso 0 para realização de festas de aniversário de crianças com ou sem animação.

3-10 Banco Alimentar

Atualmente, a Instituição em parceria com este organismo, distribui mensalmente alimentos a 97 famílias carenciadas, num total de 239 pessoas.

3-11 Mecenato

Estão a ser desencadeadas todos os esforços no sentido de captar recursos de mecenas particulares e de empresas para a causa social que esta Instituição desenvolve.



3-12 Atividades de angariação de fundos

Pretendemos continuar a desencadear todos os esforços no sentido desenvolver atividades de angariação de fundos tais que possam contribuir para a sustentabilidade da Instituição.

[Handwritten signatures and initials in black and blue ink]



4. RENDIMENTOS PREVISIONAIS 2016

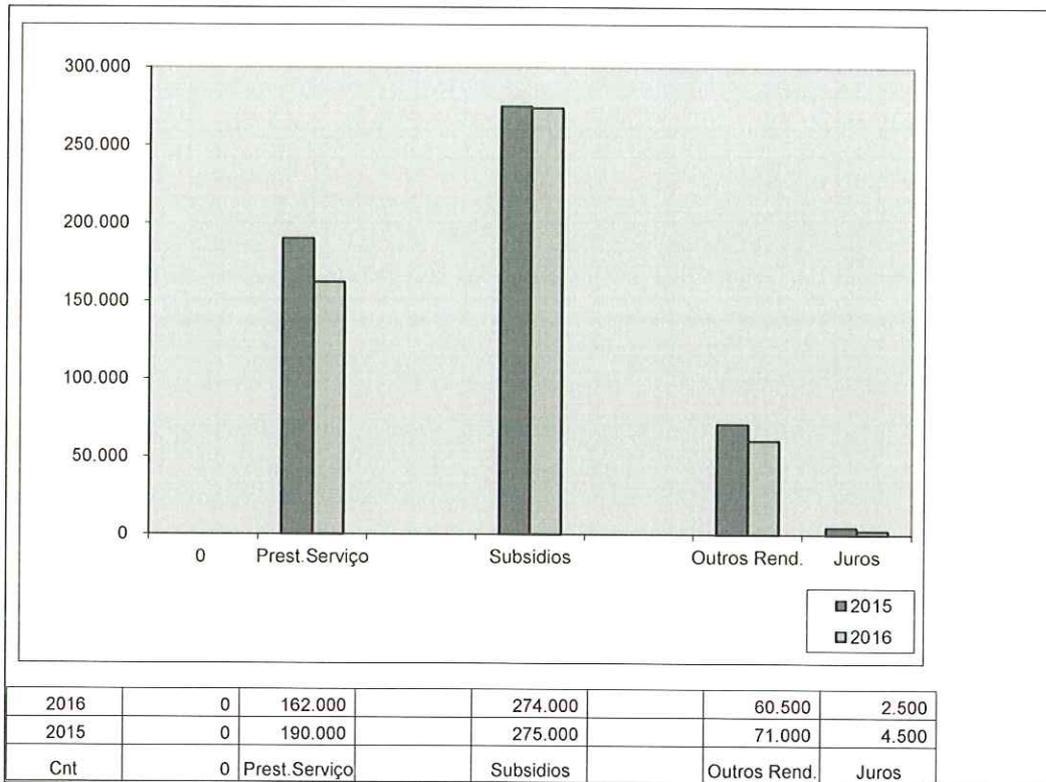
Os rendimentos da Associação são os seguintes:

- Mensalidades dos utentes, nas vertentes de “Creche” e “Pré-Escolar”;
- Outras participações dos utentes em “atividades lúdicas”, “atividades extracurriculares” e “equipamento escolar”;
- Subsídios à exploração da Segurança Social e outras entidades públicas;
- Donativos de mecenas;
- Donativos em espécie para a vertente social do “Banco Alimentar”;
- Subsídios do Instituto de Emprego e Formação Profissional, no âmbito de projetos de CEI e CEI+ (*Contratos Emprego Inserção*);
- Quotas de associados.

