



**Acolhemos a diferença, trabalhando-a!**

**Plano e Orçamento**

**2021**



## Índice:

1. Apresentação
2. Organigrama
3. Mensagem
4. Plano de atividades
5. Investimento
6. Recursos Humanos
7. Angariação de fundos e novos sócios
8. Projeções financeiras
  - 8.1. Demonstração de resultados – 2021
  - 8.2. Mapa de Análise de Receitas/Gastos - 2021;
  - 8.3. Balanço - 2021
  - 8.4. Mapa de fluxos de caixa - 2021
9. Gestão e controlo do projeto

### **Associação Rumo à Vida**

Sede: Rua Central do Seixo, 519

4465-066 S. Mamede Infesta

NIPC: 507972732

IPSS – Registo nº 75/08 de 17/09/2008

Email: [geral@rumoavida.pt](mailto:geral@rumoavida.pt)

[www.rumoavida.pt](http://www.rumoavida.pt)

[www.facebook.com/RumoAVida](https://www.facebook.com/RumoAVida)

[Instagram.com/rumoavidamts](https://www.instagram.com/rumoavidamts)



## 1. Apresentação

O presente documento pretende descrever o plano de atividade e orçamento para a RUMO À VIDA – RAV para o ano de 2021.

A RAV tem as seguintes valências:

- Ensino Especial com licenciamento para 48 alunos e Contrato de Cooperação com o Ministério da Educação.
- Centro de Atividades Ocupacionais – CAO, com licenciamento para 30 utentes, tendo Protocolo pela Segurança Social para 28 utentes.

A **Associação Rumo à Vida**, IPSS do concelho de Matosinhos destinada a crianças, jovens e adultos com deficiência intelectual, que tem como **Missão** proporcionar uma educação/formação estruturada de excelência, com vista ao desenvolvimento da sua autonomia e inclusão na vida social ativa, suportada numa equipa multidisciplinar experiente.

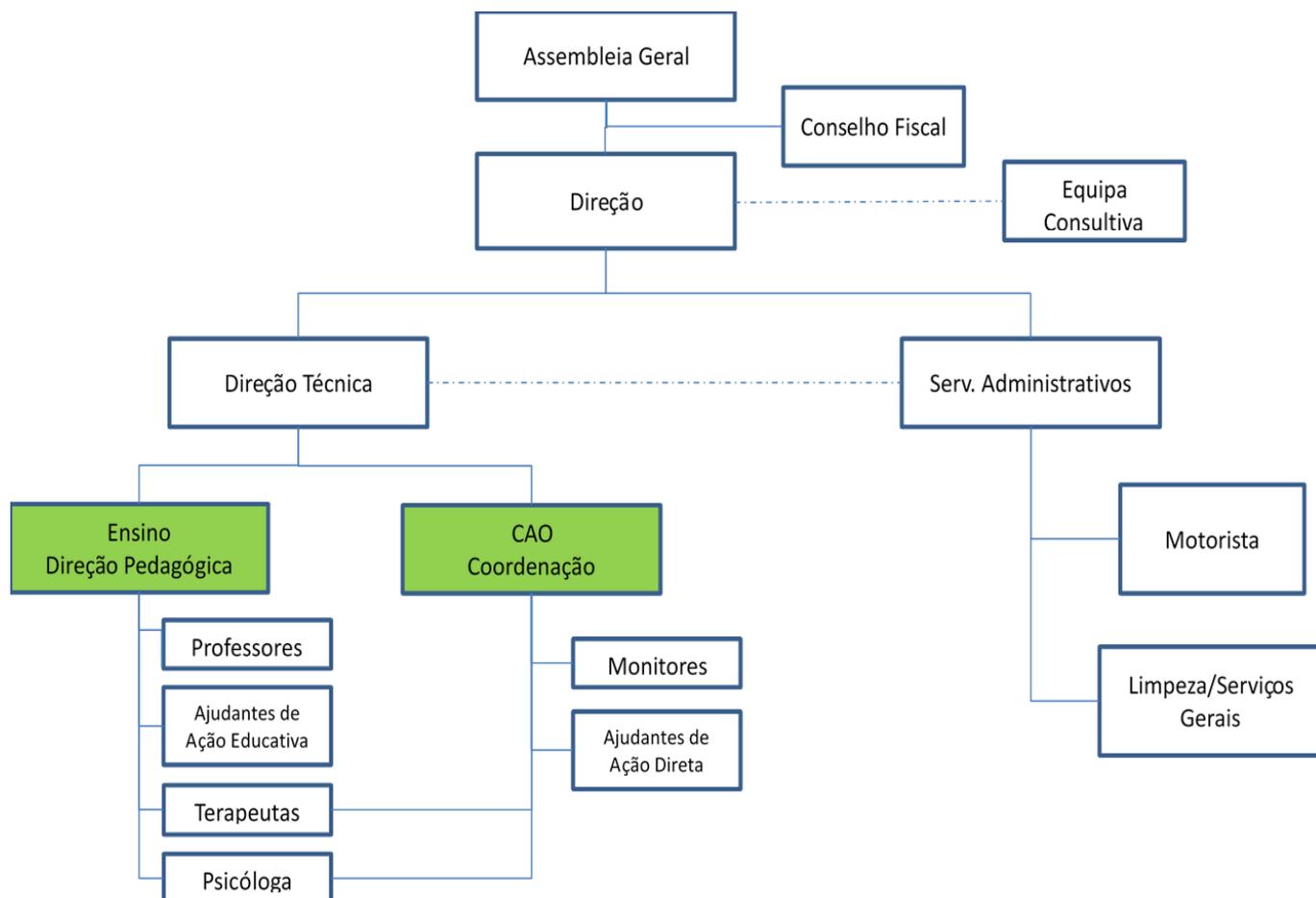
Tem como **Visão**: Ser uma referência nacional na capacitação de pessoas com deficiência pugnano pelo seu bem-estar físico, mental e social e por uma consciencialização global sobre a deficiência.

