



Fundação  
Beatriz Santos

2018

# 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> .....	6
<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> .....	12
<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 2018 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 2017, 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 2018 apresentou um crescimento significativo, essencialmente por consequência do serviço FBS Clube, ATL e Creche.

No decurso da sua atividade, verificamos qua a média de utentes por valência foi a seguinte:

<b>Valências</b>	<b>Nº Médio</b>
ERPI	70
SAD	13
ATL	53
Cantina Social	23
Creche	71

Merece destaque a manutenção do número de clientes no ERPI e o aumento do número de clientes no SAD, que teve um aumento superior a 100%, de 6 para 13 utentes, o que deixa também uma boa perspetiva de crescimento para o ano de 2019, tendo em conta que possuímos acordo para 45 clientes.

Nas outras valências, a Creche teve uma ligeira diminuição de 79 para 71 utentes e no ATL manteve-se a situação de manutenção do mesmo número

médio de utentes, dados considerados muito

positivos visto que atingiram praticamente uma lotação de 100%. Ambos os serviços (Creche e ATL) passaram de um resultado negativo em 2017 para um valor positivo no ano em curso. O ATL 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 IEFP relativamente a Estágios Profissionais e Contratos de Emprego – Inserção.

Relativamente à Cantina Social, esta apresentou valores aproximadamente iguais ao ano anterior.

É importante salientar o contínuo crescimento do FBS Clube que tem



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.

De **destacar** o facto de a Fundação Beatriz Santos prestar, a partir de Janeiro de 2018, um novo serviço de distinta utilidade pública, que tem como missão promover o apoio à saúde mental, através da **USO - Unidade Sócio-Ocupacional**.

O objetivo principal deste serviço passa por promover a autonomia, estabilidade emocional e a participação social com vista à integração sócio-familiar e profissional.

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 IEFP – CEI e Estágios Profissionais respeitante a toda a atividade da Fundação. Esta situação irá manter-se no decurso de 2019, tendo em conta uma maior estabilidade no funcionamento das valências do ATL, ERPI e Creche e o ligeiro crescimento esperado do SAD.

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 até Dezembro de 2018, 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.

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

Os Resultados apresentam um cenário francamente positivo, pois existiu uma tendência para aumentar a atividade da Instituição, principalmente com os serviços ERPI e a rubrica outras atividades.

Na rubrica outras atividades, houve um forte aumento (156,43 %) em comparação ao ano 2017. Nesta rubrica encontram-se diversos serviços, onde os que mais contribuíram para esse forte aumento foi o serviço do FBS Clube e o serviço da USO, iniciado em 2018.

O ERPI, tendo mantido o número de clientes, obteve uma diminuição 40,50%, mas ainda assim valores suficientes elevados e importantes na contribuição da tendência de aumento da atividade da Instituição.

As valências 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 **2.464.145,67 €**, um crescimento de cerca de **6,76%** face ao ano anterior, devido sobretudo ao aumento das prestações de serviços em geral.

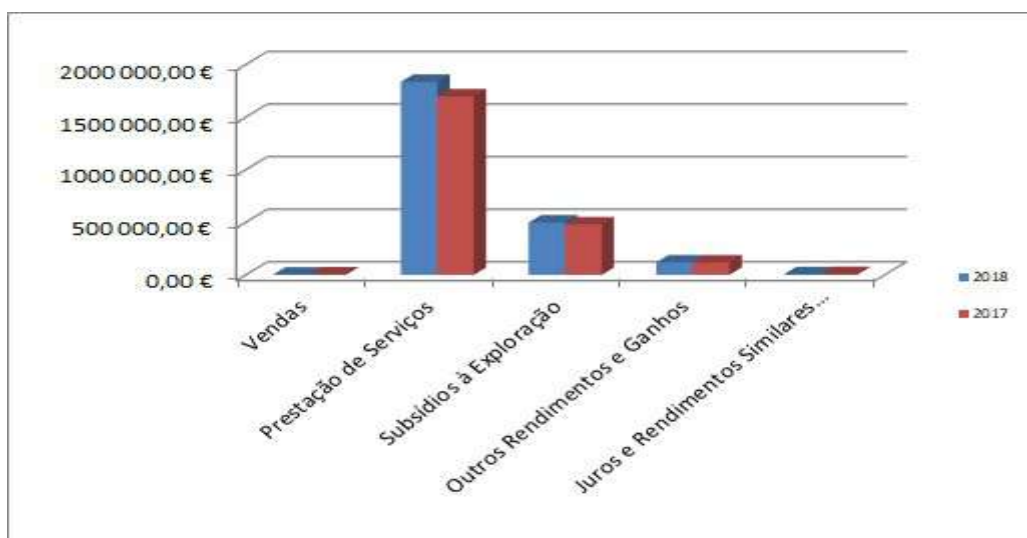
No que concerne às respostas sociais propriamente ditas, estas tal como no ano 2017, continuam a aumentaram a sua atividade e ultrapassada a recessão

económica sentida nos últimos anos, os seus resultados líquidos apresentam-se em 2018 positivos.