Os preços definidos para os bens e serviços prestados pela Associação obedecem aos princípios orientadores de promoção do acesso da generalidade dos cidadãos, em condições financeiras equilibradas, a bens e serviços essenciais tais como a educação, procurando, na medida do possível, adaptar as contraprestações devidas às reais situações dos utilizadores, na ótica do princípio de igualdade material.

Os rendimentos previsionais para 2016 são conforme segue:

Quadro 1	Rendimentos Previsionais para 2016		
	<i>Designação</i>	<u>Mensal de 2016</u>	<u>ANO 2016</u>
	PRESTAÇÕES SERVIÇOS	13.500 €	162.000 €
	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	22.833 €	274.000 €
	OUTROS RENDIMENTOS	5.917 €	71.000 €
	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES	208 €	2.500 €
	TOTAL RENDIMENTOS	42.458 €	509.500 €



[Handwritten signatures and initials in blue and black ink]

As prestações de serviços referem-se às matrículas e mensalidades, bem como às participações das atividades lúdicas, atividades extracurriculares e equipamento escolar. No seguimento da suspensão da valência “Clube Jovens”, prevê-se para 2016 uma redução das prestações de serviço.

As verbas dos subsídios advêm do protocolo do Instituto de Segurança Social com Creche e Pré-Escolar, bem como a participação das educadoras.

Nos outros rendimentos estão refletidos os donativos em numerário e banco alimentar (por sua vez serão doados e distribuídas pelas famílias carenciadas).

5. GASTOS PREVISIONAIS 2016

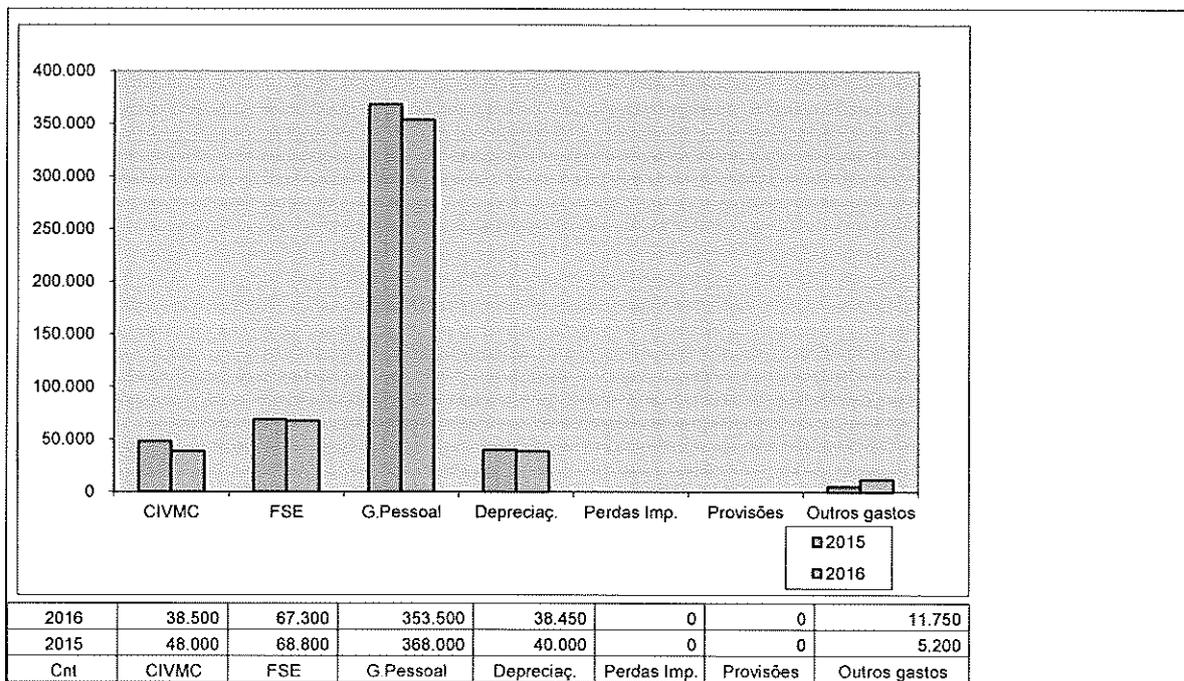
De seguida apresenta-se a metodologia e os pressupostos em que foram assentes as previsões dos gastos para o ano de 2016.

