

Isabel

Isabel

Isabel  
Sara Sá  
André Costa



# PLANO DE AÇÃO E ORÇAMENTO PARA 2025







*Handwritten signatures: Teresa, Niseia, Sara Sa, and Isabel.*

Plano de Ação  
e Orçamento 2025

*Handwritten signature: Ana G. A.*

**CENTRO SOCIAL DA JUVENTUDE DE BELINHO  
INSTITUIÇÃO PARTICULAR DE SOLIDARIEDADE SOCIAL**

**NIPC 501 617 949**

Sede: Rua do Calvário, n.º 100, Belinho, 4740-165 – Belinho EPS

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

[direcao.csjb@gmail.com](mailto:direcao.csjb@gmail.com)

[recepcao.csjb@gmail.com](mailto:recepcao.csjb@gmail.com)

**CAE Principal Ver. 3:**

88990 – Outras atividades de apoio social sem alojamento, n.e

**CAE Secundário Ver.3:**

88910 – Atividades de cuidados para crianças, sem alojamento

88101 - Atividades de apoio social para pessoas idosas, sem alojamento

*Isabel*  
*Janaína*  
*Anabela*



*Isabel*

*Isabel*

# 2025 PLANO DE AÇÃO E ORÇAMENTO



*Isabel*  
*Lisboa*  
*Sara Sá*  
*Ana Lúcia*

Plano de Ação  
e Orçamento 2025

## Órgãos Sociais

Os Órgãos Sociais, não remunerados, do Centro Social da Juventude de Belinho são compostos pela Assembleia Geral, pelo Conselho Fiscal e pela Direção.

### Mesa da Assembleia Geral:

Sandrina Daniela Oliveira Martins Abreu – Presidente

André da Rocha Moreira – 1.º Secretário

Cláudia Filipa Almeida Capitão – 2º Secretário

### Conselho Fiscal:

Letícia da Rocha Moreira - Presidente

Maryline Bedulho Viana – 1º Vogal

Bruna Rocha Marques Cepa – 2º Vogal

### Direção:

Lisa Torres Enes – Presidente

Manuel Filipe Marques Moreira – Vice-Presidente

Isabel Maria Gomes Araújo Silva – Tesoureira

Sara Patrícia Alves de Sá – Secretária

Andreia Alexandra Gomes da Costa - Vogal



*André Cabral* *Isabel*  
*Isabel*  
*Isabel*

Plano de Ação  
e Orçamento 2025

## Preâmbulo

A Direção do Centro Social da Juventude de Belinho vem submeter à apreciação da Assembleia Geral, nos termos da alínea b) do artigo 36º dos Estatutos, o Plano de Ação e o Orçamento para o Ano de 2025.

Fazem parte do presente documento os seguintes instrumentos de gestão previsional:

1. Plano de ação para 2025;
2. Orçamento de exploração desdobrado em orçamento de rendimentos e gastos;
3. Orçamento anual de investimentos;
4. Demonstrações financeiras previsionais.

O documento está estruturado da seguinte forma:

**Capítulo 1** – Enquadramento Institucional

**Capítulo 2** – Plano de ação para 2025

**Capítulo 3** – Plano anual de investimento e orçamento anual de investimento

**Capítulo 4** – Orçamento de exploração para 2025

**Capítulo 5** – Considerações finais

**Capítulo 6** – Parecer do Conselho Fiscal



*Deu* *Niseia* *Sara Sá*  
Plano de Ação  
e Orçamento 2025  
*Isabel*  
*Anhelo Costa*

01

## ENQUADRAMENTO INSTITUCIONAL



*Belinho*  
*Sara Sá*  
*ISOSKI*  
*André Costa*

Plano de Ação  
e Orçamento 2025

## Introdução

O Plano de Ação e Orçamento é um instrumento fundamental para a gestão diária de uma instituição. Deve ser uma ferramenta adaptada às necessidades e realidades, quer do meio envolvente, quer dos agentes a quem se destinam os serviços prestados pela instituição. Procura-se que seja objetivo e concretizável e que possa contribuir para uma correta organização da instituição, de forma que os seus objetivos sejam cumpridos dentro do período em vigência.

## O Centro Social da Juventude de Belinho

O Centro Social da Juventude de Belinho, IPSS, nasceu como instituição em 1981, em 1 de agosto, com o nome de Associação Desportiva e Cultural de Belinho (ADEC), constituída por escritura pública realizada em 16-10-1981 e publicada no DR n. 371, 3.ª série, de 24 de novembro de 1981. Em 28 de fevereiro de 1990 foi feita, no Cartório Notarial de Esposende, a escritura de alteração de estatutos, passando a denominar-se CENTRO SOCIAL DA JUVENTUDE DE BELINHO (CSJB), e acrescentando a Área Social à atividade desenvolvida nas áreas de educação, cultura, recreio e desporto. Esta alteração foi publicada em Diário da República n.131, 3.ª série, de 7-6-1990 e foi feito o registo provisório na Direção Geral da Segurança Social com o n.º 65/90, a fls. 142 e 142 verso, do Livro n.º 4, das Associações de Solidariedade Social, vindo a converter-se em definitivo em 29-01-2007, por averbamento n.º 1 à referida inscrição, conforme consta de documento enviado por aquela entidade.



Isabel  
Visão  
Sara Sa  
André Lobo

Plano de Ação  
e Orçamento 2025

## Missão, visão e valores

### Missão:

O Centro Social da Juventude de Belinho tem por missão a valorização social e humana dos associados e da população em geral, através de ações e obras sociais, culturais, recreativas e desportivas.

### Visão:

O Centro Social da Juventude de Belinho pretende ser uma instituição de referência nível local, prestando serviços de excelência aos seus utilizadores, clientes e associados, gerando e potenciando sinergias com outros parceiros sociais.

### Valores:

Promoção da autonomia, dignidade e confiança dos seus utilizadores;

Inovação, competência e desenvolvimento humano;

Valorização, cooperação, solidariedade, igualdade de oportunidades;

Satisfação das expectativas dos nossos utilizadores, clientes e associados.



## Políticas Institucionais

### Formação Profissional

Em 2024 apostamos na formação dos colaboradores da instituição e pretendemos, em 2025, dar continuidade a esse trabalho, mantendo a nossa política de valorização dos ativos humanos da instituição, nomeadamente através de parcerias com entidades formadoras.

É nosso objetivo promover a formação contínua de todos, porque acreditamos que o desenvolvimento das competências individuais dos trabalhadores e colaboradores do CSJB vai acrescentar valor e qualidade aos serviços prestados.

