



# **PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO 2025**

## MEMÓRIA DESCRITIVA

A entidade "Centro Social da Paróquia de Antime" é uma instituição de Solidariedade Social criada no ano 2000, com o objectivo de apoiar a população das freguesias de Antime, Silvaes São Clemente e Armil, e outras limítrofes do concelho de Fafe, particularmente Idosos e suas famílias.

Dando cumprimento ao previsto nos Estatutos, vem a Direcção da referida instituição, apresentar o Orçamento para o exercício de 2025 integrando nesta apresentação, a informação fidedigna a anunciar aos Parceiros, sobre a actividade futura do Centro Social da Paróquia de Antime.

### ANÁLISE

a) Para os Cálculos previsionais foi utilizado o seguinte método de análise quantitativa:

- Conta Analítica real em 30.09.2024
- Conta Analítica previsional em 31.12.2024
- Demonstrações Financeiras transactas
- Propostas de Orçamento para 2025 com bases de dados anteriores
- Análise de desvios e correcções

O cálculo orçamental de 2025 consiste na contenção factual de gastos e veracidade e rigor na aplicação de verbas públicas e privadas adquiridas e/ou a adquirir pela instituição.

b) Na angariação de fundos são consideradas expectáveis montantes de valor igual ou semelhante ao do presente exercício, considerando que a actualidade austera pode constituir entraves aos objectivos apresentados, nomeadamente a angariação de donativos particulares que se sugerem essenciais para o correcto desempenho das actividades da entidade. No entanto espera, a instituição, poder continuar a contar com a Fabrica da Igreja da Paróquia de Antime, que sempre disponibiliza o seu apoio nas constantes dificuldades, assim como o Município de Fafe.

Esta e outras fontes auxiliares de apoio sugerem-se a cada ano essenciais para a sobrevivência e o equilíbrio económico-financeiro da entidade.

c) Este plano e orçamento contempla os três serviços financiados pela Segurança Social, nomeadamente, Centro de Dia; Serviço de Apoio Domiciliário (SAD); e Estabelecimento Residencial Para Idosos (ERPI).

d) O valor global de gastos orçamentado é de € 364.662,65 e o valor global de rendimentos orçamentado é de € 365.828,67, e, sendo assim, o Resultado do Exercício será previsivelmente Positivo em € 1.166,02.

e) Como métodos de orientação para a produção do presente documento foram efectuadas as seguintes análises:

- Os gastos foram calculados com base nos valores do exercício de 2023, incluindo "fecho" do ano, e dos valores dos três primeiros trimestres de 2024

- Valores actualizados das mensalidades dos clientes/utentes considerando rendimentos reais e reajustes a aplicar, previstas em 5%, considerando valores mínimos aplicáveis na Instituição, conforme análises transactas. As médias por utente aplicadas em 2024 nos Serviços indicados foram:

- . SAD: € 582,37

- . Centro de Dia: € 491,71

- . ERPI: € 1.300,20

- Actualização na comparticipação por parte da Segurança Social de 10%

- As previsões são calculadas com os dados disponíveis à data da redacção do presente documentos, pelo que podem diferir em dados não disponíveis ou extraordinários onde não seja possível aplicar a sua previsibilidade.

- Não são calculáveis à data, verbas destinadas à implantação de novas instalações ou obras, melhorias e/ou conservações das actuais.

2  
2025  
P.T.  
D. Dias  
P. T. Dias  
D. Dias

## BALANÇO PREVISIONAL

| RENDIMENTOS E GASTOS                              | TOTAL        |
|---|--------------|
| Vendas e Serviços Prestados                       | € 186.316,20 |
| a) Quotas   | € 186.316,20 |
| Subsídios/Doações/Legados à exploração            | € 179.512,47 |
| a) ISS,IP   | € 162.225,78 |
| b) Donativos                                      | € 17.286,69  |
| Custo Mercadorias Vendidas Matérias Consumidas    | € 39.741,57  |
| Fornecimento Serviços Externos                    | € 58.212,31  |
| Gastos com Pessoal                                | € 266.708,77 |
| <i>Resultado antes Depreciações, Gast.Financ.</i> | € 1.166,02   |
| <i>Resultado Operacional</i>                      | € 1.166,02   |
| <i>Resultado Líquido Exercício (RLE)</i>          | € 1.166,02   |