Os gastos previsionais são os que abaixo se discriminam:



[Handwritten signatures and initials]

Quadro 2	Gastos Previsionais para 2016			Quadro
	Designação	Mensal de 2016	ANO 2016	
	CUSTO DOS INVENTÁRIOS VENDIDOS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	3.208 €	38.500 €	-
	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	5.608 €	67.300 €	3
	GASTOS COM O PESSOAL	29.458 €	353.500 €	4
	GASTOS DE DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO	3.204 €	38.450 €	5
	OUTROS GASTOS	979 €	11.750 €	6
	TOTAL GASTOS	42.458 €	509.500 €	



- Custo de Matérias Consumidas

Trata-se de géneros alimentares, assim como materiais de consumo que foram estimados com base nas compras efetuadas.

- Fornecimentos e Serviços Externos

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS					
Quadro 3	Designação	Mensal de 2016	ANO 2016	ANO 2015	Variação
		SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	1.600 €	19.200 €	16.100 €
	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	917 €	11.000 €	11.000 €	0,00%
	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	33 €	400 €	100 €	300,00%
	HONORÁRIOS	358 €	4.300 €	2.500 €	72,00%
	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	292 €	3.500 €	2.500 €	40,00%
	MATERIAIS	300 €	3.600 €	3.900 €	-7,69%
	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGASTE RÁPIDO	83 €	1.000 €	800 €	25,00%
	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	208 €	2.500 €	3.000 €	-16,67%
	ARTIGOS PARA OFERTA	8 €	100 €	100 €	0,00%
	ENERGIA E FLUIDOS	792 €	9.500 €	10.000 €	-5,00%
	ELETRICIDADE	625 €	7.500 €	8.000 €	-6,25%
	COMBUSTÍVEIS	42 €	500 €	500 €	0,00%
	ÁGUA	125 €	1.500 €	1.500 €	0,00%
	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	8 €	100 €	100 €	0,00%
	DESLOCAÇÕES E ESTADAS	8 €	100 €	100 €	0,00%
	SERVIÇOS DIVERSOS	2.908 €	34.900 €	38.700 €	-9,82%
	COMUNICAÇÃO	208 €	2.500 €	3.200 €	-21,88%
	SEGUROS	333 €	4.000 €	4.500 €	-11,11%
	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	1.083 €	13.000 €	13.000 €	0,00%
	OUTROS SERVIÇOS (GASTOS COM UTENTES)	1.283 €	15.400 €	18.000 €	-14,44%
	TOTAL	5.608 €	67.300 €	68.800 €	-2,18%

Nos fornecimentos e serviços externos encontramos os custos fixos. No entanto nos honorários verificamos um aumento devido aos serviços de nutrição.

A redução dos outros serviços devem-se à suspensão do serviço de transporte.

- Gastos com o Pessoal

GASTOS COM O PESSOAL					
Quadro 4	Designação	Mensal de 2016	ANO 2016	ANO 2015	Variação
		REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	23.750 €	285.000 €	300.000 €
	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	5.125 €	61.500 €	62.000 €	-0,81%
	SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PRO	333 €	4.000 €	5.000 €	-20,00%
	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	250 €	3.000 €	1.000 €	200,00%
	TOTAL	29.458 €	353.500 €	368.000 €	-3,94%



Com a redução de efetivos, prevê-se para 2016 uma diminuição na rubrica da remuneração do pessoal em cerca de 5%.

Os outros gastos aumentou devido ao projeto CEI+, reflete o pagamento uma vez o IAS. Porém por outro lado, o recebimento da comparticipação do IEFP é superior para cobrir esse valor.

- Gastos de Depreciações/Amortizações do Ativo Fixo Tangível

Quadro 5	GASTOS DE DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO		
	Designação	Mensal de 2016	ANO 2016
	PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO	358 €	4.300 €
	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	2.846 €	34.150 €
	ATIVOS INTANGÍVEIS	- €	- €
	TOTAL	3.204 €	38.450 €

Os gastos com depreciações/amortizações foram estimados em função do período de vida útil dos edifícios, equipamento básico, equipamento administrativo, ferramentas e utensílios e equipamento de transporte, e seu custo histórico.