### Segurança e Saúde no Local de Trabalho

Ao nível da Saúde, daremos continuidade ao programa de vigilância no âmbito da medicina do trabalho com consultas regulares aos trabalhadores, nos termos regulamentados no Código do Trabalho e demais legislações em vigor.

Ao nível da Segurança, vamo-nos debruçar na promoção e melhoria contínua das condições de higiene e segurança no trabalho e na prevenção de acidentes profissionais, tendo como prioridade a redução dos riscos profissionais. Em parceria com as entidades competentes, continuaremos a trabalhar de acordo com os seguintes princípios:

- Assegurar um ambiente de trabalho seguro e saudável;
- Promover a formação sobre os riscos profissionais inerentes às tarefas desenvolvidas pelos colaboradores;
- Assumir a segurança como parte integrante da qualidade dos serviços prestados.



*Isabel* *Sara Sá* *André Gêze*  
Plano de Ação  
e Orçamento 2025

## Respostas Sociais/ Serviços Desenvolvidos

O Centro Social da Juventude de Belinho tem acordos de cooperação celebrados com a Segurança Social para as seguintes respostas sociais:

VALÊNCIAS	CARACTERIZAÇÃO
CRECHE	Resposta social que visa o apoio à família e à criança, destinada a acolher crianças até aos 3 anos de idade, durante o período correspondente ao impedimento dos pais ou de quem exerça as responsabilidades parentais.
CENTRO DE ATIVIDADES DE TEMPOS LIVRES	Destina-se a proporcionar atividades educativas e de lazer a crianças a partir dos 6 anos e a jovens até aos 14 anos, de ambos os sexos, nos períodos complementares ao calendário escolar.
CENTRO DE DIA	Resposta social que consiste na prestação de um conjunto de serviços que contribuem para a manutenção dos idosos no seu meio sociofamiliar, a fim de evitar o isolamento e adiar possíveis institucionalizações.

Para além destes, tem também protocolos de colaboração com o Município de Esposende, a fim de assegurar os serviços de:

SERVIÇOS	CARACTERIZAÇÃO
ATIVIDADES DE ANIMAÇÃO E APOIO À FAMÍLIA	Serviço de prolongamento de horário, que serve para auxiliar as famílias das crianças que frequentam a educação pré-escolar antes e/ou depois do período das atividades educativas e durante o período de interrupções destas.



*Isabel*  
*Sara Sá*  
*Auditor Externo*

**FORNECIMENTO DE REFEIÇÕES ESCOLARES** Destina-se a disponibilizar a todos os alunos que frequentam a educação pré-escolar e o 1º ciclo da Escola Básica de Belinho, uma alimentação nutricionalmente equilibrada e saudável.

O Centro Social da Juventude de Belinho disponibiliza, ainda, outros serviços, nomeadamente:

SERVIÇOS	CARACTERIZAÇÃO
TRANSPORTE	Serviço de transporte dos utentes das diversas valências e outros elementos da comunidade, entre o domicílio e a instituição, a escola ou outros locais onde se desenvolvem atividades (ex. coro sénior).
CENTRO DE CONVÍVIO "BELINHO ATIVO"	Promoção de atividades direcionadas a séniores da comunidade local.



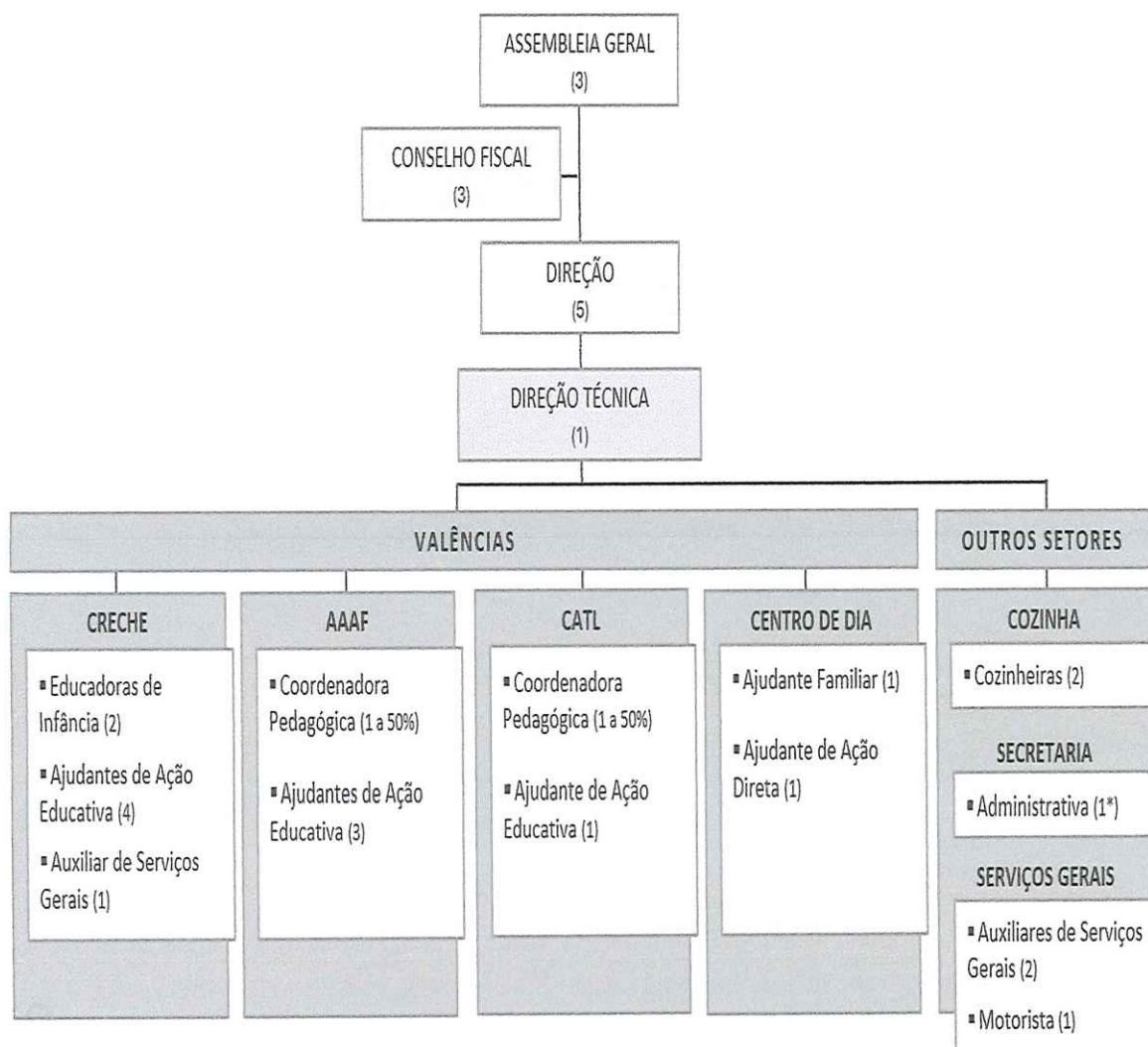
*Deu Vieira Sara Sá Andra Costa*  
ISOS

## Organograma

Os Recursos Humanos do Centro Social da Juventude de Belinho são constituídos, na presente data, por 20 colaboradores efetivos, estando um a contrato a tempo parcial. Para além destes, temos a decorrer um estágio profissional na área administrativa.

