

## FUNDRAISING NAS INSTITUIÇÕES PARTICULARES DE SOLIDARIEDADE SOCIAL: OS CASOS DA ABEP, ADESBA E APPDA-LEIRIA

**Autores:**

Agostinho Aires Pereira  
Hugo Pereira  
Ricardo São João

Setembro de 2024

1

## Motivação

**Em 2016:**

- 42% das IPSS registaram resultados líquidos negativos;
- Entre as participações da Segurança Social e das famílias, 22% do orçamento das instituições está em falta;
- 10% das IPSS estão em situação de desequilíbrio financeiro.

(Mendes, 2018)

2

2

# Introdução

## Questão de partida:

“Qual a importância do *Fundraising* para a Sustentabilidade Financeira das IPSS?”

3

3

# Introdução

## Objetivo geral de investigação



Analisar as estratégias de *Fundraising* nas IPSS: ABEP, ADESBA e APPDA-Leiria.

## Objetivos específicos:

1. Verificar se nas IPSS existe *Fundraising*;
2. Identificar as estratégias de *Fundraising* nas IPSS;
3. Aferir o impacto do *Fundraising* nos resultados das IPSS;
4. Averiguar se as IPSS têm *fundraiser* ou contratam uma empresa para a angariação de fundos.

4

4

# Enquadramento Teórico

## Lei N.º 30/2013, de 8 de maio - Lei de Bases da Economia Social



**Economia Social** - “conjunto das atividades económico-sociais, livremente levadas a cabo pelas seguintes entidades:

- Cooperativas;
- Associações mutualistas;
- Misericórdias;
- Fundações;
- IPSS não abrangidas pelas alíneas anteriores;
- Associações com fins altruísticos que atuem no âmbito cultural, recreativo, do desporto e do desenvolvimento local;
- Entidades abrangidas pelos subsetores comunitário e autogestionário, integrados nos termos da Constituição no setor cooperativo e social;
- Outras entidades dotadas de personalidade jurídica, que respeitem os princípios orientadores da economia social previstos no artigo 5.º da presente lei e constem da base de dados da economia social.”

5

5

# Enquadramento Teórico

## **Instituição Particular de Solidariedade Social (IPSS)**

Instituições “sem finalidade lucrativa, constituídas exclusivamente por iniciativa de particulares, com o propósito de dar expressão organizada ao dever moral de justiça e de solidariedade, contribuindo para a efetivação dos direitos sociais dos cidadãos, desde que não sejam administradas pelo Estado ou por outro organismo público.”

(Estatuto das IPSS)

6

6

# Enquadramento Teórico

## Distribuição geográfica das IPSS, e equiparadas, em Portugal

Distrito	N.º de IPSS por distrito	%
Açores	302	5,40
Aveiro	363	6,50
Beja	102	1,82
Braga	449	8,03
Bragança	116	2,07
Castelo Branco	168	3
Coimbra	276	4,93
Évora	173	3,09
Faro	160	2,87
Guarda	304	5,44
Leiria	227	4,06
Lisboa	1060	18,95
Madeira	63	1,13
Portalegre	126	2,25
Porto	639	11,42
Santarém	257	4,60
Setúbal	239	4,27
Viana do Castelo	154	2,75
Vila Real	155	2,77
Viseu	260	4,65
<b>Total</b>	<b>5593</b>	<b>100</b>

7

7

# Enquadramento Teórico

## Sustentabilidade Financeira:

Capacidade de uma organização identificar um problema e agilizar uma solução para o mesmo.

(Fernandes, 2016)

8

8

# Enquadramento Teórico

## **Fundraising:**

- Termo originário da cultura inglesa que significa “captação/angariação de fundos”.

(Almendra, 2014)

- Procura de uma OSFL pela angariação de donativos, monetários ou não, para dar continuidade à sua missão, mantendo e alargando os seus recursos.

(Abreu, 2009)

- Uma das estratégias utilizadas para a obtenção da sustentabilidade financeira a nível de exploração e de investimento.

(Cannon, 2011)

9

# Enquadramento Teórico

## **Estratégias de Fundraising:**

- Organização de eventos solidários;
- *Marketing* direto;
- Candidaturas a fundos e projetos;
- Manutenção e angariação de novos associados;
- Correspondências de cartas, e-mails e SMS's;
- *Telemarketing*;
- Organização de campanhas porta-a-porta;
- Caixas de donativos;
- Existências de *fundraisers*;
- Organização de peditórios de rua;
- Venda de rifas;
- Organização de leilões solidários;
- Implementação de parcerias;
- Captação de pequenos e grandes doadores;
- Heranças;
- Implementação de estratégias de *Customer Relationship Management* (CRM).