- Outros Gastos

Quadro 6	OUTROS GASTOS				
	Designação	Mensal de 2016	ANO 2016	ANO 2015	Varição
	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	- €	- €	- €	100,00%
	DONATIVOS	946 €	11.350 €	5.000 €	127,00%
	QUOTIZAÇÕES	25 €	300 €	- €	100,00%
	OUTROS	8 €	100 €	200 €	-50,00%
	TOTAL	979 €	11.750 €	5.200 €	125,96%

Os donativos referem-se à distribuição dos alimentos às famílias carenciadas, vindos do banco alimentar.



6. INVESTIMENTOS

Não se perspectiva concretizar quaisquer investimentos no ano de 2016.

7. RESULTADOS PREVISIONAIS PARA O ANO 2016

A Direção teve como finalidade utilizar critérios objetivos e demonstráveis e estimativas fiáveis, de modo a que as contas previsionais perspetivem a realidade da Associação.

<i>Resultados Previsionais para 2016</i>			
RUBRICAS		ANO	ANO
		2016	2015
Quadro 7	RENDIMENTOS E GASTOS		
	VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS	162.000	190.000
	SUBSIDIOS À EXPLORAÇÃO	274.000	275.000
	CUSTOS DOS INVEN.VEND. E DAS MAT. CONSUMIDAS:	- 38.500	- 48.000
	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	- 67.300	- 68.800
	GASTOS COM PESSOAL:	- 353.500	- 368.000
	OUTROS RENDIMENTOS	71.000	60.500
	OUTROS GASTOS	- 11.750	- 5.200
	RESULTADO ANTES DEPRECIACÕES, GASTOS FINANCIAMENTO E	35.950 	35.500
	GASTOS/REVERSÕES DE DEPRECIACÃO E DE AMORTIZACÃO	- 38.450	- 40.000
	RESULTADO OPERACIONAL (ANTES GASTOS FINANCIAMENTO E	- 2.500 	- 4.500
	JUROS E RENDIMENTOS SIMILARES OBTIDOS	2.500	4.500
	RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS	- 	-
	IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO DO PERÍODO		
	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	- 	-
RESULT. DAS ACTIV. DESCONTINUADAS (LÍQ. DE IMPOSTOS) INCLUIDO NO RESULT.LÍQ. DO PERÍODO			



AGRADECIMENTOS

A Direção deixa aqui os seus agradecimentos a:

- A todos os utentes e familiares, que sem eles esta Instituição na faria sentido;
- A todos os sócios e não sócios pela confiança depositada na nossa direção e reconhecimento das obras desenvolvidas;
- Aos colaboradores pelo seu empenho e participação na Associação;
- Aos voluntários, pela sua generosidade e talentosa colaboração;
- Aos parceiros, pelo apoio dado de forma financeira e logística;
- Aos fornecedores de bens e de serviços, pela qualidade com que colaboram com a Associação;

Bem haja, pela generosidade, compreensão, apoio e colaboração dispensada.

Vila Nova de Gaia, 16 de novembro de 2015

A Direção

Miguel Ângelo Santos Torres

Órtema Pires dos Santos Alunos da

Parecer do Conselho Fiscal

Parecer

Somos do parecer que o Orçamento para o ano económico e financeiro de 2016 e as Demonstrações Financeiras apresentadas revelam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspectos materialmente relevantes, a posição financeira da ASSOCIAÇÃO DAS CRECHES SANTA MARINHA GAIA, NIPC 500.940.223, em conformidade com os princípios contabilísticos geralmente aceites.

V.N.Gaia, 23 de Novembro de 2015

O Conselho Fiscal

Presidente

Vogal

Vogal

The image shows three handwritten signatures in purple ink. The top signature is the most prominent and appears to be the signature of the President. Below it, there are two more signatures, one of which is partially enclosed by a faint, dashed-line oval. The signatures are written over a light blue grid background.