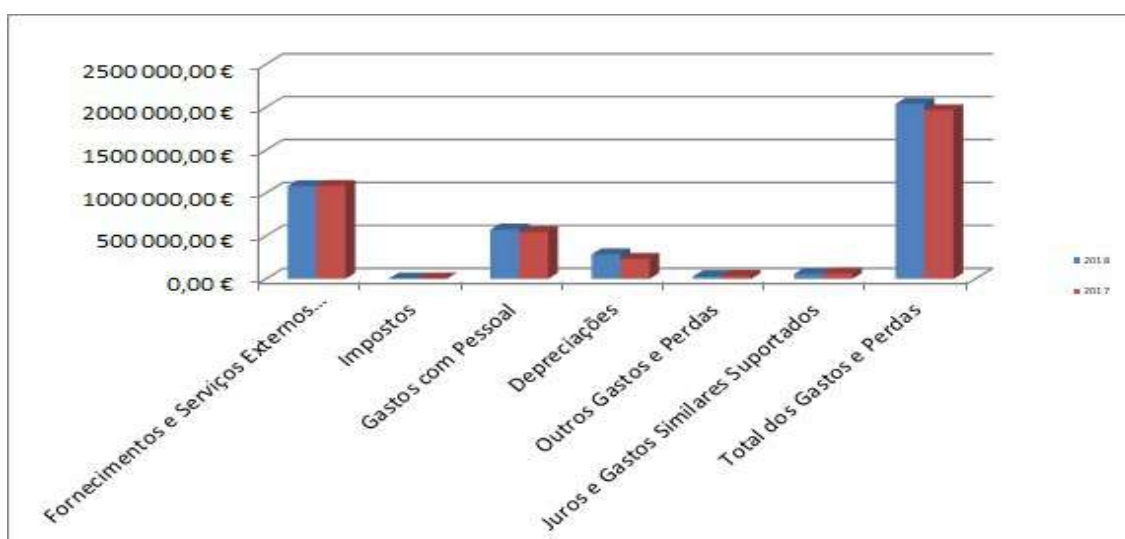
Ao longo do exercício de 2018, a Fundação Beatriz Santos registou os valores que os seguintes indicadores denotam e que demonstram o acima exposto:

RENDIMENTOS E GANHOS	2018	2017	Variação%
<b>Vendas</b>	3 694,00 €	4 948,40 €	● -25,35%
<b>Prestação de Serviços</b>	1 835 503,32 €	1 697 856,75 €	● 8,11%
<b>Subsídios à Exploração</b>	498 651,57 €	479 338,24 €	● 4,03%
<b>Outros Rendimentos e Ganhos</b>	119 323,41 €	117 462,23 €	● 1,58%
<b>Juros e Rendimentos Similares Obtidos</b>	6 973,37 €	8 420,07 €	● -17,18%
<b>Total dos Rendimentos</b>	<b>2 464 145,67 €</b>	<b>2 308 025,69 €</b>	● 6,76%



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

GASTOS E PERDAS	2018	2017	Varição%
<b>Fornecimentos e Serviços Externos + CMVMC</b>	1 081 548,61 €	1 083 498,01 €	↘ -0,18%
<b>Impostos</b>	5 184,06 €	5 169,84 €	↘ 0,27%
<b>Gastos com Pessoal</b>	575 797,73 €	543 493,08 €	↘ 5,61%
<b>Depreciações</b>	286 668,70 €	232 904,31 €	↘ 18,75%
<b>Outros Gastos e Perdas</b>	31 442,69 €	35 178,74 €	↘ -11,88%
<b>Juros e Gastos Similares Suportados</b>	58 399,57 €	64 038,95 €	↘ -9,66%
<b>Total dos Gastos e Perdas</b>	<b>2 039 041,36 €</b>	<b>1 964 282,93 €</b>	↘ 3,67%





Analisando os gastos e perdas verificamos um ligeiro aumento dos gastos com o pessoal em 5,61%. A evolução verificada nos custos está relacionada com o aumento da atividade (os proveitos cresceram 6,76%). Os maiores crescimentos de custos verificaram-se nas rubricas de depreciações e de gastos com o pessoal. 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, no entanto, em termos percentuais, o

aumento dos custos em 2018 face a 2017 foi de 3,67 %, sendo este aumento muito inferior comparado ao aumento verificado em 2017 face a 2016 que foi de 19,62%. 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.

