



Conta de Exploração Previsional

Ano de 2026

(Em Euros)

RUBRICAS	NOTAS	VALORES
RENDIMENTOS E GASTOS		
Vendas e serviços prestados.....		423 394,80 €
Subsídios, doações e legados à exploração.....		413 553,03 €
Variação nos inventários da produção.....		
Trabalhos para a própria entidade.....		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....	-	97 362,89 €
Fornecimentos e serviços externos.....	-	188 153,28 €
Gastos com o pessoal.....	-	527 484,86 €
Imparidade de inventários (perdas/reversões).....		
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões).....		
Provisões (aumentos/reduções).....		
Provisões específicas (aumentos/reduções).....		
Outras Imparidade (perdas/reversões).....		
Aumentos/reduções de justo valor.....		20 169,42 €
Outros rendimentos e ganhos.....		
Outros gastos e perdas.....	-	1 240,53 €
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		42 875,69 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....	-	42 610,74 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		264,95 €
Juros e rendimentos similares obtidos.....		4 393,17 €
Juros e gastos similares suportados.....		- €
Resultado antes de impostos		4 658,12 €
Imposto sobre o rendimento do período.....		
Resultado líquido do período		4 658,12 €



ORÇAMENTO DE INVESTIMENTO

Ano de 2026

(Em Euros)

Investimentos Previstos	Autofinanciamento (A)	Outros (B) Financiamentos	TOTAL
Ativos Intangíveis			
Bens do Dominio Publico			
Outros Ativos Intangíveis			
Ativos Fixos Tangíveis			
Terrenos e Recursos Naturais			
Edifícios e Outras Construções	21 000,00 €		21 000,00 €
Equipamento Básico	20 000,00 €		20 000,00 €
Equipamento de Transporte			
Ferramentas e Utensílios			
Equipamento Administrativo / Mobiliário	6 380,00 €		6 380,00 €
Outras Imobilizações Corpóreas			
Imobilizações em Curso			
Adiantamentos P/C Imob. Corporeo			
Investimento Financeiros			
Participação de Capital			
Obrigações e Títulos de Participação			
Empréstimos de Financiamento			
Investimentos em Imóveis			
Outras Aplicações Financeiras			
Imobilizações em Curso			
Adiantamentos P/C Invest. Financeiros			
Reembolsos de Empréstimos Anteriores a Médio e Longo Prazo			
<i>Total</i>	47 380,00 €		47 380,00 €

Observações :

Cadeiras e mesas para atividades (sala dos utentes) : 4.280€

Cadeirões Articulado (sala dsosa utentes) : 2.100€

Substituição de portas e janelas qme madeira por janelas em aluminio/PVC : 20.000€

Substituição da instalação electricas : 6.000€

Máquina de Lavar Roupa : 21.000€

ORÇAMENTO DE DESINVESTIMENTO

(Em Euros)

Desinvestimentos	Valores	
Diminuição de Investimentos Financeiros a MLP		
Diminuição de Ativos		



Ano de 2026
1.º Orçamento

**Conta de Exploração Previsional
- Memória Justificativa por Valências -**

Código da Conta	Custos e Perdas	Valência					Outras Activid.	Total
		Apoio Domic.	Centro Dia	Centro Conv.	ERPI			
61	C.M.V.M.C.							
6121	Generos Alimentícios	41 716,22 €	6 233,03 €	2 077,68 €	47 335,96 €	0,00 €	0,00 €	97 362,89 €
62	F.S.E.	51 303,75 €	11 984,39 €	3 657,98 €	120 578,44 €		628,73 €	188 153,28 €
6241	Electricidade	4 899,42 €	633,55 €	121,02 €	9 287,81 €		498,96 €	15 440,77 €
6242	Combustíveis	3 252,90 €	923,18 €	910,34 €	215,94 €			5 302,37 €
6243	Água	3 177,89 €	410,89 €	78,54 €	8 304,74 €		129,76 €	12 101,82 €
6244	Outros Fluidos (Gás, etc.)	6 411,50 €	5 075,88 €	682,85 €	30 669,50 €			42 839,74 €
6233	Material de Escritório	461,58 €	58,37 €	11,39 €	874,52 €			1 405,86 €
6231	Ferramentas, Utens. Div.	1 095,80 €	29,13 €	6,78 €	2 452,19 €			3 583,91 €
6232	Livros e doc. Técnica	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €
6234	Artigos para oferta	112,52 €	14,55 €	2,77 €	213,29 €			343,13 €
6251	Deslocações e Estadias	4 897,07 €	633,24 €	120,98 €	9 283,39 €			14 934,67 €
6262	Comunicação	761,89 €	98,54 €	18,76 €	1 444,31 €			2 323,50 €
6263	Seguros	1 024,45 €	1 016,49 €	997,44 €	345,12 €			3 383,50 €
6224	Honorários	451,96 €	58,44 €	11,16 €	12 113,31 €			12 634,88 €
6265	Contencioso e Notariado	102,44 €	13,25 €	2,53 €	194,21 €			312,43 €
62261	Conservação e Reparação	9 198,13 €	633,17 €	313,41 €	6 156,65 €			16 301,35 €
6222	Publicidade e propaganda	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €
6267	Limpeza, Higiene e Conforto	9 862,86 €	1 690,39 €	245,97 €	19 744,33 €			31 543,56 €
6223	Vigilância e segurança	533,10 €	0,00 €	0,00 €	386,18 €			919,28 €
6221	Trabalhos Especializados	4 318,22 €	558,37 €	106,67 €	17 345,19 €			22 328,44 €
6268	Outros - Fornecimentos e Serviços	742,01 €	136,96 €	27,37 €	1 547,75 €			2 454,09 €
								188 153,28 €



