



Fundação Social Bancária

Orçamento

2017



Na sequência da definição do Plano de Acção para o exercício de 2017, a FSB – Fundação Social Bancária, apresenta o Orçamento para o mesmo exercício de 2017, documento essencial de suporte e enquadramento à prossecução das linhas de acção e dos objectivos estratégicos definidos.

◇ **Pressupostos**

Grosso modo, os pressupostos utilizados foram:

- Manutenção do esforço de incremento das receitas directas
- Incremento do rendimento obtido por via da consignação fiscal
- Redução dos custos de estrutura e de funcionamento
- Racionalização dos recursos afectos
- Redução das aplicações financeiras com liquidez imediata para assegurar o cumprimento das despesas correntes

O principal enfoque foi o de incrementar a actividade da FSB e a sua intervenção social e simultaneamente reequilibrar a situação financeira da Fundação mercê de um maior e mais adequado controlo de custos.

◇ **Elementos contabilísticos e financeiros**

➤ **Orçamento exercício 2017**

Tendo como base e referência os valores previsionais a 31 de Dezembro de 2016 e as linhas orientadoras já referidas, foi elaborado o Orçamento para o exercício de 2017 (Anexo I), sendo de destacar as seguintes rubricas:

Rendimentos

Serviços Secundários:

Para os cursos de inglês/programas de férias, mantivemos o mesmo nível de actividade registado em 2016.

Acresceu-se (em conta diferenciadas) o valor de 75.000,00 € previstos para cursos em parceria com a Universidade Nova e de 25.000€ para Actividades Desportivas e Culturais.

Outros Rendimentos e ganhos

Esta rúbrica foi, igualmente, subdividida em duas contas distintas.

O valor da conta 787 refere-se à mais-valia da venda do imóvel da Gago Coutinho, como segue:

Valor de Venda	:	900.000,00 €
Valor líquido do imóvel	:	705.000,00 €
Mais-valia	:	195.000,00 €

A conta 788 compreende, fundamentalmente, o valor estimado – 51.000 € - de consignação de IRS de 2015.

Juros, dividendos e outros rendimentos similares

Corresponde a:

- Juros DP a 3 anos: 12.130,73 €
- Juros DP a 10 anos :11.579,18 € (capitalizáveis)

Gastos

Subsídios a sócios

Estimada uma dotação de 35.000,00 € para estes apoios.

Fornecimentos e Serviços Externos:

Os FSE's foram detalhados em 3 contas distintas, nomeadamente:

6221 – Trabalhos especializados: corresponde ao valor estimado de 2016, acrescido de 31.500,00 € relativos à comissão (3,5%) de venda do imóvel da Gago Coutinho (cf referido na conta 787).

6224 – Honorários: relativos ao pagamento da Assessoria da Administração para 2017

6227 – Formação: corresponde ao custo dos cursos previstos em parceria com a Universidade Nova.

Gastos com Pessoal

Os gastos com pessoal compreendem as remunerações/senhas de presença da Comissão Executiva, do Conselho de Administração e do Conselho de Curadores.

Gastos de depreciação e amortização

Por força da venda do imóvel da Av. Alm. Gago Coutinho, estes gastos são nulos em 2017.

Outros gastos e perdas

Valor estimado para 2016, acrescido de 1.000 €

Gastos e perdas de financiamento

O valor de 13.121,96 € corresponde à parcela de diferimento dos DP's (3 e a 10 anos)

➤ **Demonstrações Financeiras Previsionais, encerramento do exercício 2016**

Os valores agora apresentados (Anexo II) reflectem as projecções elaboradas com base no real registado em Setembro de 2016, sendo de considerar:

Demonstração de Resultados, projectada a 31 de Dezembro de 2016

Serviços Secundários :

Estes serviços estão relacionados com os Cursos de Inglês/Programas de Férias. O valor reflectido em 31 Dez 16 resulta do valor de Set16, acrescido do valor de 9.894 € ainda em falta dos cursos de inglês.

Subsídios a sócios

O valor reflectido refere-se aos Subsídios a Apoios Sociais aprovados em reunião de Direcção de 26 de Setembro de 2016 e apresentados pelo respectivo Comité.

Fornecimentos e Serviços Externos:

Ao valor de Set16, acrescentamos a facturação da Auditum, o valor de 1.302,00 € registados como "Adiantamento a Fornecedores" que aguardam, apenas, a fatura correspondente e um valor estimado de 6.000,00 € para a festa de natal/circo conforme deliberação do Conselho de Administração.

Dado o elevado montante registado nesta conta, abaixo referimos as principais rúbricas que a compõem à data de 30Set16:

Serviços Contabilidade (Auditum)	:	4.365,29 €
Programas férias	:	5.485,50 €
Cursos inglês	:	91.179,00 €
Cinema (dia mundial criança)	:	2.838,81 €

Gastos c/ Pessoal

Os Gastos com Pessoal foram apurados tendo por base os valores refletidos a Set16, acrescidos das senhas de presença, e respectivos encargos, estimadas até final do ano.