Atualmente, uma das educadoras de infância assume funções como coordenadora pedagógica e a diretora técnica assume funções de coordenação do Centro de Dia.

A distribuição dos Recursos Humanos está feita da seguinte forma:





*Isabel*  
*Isabel*  
*Sara Sá*  
*André God*

Plano de Ação  
e Orçamento 2025

# 02 PLANO DE AÇÃO PARA 2025



*Handwritten signatures and text:*  
Sobrel  
N. S. G. O.  
Sara Sá  
André L. A.  
Plano de Ação  
e Orçamento 2025

No presente Plano de Ação estão descritos os aspetos mais relevantes da estratégia da direção do CSJB, para o ano de 2025, para cada uma das valências e serviços prestados à comunidade envolvente.

O Plano de Ação foi desenvolvido com base na procura do equilíbrio entre os objetivos ambiciosos definidos com os olhos postos numa melhoria significativa das condições físicas do edifício e dos recursos no seu todo e a capacidade financeira da instituição, para que não fique em causa a sua sustentabilidade.

A concretização de algumas destas ações está dependente do apoio financeiro por parte de instituições parceiras (ex. Instituto da Segurança Social, Câmara Municipal de Esposende, União de Freguesias de Belinho e Mar) e de instrumentos nacionais de financiamento (ex. PRR - Programa de Recuperação e Resiliência).

#### AÇÕES A DESENVOLVER

#### INSTITUIÇÃO

- Manutenção do edifício: adaptação dos espaços para garantir as acessibilidades previstas na legislação, resolução de problemas de humidade, aposta no isolamento do edifício;
- Promoção de medidas de sustentabilidade: instalação de painéis solares;
- Manutenção dos espaços exteriores: criar uma horta e um pomar, criar um espaço de jardim sensorial;
- Substituição do autocarro: condição para poder continuar a assegurar o transporte coletivo de crianças;
- Aquisição de uma carrinha, para substituir a que avariou;
- Aposta na formação profissional dos colaboradores;
- Implementação do sistema da Avaliação de Desempenho;
- Reforço da abertura da instituição à comunidade: desenvolvimento de iniciativas com e para a comunidade local.



*Isabel*  
*Isabel Saraiva*  
*André Costa*

#### CRECHE

- Alargamento da capacidade da creche: aumento de 10 vagas;
- Requalificação do espaço de creche: reorganização do espaço de creche no 1º piso e obras de melhoria e adaptação do espaço existente;
- Aquisição de equipamentos tecnológicos: disponibilização de tablets nas salas para facilitar os registos na plataforma Educabiz;
- Aposta em novos modelos pedagógicos de creche: formação e capacitação da equipa educativa.

#### AAAF E CATL

- Requalificação do espaço de AAAF e CATL: reorganização dos espaços de AAAF e CATL no piso 0 e obras de melhoria e adaptação do espaço existente;
- Aquisição de equipamentos tecnológicos: disponibilização de tablets nas salas para facilitar os registos na plataforma Educabiz;
- Implementação de novos modelos educativos: adoção da metodologia do projeto;
- Consolidação de ofertas diversificadas de qualidade: programas de férias escolares, apoio ao estudo, atividades de enriquecimento pessoal, social e cultural.

#### CENTRO DE DIA

- Requalificação do espaço de CD: adaptação dos espaços por forma a garantir as acessibilidades exigidas por lei e alargamento da sala de estar e da sala de atividades;
- Participação no Programa Ativo + 2024: participação e dinamização de iniciativas integradas no programa;
- Aposta em novos modelos de intervenção na 3ª idade: formação e capacitação da equipa;
- Aquisição de material de estimulação cognitiva e motora.



É apresentado de seguida o Plano de Atividades da instituição, do qual constam as principais atividades previstas para o ano de 2025.

DATA	ATIVIDADE	DESTINATÁRIOS
<b>JANEIRO</b>		
Todo o mês	<b>Cantar as Janeiras</b> Crianças e idosos cantam as Janeiras pelas ruas e pelas instituições locais, para valorizar e manter as tradições da freguesia	Todas as valências
6	<b>Dia dos Reis</b> Crianças e idosos fazem uma cantata de Reis na instituição	Creche Centro de Dia
11	<b>Dia Internacional do Obrigado</b> Crianças e idosos criam mensagens de agradecimento para posterior exposição na instituição	Todas as valências
15	<b>Dia de Santo Amaro</b> Idosos participam na romaria a Santo Amaro	Centro de Dia
31	<b>Dia ao Contrário</b> São apresentados desafios divertidos a crianças e idosos	Todas as valências
<b>FEVEREIRO</b>		
14	<b>Dia dos Afetos</b> Crianças e idosos criam corações para oferecer aos familiares e entes queridos e para criar o "coração do CSJB"	Todas as valências
<b>MARÇO</b>		
Todo o mês	<b>Projeto "A lavoura da nossa gente"</b> Crianças e idosos iniciam o projeto de fazer uma horta. Fazem as primeiras sementeiras.	Todas as valências
De 3 a 5	<b>Férias Escolares de Carnaval</b> Realização de atividades programadas para crianças que frequentam o pré-escolar e o 1º ciclo de EB.	AAAF CATL
3	<b>Carnaval no CSJB</b> Crianças e idosos criam fantasias e adornos de Carnaval para o desfile e baile de Carnaval na instituição.	Todas as valências
8	<b>Comemoração do Dia Internacional da Mulher</b> Crianças e idosos fazem a recolha de histórias de mulheres de Belinho que desempenharam um papel importante para a freguesia	Todas as valências Comunidade