(Silvestre, 2009)

10

# Metodologia

## - Hipóteses de investigação:

Hipótese 1: Existe *Fundraising* nas IPSS.

Hipótese 2: Existe um impacto positivo do *Fundraising* nos resultados das IPSS.




Hipótese 3: Existe *fundraiser* nas IPSS ou recorrem a serviços externos.

11

11

# Metodologia

## - Caso de estudo de três IPSS do concelho de Leiria:

Instituição	Respostas Sociais
Associação Bem Estar dos Parceiros (ABEP) 	<ul style="list-style-type: none"><li>• Creche;</li><li>• Educação Pré-Escolar;</li><li>• Estrutura Residencial para Pessoas Idosas (ERPI);</li><li>• Serviço de Apoio Domiciliário (SAD);</li><li>• Centro de Dia;</li><li>• Cantinas Sociais.</li></ul>
Associação de Desenvolvimento e Bem Estar Social da Freguesia da Barreira (ADESBA) 	<ul style="list-style-type: none"><li>• Centro de Convívio;</li><li>• Centro de Dia;</li><li>• SAD;</li><li>• ERPI.</li></ul>
Associação Portuguesa para as Perturbações do Desenvolvimento e Autismo de Leiria (APPDA-Leiria) 	<ul style="list-style-type: none"><li>• Centro de Atendimento, Acompanhamento e Reabilitação Social para Pessoas com Deficiência (CAARPD);</li><li>• Centro de Atividades e Capacitação para a Inclusão (CACI);</li><li>• Lar Residencial.</li></ul>

12

12

# Metodologia

- Inquéritos por questionário realizados aos representantes das IPSS;
- Análise da informação disponibilizada nos seus sítios institucionais (Relatórios de Atividades e Contas / Demonstrações Financeiras das IPSS referentes ao período entre 2014 e 2022).

13

13

# Metodologia

## Demonstração de Resultados com a discriminação das subcontas necessárias para diferenciação das diversas fontes de rendimentos das IPSS

7: RENDIMENTOS	2014			2015 (até 2022)		
	Valor	Percentagem Atribuída	Tipo de receita	Valor	Percentagem Atribuída	Tipo de receita
71+72: Vendas e prestações de serviços						
71: Vendas						
72: Prestações de serviços						
1721: Contas dos utilizadores						
722: Quotizações e aluguéis						
723: Finanças para captação de recursos						
724: Rendimentos de patrocinadores e colaborações						
725+726+728: Outras prestações de serviços						
73: Variação dos inventários na produção						
74: Trabalhos para a própria entidade						
75: Subsídios, doações e legados à exploração						
1751: Subsídios de entidades públicas						
7511: Segurança Social						
7512: Autarquias						
7513: Outras entidades públicas						
752: Subsídios de outras entidades						
753: Doações e heranças						
754: Legados						
76: Reversões						
77: Ganhos por aumentos de justo valor						
78: Outros rendimentos						
781: Rendimentos suplementares						
788: Outros						
7883: Imputação de subsídios para investimentos						
7885: Restituições e consignações de impostos						
7886: Outros não especificados						
78881: Donativos						
78882: Outros						
782+783+784+785+786+787+7881+7882+7884+7886+7887						
Outros						
79: juros, dividendos e outros rendimentos similares						
8: GASTOS						
81: Custo dos inventários vendidos e das matérias-primas consumidas						
82: Fornecimentos e serviços externos						
83: Gastos com pessoal						
84: Gastos de depreciação e de amortização						
85: Perdas por impiedade						
86: Perdas por reduções de justo valor						
87: Provisões do período						
88: Outros gastos						
89: Gastos de financiamento						
8: RESULTADOS						
817: Imposto sobre o rendimento do período						
818: Resultado líquido do período						

Fonte: Adaptado de Mendes (2018:66)

14

14

# Resultados

## Quadro dos resultados da ABEP, entre 2014 e 2017

	2014		2015		2016		2017	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Apoio Estatal (AE)	587 313,17 €	37,7	574 030,87 €	41,2	543 333,68 €	43	531 382,45	40,8
Receltas Próprias (RP)	872 235,60 €	56	787 810,70 €	56,5	685 852,68 €	54,3	733 096,80	56,3
Subtotal (AE+RP)	1 459 548,77 €	93,7	1 361 841,57 €	97,7	1 229 186,36 €	97,3	1 264 479,25	97,1
Resultados (F)	97 703,07 €	6,3	32 503,90 €	2,3	34 872,04 €	2,7	37 797,79	2,9
Total Rendimentos (AE+RP+F)	1 557 251,84 €	100	1 394 345,47 €	100	1 264 058,40 €	100	1 302 277,04	100
Total Gastos	1 392 720,87 €	100	1 374 251,74 €	100	1 307 655,00 €	100	1 319 420,35	100
Resultado Líquido do Período	164 530,97 €	-	20 093,73 €	-	- 43 664,12 €	-	17 146,31	-