Outros Rendimentos e Ganhos

O valor mais significativo desta rúbrica refere-se à consignação de IRS (18.382,65). Acrescemos, para fecho do exercício, apenas 100,00 €.

Outros gastos e perdas

O valor reflectido foi apurado com base nos gastos e perdas diversos registados até Set16 (1.707,11€), acrescido de 758,72€.

A verba mais significativa registada nesta rúbrica refere-se a um patrocínio no valor de 6.500,00 €

Juros e rendimentos similares obtidos

Ao valor de Set16, acrescentamos os juros dos DP's (a 3 e 10 anos), resultantes da conversão das Obrigações BES Finance. Estes juros vencem-se em Nov16 e o valor será da ordem dos 14.099,25 €.

Gastos e perdas de financiamento

Por força do referido na rubrica anterior, o valor até Dez16 corresponde à parcela de diferimento da operação da venda da Obrigações BES Finance (operação inicial) e o valor dos DP's que foram constituídos.

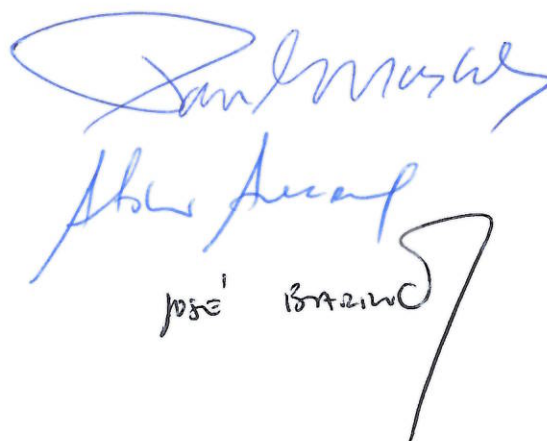
Balanco, projectado a 31 Dezembro 2016

Os valores apresentados resultam do registo das receitas e pagamento das despesas estimados na Demonstração de Resultados.

Refira-se, apenas, o aumento dos DP's em 11.121,50 € resultante da capitalização dos juros do DP a 10 anos.

Lisboa, 9 de Novembro de 2016

Conselho de Administração



Handwritten signatures in blue ink, including the name José Brazão.

ANEXO I



ORÇAMENTO 2017

Unidade monetária: Euro

DESCRIÇÃO	2015	FECHO 2016 (PREVISIONAL)	ORÇAMENTO 2017
RENDIMENTOS			
7251 Serviços secundários (programas férias e cursos inglês)	2.059,19 €	97.072,50 €	98.000,00 €
7252 Serviços secundários (cursos Universidade Nova)			75.000,00 €
7523 Atividades Desportivas			25.000,00 €
78 Outros rendimentos e ganhos	51.027,13 €	19.190,18 €	255.000,00 €
787 - Rendimentos e ganhos em inv. não financeiros (imóvel)			195.000,00 €
788 - Outros (consignação irs + diversos)	51.027,13 €	19.190,18 €	60.000,00 €
79 Juros, dividendos e outros rendimentos similares	21.916,67 €	16.264,24 €	23.709,91 €
TOTAL RENDIMENTOS	75.002,99 €	132.526,92 €	476.709,91 €
GASTOS			
61 Subsídios a sócios		6.930,94 €	35.000,00 €
62 Fornecimentos e serviços externos	10.703,70 €	114.928,07 €	227.428,07 €
6221 - Trabalhos especializados			146.428,07 €
6224 - Honorários			6.000,00 €
6227 - Formação			75.000,00 €
63 Gastos com o pessoal	401.102,68 €	177.235,61 €	70.444,80 €
631 - Órgãos sociais			57.600,00 €
6351 - Encargos remunerações O.sociais			12.844,80 €
64 Gastos de depreciação e amortização	30.000,00 €	30.000,00 €	
68 Outros gastos e perdas	3.889,45 €	8.776,15 €	9.776,15 €
69 Gastos e perdas de financiamento	9.280,32 €	9.375,11 €	13.121,96 €
TOTAL GASTOS	454.976,15 €	347.245,88 €	355.770,98 €
RESULTADO LIQUIDO (AI)	-379.973,16 €	-214.718,96 €	120.938,93 €
TOTAL CONTROLO	75.002,99 €	132.526,92 €	476.709,91 €