*Isabel*  
*Vicente Sara Sá*  
*André Costa*

Plano de Ação  
e Orçamento 2025

19	<b>Dia do Pai</b> Crianças e idosos fazem uma lembrança para homenagear e/ou oferecer ao seu pai ou ente querido.	Todas as valências
20	<b>Boas-Vindas à Primavera</b> Crianças e idosos decoram a instituição para dar as boas-vindas à nova estação do ano.	Todas as valências
21	<b>Dia Mundial da Árvore</b> Crianças e idosos plantam uma árvore de fruto no parque exterior da instituição.	Todas as valências
27	<b>Dia Mundial do Teatro</b> Crianças preparam uma peça de teatro para apresentar aos restantes utentes da instituição.	Todas as valências
<i>A definir</i>	<b>Concurso “Março com sabores do Mar”</b> A instituição participa com a confeção de um prato gastronómico no concurso promovido pela Câmara Municipal de Esposende.	Instituição
<b>ABRIL</b>		
Todo o mês	<b>Projeto “A lavoura da nossa gente”</b> Crianças e idosos dão continuidade ao projeto da horta. Fazem a manutenção da horta.	Todas as valências
De 7 a 21	<b>Férias escolares da Páscoa</b> Realização de atividades programadas para crianças que frequentam o pré-escolar e o 1º ciclo de EB.	AAAF CATL
15	<b>Dia Mundial da Arte</b> Exposição de trabalhos de diversos tipos de arte realizados pelos utentes da instituição.	Todas as valências
17	<b>Páscoa no CSJB</b> Realização de atividades alusivas à Páscoa.	Todas as valências
23	<b>Dia Mundial do Livro</b> As crianças visitam a biblioteca municipal de Esposende. Convite para que um escritor local apresente o seu livro na instituição. Realização da hora do conto, para crianças e idosos.	Todas as valências
25	<b>Dia da Liberdade</b> Recolha de histórias vividas pelos utentes do Centro de Dia no dia da Revolução dos Cravos. Crianças fazem cravos com materiais reciclados e desfilam pelas ruas com os cravos.	Todas as valências



Isabel

Vânia Sousa  
André Antz.

Plano de Ação  
e Orçamento 2025

29	<b>Dia Mundial da Dança</b> Dinamização de aulas de dança de vários estilos no parque exterior da instituição (ex. rancho folclórico, hip hop, ...)	Todas as valências
<b>MAIO</b>		
Todo o mês	<b>Projeto "A lavoura da nossa gente"</b> Crianças e idosos dão continuidade ao projeto da horta. Fazem a manutenção da horta.	Todas as valências
2	<b>Dia da Mãe</b> Crianças fazem uma lembrança para oferecer à mãe ou ente querido. Idosos fazem uma atividade em homenagem à sua mãe ou ente mais querido.	Todas as valências
15	<b>Dia da Família</b> As famílias dos utentes são convidadas a participar num convívio e lanche na instituição. Criação de uma manta com retalhos de todas as famílias da instituição.	Todas as valências Comunidade
29	<b>Dia Internacional do Brincar</b> Realização de gincanas de brincadeiras na instituição para os utentes. Crianças da sala 2 e idosos visitam o Museu do Brinquedo em Ponte de Lima.	Todas as valências
30	<b>Dia Mundial da Criança (1 de junho)</b> Realização de atividades no exterior orientadas para as crianças.	Creche AAAF CATL
A definir	<b>Visita à Senhora da Guia</b> Realização da hora do conto sobre a Lenda do Cabreiro	Todas as valências
<b>JUNHO</b>		
Todo o mês	<b>Projeto "A lavoura da nossa gente"</b> Crianças e idosos dão continuidade ao projeto da horta. Fazem a manutenção da horta.	Todas as valências
Quinzena	<b>Época balnear</b> Crianças da sala 2 vão à praia	Creche
De 8 a 30	<b>Férias escolares – Férias Ativas 2025</b> Realização de atividades programadas para crianças que frequentam o pré-escolar e o 1º ciclo de EB.	AAAF CATL



*Isabel*  
*Isabel*  
*Sara Sá*  
*André Costa*

Plano de Ação  
e Orçamento 2025

5	<b>Dia Mundial do Ambiente</b> Crianças e idosos fazem uma caminhada pela zona envolvente da instituição.	Todas as valências
9	<b>Dia de Portugal (10 de junho)</b> Exposição e exploração de excertos d'Os Lusíadas.	CATL Centro de Dia
13	<b>Dia de Santo António (Santos Populares)</b> Idosos apresentam quadras alusivas aos Santos Populares.	Centro de Dia
18	<b>Dia Internacional do Piquenique</b> Crianças e idosos fazem um piquenique na Sra. da Guia.	Creche Centro de Dia
20	<b>Boas-Vindas ao Verão (21 de junho)</b> Crianças e idosos decoram a instituição para dar as boas-vindas à nova estação do ano.	Todas as valências
24	<b>Dia de S. João (Santos Populares)</b> Realização de um lanche convívio junto à Capela de S. João (Marinhas)	Centro de Dia
28	<b>Dia Mundial da Conservação da Natureza</b> Crianças e idosos realizam trabalhos manuais com elementos da natureza.	Todas as valências
30	<b>Festa de Final de Ano</b>	Creche AAAF CATL
<b>JULHO</b>		
Todo o mês	<b>Projeto "A lavoura da nossa gente"</b> Crianças e idosos dão continuidade ao projeto da horta. Fazem a manutenção da horta.	Todas as valências
Todo o mês	<b>"Quartas no laréu"</b> Todas as quartas-feiras os idosos vão dar um passeio e lanchar fora da instituição.	Centro de Dia
Todo o mês	<b>Férias escolares – Férias Ativas 2025</b> Realização de atividades programadas para crianças que frequentam o pré-escolar e o 1º ciclo de EB.	AAAF CATL
25	<b>Dia dos Avós</b> Realização de jogos e brincadeiras intergeracionais no parque exterior. Lanche convívio com os participantes.	Todas as valências