Fonte: Elaboração própria com base nas Demonstrações Financeiras da ABEP

## Quadro dos resultados da ABEP, entre 2018 e 2022

	2018		2019		2020		2021		2022	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Apoio Estatal (AE)	535 558,62 €	41	536 597,51 €	40,4	568 992,13 €	42,1	598 709,62 €	42,2	638 866,58 €	42,6
Receltas Próprias (RP)	746 075,78 €	57	759 716,96 €	57,3	758 427,94 €	56,1	793 726,63 €	55,9	846 948,23 €	56,5
Subtotal (AE+RP)	1 281 634,40 €	98	1 296 314,47 €	97,7	1 327 420,07 €	98,2	1 392 436,25 €	98,1	1 485 814,81 €	99,1
Resultados (F)	29 422,14 €	2,2	30 881,59 €	2,3	23 534,38 €	1,8	26 689,23 €	1,9	13 936,15 €	0,9
Total Rendimentos (AE+RP+F)	1 311 056,54 €	100	1 327 196,06 €	100	1 350 954,45 €	100	1 419 125,48 €	100	1 499 750,96 €	100
Total Gastos	1 359 179,09 €	100	1 348 051,59 €	100	1 346 092,66 €	100	1 409 317,88 €	100	1 607 296,97 €	100
Resultado Líquido do Período	- 48 122,55 €	-	- 20 855,53 €	-	- 4 861,79 €	-	- 9 807,60 €	-	- 107 546,01 €	-

Fonte: Elaboração própria com base nas Demonstrações Financeiras da ABEP

15

15

# Resultados

## Quadro dos resultados da ADESBA, entre 2014 e 2017

	2014		2015		2016		2017	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Apoio Estatal (AE)	203 862,74 €	36,1	314 865,82 €	28,6	348 850,48 €	31,8	387 923,23	32,3
Receltas Próprias (RP)	248 594,18 €	44,1	715 819,87 €	65	689 041,54 €	62,9	745 116,77	62,1
Subtotal (AE+RP)	452 456,92 €	80,2	1 030 685,69 €	93,6	1 037 892,02 €	94,7	1 133 040,00	94,4
Resultados (F)	111 532,01 €	19,8	70 458,01 €	6,4	58 404,29 €	5,3	67 385,39	5,6
Total Rendimentos (AE+RP+F)	563 988,93 €	100	1 101 143,70 €	100	1 096 296,31 €	100	1 200 425,39	100
Total Gastos	521 565,67 €	100	1 107 865,81 €	100	1 101 290,52 €	100	1 188 776,22	100
Resultado Líquido do Período	42 423,26 €	-	- 6 722,11 €	-	- 4 994,21 €	-	11 649,17	-

Fonte: Elaboração própria com base nas Demonstrações Financeiras da ADESBA

## Quadro dos resultados da ADESBA, entre 2018 e 2022

	2018		2019		2020		2021		2022	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Apoio Estatal (AE)	399 375,12 €	32,6	409 925,85 €	31,9	446 363,27 €	36	429 048,15 €	34,6	441 053,45 €	32,6
Receltas Próprias (RP)	763 898,28 €	62,3	801 441,98 €	62,3	750 571,51 €	60,6	758 994,74 €	61,3	837 976,40 €	61,9
Subtotal (AE+RP)	1 163 273,40 €	94,9	1 211 367,83 €	94,2	1 196 934,78 €	96,6	1 188 042,89 €	95,9	1 279 029,85 €	94,5
Resultados (F)	62 816,69 €	5,1	74 058,78 €	5,8	41 488,60 €	3,4	50 647,48 €	4,1	74 489,14 €	5,5
Total Rendimentos (AE+RP+F)	1 226 090,09 €	100	1 285 426,61 €	100	1 238 423,38 €	100	1 238 690,37 €	100	1 353 518,99	100
Total Gastos	1 268 992,46 €	100	1 305 202,97 €	100	1 265 380,62 €	100	1 269 015,09 €	100	1 400 311,74	100
Resultado Líquido do Período	- 42 902,37 €	-	- 19 776,36 €	-	- 26 957,24 €	-	- 30 324,72 €	-	- 46 792,75 €	-