### **VALORES**

- ☆ **Respeito**, pela individualidade de cada um;
- ☆ **Compromisso** de toda a equipa, com o desenvolvimento, equilíbrio e inclusão dos nossos alunos e clientes;
- ☆ **Autonomia**, como objetivo maior do plano individual de desenvolvimento de cada aluno/cliente;
- ☆ **Experiência**, fundamentada nos anos de serviços prestados e na multidisciplinidade e coesão das equipas técnicas e de gestão;
- ☆ **Confiança, Excelência e Equidade** são a base do nosso trabalho e também um caminho para a Sustentabilidade;
- ☆ **Solidariedade** que incentivamos e sentimos como recíproca por parte da sociedade;
- ☆ **Acreditar** que é possível e está ao nosso alcance contribuir para o crescimento e felicidade de cada ser humano e fazer melhor a cada dia que passa.



## 2. Organigrama





### 3. Mensagem

Com a Pandemia Covid-19, o ano de 2020 revelou-se um ano desafiante em todas as áreas e para a Rumo à Vida não foi exceção. Foi necessário flexibilidade e adaptação das atividades e rotinas praticadas na instituição, onde a Saúde e a Segurança se tornaram os fatores mandatórios.

Para o ano de 2021 será mantida a mesma linha orientadora, havendo a expectativa de recuperarmos a normalidade das atividades.

Neste novo triênio 21/23 assentaremos o nosso trabalho em 4 vetores: Pessoas, Crescimento, Transparência e Inovação.

Sem dúvida o primeiro vetor tem de ser as Pessoas, pois existimos para prestar um serviço de aprendizagem e de desenvolvimento de Pessoas com dificuldades de aprendizagem e de estruturação mental. E é com Pessoas experientes, dedicadas e com espírito de missão que prestamos esse serviço, que queremos que seja de excelência.

Crescimento, porque pretendemos ver concretizado o objetivo da construção do **LAR da Rumo à Vida com novo CAO**. Esta nova valência é premente para um conjunto alargado de famílias que não tem retaguarda e resposta para os momentos mais difíceis. O Lar terá a capacidade de acolher 30 utentes e o CAO também terá a capacidade de acolher 30 utentes. Contamos assim poder ajudar as famílias e dar resposta às longas listas de espera.

Transparência, pois é desta forma que encaramos o que fazemos, com total rigor e seriedade, que pretendemos que seja coletiva. Procuramos no nosso dia a dia o rigor ao nível procedimental, ambiental e financeiro. A Certificação será um dos objetivos da instituição para este triênio.

A inovação é a expressão do que temos feito, que queremos potenciar e tornar como forma de estar e atitude diferenciadora.

Um agradecimento a todas as Pessoas: alunos, utentes e famílias; equipa de colaboradores; das instituições que conosco interagem e colaboram; colegas que dedicam os seus tempos livres à gestão da Rumo à Vida.