Ano de 2026
1.º Orçame

Conta de Exploração Previsional
- Memória Justificativa por Valências -

X

Código da Conta	Gastos e Perdas	Valência				Outras Activid.	Total
		Apoio Domic.	Centro Dia	Centro Conv.	ERPI		
63	Gastos com o Pessoal						
631	Remunerações	159 563,17 €	40 112,33 €	32 302,27 €	295 507,09 €	0,00 €	527 484,86 €
63112	Remunerações Certas						
63113	Profissionais qualificados	130 701,48 €	32 578,16 €	26 366,71 €	239 481,40 €	0,00 €	429 127,75 €
635	Encargos Sobre o Remunerações	25 431,02 €	7 002,26 €	5 449,79 €	50 395,19 €	0,00 €	88 278,27 €
636	Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Pro	1 991,77 €	508,63 €	402,18 €	3 697,93 €	0,00 €	6 600,50 €
637/8	Outros Custos com o Pessoal	1 438,90 €	23,28 €	83,59 €	1 932,57 €	0,00 €	3 478,34 €
							527 484,86 €
64	Depreciações	14 382,98 €	1 267,45 €	242,13 €	18 581,26 €	8 136,92 €	42 610,74 €
67	Provisões						
69	Gastos e perdas de financiamento	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68	Outros gastos e perdas						
681/9	Outros	539,60 €	25,65 €	4,89 €	670,40 €		1 240,53 €
	TOTAL DOS GASTOS	267 505,73 €	59 622,84 €	38 284,94 €	482 673,14 €	8 765,65 €	856 852,30 €



Ano de 2026
1.º Orçame X

Conta de Exploração Previsional
- Memória Justificativa por Valências -

Código da Conta	RENDIMENTOS e GANHOS	Valência				Outras Activid.	Total
		Apoio Domic.	Centro Dia	Centro Conv.	ERPI		
71	Vendas						
72	Prestações de Serviços						
721	Mensalidades de Utentes	82 524,29 €	32 245,96 €	1 076,87 €	204 688,90 €		423 394,80 €
722/8	Mensalidades Outras				102 858,77 €		
75	Comparticipações e Subsídios à Exploração						
751	Do sector Publico Administrativo						
7511	Centro Regional de Seg. Social						
75114	Terceira Idade	157 035,18 €	17 787,82 €	1 777,70 €	236 952,33 €		413 553,03 €
7512/8	Outros						
79	Juros, dividendos e outros rend. similares	1 440,52 €	186,27 €	35,58 €	2 730,79 €	0,00 €	4 393,17 €
78	Outros rendimentos e ganhos						
788814	Rendas (mercado)		0,06 €			360,00 €	360,00 €
785 /8	Outros Ganhos	0,00 €		0,00 €	1 824,81 €		1 824,87 €
788812	Quotizações	949,79 €	122,81 €	23,46 €	1 800,51 €		2 896,58 €
7883	Imputação de subsídios para investimentos	3 626,85 €	468,98 €	89,59 €	6 875,42 €	4 027,13 €	20 169,42 €
	TOTAL	245 576,63 €	50 811,91 €	3 003,22 €	557 731,54 €	4 387,13 €	861 510,42 €

RESULTADO -21 929,09 € -8 810,93 € -35 281,73 € 0,00 € 75 058,39 € -4 378,52 € 4 658,12 €



ANEXO DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS DA SEGURANÇA SOCIAL E DOS UTENTES