Isabel  
Beata  
Isabel  
Sara Sá  
André Brito

AGOSTO		
Todo o mês	<b>“Quartas no laréu”</b> Todas as quartas-feiras os idosos vão dar um passeio e lanchar fora da instituição.	Centro de Dia
De 1 a 15	<b>Férias escolares – Férias Ativas 2025</b> Realização de atividades programadas para crianças que frequentam o pré-escolar e o 1º ciclo de EB.	AAAF CATL
11	<b>Dia de Brincar na Areia</b> Crianças e idosos vão à praia brincar na areia.	Todas as valências
SETEMBRO		
Todo o mês	<b>Acolhimento das crianças</b> Atividades de promoção do acolhimento e adaptação das crianças	Creche AAAF CATL
De 1 até ao início da escola	<b>Férias escolares – Férias Ativas 2025</b> Realização de atividades programadas para crianças que frequentam o pré-escolar e o 1º ciclo de EB.	AAAF CATL
22	<b>Boas-Vindas ao Outono</b> Crianças e idosos decoram a instituição para dar as boas-vindas à nova estação do ano.	Todas as valências
23	<b>Dia de Santa Tecla</b> Participação na romaria de Santa Tecla (Antas)	Centro de Dia
25	<b>Dia Mundial do Sonho</b> Crianças e idosos expõe demonstrações dos seus sonhos na instituição.	Todas as valências
A definir	<b>Desfolhada entre gerações</b> Crianças e idosos fazem a desfolhada do milho	Todas as valências
A definir	<b>Vindimas entre gerações</b> Crianças e idosos fazem a vindima	Todas as valências
OUTUBRO		
1	<b>Dia Mundial do Idoso e da Música</b> Realização de um concerto intergeracional.	Todas as valências
2	<b>Dia Internacional da Não Violência</b> Realização de ações de sensibilização de acordo com a temática.	Todas as valências Comunidade
3	<b>Dia Mundial do Sorriso</b> Exposição dos sorrisos dos utentes da instituição.	Todas as valências



*Isabel*  
*Jana Sá*  
*André Gh*

Plano de Ação  
e Orçamento 2025

16	<b>Dia Mundial do Pão</b> Visita ao museu do pão (Outeiro).	Centro de Dia
16	<b>Dia Mundial da Alimentação</b> Confeção de um lanche saudável e divertido com as crianças.	Creche AAAF CATL
28	<b>Dia Mundial da Terceira Idade</b> Sessão fotográfica com os idosos.	Centro de Dia
30	<b>Dia Rosa</b> Ação de sensibilização para a importância da prevenção do cancro da mama	Todas as valências Comunidade
31	<b>Halloween</b> Desfile de fantasias e lanche convívio com utentes e familiares.	Todas as valências Comunidade
<i>A definir</i>	<b>Atividade Ativo +</b> Organização de uma atividade para os idosos das IPSS's do concelho de Esposende	Centro de Dia Centro de Convívio
<b>NOVEMBRO</b>		
11	<b>Dia Mundial do Origami</b> Crianças e idosos fazem origamis para expor	AAAF CATL Centro de Dia
14	<b>Magusto</b> Realização da tradicional fogueira e magusto com as famílias.	Todas as valências
20	<b>Dia Internacional dos Direitos das Crianças</b> Exposição de trabalhos sobre os direitos das crianças.	Todas as valências
<b>DEZEMBRO</b>		
De 15 a 31	<b>Férias escolares</b> Realização de atividades programadas para crianças que frequentam o pré-escolar e o 1º ciclo de EB.	AAAF CATL
14	<b>Festa de Natal</b> Festa com a participação de toda a comunidade educativa	Todas as valências Comunidade
22	<b>Boas-Vindas ao Inverno</b> Crianças e idosos decoram a instituição para dar as boas-vindas à nova estação do ano.	Todas as valências



*Isabel Vitor* *Sara Sá*  
*André Est.*

Plano de Ação  
e Orçamento 2025

---

03

## PLANO ANUAL DE INVESTIMENTO



*Isabel*  
*Isabel*  
*Sara Sá*  
*Anabela*

Plano de Ação  
e Orçamento 2025

O seguinte Plano de Investimentos (PI) reflete as necessidades de investimento da instituição para o ano 2025, sem prejuízo de outras que venham a ser consideradas por razões estratégicas ou de necessidade de substituição. O valor inscrito para aquisição de ativos fixos tangíveis, ascende a 122 685 euros, distribuídos da seguinte forma:

Novos Investimentos 2025	Valor	Taxa Dep.	Depreciação Exerc
PRR ampliação/melhorias Creche	122 685,42 €	10,00%	12 268,54 €
			- €
			- €
<b>Total</b>	<b>122 685,42 €</b>		<b>12 268,54 €</b>

Verifica-se que o maior investimento se destina à melhoria e requalificação do edifício para a Creche, investimento esse necessário para a sua requalificação e ampliação.



Isabel  
Dona  
Sara Sá  
André Costa

Plano de Ação  
e Orçamento 2025

04

## ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO PARA 2025



*Belinho*  
*Sara Sá*  
*Anabela Costa*  
Plano de Ação  
e Orçamento 2025

O orçamento é uma ferramenta de gestão que harmonizado com o plano de atividades, plano anual de investimentos e com base nos elementos contabilísticos a setembro/2024, projeta financeiramente toda a atividade da instituição para o ano 2025.

A elaboração do orçamento do Centro Social e Juventude de Belinho assentou nos seguintes pressupostos:

- Taxa de inflação para o ano 2025 = 2%;
- Aumentos salariais em virtude do aumento da retribuição mínima mensal garantida (RMMG) para 870€
- Taxa Social Única = 22,30%
- Aumento dos acordos de cooperação 9% (com base nos aumentos dos últimos anos)
- Aumento da capacidade do Berçário em setembro/2025 + 6 utentes
- Contratação de 2 auxiliares de ação educativa em setembro de 2025
- Contratualização de um financiamento bancário de curto prazo para suportar o investimento a ser realizado, evitando comprometer a tesouraria até ao recebimento dos reembolsos solicitados ao PRR.

## Demonstração de Resultados Previsional

Para o ano de 2025 o Centro Social da Juventude de Belinho apresenta o valor global de rendimentos previsionais de 546 672,51€ (quinhentos quarenta e seis mil, noventa e oito euros, setenta e seis cêntimos) e o valor global de gastos previsionais ascende a 556 148,66€ (quinhentos cinquenta seis mil, cento quarenta e oito euros, sessenta e seis cêntimos), prevendo-se para o ano de 2025 um resultado líquido previsional negativo de 9 476,15€ (nove mil, quatrocentos setenta e seis euros e quinze cêntimos).



