



Fundação  
Beatriz Santos

2017

# RELATÓRIO DE GESTÃO E CONTAS



Fundação Beatriz Santos

## Índice

<i>Nota Prévia</i> .....	3
<i>EVOLUÇÃO DA ATIVIDADE DA FUNDAÇÃO</i> .....	4
<i>EVOLUÇÃO DOS RENDIMENTOS E GANHOS</i> .....	5
<i>SITUAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA</i> .....	10
<i>INVESTIMENTOS</i> .....	11
<i>MERCADO E TENDÊNCIAS DE EVOLUÇÃO</i> .....	11
<i>FACTOS OCORRIDOS APÓS O TERMO DO EXERCÍCIO</i> .....	11
<i>PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS</i> .....	12
<i>DÍVIDAS (em mora) À ADMINISTRAÇÃO FISCAL E SEGURANÇA SOCIAL</i> .....	12
<i>AGRADECIMENTOS</i> .....	12

### Nota Prévia

A fim de darmos cumprimento ao previsto no DL 78/99 de 3 de Março e Circular Normativa n.º2/95 de 6 de Janeiro, foi elaborado o Relatório de Gestão da **FUNDAÇÃO BEATRIZ SANTOS** referente à atividade e evolução económica e financeira de 2017 e tendo em conta as perspetivas futuras e à proposta de aplicação de resultados do exercício findo.

Os valores analisados e referentes ao exercício, são por regra comparados com os dados referentes ao exercício de 2016, assim manifestadas nas variações percentuais tendo Assim como principal escopo a explicação dos dados da realização do presente exercício.

Na linha de orientação que tem vindo a ser prosseguida de melhoria constante na qualidade dos serviços prestados, os gestores e quadros da Instituição, tal como se tem vindo a verificar em anos anteriores, consagram uma adequada circulação da informação e reuniões regulares para discussão e trocas de impressões sobre os problemas que vão surgindo no exercício da nossa atividade, em prol de servir cada vez mais e melhor o Utente e a Comunidade.

## ***EVOLUÇÃO DA ATIVIDADE DA FUNDAÇÃO***

**A** Instituição em 2017 apresentou um crescimento significativo, essencialmente por consequência do serviço de ERPI. No decurso da sua atividade, verificamos que a média de utentes por valência foi a seguinte:

<b>Valências</b>	<b>Nº Médio</b>
ERPI	70
SAD	6
ATL	53
Cantina Social	43
Creche	79

Merece destaque o aumento do número de clientes no ERPI, a manutenção do número de clientes do Serviço de Apoio Domiciliário, o que deixa também uma boa perspetiva de crescimento para o ano de 2018, tendo em conta que possuímos acordo para 45 clientes.

As outras valências Creche e ATL, mantiveram a situação de manutenção, dado que atingiram praticamente uma lotação de 100%. Ambos os serviços passaram de um resultado negativo em 2016 para um valor positivo no ano em curso. O ATLL tem a particularidade de

não ter qualquer tipo de mensalidade.

No que toca às participações e subsídios, apenas se obteve rendimentos do Centro Regional da Segurança Social, e os subsídios do IIEFP relativamente a Estágios Profissionais e Contratos de Emprego – Inserção.

É importante salientar o contínuo crescimento do FBS Clube que tem



de ter vindo a aumentar o seu número de associados e a abranger uma maior percentagem de população local dando a conhecer os seus serviços.

Estes destinam-se ao desenvolvimento da Natação nas vertentes do ensino e da competição e que naturalmente procura apoiar a população oriunda da área de intervenção da Fundação e que e tem vindo a solicitar este tipo de apoio, bem como a modalidade de basquetebol. De ressaltar o facto de que, os nossos atletas têm vindo a



conquistar importantes competições a nível nacional o que demonstra a coesão da estrutura e profissionalismo tanto de professores e atletas.

Relativamente à evolução dos recursos humanos houve um ligeiro aumento de recursos qualificados para fazer face às necessidades, sendo uma parte compensadas pelo trabalho de desempregados apoiados pelo programa gerido pelo IEF – CEI e Estágios Profissionais respeitante a toda a atividade da Fundação. Esta situação irá manter-se no decurso de 2018, tendo em conta uma maior estabilidade no funcionamento das valências do ATL e Creche e o ligeiro crescimento esperado do ERPI e SAD.