Que no final de 2021 sintamos a alegria de rever que para todas estas Pessoas foi um ano Feliz.



## 4. Plano de Atividades

Os alunos da valência educativa, têm no seu horário as manhãs maioritariamente preenchidas por atividades académicas funcionais em sala de aula, e durante a tarde as atividades associadas aos ateliers, atividades físicas e terapêuticas.

Os utentes do CAO estão divididos em grupos funcionais com cerca de 6 jovens, cada. A proposta de trabalho com estes jovens assenta em 4 grandes blocos distribuídos ao longo do dia. Um bloco destinado às atividades de lavandaria; outro bloco destinado à aprendizagem e ao desenvolvimento de competências associadas à culinária; os dois restantes destinam-se, um ao desenvolvimento e confeção de peças de artesanato em atelier artístico e outro à aprendizagem e desenvolvimento de técnicas relacionadas com a agricultura, jardinagem e bricolagem.

As atividades produzidas neste centro destinam-se a desenvolver autonomia, valorização pessoal e melhoria das competências dos nossos utentes pretendendo-se que o produto das mesmas, e sempre que possível, seja encaminhado para troca/venda com o exterior contribuindo assim para a sustentabilidade do projeto.

O ano de 2021, será um ano de maior enfoque na implementação das atividades socialmente úteis ao nível da lavandaria, uma vez que esta está agora munida da máquina de lavagem industrial que faltava. Queremos prestar um serviço consistente e sustentado à comunidade.

A nível transversal são trabalhadas as matérias aprendidas relativamente ao português e matemáticas funcionais, pretendendo-se trabalhar o desenvolvimento das TIC. Também é incluída a atividade física e a psicomotricidade.

No período de partilha e convívio são realizados jogos, terapias, atividades lúdicas, sempre com a participação de técnicos responsáveis pertencentes à IPSS.

O almoço continua a ser garantido por recurso a um serviço de catering.

Para a sustentabilidade do projeto contamos:

- Estabelecer acordos e protocolos de cooperação com o Município de Matosinhos;
- Produzir e comercializar bens e serviços com o apoio dos residentes;
- Estabelecer parcerias e protocolos com outras instituições públicas e privadas;
- Promover iniciativas que envolvam a participação da Sociedade Civil;
- Contributos do mecenato social.



## 5. Investimento

Estando em curso a Candidatura PARES3.0, legislada pelo Despacho 9952/220 de 15 de outubro, a RAV irá concorrer para um **Lar Residencial e novo CAO**. Assim, o maior investimento previsto para o triénio 21/23 será o associado a esta construção que se estima em 1,5M€. A comparticipação pública é de 80% e o investimento privado de 20%, estimando-se este último em cerca de 300k€. Investimento este que terá de ser garantido através dos valores disponíveis na RAV, empréstimos dos Associados e ou Banca e ainda de subsídio da Autarquia.

Acreditamos que a atividade física regular/sistemática pode contribuir para o equilíbrio energético e aumento da estabilidade emocional dos nossos alunos e utentes e para isso pretendemos equipar um espaço com algumas máquinas de atividade física, tais como bicicletas estáticas, tapete e remos, que também servem de alternativa à saída para pavilhão externo à RAV.

Mapa resumo dos Investimentos necessários para as oficinas/ateliers:

Atividades	Equipamentos	Quantidade	Valor(€)
LAR e CAO	Construção e equipamentos	1	300.000
Equipamento Desportivo	Máquinas para a prática desportiva/equilíbrio	1	6.700
			306.700

Continuaremos em 2021 a concorrer a todas as candidaturas solidárias para a área da deficiência e capacitação de modo a poder suprir estas necessidades.

A angariação de mecenas será também uma dedicação da RAV neste novo triénio.

Como último recurso será ponderada a hipótese de recurso a crédito junto de instituições bancárias.