## ANALITICO

| RENDIMENTOS E GASTOS                     | SAD         | CENTRODIA     | ERPI         | TOTAL        |
|--|-------------|---------------|--------------|--------------|
| Vendas e Serviços Prestados              | € 46.743,69 | € 55.321,70   | € 84.250,81  | € 186.316,20 |
| a) Quotas                                | € 46.743,69 | € 55.321,70   | € 84.250,81  | € 186.316,20 |
| Subsídios/Doações/Leg à explor           |             |               |              |              |
| a) ISS,IP                                | € 55.309,22 | € 29.323,24   | € 77.593,32  | € 162.225,78 |
| b) Donativos                             | € 5.762,22  | € 5.762,23    | € 5.762,24   | € 17.286,69  |
| CMVMC                                    | € 15.139,59 | € 15.139,68   | € 9.462,30   | € 39.741,57  |
| Fornecimento Serviços Externos           | € 9.027,76  | € 24.592,05   | € 24.592,50  | € 58.212,31  |
| Gastos com Pessoal                       | € 53.341,77 | € 106.683,50  | € 106.683,50 | € 266.708,77 |
| <i>Result ant.Depreciaç, Gast.Fin.</i>   | € 34.306,02 | (€ 52.008,06) | € 18.868,06  | € 1.166,02   |
| <i>Resultado Operacional</i>             | € 34.306,02 | (€ 52.008,06) | € 18.868,06  | € 1.166,02   |
| <i>Resultado Líquido Exercício (RLE)</i> | € 34.306,02 | (€ 52.008,06) | € 18.868,06  | € 1.166,02   |

## NOTAS EXPLICATIVAS

| Descrição   | Rel.Contas 2023 | Orçamento 2024 | Orçamento 2025 |
|-------------|-----------------|----------------|----------------|
| Gastos      | € 373.848,46    | € 371.631,22   | € 364.662,65   |
| Rendimentos | € 386.776,67    | € 373.285,64   | € 365.828,67   |

Analisando o ultimo exercício encerrado, em 2023, podemos verificar, nos dados apresentados, uma diminuição de 2,46% de gastos baseados na contenção de despesas e gastos efectuada pela Direcção da Entidade e



também tendo especial atenção a uma potencial queda de rendimentos de 5,42% dado pela queda de recebimentos dos utentes, relacionado de forma substancial pela queda de rendimentos e poder de compra dos portugueses. As novas admissões só podem ser efectuadas se for uma necessidade incontornável pela sua forte carga nos cálculos de gastos da entidade. Será facto analisável com urgência o aumento das quotas mensais por utente sobretudo ao nível da valência "Centro de Dia" para equilíbrio da balança analítica da instituição.

### RENDIMENTOS

| Descrição             | Rendimentos         |
|-----------------------|---------------------|
| 72 Prestação Serviços | € 186.316,20        |
| 75 Subsídios          | € 162.225,78        |
| ISS, IP               | € 162.225,78        |
| 78 Donativos          | € 17.286,69         |
| <b>Total</b>          | <b>€ 365.828,67</b> |

O Orçamento apresentado contempla um valor total de rendimentos de €365.828,67 sendo que:

- Comparticipação dos utentes: 50,93%
- Acordo de cooperação do ISS, IP: 44,34%
- Doações: 4,73%

Pode-se verificar pelos dados que a Comparticipação dos utentes compreende mais de 50% do total dos rendimentos da instituição.

### CONTAS

72 Prestações de Serviços – compreende as importâncias recebidas pelos utentes mensalmente das três valências da instituição.