Valências	Nº Utentes	ISS	Utentes	Comparticip. Familiar	Nº meses	Total ISS	Total Utentes	Total Comp. Famil.
Apoio Domiciliário	33	396,55 €	208,39 €	- €	12	157 035,18 €	82 524,29 €	- €
Centro de Dia	8	185,29 €	335,90 €	- €	12	17 787,82 €	32 245,96 €	- €
Centro de Convívio	2	74,07 €	44,87 €	- €	12	1 777,70 €	1 076,87 €	- €
Lar de Idosos	31	680,90 €	550,24 €	102 858,77 €	12	236 952,33 €	204 688,90 €	102 858,77 €
TOTAL	74					413 553,03 €	320 536,02 €	102 858,77 €

423 394,80

Pressupostos:

- 1 - No calculo da comparticipação por utente/valência da Segurança Social, foi considerado os valores que estão a ser pagos em 2025 aplicando uma taxa de aumento de 2,1%.
- 2 - No calculo da comparticipação por utente/valência pago pelos utentes e família, foi considerado o valor médio que estão a ser pago no ano de 2025 aplicando uma taxa de aumento de 2,1%.
- 3 - Restantes rendimentos:
 - Outros rendimentos e ganhos - Quotas - Valor obtido com base nos valores faturados até agosto de 2025 sem qualquer actualização.
 - Rendas - Valor obtido com base na faturação até agosto de 2025, sem qualquer actualização.
 - Proveitos e ganhos extraordinários - Subs. Invest. - Valor obtido com base na utilização proporcional das depreciações dos ativos subsidiados.

MAPAS AUXILIARES AOS CALCULOS DAS DESPESAS - Depreciações									
Descrição	Ap. Domiciliário	Valências			Sub-Total	Outras Actividades		Total	
		C. Dia	C. Convívio	Lar		Mercado	Pavilhão		
64- Gastos depreciação e de amortização.	14 382,98 €	1 267,45 €	242,13 €	18 581,26 €	34 473,82 €	3 309,34 €	4 827,58 €	42 610,74 €	
642 - Activos fixos tangíveis									
6422 - Amort. Edif. outras Const.	7 535,59 €	974,41 €	186,15 €	14 285,23 €	22 981,38 €	3 309,34 €	4 827,58 €	31 118,30 €	
6423 - Amort. Equip. Básico	1 579,61 €	204,26 €	39,02 €	2 994,47 €	4 817,36 €	0,00 €	0,00 €	4 817,36 €	
6424 - Amort. Equip. Transp.	4 581,19 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 581,19 €	0,00 €	0,00 €	4 581,19 €	
6425 - Amort. Ferram. Utens.	319,97 €	41,37 €	7,90 €	606,56 €	975,81 €	0,00 €	0,00 €	975,81 €	
6426 - Amort. Equip. Administ.	366,62 €	47,41 €	9,06 €	695,00 €	1 118,08 €	0,00 €	0,00 €	1 118,08 €	
643 - Activos intangíveis									
64 - Amortização Investimento	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	



PLANO DE ATIVIDADES PARA O ANO DE 2026

1. Introdução

O presente Plano de Atividades constitui um instrumento de gestão e planeamento fundamental para a Comissão de Melhoramentos e Apoio Social da Freguesia de Arega no período de 2026. Neste documento a Direção visa discriminar os objetivos estratégicos a atingir, os programas e projetos a desenvolver, e os recursos necessários para a sua concretização. Alinhado com a missão e visão da organização, o plano detalha as atividades que permitirão melhorar a eficiência dos serviços prestados aos nossos utentes. A sua elaboração teve por base uma reflexão prévia e responsável, procurou assegurar a participação efetiva dos diversos intervenientes no processo, e conduziu à definição das metas a atingir para 2026.

Ainda assim há condicionantes, quer externas, quer internas, podem condicionar o funcionamento normal da instituição pelo que ao longo do ano poderá haver necessidade de proceder a algumas alterações que se venham a revelar necessárias com base em acontecimentos não programados. De qualquer modo vamos apresentar aquelas que são, neste momento, as nossas intenções para 2026.



Comissão de Melhoramentos e Apoio Social de Arega

I.P.S.S.

Apoio Domiciliário – Centro de Dia – Centro de Convívio – Lar de Idosos

Contribuinte n.º 501 739 238

M.C.R.C.de Figueiró dos Vinhos n.º 2

2. Funcionamento

É objetivo primordial da nossa Instituição continuar a proporcionar aos nossos utentes respostas sociais promotoras da qualidade de vida, do respeito e dignidade do Ser Humano, indo ao encontro das necessidades de cada indivíduo prestando um serviço de qualidade, promovendo um envelhecimento saudável e ativo. Apesar disso, as valências em funcionamento, no âmbito da IPSS, Apoio Domiciliário, Centro de Dia, Centro de Convívio e ERPI (Lar de Idosos), vão continuar a desenvolver as suas atividades, estando sempre a Direcção atenta às necessidades de cada uma delas com o objetivo de manter a qualidade no serviço prestado aos utentes.