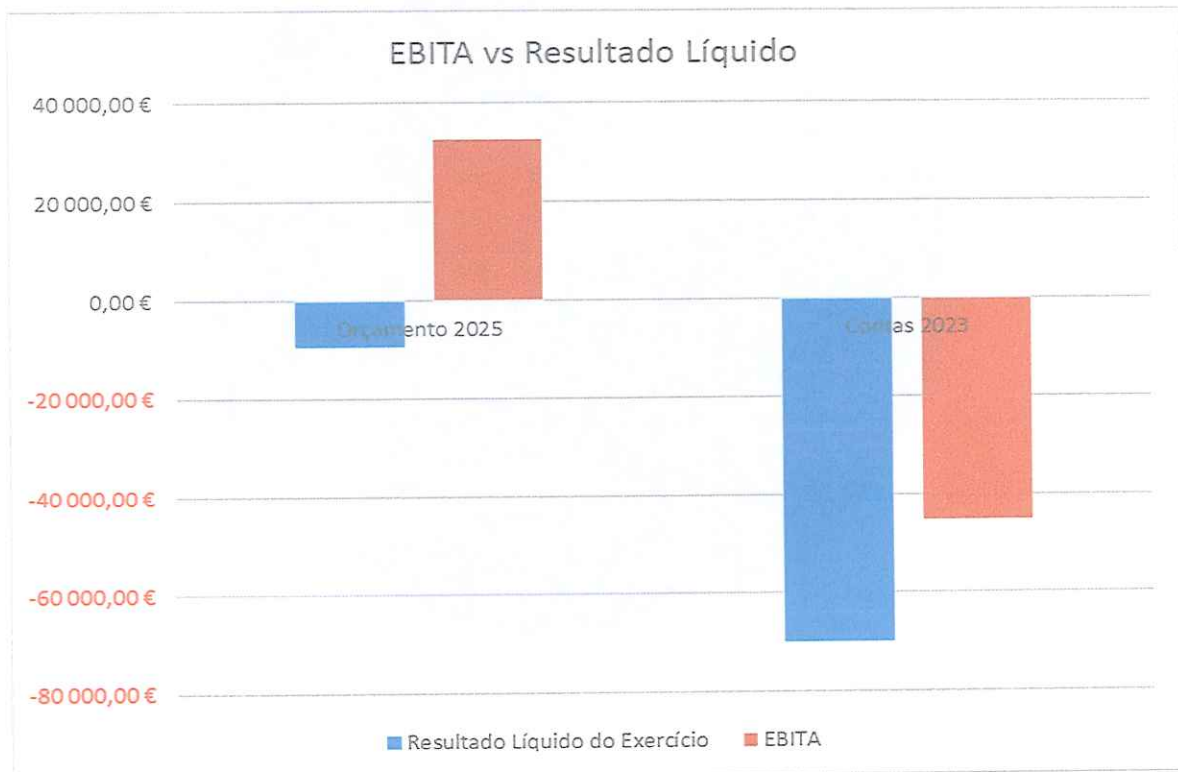
*Isabel Sá Sara Sá António Costa*

Plano de Ação e Orçamento 2025

ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO	Função financeira	Valências				Orçamento 2025	Contas 2023
		Creche	CATL	CAF	Centro Dia		
Vendas e serviços prestados	+	314 876,95	34 179,17	25 549,50	59 031,93	433 637,55	87 709,82
Subsídios, doações e legados à exploração	+	7 907,81	3 611,79	86 859,00	1 782,83	100 161,44	342 733,43
Variação nos inventários da produção	+/-						
Trabalhos para a própria entidade	+						
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-	(25 672,26)	(5 626,28)	(11 233,89)	(4 545,77)	(47 278,01)	(54 090,84)
Fornecimentos e serviços externos	-	(40 768,46)	(23 974,99)	(9 346,15)	(5 585,54)	(79 855,14)	(82 534,88)
Gastos com pessoal	-	(181 913,17)	(89 174,40)	(53 750,79)	(49 852,34)	(374 490,70)	(342 538,21)
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)	-/+						
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-/+						
Provisões (aumentos/reduções)	-/+						
Provisões específicas (aumentos/reduções)	-/+						
Outras imparidades (perdas/reversões)	-/+						
Aumentos/Reduções de justo valor	+/-						
Outros rendimentos e ganhos	+	11 994,46	467,59	261,85	149,63	12 873,53	4 653,79
Outros gastos e perdas	-	(1 713,48)	(778,87)	(404,80)	(218,20)	(3 115,35)	(1 153,79)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	=	84 511,86	(61 296,00)	37 934,92	962,53	42 133,30	(45 220,88)
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-/+	(22 623,98)	(4 884,64)	(2 735,40)	(1 563,09)	(31 807,11)	(14 376,38)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	=	61 887,88	(66 180,65)	35 199,52	(500,56)	10 326,19	(59 597,05)
Juros e rendimentos similares obtidos	+						
Juros e gastos similares suportados	-	(12 845,23)	(3 700,59)	(2 072,32)	(1 184,21)	(19 802,35)	(10 177,28)
Resultado antes de impostos	=	49 042,65	(69 881,23)	33 127,20	(1 764,77)	(9 476,15)	(69 774,34)
Imposto sobre rendimento do período	-/+						
Resultado líquido do período	=	49 042,65	(69 881,23)	33 127,20	(1 764,77)	(9 476,15)	(69 774,34)

\*Taxa de inflação prevista para 2025 é de: 2,0%

Em termos de resultados por valências o CAF apresenta um resultado positivo de 33 127,20€ e a Creche cerca de 49 042,65€, sendo que as restantes valências apresentam resultados negativos o CATL – 89 881,23€ e Centro de dia – 1 764,77€.