## ***EVOLUÇÃO DOS RENDIMENTOS E GANHOS***

**O**s Resultados apresentam um cenário francamente positivo, pois existiu uma tendência para aumentar a atividade da Instituição, principalmente com o serviço de ERPI, tendo este aumentado o número de clientes. As valências

O protocolo com a Segurança Social no âmbito da Cantina Social manteve-se, tendo este serviço apoiado um conjunto de famílias naquilo que é um bem essencial, a refeição.

Registe-se ainda a existência de Formação Profissional financiada no âmbito do Eixo 3 do POISE – Deficiência e Incapacidade, estando a decorrer desde novembro de 2016 o Curso de Operador de Jardinagem com 10 formandos, bem como o protocolo estabelecido com o Ministério da Educação com as AEC – Atividade de Enriquecimento Curricular.

socialmente apoiadas, apresentaram resultados positivos. Quanto às outras atividades apresentaram um resultado igualmente positivo.

São assim de realçar o papel que a Fundação tem vindo a desenvolver na promoção da qualidade do bem-estar e do desenvolvimento pessoal e profissional de todas as pessoas: crianças, desempregados e idosos na sua qualidade de vida, o que tem sido

amplamente reconhecido por toda a comunidade de implantação da entidade - de S.P. de Frades, Eiras, Lordemão e cidade de Coimbra.



Os resultados, tem permitido uma melhoria contínua na otimização de todos os recursos bem como a promoção de parcerias com os vários agentes sociais. Em suma, estes fatores,

têm sido em conjunto importantes para permitir o crescimento económico.

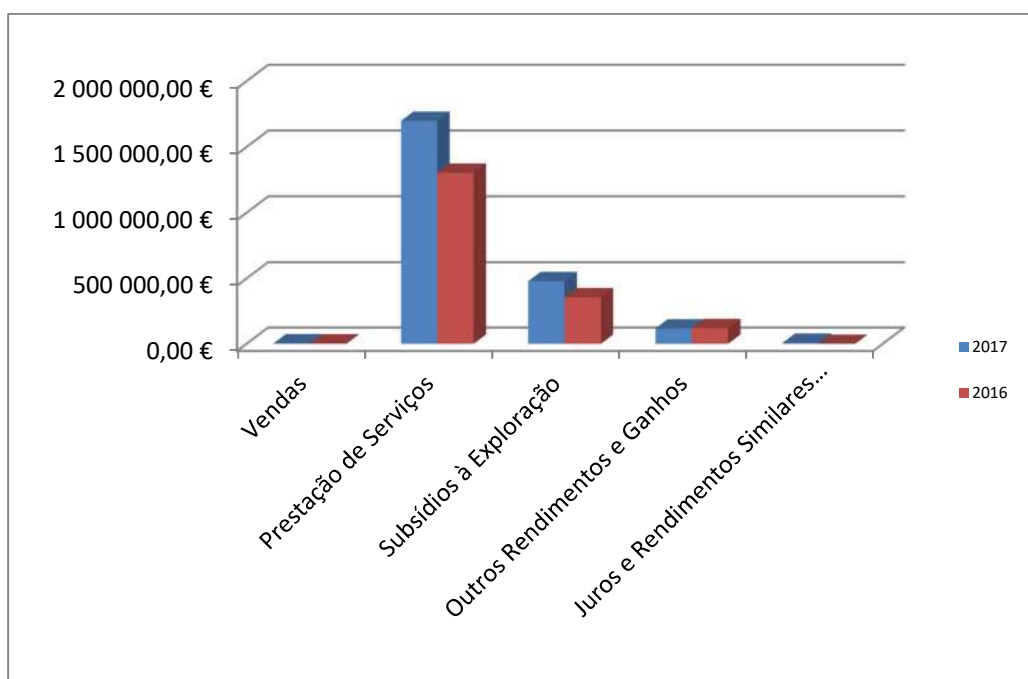
Passando à análise dos rendimentos, verificamos que estes atingiram o montante de **2.308.025,69 €**, um crescimento de cerca de **29,28%** face ao ano anterior, devido sobretudo ao aumento das prestações de serviços em geral.