Vamos trabalhar para garantir que as instalações, quer a nível físico, quer a nível dos equipamentos possuam boas condições de conservação e de funcionalidade.

Quanto aos recursos humanos, vai continuar a apostar-se na política de incentivar, facilitar e aumentar a participação das funcionárias em geral, em acções de formação profissional, internas e/ou externas, como aliás tem sido norma nos anos anteriores, de forma a dar resposta às necessidades dos utentes, às exigências que o sector apresenta e a cumprir as disposições do Código do Trabalho e da Segurança Social.

A contenção de gastos continua a ser uma prioridade, tendo em conta as recomendações e alertas do Conselho Fiscal e da Segurança Social.

Neste contexto vai continuar a fazer-se uma correta gestão do pessoal e dos gastos que lhe estão associados. A direcção estará atenta aos programas de apoio à colocação de trabalhadores que permitam suprir necessidades com gastos reduzidos. No entanto não perderá de vista, em momento algum, a preocupação essencial com a qualidade dos serviços a prestar.

Os gastos com o funcionamento fazem parte do orçamento, documento que segue em anexo a este plano.



Comissão de Melhoramentos e Apoio Social de Arega

I.P.S.S.

Apoio Domiciliário – Centro de Dia – Centro de Convívio – Lar de Idosos

Contribuinte n.º 501 739 238

M.C.R.C.de Figueiró dos Vinhos n.º 2

3. As atividades

As atividades continuarão a ser realizadas de modo a manter os idosos ativos, dentro das possibilidades de cada um. A planificação destas atividades será desenvolvida com a Direção Técnica desta Instituição.

Para que os utentes continuem a sentir-se úteis propõe-se a criação de uma mini horta, a fim de promover a destreza física, motora e psicológica mantendo assim uma vida mais ativa.

Continuará a realizar-se a saída com os utentes a Fátima, a levá-los a fazer picnics, a ir às feiras e a visitar monumentos e terras por onde passaram, promovendo assim as atividades de animação, bem como atividades cognitivas mantendo o bem-estar físico e mental dos utentes.

Vai manter-se a realização de atividades intergeracionais, bem como atividades e convívios com outras Instituições do concelho.

4. Outras Iniciativas

Cada vez faz mais sentido a cooperação com as outras Instituições do Concelho e demais Entidades Oficiais, por isso, esta direção, à semelhança dos anos anteriores, irá continuar e, sempre que possível, aumentar a colaboração e envolvimento com as entidades locais, nomeadamente, com a Câmara Municipal de Figueiró dos Vinhos, a Junta de Freguesia de Arega, o Serviço Local da Segurança Social e demais entidades ligadas ao apoio social e à população carenciada.

Mantém-se também a preocupação de abrir a Instituição à comunidade, principalmente da Freguesia, fomentando a participação da Instituição em actividades culturais e recreativas, sempre que for solicitada, em representação da Freguesia.



Comissão de Melhoramentos e Apoio Social de Arega

I.P.S.S.

Apoio Domiciliário – Centro de Dia – Centro de Convívio – Lar de Idosos

Contribuinte n.º 501 739 238

M.C.R.C.de Figueiró dos Vinhos n.º 2

Manter-se-á a promoção e a divulgação das atividades de Solidariedade Social, juntamente com as outras IPSS do Concelho e com a Santa Casa da Misericórdia, em colaboração com a Câmara Municipal, participando conjuntamente em atividades que sejam dinamizadas por aquelas instituições.

5. Investimento e Financiamento

Para o ano de 2026, com o intuito de melhorar o bem-estar dos nossos utentes nas nossas instalações, prevê-se a aquisição de cadeiras e mesas para as atividades a realizar na sala de convívio, também para este espaço está previsto a aquisição de novos cadeirões articulados para que os nossos idosos se sintam mais confortáveis; estes equipamentos terão um custo aproximado de 6.380€. Prevê-se também a compra de uma máquina de lavar roupa uma vez que a que temos já não satisfaz as necessidades da Instituição. Para esta compra e instalação está previsto o montante de 20.000€. Para além disso é também urgente uma intervenção no edifício sede quer, por um lado, com a substituição de algumas portas/janelas que ainda são de madeira por novas de alumínio e/ou PVC quer, por outro lado, pela substituição de parte da instalação elétrica; para a realização destas obras a Direção tem orçamentado um montante de 21.000€.

Estes investimentos serão financiados com capitais próprios.

Arega, 24 de Outubro de 2025

A Direção