Isabel Sara Sá  
Anelise Costa  
VIAJES

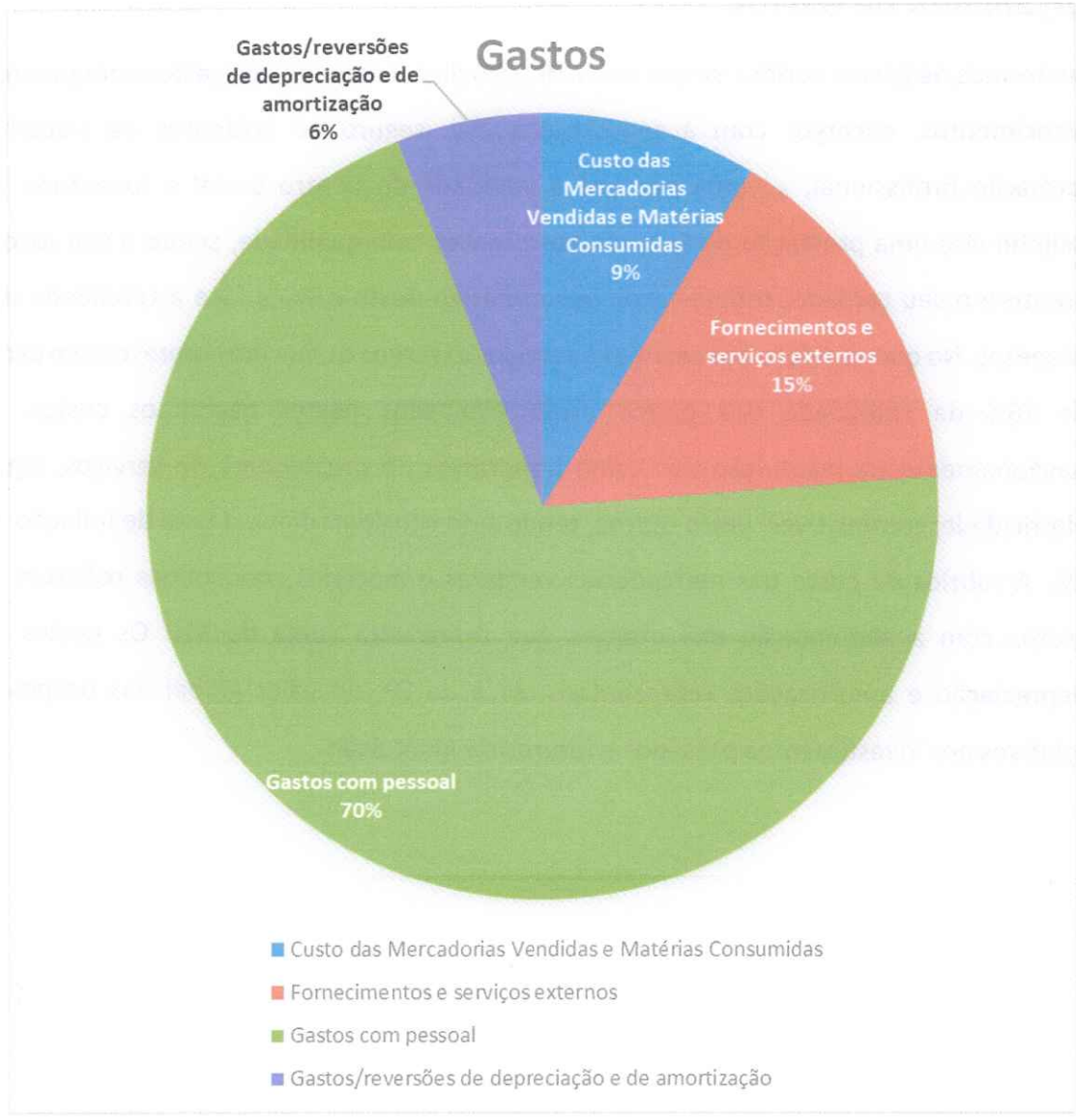
Plano de Ação  
e Orçamento 2025

## Orçamento de Gastos

Em termos de gastos verifica-se que cerca de 75% dizem respeito aos gastos com pessoal, (vencimentos, encargos com a segurança social, seguro de acidentes de trabalho, formação profissional, ...) uma vez que a atividade do Centro Social e Juventude de Belinho visa uma prestação de serviços aos utentes com qualidade, sendo o seu foco o utente e o seu cuidado, reflete-se no peso relativo desta rubrica face à totalidade das despesas. No que se refere aos serviços e serviços externos os mesmos representam cerca de 16% da totalidade dos gastos estão elencados nestes gastos os custos de funcionamento da instituição tais como honorários de prestadores de serviços, água, eletricidade, combustíveis entre outros, tendo sido considerada uma taxa de inflação de 2%. A rubrica de custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas refletem os custos com a alimentação dos utentes que representa cerca de 9%. Os gastos de depreciação e amortizações representam cerca de 6% do valor global das despesas, relativos aos investimentos passados e futuros da instituição.



*Isabel Louca Já*  
*Anabela Leite*  
*Wally*





ISDE  
Pereira  
da  
Joana Sá  
André G. F.

Plano de Ação  
e Orçamento 2025

## 05 CONSIDERAÇÕES FINAIS



*Belinho* *Trabalho* *Joana Sá* *Anabela Lou*  
Plano de Ação  
e Orçamento 2025

O presente Plano de Ação e Orçamento é elaborado num período que se mantém crítico e de incertezas perante o futuro, que poderá colocar em causa toda a sua execução.

A evolução económica e financeira da Instituição, desde a tomada de posse da atual Direção, demonstrou que a estratégia adotada foi acertada, tendo contribuído sobremaneira para travar a degradação dos fundos próprios da instituição, num processo que vinha em espiral recessiva, que, a manter-se, iria conduzir à sua autoextinção ainda no decorrer do ano 2024.

Assim, conseguimos pôr em prática um Plano de Reequilíbrio económico-financeiro sufragado pela Assembleia Geral.

Ainda assim, reitera-se que nem tudo está feito nem resolvido e o sucesso alcançado no decorrer do presente ano pode não perdurar se, além de mantermos o foco na redução dos custos fixos, não houver um investimento na inovação e capacitação, aos mais diversos níveis.

Por este motivo, a Direção encontra-se a diligenciar para que a candidatura ao PRR apresentada no decorrer deste ano e, entretanto aprovada, possa ser finalmente executada, apesar de todos os constrangimentos que a Direção está a enfrentar. Sendo certo que, se tal projeto não for avante, será por razões de cautela e segurança de forma a não pôr em causa o normal funcionamento do CSJB.

Considera, de facto, esta Direção, que estas obras, permitindo uma requalificação e aumento da capacidade de creche, possam ser um impulso não só para melhorar os serviços prestados, como também uma oportunidade de gerar mais receita nomeadamente com o aumento de 10 vagas em creche protocoladas com o Instituto da Segurança Social.

Será necessário, pois, continuar a trabalhar de forma assertiva para elevar a qualidade do serviço prestado aos utilizadores, criando, inovando, introduzindo novos fatores de diferenciação e de sustentabilidade.



Isabel  
Nina  
Joana Sá  
André Leite

Plano de Ação  
e Orçamento 2025

Todos sabemos da importância desta instituição para a comunidade que a envolve e vamos percebendo as necessidades que se vão conjeturando, seja através da análise da evolução demográfica seja da alteração dos modelos de retaguarda familiar, onde o papel do cuidador ganhará cada vez mais relevo. E, neste sentido, também temos de realçar que as vagas ocupadas no centro de dia, sofreram, no último semestre de 2024, um aumento de 50%, relativamente ao ano 2023, que logicamente também se irá refletir financeiramente no decorrer do ano 2025.