No que concerne às respostas sociais propriamente ditas, estas aumentaram a sua atividade, contudo dada a recessão económica sentida os seus resultados líquidos apresentam-se negativos. A exceção é o serviço de ERPI.



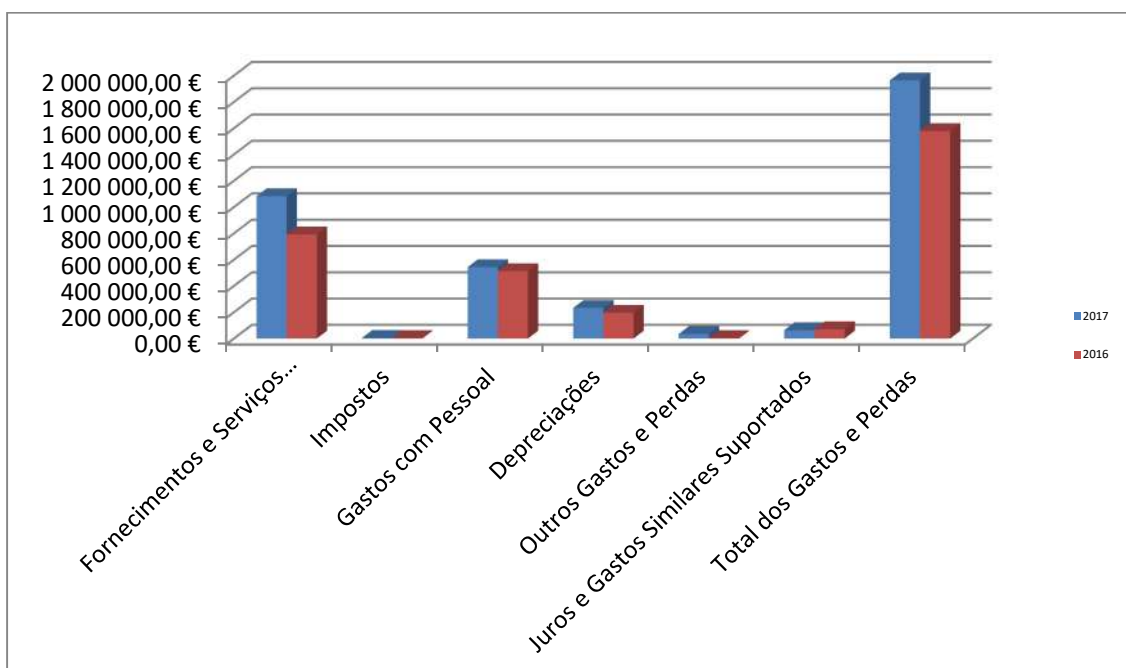
Ao longo do exercício de 2017, a Fundação Beatriz Santos registou os valores que os seguintes indicadores denotam e que demonstram o acima exposto:

RENDIMENTOS E GANHOS	2017	2016	Variação%
<b>Vendas</b>	4.948,40 €	3.787,50 €	30,65%
<b>Prestação de Serviços</b>	1.697.856,75 €	1.304.464,68 €	30,16%
<b>Subsídios à Exploração</b>	479.338,24 €	356.687,50 €	34,39%
<b>Outros Rendimentos e Ganhos</b>	117.462,23 €	120.209,19 €	-2,29%
<b>Juros e Rendimentos Similares Obtidos</b>	8.420,07 €	101,39 €	8204,64%
<b>Total dos Rendimentos</b>	<b>2.308.025,69 €</b>	<b>1.785.250,26 €</b>	29,28%



As valências que apresentam maior volume de prestação de serviços são as valências ERPI e Creche.

<b>GASTOS E PERDAS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>Variação%</b>
<b>Fornecimentos e Serviços Externos + CMVMC</b>	1.083.498,01 €	792.481,57 €	26,86%
<b>Impostos</b>	5.169,84 €	3.622,03 €	29,94%
<b>Gastos com Pessoal</b>	543.493,08 €	511.993,69 €	5,80%
<b>Depreciações</b>	232.904,31 €	195.593,59 €	16,02%
<b>Outros Gastos e Perdas</b>	35.178,74 €	3.647,93 €	89,63%
<b>Juros e Gastos Similares Suportados</b>	64.038,95 €	71.487,09 €	-11,63%
<b>Total dos Gastos e Perdas</b>	<b>1.964.282,93 €</b>	<b>1.578.825,90 €</b>	19,62%



Analisando os gastos e perdas verificamos um aumento dos gastos com o pessoal em 19,62%. A evolução verificada nos custos está relacionada com o aumento da atividade (os proveitos cresceram 29,28%). Os

maiores crescimentos de custos verificaram-se nas rubricas e de fornecimentos e serviços externos. Relativamente às depreciações o aumento está relacionado com o aumento do ativo fixo tangível.