Fonte: Elaboração própria com base nas Demonstrações Financeiras da ADESBA

16

16

# Resultados

## Quadro dos resultados da APPDA-Leiria, entre 2014 e 2017

	2014		2015		2016		2017	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Apelo Estatal (AE)	16 796,20 €	13,7	15 726,40 €	12,2	58 264,18 €	36,9	319 750,75 €	71,4
Receitas Próprias (RP)	37 518,93 €	32	48 973,29 €	37,9	35 484,80 €	22,4	71 321,45 €	15,9
Subtotal (AE+RP)	54 315,13 €	45,7	64 699,69 €	50,1	93 748,98 €	59,3	391 072,20 €	87,3
Fundraising (F)	63 070,03 €	54,3	64 490,17 €	49,9	64 243,98 €	40,7	56 668,94 €	12,7
Total Rendimentos (AE+RP+F)	117 385,16 €	100	129 189,86 €	100	157 992,96 €	100	447 741,14 €	100
Total Gastos	120 724,89 €	100	160 204,00 €	100	192 691,13 €	100	421 712,22 €	100
Resultado Líquido do Período	- 3 339,73 €	-	- 31 014,14 €	-	- 34 698,17 €	-	- 26 028,92 €	-

Fonte: Elaboração própria com base nas Demonstrações Financeiras da APPDA-Leiria

## Quadro dos resultados da APPDA-Leiria, entre 2018 e 2022

	2018		2019		2020		2021		2022	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Apelo Estatal (AE)	344 312,01 €	72,6	403 269,96 €	71,6	454 922,76 €	77,7	460 555,18 €	67,2	459 894,81 €	64,1
Receitas Próprias (RP)	88 411,83 €	18,6	100 453,84 €	17,8	98 019,85 €	16,7	107 268,98 €	15,6	118 592,75 €	16,5
Subtotal (AE+RP)	432 723,84 €	91,2	503 723,80 €	89,4	552 942,61 €	94,4	567 824,16 €	82,8	578 487,56 €	80,6
Fundraising (F)	41 786,47 €	8,8	59 239,48 €	10,6	32 679,94 €	5,6	117 516,99 €	17,2	138 954,48 €	19,4
Total Rendimentos (AE+RP+F)	474 510,31 €	100	562 963,28 €	100	585 622,55 €	100	685 341,15 €	100	717 442,04 €	100
Total Gastos	498 122,29 €	100	526 750,38 €	100	579 826,66 €	100	666 650,14 €	100	716 646,01 €	100
Resultado Líquido do Período	- 23 611,98 €	-	- 36 212,90 €	-	- 5 795,89 €	-	- 18 691,01 €	-	- 796,03 €	-

Fonte: Elaboração própria com base nas Demonstrações Financeiras da APPDA-Leiria

17

17

# Resultados

Instituição	Plano Estratégico	Estratégias de Fundraising Aplicadas
ABEP	Não existe	<ul style="list-style-type: none"> <li>Organização de eventos;</li> <li>Candidaturas a fundos e projetos comunitários;</li> <li>Angariação de donativos, em espécie ou dinheiro, junto dos associados da instituição e de entidades privadas;</li> <li>Captação de donativos, através da consignação de IRS e IVA.</li> </ul>
ADESBA	Não existe	<ul style="list-style-type: none"> <li>Organização de eventos;</li> <li>Venda de rifas;</li> <li>Participação em eventos organizados pelo Município de Leiria;</li> <li>Candidaturas a fundos e projetos comunitários;</li> <li>Angariação de donativos, em espécie ou dinheiro, junto dos associados da instituição e de entidades privadas;</li> <li>Captação de donativos, através da consignação de IRS e IVA;</li> <li>Criação de parcerias com entidades privadas com condições mais atrativas para associados, colaboradores e utentes.</li> </ul>
APPDA-Leiria	Existe	<ul style="list-style-type: none"> <li>Organização de eventos;</li> <li>Participação em eventos organizados pelo Município de Leiria;</li> <li>Candidaturas a fundos e projetos comunitários;</li> <li>Angariação de donativos, em espécie ou dinheiro, junto dos associados da instituição e de entidades privadas;</li> <li>Captação de donativos, através da consignação de IRS e IVA.</li> </ul>