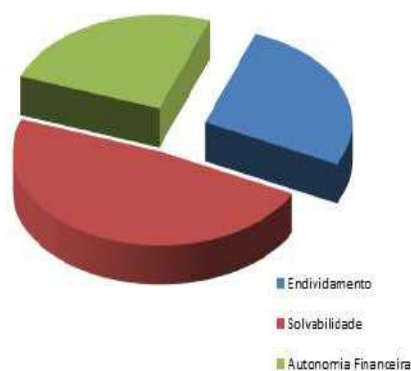
Unid. Euros		31.Dezembro.2018							
RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	VALENCIAS							
		TOTAL	ATL	CRECHE	SAD	ERPI	CANTIMA	OUTROS IIT	TRIBUTADOS
Vendas e Serviços Prestados	3/8	1 839 197,32 €	0,00 €	173 674,66 €	25 710,50 €	1 239 624,55 €	21 842,50 €	378 345,11 €	
Subsídios à Exploração	8	498 651,57 €	28 696,83 €	150 620,80 €	33 034,99 €	246 699,10 €	0,00 €	37 599,85 €	
Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e empr. conjuntos		0,00 €							
Variação nos inventários da produção		0,00 €							
Trabalhos para a própria entidade		0,00 €							
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas		10 746,82 €						10 746,82 €	
Fornecimentos e serviços externos		1 070 801,79 €	214,16 €	85 664,14 €	29 875,37 €	717 437,20 €	214,16 €	237 396,76 €	
Gastos com o pessoal	3/12	575 797,73 €	35 526,72 €	201 529,21 €	16 064,76 €	230 319,09 €	2 821,41 €	89 536,54 €	
Imparidade de inventários (perdas/reversões)		0,00 €							
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00 €							
Provisões (aumento/reduções)		0,00 €							
Imparidade de investi. não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)		0,00 €							
Aumentos/reduções de justo valor		0,00 €							
Outros rendimentos e Ganhos	8	119 323,41 €	11 335,72 €	14 915,43 €	1 193,23 €	3 221,73 €	8 710,61 €	76 946,68 €	
Outros Gastos e Perdas		36 626,75 €	2 259,87 €	11 068,60 €	655,62 €	11 108,89 €	179,47 €	11 354,29 €	
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>763 199,21 €</b>	<b>2 031,80 €</b>	<b>40 948,93 €</b>	<b>13 342,98 €</b>	<b>532 680,20 €</b>	<b>27 338,07 €</b>	<b>146 857,23 €</b>	<b>0,00 €</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	3	286 668,70 €	1 433,34 €	28 666,87 €	6 593,38 €	197 801,40 €	860,01 €	51 315,70 €	
Imparidade de activos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)									
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>476 530,51 €</b>	<b>598,46 €</b>	<b>12 282,06 €</b>	<b>6 749,60 €</b>	<b>334 878,80 €</b>	<b>26 478,06 €</b>	<b>95 543,53 €</b>	<b>0,00 €</b>
Juros e rendimentos similares obtidos		6 973,37 €	2,09 €	697,34 €	1,39 €	4 811,63 €	1,39 €	1 459,53 €	
Juros e gastos similares suportados		58 399,57 €	17,52 €	5 839,96 €	11,68 €	40 295,70 €	11,68 €	12 225,03 €	
<b>Resultado antes de impostos</b>	10	<b>425 104,31 €</b>	<b>583,03 €</b>	<b>7 139,44 €</b>	<b>6 739,31 €</b>	<b>299 394,72 €</b>	<b>26 467,78 €</b>	<b>84 780,03 €</b>	<b>0,00 €</b>
Imposto sobre o rendimento do período									0,00 €
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>425 104,31 €</b>	<b>583,03 €</b>	<b>7 139,44 €</b>	<b>6 739,31 €</b>	<b>299 394,72 €</b>	<b>26 467,78 €</b>	<b>84 780,03 €</b>	<b>0,00 €</b>



## SITUAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA

**D**e acordo com o Balanço e a Demonstração dos Resultados em 31-12-2018, a situação económico-financeira da Instituição é a seguinte, em consonância com o mapa apresentado:

Indicador	2018	2017
(1) Rendibilidade Financeira (Cap. Próprios)	15,29%	14,33%
(2) Return On Investment (ROI)	10,12%	7,71%
(3) Rotação do Activo	43,77%	38,18%
(4) Liquidez Geral	102,40%	78,86%
(5) Prazo Medio de Recebimentos (PMR)	89	75
(6) Prazo Medio de Stockagem (PMS)	0	831
(7) Prazo Medio de Pagamentos (PMP)	16	6
(9) Endividamento	51,81%	58,86%
(10) Solvabilidade	93,03%	69,90%
(11) Autonomia Financeira	48,19%	41,14%



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 2018 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 2018 como aconteceu em 2017.

## **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 2018 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 continuará ser significativamente superior 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 2018, 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 **425.104,31 €** (Quatrocentos e Vinte e Cinco Mil, Cento e Quatro Euros e Trinta e Um Cêntimos) seja totalmente transferido para Resultados Transitados.

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

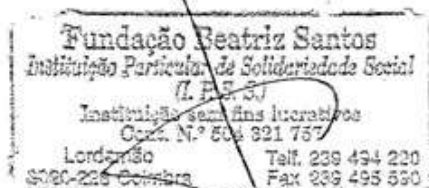
À data de 31-12-2018 a empresa não tem qualquer dívida em mora ao “Estado e Outros entes Públicos”, embora a conta 24 apresente no passivo o valor de 14.140,62€ referente a contribuições e impostos a pagar em janeiro de 2019.

## ***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, 15 de Fevereiro de 2019,

A ADMINISTRAÇÃO



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