## 6. Recursos Humanos

Para prestarmos o melhor apoio e serviço, na valência ensino, bem como na valência CAO, a equipa definida e contratada, que garante um trabalho e abordagem multidisciplinar, é constituída pelos seguintes elementos:

Quadro de Pessoal	Nº Pessoas
Coordenador Geral	1
Assistente Social	1
Administrativa Financeira	1
Prof Ensino Especial- Direção Pedagógica	1
Coordenação CAO	1
Ajudantes CAO / Vigilantes	4
Motorista	1
Limpeza	1
Psicólogo	1
Terapeuta Ocupacional	1
Terapeuta da Fala	1
Monitor Jardinagem	1
Monitor de Culinária	1

A realização de parecerias com o centro de emprego (IEFP), outras instituições formadoras (universidades e politécnicos) e ainda com a colaboração de voluntários tem sido uma das orientações seguidas, para minimização de custos, sempre que isso é possível, não sendo colocado em causa as qualificações adequadas e necessárias das pessoas contratadas.

Mantem-se a parceria com uma associação de desporto adaptado para garantir o apoio e desenvolvimento das competências físicas dos alunos.

Os órgãos sociais da Rumo à Vida não são remunerados.



## 7. Ações de promoção e angariação de fundos e novos sócios

A promoção e angariação de Fundos e Mecenias é essencial para a sustentabilidade da atividade, dada a pesada estrutura de recursos humanos que é necessária para garantir uma boa prestação de serviços aos clientes/utentes da Associação.

No ano de 2021 pretende-se lançar regularmente uma newsletter promocional da atividade da RAV e onde se possam divulgar os nossos serviços prestados pelo CAO.

Pretendemos também avançar com a possibilidade dos nossos alunos e utentes puderem participar em campanhas publicitárias ou promocionais.

Atividades complementares previstas realizar em 2021:

Atividades Previstas	Data	Valor previsual (€)
Workshop Alimentação Saudável	Fev	250
Workshop técnicas de respiração e alongamentos	Mar	250
Workshop Expressão Corporal	Abr	250
Workshop comunicação assertiva	Mai	500
Feira de Artesanato final de ano on line	Jun	500
Feira de Natal on line	Nov/Dez	500
<b>Total Previsto</b>		<b>2250</b>

Prevemos continuar a prestar serviços de apoio às famílias nos períodos de férias com a realização de workshops.



## 8. Projeções Financeiras

O estudo e as projeções financeiras têm por base o detalhe de todos os custos necessários ao funcionamento, considerando o Planeamento de Atividades devidamente fundamentadas conforme consta de mapas detalhados.

A função financeira – Fluxos de tesouraria – terá que ser adaptada às necessidades operacionais. Assim, compete à Direção manter o objetivo de garantir o equilíbrio “receitas/gastos” para viabilizar o funcionamento do Centro de Atividades tal como abaixo é apresentado, e ainda o recurso ao financiamento necessário para o projeto **Lar e CAO da Rumo à Vida**.

### 8.1. Demonstração de resultados – 2021

Rendimentos e Gastos	Real		Previsão 2020				Previsão 2021			
	ano 2018	ano 2019	Total	IPPS Geral	ENSINO	CAO	Total	IPPS Geral	ENSINO	CAO
Vendas e serviços prestados	36 180	39 855	<b>34 969</b>	2 888	5 431	26 651	<b>43 800</b>	3 000	5 600	35 200
Subsídios, doações e legados à exploração	201 356	278 576	<b>295 098</b>	29 254	67 994	197 851	<b>300 779</b>	23 452	78 361	198 966
Fornecimentos e serviços externos	-68 995	-83 670	<b>-53 295</b>	-41	-16 860	-36 394	<b>-81 072</b>	0	-23 488	-57 584
Gastos com o pessoal	-195 636	-226 152	<b>-240 318</b>	0	-78 724	-161 593	<b>-249 277</b>	0	-81 730	-167 547
Outros rendimentos e ganhos (Sub. Ao Investimento)	10 547	24 907	<b>10 308</b>	0	5 154	5 154	<b>10 307</b>	0	5 154	5 154
Outros rendimentos e ganhos (Vendas artigos)	0	4 854	<b>1 260</b>	0	254	1 006	<b>1 950</b>	0	0	1 950
Outros gastos e perdas	-198	-96	<b>-198</b>	-198	0	0	<b>-362</b>	-362	0	0
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	-16 747	38 274	<b>47 825</b>	31 902	-16 751	32 674	<b>26 126</b>	26 090	-16 103	16 139
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-14 532	-16 641	<b>-16 967</b>	0	-8 483	-8 483	<b>-16 966</b>	0	-8 483	-8 483
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	-31 279	21 632	<b>30 859</b>	31 902	-25 234	24 191	<b>9 160</b>	26 090	-24 587	7 656
Juros e rendimentos similares obtidos	176	227	<b>79</b>	79	0	0	<b>79</b>	79	0	0
Juros e gastos similares suportados	-713	-537	<b>-362</b>	-362	0	0	<b>-362</b>	-362	0	0
<b>Resultado antes de impostos</b>	-31 817	21 322	<b>30 576</b>	31 620	-25 234	24 191	<b>8 877</b>	25 808	-24 587	7 656
Impostos sobre o rendimento do período	0	0	<b>0</b>	0	0	0	<b>0</b>	0	0	0
<b>Resultado líquido do período</b>	-31 817	21 322	<b>30 576</b>	31 620	-25 234	24 191	<b>8 877</b>	25 808	-24 587	7 656