7511 Segurança Social – compreende os montantes do acordo de cooperação com o Instituto da Segurança Social.

753 Doações – compreende os subsídios, donativos e apoios de entidades particulares.

### GASTOS

| Descrição        | Gastos              |
|------------------|---------------------|
| CMVMC            | € 39.741,57         |
| FSE              | € 58.212,31         |
| Gastos c/Pessoal | € 266.708,77        |
| <b>Total</b>     | <b>€ 364.662,65</b> |

O Orçamento apresentado contempla um valor total de gastos de €364.662,65 sendo que:

- Compras de Matérias-Primas: 10,90%
- Serviços: 15,96%
- Gastos com pessoal: 73,18%

Pode-se verificar pelos dados que os gastos com pessoal, nomeadamente salários, direitos, subsídios e outros compreendem perto de 75% dos gastos da instituição.

### CONTAS

3 Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas (CMVMC) – compreende as saídas de compras ou existências consumíveis, recorrentes da normal actividade da instituição. Os alimentos, acessórios e outros fazem parte desta rubrica.

62 Fornecimentos e Serviços Externos (FSE) – compreende os serviços de profissionais e demais despesas de serviços como materiais, luz, água, saneamento, consumíveis, combustíveis, comunicação, limpeza, higiene, conforto, seguros e outros.

R  
 [Signature]  
 [Signature]  
 [Signature]  
 P. Trigo  
 Di. e. Antu

| Fornecimento e Serviços Externos |                    |
|----------------------------------|--------------------|
| 6221 Trab. Especializ            | € 7.039,42         |
| 6223 Vigil/Segurança             | € 1.189,48         |
| 6224 Honorários                  | € 6.727,00         |
| 6231 Ferram.D.Rap.               | € 1.709,87         |
| 6233 Mat.Escritorio              | € 500,00           |
| 6241 Electricidade               | € 5.497,33         |
| 6242 Combustíveis                | € 21.366,52        |
| 6243 Água                        | € 1.498,84         |
| 6244 Saneamento                  | € 2.646,31         |
| 6261 Rend/Alugueres              | € 311,21           |
| 6262 Comunicação                 | € 1.058,71         |
| 6263 Seguros                     | € 2.376,10         |
| 6267 Limp/Hig/Conf               | € 6.291,52         |
| <b>Total</b>                     | <b>€ 58.212,31</b> |

63 Gastos com Pessoal – compreende as remunerações, encargos fiscais, seguros, direitos, subsídios e outros de trabalhadores vinculados à instituição.

| Gastos com Pessoal   |                     |
|----------------------|---------------------|
| 632 Remunerações     | € 210.052,83        |
| 635 Enc. Remuneraç   | € 52.878,61         |
| 636 Seg.Ac.Trabalho  | € 1.511,40          |
| 637 Gastos Aç.Soc.   | € 2.143,43          |
| 638 Out.Gast.Pessoal | € 122,50            |
| <b>Total</b>         | <b>€ 266.708,77</b> |

### ANÁLISE

Observa-se um Resultado Líquido positivo de € 1.166,02, que se sugere baixo e sem grande margem de manobra que cobra eventuais desvios ao orçamento. É essencial a contenção de gastos em tudo o que seja dispensável e sem carácter necessário, é necessário um maior rigor nos gastos e na sua aplicação prática.

É necessária a busca e análise de mais e maiores fontes de rendimento, sendo fundamental para a sustentabilidade da instituição esse factor e também, se possível um maior apoio de cooperação por parte do Instituto da Segurança Social e demais entidades.

Antime, 01 de Dezembro de 2024

Documento elaborado pela Direcção do Centro Social da Paróquia de Antime com a colaboração do CC da instituição.

O Presidente: Dr. José António João de Lima Pereira  
O Vice-Presidente: Dr. Tiago José António Costa  
O Tesoureiro: Sandra Nave  
O Secretário: Dr. Artur João Pinto Ribeiro  
O Vogal: Luís Susana Pinto Reis  
O Vogal: \_\_\_\_\_  
O Vogal: \_\_\_\_\_  
O Contabilista Certificado: Pedro Rosa

Aprovado em reunião de Direcção em 03.12.2024