Apesar da tentativa de contenção de gastos, para permitir um serviço de qualidade os mesmos foram superiores. De salientar o esforço uma vez mais na otimização de todos os recursos da instituição, a racionalização da gestão e as parcerias existentes com

algumas instituições, nomeadamente o IEFP, que tem vindo a apoiar a Fundação em diversos domínios de cooperação, de que destacamos o apoio em recursos humanos e no acolhimento de atividades promovidas pela Fundação.

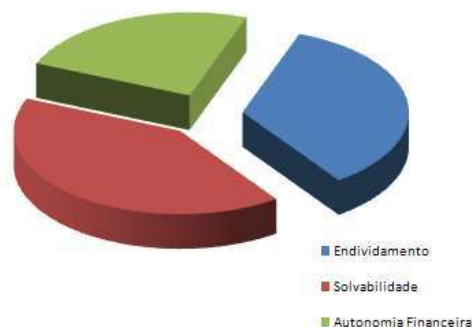
RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	VALENCIAS					
		ATL	CRECHE	SAD	ERPI	CANTINA	OUTROS NT
Vendas e Serviços Prestados	3/8		182.943,47 €	9.377,70 €	1.160.903,90 €	36.195,00 €	313.385,08 €
Subsídios à Exploração	8	28.206,60 €	93.626,82 €	27.749,98 €	226.290,63 €		303.464,21 €
Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e empr. conjuntos							
Variação nos inventários da produção							
Trabalhos para a própria entidade							
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas							6.196,11 €
Fornecimentos e serviços externos		2.457,59 €	134.682,03 €	7.856,00 €	553.985,16 €	6.336,95 €	371.984,17 €
Gastos com o pessoal	3/12	46.346,90 €	159.308,63 €	20.243,35 €	199.246,58 €	502,52 €	117.845,10 €
Imparidade de inventários (perdas/reversões)							
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)							
Provisões (aumento/reduções)							
Imparidade de investi. não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)							
Aumentos/reduções de justo valor							
Outros rendimentos e Ganhos	8	542,01 €	3.281,40 €	4.593,57 €	106.175,11 €	212,41 €	2.657,73 €
Outros Gastos e Perdas		662,78 €	2.577,40 €	461,60 €	2.897,76 €	113,41 €	33.535,63 €
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>-20.718,66 €</b>	<b>-16.816,37 €</b>	<b>13.160,30 €</b>	<b>737.240,14 €</b>	<b>29.454,53 €</b>	<b>-110.053,99 €</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	3	1.011,34 €	6.125,85 €	7.215,07 €	187.131,75 €	860,57 €	30.559,73 €
Imparidade de activos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)							
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>-21.730,00 €</b>	<b>-22.942,22 €</b>	<b>5.945,23 €</b>	<b>550.108,39 €</b>	<b>28.593,96 €</b>	<b>-140.613,72 €</b>
Juros e rendimentos similares obtidos		4,81 €	380,42 €	3,60 €	14,72 €	0,60 €	8.015,92 €
Juros e gastos similares suportados		194,15 €	424,28 €	619,68 €	61.079,54 €	149,19 €	1.572,11 €
<b>Resultado antes de impostos</b>	10	<b>-21.919,34 €</b>	<b>-22.986,08 €</b>	<b>5.329,15 €</b>	<b>489.043,57 €</b>	<b>28.445,37 €</b>	<b>-134.169,91 €</b>
Imposto sobre o rendimento do período							
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>-21.919,34 €</b>	<b>-22.986,08 €</b>	<b>5.329,15 €</b>	<b>489.043,57 €</b>	<b>28.445,37 €</b>	<b>-134.169,91 €</b>



## SITUAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA

**D**e acordo com o Balanço e a Demonstração dos Resultados em 31-12-2017, a situação económico-financeira da Instituição é a seguinte, de acordo com o mapa apresentado:

Indicador		2017	2016
(1)	Rendibilidade Financeira (Cap. Próprios)	14,33%	9,65%
(2)	Return On Investment (ROI)	7,71%	4,52%
(3)	Rotação do Activo	38,18%	28,66%
(4)	Liquidez Geral	78,86%	71,33%
(5)	Prazo Medio de Recebimentos (PMR)	75	82
(6)	Prazo Medio de Stockagem (PMS)	0	364
(7)	Prazo Medio de Pagamentos (PMP)	33	6
(9)	Endividamento	58,86%	63,14%
(10)	Solvabilidade	69,90%	58,37%
(11)	Autonomia Financeira	41,14%	36,86%



Da análise dos rácios e indicadores supra mencionados poder-se-á verificar que a Instituição apresenta uma estrutura económico-financeira equilibrada em todos os indicadores.

Passando à análise dos rácios, o rácio de **endividamento** mede a participação dos capitais alheios no financiamento da empresa. A Fundação revela uma

boa capacidade de endividamento esta até diminuiu. Os rácios de endividamento quando superior a 100, as empresas consideram-se em situação de falência técnica.

A **solvabilidade** expressa a capacidade da empresa para satisfazer os compromissos com terceiros à medida que se vão vencendo. No ano de 2017 os valores melhoraram.

A **autonomia financeira** expressa a participação do capital próprio no financiamento da empresa. Um valor inferior a 1/3 significa uma excessiva dependência de capitais alheios, o que



não acontece tanto em 2017 como aconteceu em 2016.

## **INVESTIMENTOS**

**O**s investimentos brutos efetuados durante o exercício aumentaram, tal como se poderá verificar pelos quadro do balanço anexo.

## **MERCADO E TENDÊNCIAS DE EVOLUÇÃO**

**O** Exercício de 2017 constituiu para Instituição um ano de aposta na melhoria contínua da organização, respondendo prontamente às necessidades do mercado, oferecendo melhores condições contribuindo deste modo

para o bem-estar e satisfação dos seus utentes. De registar o aumento de toda a atividade acima referenciada, o que deixa antever que a continuação do agravamento da situação social e económica do país permite perspetivar que as necessidades de intervenção da Fundação nos próximos anos serão significativamente superiores às necessidades presentes.

Por outro lado, estamos convictos que para esta situação dos resultados alcançados, tem vindo a contribuir o prestígio conseguido junto da população e das Entidades Publicas.

## **FACTOS OCORRIDOS APÓS O TERMO DO EXERCÍCIO**

**N**ão se registaram quaisquer factos relevantes ocorridos após 31 de Dezembro de 2017, que possam por em causa os comentários já evidenciados ou contraditar a imagem verdadeira e apropriada das demonstrações financeiras.

## ***PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS***

Propomos que o Resultado Líquido do Exercício (**Lucro Contabilístico**) de **343.742,76 €** (Duzentos e Seis Mil, Quatrocentos e Vinte e Quatro Euros e Trinta e Seis Cêntimos) seja totalmente transferido para Resultados Transitados.

## ***DÍVIDAS (em mora) À ADMINISTRAÇÃO FISCAL E SEGURANÇA SOCIAL***

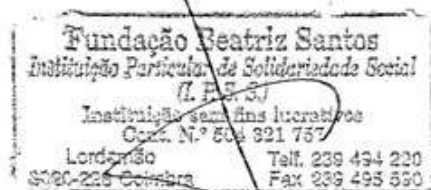
À data de 31-12-2017 a empresa não tem qualquer dívida em mora ao “Estado e Outros entes Públicos”, embora a conta 24 apresente no passivo o valor de 30.108,14 € referente a contribuições e impostos a pagar em janeiro de 2018.

## ***AGRADECIMENTOS***

Por último, compete-nos agradecer a todos que acompanharam o encerramento de Contas. A Administração continua convicta que desenvolverá todos os esforços no sentido de melhorar continuamente.

Lordemão, 7 de Fevereiro de 2018,

A ADMINISTRAÇÃO



(Paulo Manuel, H.L. Saraiva dos Santos, Dr.)