### Previsão de resultados para ano 2021 e Custo médio por aluno/cliente

Proveitos 2021		
<b>Tipo de receita</b>		
<b>Ensino</b>	<b>Valor Mensal (€)</b>	<b>Valor Anual (€)</b>
Alunos 11		
Compart Estado	6 674	73 414
Compart Famílias	400	4 400
<b>CAO</b>		
Clientes 28		
Compart Estado	15 619	187 424
Compart Famílias	3 200	35 200
<b>Receitas Operacionais fixas</b>	<b>25 893</b>	<b>300 438</b>
<b>Ensino</b>		<b>Valor Anual (€)</b>
Atividades de Apoio à Família		1 200
Subsidio CMM (Desporto)		4 947
<b>CAO</b>		
Atividades de Apoio à Família		0
Subsidio CMM (Desporto)		11 542
<b>Receitas Operacionais Variáveis</b>		<b>17 689</b>
<b>Outras receitas</b>		<b>Valor Anual (€)</b>
Quota anual 20€	171 Sócios	3 000
Sub. IEFP		4 702
<b>Donativos</b>		
Mecenato		500
Atividades externas de divulgação		2 250
Consignação IRS		16 000
<b>Comparticipações - Serviços prestados a Terceiros:</b>		
Lavandaria		500
Cozinha Pedagógica		500
Agricultura		200
Maria do Mar		750
<b>Receitas /ano (€)</b>		<b>346 529</b>

CUSTOS 2021			
	Ensino	CAO	TOTAL ANO
Pessoal - fixo	81 730	167 547	249 277
FSE - inclui Honorários e Alimentação	23 488	57 584	81 072
Amortizações liquidadas de Sub. Ao Invest.	3 330	3 330	6 659
Outros Gastos			362
Juros liquidados			283
<b>Custos /ano €</b>	<b>108 547</b>	<b>228 461</b>	<b>337 652</b>

<b>Resultado Líquido</b>	<b>8 877 €</b>
--------------------------	----------------

<b>Índice de cobertura de custos</b>	<b>103%</b>
--------------------------------------	-------------

Custo médio por aluno/cliente	
<b>Ensino</b>	
Custos Líquidos Totais	103 601 €
<b>Valor por aluno/mês</b>	<b>856 €</b>
<b>CAO</b>	
Custos Líquidos Totais	216 918 €
<b>Valor por cliente /mês</b>	<b>646 €</b>



### 8.3. Balanço - 2021

RUBRICAS	REAL		Previsão	
	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
<b>Ativo</b>				
<b>Ativo não corrente</b>				
Ativos fixos tangíveis	81 411	64 770	71 137	54 171
Ativos fixos tangíveis - Imobiliz. em curso			-	300 000
Investimentos financeiros	2 721	4 017	5 050	6 568
Subtotal	84 133	68 788	76 187	360 739
<b>Ativo corrente</b>				
Estado e outros Entes Públicos	2 889	508	410	1 500
Diferimentos	787	790	800	800
Caixa e depósitos bancários	88 703	113 835	124 042	141 410
Subtotal	92 378	115 133	125 252	143 710
<b>Total do Ativo</b>	<b>176 511</b>	<b>183 921</b>	<b>201 439</b>	<b>504 448</b>
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>				
<b>Fundos patrimoniais</b>				
Resultados transitados	34 316	2 499	34 316	64 892
Outras variações nos fundos patrimoniais	107 160	90 053	76 988	216 681
Resultado Líquido do período	(31 817)	21 322	30 576	8 877
<b>Total do fundo do capital</b>	<b>109 659</b>	<b>113 874</b>	<b>141 879</b>	<b>290 449</b>
<b>Passivo</b>				
<b>Passivo não corrente</b>				
Outras contas a pagar	11 991	6 187	7 527	6 500
Financiamentos obtidos				150 000
Subtotal	11 991	6 187	7 527	156 500
<b>Passivo corrente</b>				
Fornecedores	9 685	10 104	3 000	4 500
Estado e outros Entes Públicos	12 083	16 160	16 160	17 000
Outras contas a pagar	33 094	37 596	32 872	35 999
Subtotal	54 861	63 860	52 032	57 499
<b>Total do passivo</b>	<b>66 852</b>	<b>70 047</b>	<b>59 559</b>	<b>213 999</b>
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>	<b>176 511</b>	<b>183 921</b>	<b>201 438</b>	<b>504 448</b>