18

18

# Discussão dos Resultados

## Estratégias de *Fundraising* utilizadas pelas instituições em estudo

Estratégias	ABEP	ADESBA	APPDA-Leiria
Organização de eventos solidários	✓	✓	✓
Marketing direto (face-to-face)			
Candidaturas a fundos e projetos	✓	✓	✓
Manutenção e angariação de novos associados		✓	
Correspondência de cartas, emails e SMS's			
Telemarketing			
Organização de campanhas porta-a-porta			
Caixas de donativos			
Existência de fundraisers			
Organização de peditórios de rua			
Venda de rifas		✓	
Organização de leilões solidários			
Implementação de parcerias		✓	
Captação de pequenos e grandes doadores	✓	✓	✓
Heranças			
Implementação de estratégias de CRM			

Fonte: Elaboração própria com base nos Relatórios de Atividades e Contas e nos inquéritos realizados

19

19

# Conclusão

- As instituições estudadas possuem receitas categorizadas como *Fundraising*. Neste sentido, corrobora-se a **Hipótese 1: Existe *Fundraising* nas IPSS;**

20

20

# Conclusão

Comparação entre os resultados das instituições e a respetiva simulação excluindo as verbas do *Fundraising*, para o período entre 2014 e 2022

	Resultados	
	Real	Sem Fundraising
2014	164 530,97 €	66 827,90 €
2015	20 093,73 €	-12 410,17 €
2016	-43 664,12 €	-78 468,64 €
2017	-17 146,31 €	-54 941,10 €
2018	-48 122,55 €	-77 544,69 €
2019	-20 855,53 €	-51 737,12 €
2020	4 861,79 €	-18 672,59 €
2021	9 807,60 €	-16 881,63 €
2022	-107 546,01 €	-121 482,16 €

	Resultados	
	Real	Sem Fundraising
2014	42 423,26 €	-69 108,75 €
2015	-6 722,11 €	-77 180,12 €
2016	-4 994,21 €	-63 398,50 €
2017	11 649,17 €	-55 736,22 €
2018	-42 901,91 €	-105 719,06 €
2019	-19 776,36 €	-93 835,14 €
2020	-26 957,24 €	-68 445,84 €
2021	-30 324,72 €	-80 972,20 €
2022	-46 792,75 €	-121 281,89 €

	Resultados	
	Real	Simulação
2014	-3 339,73 €	-66 409,76 €
2015	-31 014,14 €	-95 504,31 €
2016	-34 699,17 €	-98 942,15 €
2017	26 028,92 €	-30 640,02 €
2018	-23 611,98 €	-65 398,45 €
2019	36 212,90 €	-23 026,58 €
2020	5 795,89 €	-26 884,05 €
2021	18 691,01 €	-98 825,98 €
2022	796,03 €	138 158,45 €

Fonte: Elaboração Própria

- Neste sentido, corrobora-se a **Hipótese 2: Existe um impacto positivo do *Fundraising* nos resultados das IPSS;**

21

21

# Conclusão

- As instituições estudadas não recorrem a profissionais para obterem melhores resultados na angariação de fundos. Contudo, a APPDA-Leiria colabora com uma empresa especialista na elaboração de projetos. Neste sentido, corrobora-se parcialmente a **Hipótese 3: Existe *fundraiser* nas IPSS ou recorrem a serviços externos;**

22

22

## Bibliografía



- Abreu, M. (2009). Glossário de Fundraising, Call to Action: Consultoria em Fundraising. Obtido em 2019 de fevereiro de 2019, de <http://www.iscac.pt/files/paginassimples/biblioteca/5361328264830.pdf>
- Almendra, T. (2014). A prática de Fundraising nas IPSS (Estudo do caso "Unidos, Une-te a nós!". Dissertação de Mestrado em Economia Social. Obtido em 3 de fevereiro de 2019, de <http://repositorium.sdum.uminho.pt/bitstream/1822/30564/1/T%C3%A2nia%20Jo%C3%A3o%20Alves%20Almendra.pdf>

23

23

## Bibliografía



- Cannon, C. (2011). An Executive Guide to Fundraising Operations. Obtido em 23 de novembro de 2019, de <https://bookpremiumfree.com/downloads/a-fundraising-guide-for-nonprofit-board-members/>
- Fernandes, J. M. (2016). A Economia Social em Portugal. Obtido em 27 de janeiro de 2019, de <https://josemanuelfernandes.eu/pages/economia-social-em-portugal>

24

24

## Bibliografia



- Mendes, A. (2018). Importância Económica e Social das IPSS em Portugal. Obtido em 20 de novembro de 2021, de <http://rede-social.cm-feira.pt/rede-social/mosaico-social/vi-mosaico-social/a-importancia-economica-e-social-das-ipss-em-portugal/view>
- Silvestre, R. (2009). A Associação Portuguesa de Fundraising e o Fundraising Profissional de Portugal. Obtido em 3 de janeiro de 2019

25