ANEXO II



BALANÇO

Unidade monetária: Euro

RUBRICAS	DATAS			
	31-12-2016 (pr)	30-09-2016	31-12-2015	
ACTIVO				
Activo não corrente				
43+455-459	Activos fixos tangíveis	800.000,00 €	800.000,00 €	800.000,00 €
453	Activos fixos tangíveis em curso	17.735,00 €	17.735,00 €	17.735,00 €
44(s/ 441)+454+455-459	Activos intangíveis			
4112+4122+4132+4141-419	Participações financeiras - outros métodos (FCT)			912,85 €
4611	Outros activos não correntes			
2741	Activos por impostos diferidos			
428+438+448	Depreciações/Amortizações Acumuladas	-95.000,00 €	-87.500,00 €	-65.000,00 €
		722.735,00 €	730.235,00 €	753.647,85 €
Activo corrente				
211	Clientes		1.017,50 €	
228-229+2713-279	Adiantamentos a fornecedores		1.302,00 €	
24	Estado e outros entes públicos	1.164,86 €	1.164,86 €	1.164,86 €
231/2+238-239+2721+277+278-279+221	Outras contas a receber			25.815,96 €
281	Diferimentos	64.567,89 €	72.378,20 €	73.931,81 €
1411+1421	Activos financeiros detidos para negociação			
131	Outros activos financeiros (DP's)	559.645,50 €	548.424,00 €	548.424,00 €
1421	Outros activos financeiros (Fundo Tesouraria NB)			250.000,00 €
11+12	Caixa e depósitos bancários	16.509,55 €	28.171,32 €	4.833,87 €
		641.887,80 €	652.457,88 €	904.170,50 €
Total do activo				
		1.364.622,80 €	1.382.692,88 €	1.657.818,35 €
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO				
Capital próprio				
511	Fundos Patrimoniais	2.300.000,00 €	2.300.000,00 €	2.300.000,00 €
552	Outras reservas			
56	Resultados transitados	-732.937,71 €	-732.937,71 €	-352.964,55 €
57	Ajustamentos em activos financeiros			
58	Excedentes de revalorização			
59	Outras variações no capital próprio			
818	Resultado líquido do período	-214.718,96 €	-200.020,54 €	-379.973,16 €
Total do capital próprio				
		1.352.343,33 €	1.367.041,75 €	1.567.062,29 €
Passivo				
Passivo não corrente				
29	Provisões			
25+12	Financiamentos obtidos			
273	Responsabilidades por benefícios pós-emprego			
2742	Passivos por impostos diferidos			
237+2711+2712+275	Outras contas a pagar			
Passivo corrente				
221+222+225	Fornecedores	748,34 €	2.245,00 €	1.717,15 €
218+276	Adiantamentos de clientes			
24	Estado e outros entes públicos	686,25 €	686,25 €	39.846,77 €
25+12	Financiamentos obtidos			
231+238+2711+2712+2722+277+278+211	Outras contas a pagar	10.844,88 €	12.719,88 €	49.192,14 €
282	Diferimentos			
1412+1422	Passivos financeiros detidos para negociação			
1432	Outros passivos financeiros			
	Passivos não correntes detidos para venda			
		12.279,47 €	15.651,13 €	90.756,06 €
Total do passivo				
		12.279,47 €	15.651,13 €	90.756,06 €
Total do capital próprio e do passivo				
		1.364.622,80 €	1.382.692,88 €	1.657.818,35 €



DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Unidade monetária: Euro

	DATAS		
	31-12-2016 (pr)	30-09-2016	31-12-2015
+725 Serviços secundários	97.072,50 €	87.178,50 €	2.059,19 €
+75 Subsídios à exploração			
-61 Subsídios a sócios	-6.930,94 €		
-62 Fornecimentos e serviços externos	-114.928,07 €	-106.129,39 €	-10.703,70 €
-63 Gastos com o pessoal	-177.235,61 €	-170.052,91 €	-401.102,68 €
-67+763 Provisões (aumentos/reduções)			
+77-66 Aumentos/reduções de justo valor			
+78(s/ 785)+791(s/ 7915)+7921(A/B)+798	19.190,18 €	19.090,18 €	51.027,13 €
-68(s/ 685)-6918-6928-6988	-8.776,15 €	-8.207,11 €	-3.889,45 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-191.608,09 €	-178.120,73 €	-362.609,51 €
-64+761 Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-30.000,00 €	-22.500,00 €	-30.000,00 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-221.608,09 €	-200.620,73 €	-392.609,51 €
+7915 Juros e rendimentos similares obtidos	16.264,24 €	2.164,99 €	21.916,67 €
-6911-6921-6981 Juros e gastos similares suportados	-9.375,11 €	-1.564,80 €	-9.280,32 €
811 Resultado antes de impostos	-214.718,96 €	-200.020,54 €	-379.973,16 €
812 Imposto sobre o rendimento do período			
818 Resultado líquido do período	-214.718,96 €	-200.020,54 €	-379.973,16 €