#### 8.4. Mapa de fluxos de caixa - 2021

RUBRICAS	REAL		PREVISIONAL	
	2018	2019	2020	2021
<b>Fluxos de caixa das actividade operacionais - método directo</b>				
Recebimentos de clientes e utentes	33 412	36 641	32 864	40 800
Pagamento a fornecedores	- 66 277	- 81 748	- 66 386	- 81 071
Pagamentos ao pessoal	- 189 915	- 221 122	- 236 845	- 241 077
Caixa gerada pelas operações	- 222 780	- 266 229	- 270 367	- 281 348
Outros recebimentos/pagamentos	181 844	256 963	274 197	280 327
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)	- 40 936	- 9 266	3 830	- 1 020
<b>Fluxos de caixa das actividade de investimento</b>				
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>				
<i>Ativos fixos tangíveis</i>	- 21 205	- 6 205	- 30 325	- 300 000
<b>Recebimentos provenientes de:</b>				
Fluxos de caixa das actividade de investimento (2)	- 21 205	- 6 205	- 30 325	- 300 000
<b>Fluxos de caixa das actividade de financiamento</b>				
<b>Recebimentos provenientes de:</b>				
<i>Financiamentos obtidos (Subs. Ao investimento)</i>	63 497	7 800	7 800	150 000
<i>Doações</i>	24 219	33 340	29 263	18 750
<i>Outras operações de financiamento</i>				150 000
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>				
<i>Juros e gastos similares</i>	- 713	- 537	- 361	- 362
Fluxos de caixa das actividade de financiamento (3)	87 003	40 603	36 702	318 388
<b>Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3)</b>	24 862	25 132	10 207	17 368
<b>Efeito das diferenças de câmbio</b>				
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>	63 841	88 703	113 835	124 042
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>	<b>88 703</b>	<b>113 835</b>	<b>124 042</b>	<b>141 410</b>



## 9. Controlo do Projeto

O acompanhamento será assegurado pela Direção da IPSS prevendo-se a realização de reuniões mensais à sexta-feira ou ao sábado.

Mensalmente serão realizados relatórios de controlo interno que possibilitam a análise de desvios e tomada de medidas de ajustamento:

- Análise dos serviços prestados a nível de receitas;
- Custos de FSE's;
- Controlo de Tesouraria;
- Custos com Pessoal;
- Rácios de ocupação de técnico /utentes;
- Rentabilização do espaço e diversificação de atividades.

Trimestralmente serão feitos relatórios de gestão com a respetiva análise de desvios e medidas corretivas.

Semestralmente serão feitas reuniões com a equipa técnica no sentido de analisar e ajustar os programas implementados.

Serão também realizados inquéritos de satisfação anuais aos utentes e respetivos pais/ EE /Tutores com vista à melhor satisfação de necessidades.

Utilização dos meios disponíveis, tais como o site para recolha de sugestões e opiniões para diversificação de atividades.

Manter atualizados os meios de divulgação da associação:

Site da Associação (IPSS) - [www.rumoavida.pt](http://www.rumoavida.pt)

Facebook [www.facebook.com/RumoAVida](https://www.facebook.com/RumoAVida)

Instagram [Instagram.com/rumoavidamts](https://www.instagram.com/rumoavidamts)

Matosinhos, 07 de Novembro de 2020

A Direção,

---

*Anabela Mota dos Santos Gonçalves*  
(Presidente da Direção)

---

*Graciosa Maria Oliveira Ferreira*  
(Vice - Presidente da Direção)

---

*Teresa Maria de Oliveira Sousa*  
(Secretária)

---

*Irene Maria Baptista Mafra Barreira*  
(Tesoureira)

---

*Aldina da Costa Rocha de Oliveira*  
(Vogal)