Estamos certos que os trabalhadores do CSJB têm inteira noção da responsabilidade que têm em mãos. Já referimos que está bem presente na consciência coletiva da organização que o CSJB é uma das instituições mais importantes da freguesia, não só pelos serviços que presta à população, mas também pelo seu contributo para a economia local.

Além de ser um dos maiores empregadores da freguesia é imprescindível a centenas de pais e filhos que diariamente dependem dos seus serviços para irem trabalhar.

Os mapas de gestão previsional, apesar de terem sido preparados com base em critérios de rigor e com a prudência, são estimativas, e como tal, suscetíveis de poderem vir a registar desvios mais ou menos significativos na execução.

Por essa razão manteremos o acompanhamento regular dos principais indicadores da atividade da instituição e da sua posição financeira, não afastando a possibilidade reformular os objetivos ou adotar medidas de contingência em caso de necessidade.

Por último, referimos que a direção se encontra totalmente disponível para emitir os esclarecimentos que, sobre esta ou outras matérias, a Assembleia Geral entenda oportunos.

Belinho, 26 de Novembro 2024,

A Direção,

Isabel Silva



*[Handwritten signature]*

Isabel  
*[Handwritten signature]*

José Sá  
*[Handwritten signature]*

André Luís  
*[Handwritten signature]*

Plano de Ação  
e Orçamento 2025

06

## PARECER DO CONSELHO FISCAL



Isabel  
Liliana  
Sara  
André Costa

## PARECER DO CONSELHO FISCAL

Em cumprimento do disposto na alínea c) do artigo 45º dos Estatutos do Centro Social da Juventude de Belinho, o Conselho Fiscal, no exercício das suas competências, vem dar o seu Parecer sobre o **Plano de Ação e o Orçamento para o ano de 2025**.

A ação do Conselho Fiscal incidiu sobre a análise dos documentos elaborados pela Direção e os respetivos esclarecimentos emitidos, os quais constituem uma base aceitável de trabalho. Foram analisados o **Plano de ação, o Orçamento anual de investimento e financiamento, o Orçamento anual de exploração, o Mapa de tesouraria e as demonstrações financeiras previsionais**.

É da responsabilidade da direção a preparação e apresentação dos documentos de gestão previsional, bem como a indicação e divulgação dos pressupostos mais relevantes que estiveram na sua base.

A análise do Conselho Fiscal visou apurar a consistência e coerência da informação apresentada com as políticas e ações definidas pela direção, tendo em conta o Plano de Ação definido para 2025.

É nossa opinião que a informação financeira preparada pela Direção é consistente e coerente com o Plano de Ação apresentado, assim como com os princípios contabilísticos aplicáveis às Entidades do Setor Não Lucrativo (ESNL).

Neste sentido, o nosso parecer é no sentido de a Assembleia Geral aprovar o Plano de Ação e Orçamento para o ano de 2025.

Belinho, 22 de novembro de 2024

O Conselho Fiscal

A Presidente do Conselho Fiscal

Letícia da Rocha Moreira

(Letícia da Rocha Moreira)

1º Vogal

Maryline Viana

(Maryline Bedulho Viana)

2º Vogal

Bruna Roças Marques Cepa

(Bruna Roças Marques Cepa)



Orçamento de exploração (por naturezas) para o período de 2025



	Euros					Contas a set. / 2024
	Valências		Previsão Contas 2024	Orçamento 2025	Orçamento 2024	
ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO	CATL	CAF	Centro Dia	Orçamento 2025	Contas 2023	Orçamento 2024
Vendas e serviços prestados	314 876,95	34 179,17	25 549,50	59 031,93	87 709,82	39 551,80
Subsídios, doações e legados à exploração	7 907,81	3 611,79	86 859,00	1 782,83	342 733,43	357 910,21
Varição nos inventários da produção						
Trabalhos para a própria entidade						
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	(25 872,26)	(5 626,28)	(11 233,69)	(4 545,77)	(54 090,84)	(56 165,86)
Fornecimentos e serviços externos	(40 768,46)	(23 974,99)	(9 346,15)	(79 855,14)	(82 534,86)	(86 752,97)
Gastos com pessoal	(181 913,17)	(88 174,40)	(53 750,79)	(49 652,34)	(342 536,21)	(317 226,71)
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)						
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)						
Provisões (aumentos/reduções)						
Provisões específicas (aumentos/reduções)						
Outras imparidades (perdas/reversões)						
Aumentos/Reduções de justo valor						
Outros rendimentos e ganhos	11 994,46	467,59	261,85	149,63	4 653,79	7 191,46
Outros gastos e perdas	(1 713,46)	(778,87)	(404,80)	(218,20)	(1 153,79)	(427,53)
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>84 511,86</b>	<b>37 934,92</b>	<b>9 982,53</b>	<b>42 133,30</b>	<b>32 643,76</b>	<b>(55 929,63)</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(22 623,99)	(4 884,64)	(2 735,40)	(31 807,11)	(14 376,30)	(19 972,42)
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>61 887,88</b>	<b>(86 190,65)</b>	<b>35 199,52</b>	<b>10 326,19</b>	<b>(59 597,06)</b>	<b>(75 902,05)</b>
Juros e rendimentos similares obtidos						
Juros e gastos similares suportados	(7 845,23)	(3 700,59)	(2 072,32)	(1 184,21)	(10 177,28)	(8 779,74)
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>54 042,65</b>	<b>(89 891,23)</b>	<b>33 127,20</b>	<b>(4 476,15)</b>	<b>(69 774,34)</b>	<b>(84 661,79)</b>
Imposto sobre rendimento do período						
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>54 042,65</b>	<b>(89 891,23)</b>	<b>33 127,20</b>	<b>(4 476,15)</b>	<b>(69 774,34)</b>	<b>(84 661,79)</b>
* Taxa de inflação prevista para 2025 é de 2,0%						

	Atividades		Centro Dia	Subtotal	Total
	CATL	CAF			
Utentes	27	40	15	82,00	82
Mensalidades					
Comparticipação	42,12	49,05	216,19	307,36	
<b>Total</b>	<b>65,13</b>	<b>98,05</b>	<b>181,16</b>	<b>762,73</b>	
Custo por Utente	<b>107,25</b>	<b>49,05</b>	<b>397,35</b>	<b>1 070,09</b>	
	(438,97)	(90,74)	(394,71)	(1 420,30)	
<b>Resultado por Utente</b>	<b>(331,72)</b>	<b>(41,69)</b>	<b>2,64</b>	<b>(350,21)</b>	

