

SUMÁRIO EXECUTIVO

O aspecto mais marcante do exercício de 2014 respeita à conclusão do processo de alteração estatutária da Fundação, que correu os seus trâmites na Secretaria Geral da Presidência de Conselho de Ministros, e que culminou com o despacho de deferimento, proferido a 19 de Dezembro de 2014.

A restante actividade desenvolvida permitiu consolidar alguns projectos transitados do ano anterior, com destaque para os desenvolvimentos do projecto de adaptação do imóvel da Av. Gago Coutinho 86, em Lisboa, com vista à criação de uma unidade própria com valência de berçário, creche e jardim-de-infância, em Lisboa.

❖ **Em matéria legal**

- Nos termos do artigo 33º do Estatuto das IPSS e do artigo 9º da Lei 24/2012 – Lei-quadro das Fundações - foi cumprida a obrigação de informação à tutela no que respeita à entrega do relatório de Contas do exercício de 2013 bem como do Programa de Atividades e Orçamento para 2015;
- O pedido de alteração estatutária, atempadamente apresentado à Presidência de Conselho de Ministros, e que visava adequar os estatutos e orgânica da FSB às exigências do novo quadro legal em vigor (Lei-quadro das Fundações), e, simultaneamente, compaginá-los com a gestão da Fundação, mormente nas situações que tenham a ver com a integração de património activo e passivo, por parte de outras fundações ou instituições, obteve deferimento, tendo sido proferido o despacho autorizador do Ministro da Presidência e dos Assuntos Parlamentares, no dia 19 de Dezembro de 2014.

❖ **Em matéria fiscal**

- Deferida a reclamação graciosa apresentada a respeito de pedido de restituição de retenção na fonte, em sede de IRS, paga em excesso, no valor de 660,00€;
- Deferido o pedido de isenção de IMI, relativo ao imóvel da Av. Gago Coutinho, 86, em Lisboa, tendo sido concedida a isenção permanente a partir de 2013, inclusive;

- Solicitada à Autoridade Tributária a restituição de 50% do IVA suportado nas facturas relativas aos trabalhos realizados no imóvel da Av. Gago Coutinho. A restituição destes 50% corresponde ao montante de 1.623,45€;
- Divulgada por todos os sócios do SNQTB a informação relativa à possibilidade de consignação fiscal a favor da FSB da colecta de IRS de 2013, nas declarações entregues no exercício de 2014. O apuramento, e a liquidação, do montante a favor da FSB, só serão realizados pela Autoridade Tributária no decorrer do 1º trimestre de 2015.

PROJECTOS EM CURSO

❖ Rede de entidades protocoladas

- Consolidação e manutenção deste projecto, que consiste na celebração de Acordos com estabelecimentos de ensino com valência de creche, jardim-de-infância e 1º ciclo do ensino básico.
De âmbito nacional, os beneficiários do Acordo são os filhos e netos dos sócios e os filhos dos colaboradores do SNQTB.
Nesta iniciativa, a FSB não assume qualquer encargo financeiro, sendo as várias instituições protocoladas que aplicam directamente as reduções de preço acordadas;
- Estão em vigor Acordos com **183** estabelecimentos com valência de creche e jardim-de-infância, sendo que **92** desses estabelecimentos são da zona da Grande Lisboa e **91** respeitam às áreas geográficas das delegações regionais do SNQTB. Estes números representam um crescimento de cerca de 10% relativamente ao número de Acordos existentes em 2013;
- No caso dos Acordos celebrados com estabelecimentos com valência de 1º ciclo do ensino básico, o número de estabelecimentos protocolados é de **48**, sem alteração relativamente aos que existiam em 2013, sendo **24** da área da Grande Lisboa e **24** das restantes zonas do país.

Handwritten signature in purple ink.

❖ Unidades próprias

- Após conclusão da primeira fase do processo de licenciamento e da finalização dos vários projectos de engenharia e arquitectura, necessários para as obras de adaptação/ instalação do imóvel da Av. Gago Coutinho, nº 86, foi iniciada a elaboração do caderno de encargos para lançamento da empreitada de obra;
- Considerando que, para esta fase do projecto, o prazo do licenciamento concedido pela CML terminava em Outubro de 2014, foi decidido solicitar a prorrogação deste prazo por mais 1 ano, de modo a que fosse possível dispor de um prazo mais ajustado à necessidade de bem ponderar todos os aspectos da adjudicação da empreitada em si;
- Este pedido de prorrogação, que foi deferido pela CML, permite agora à FSB dispor até ao dia 9 de Outubro de 2015 para formalizar e dar entrada do pedido de autorização prévia para início da empreitada;
- Recorde-se que esta unidade está concebida para uma capacidade máxima de **80 crianças, 40 crianças na valência de creche** (10 no berçário e 30 nas restantes salas) e **40 crianças na valência de jardim-de-infância**.

❖ Programas de Férias

- Esta actividade, iniciada em 2013, e que tem merecido um acolhimento muito positivo por parte dos sócios, tem sido desenvolvida em parceria com entidades externas, especializadas e de reconhecida competência neste tipo de acções/programas;
- À semelhança do que acontece nas restantes iniciativas da FSB, os destinatários destes programas são os filhos e netos dos sócios do SNQTB e os filhos dos colaboradores;
- Procurou-se manter uma oferta de programas o mais diversificada possível, indo ao encontro das diferentes necessidades dos sócios do SNQTB, podendo ser referenciados, a título de exemplo:
 - Programas diários, com e sem alimentação;
 - Programas semanais e quinzenais que incluem alojamento e alimentação;
 - Actividades desportivas,
 - Actividades com maior componente pedagógica e didáctica;
 - Actividades culturais.

- O número de inscrições aumentou cerca de 38% em relação ao ano anterior, passando de 16 inscrições, em 2013, para 22 em 2014;
- Estas inscrições resultaram na frequência de 23 crianças, no conjunto dos vários programas, com a seguinte distribuição:

Instituição	Local	Nº crianças	Inscrições
ZOO	Lisboa	8	7
My Camp	Cartaxo	5	5
Quinta da Eira	Penafiel	5	5
Science 4 you	Lisboa	4	4
Teatro D. Luis Filipe (Circus)	Lisboa	1	1
		23	22

- O resultado directo desta actividade foi:
 - Vendas e serviços prestados – 5.326,15€
 - Fornecimento de serviços – 5.106,15€
 - Receitas da FSB -220,00€

RECURSOS HUMANOS

O número total de colaboradores da Fundação é neste momento de 2, resultado do reforço de mais um colaborador, a partir de Agosto de 2014.



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

O exercício de 2014 encerrou com um Resultado Líquido negativo de 213.667,01 €. Para a formação deste resultado, refira-se em particular:

Gastos com pessoal:

O aumento verificado resulta do facto de, em 2014, a remuneração dos Órgãos Sociais corresponder a 12 meses (contrariamente a 9 meses em 2013), bem como ao reforço de mais um colaborador, com efeitos a partir de Agosto 2014 (inclusive).

Outros rendimentos e ganhos:

O decréscimo sofrido nesta rubrica assenta, fundamentalmente, nos acontecimentos relacionados com o BES, em Agosto/2014.

As razões do decréscimo desta rubrica encontram-se detalhadas nas contas de Balanço "Diferimentos", "Activos financeiros detidos para negociação" e "Caixa e depósitos Bancários".

Depreciações/Amortizações:

O valor reflectido (30.000,00 €) refere-se ao valor da depreciação anual, do imóvel da Gago Coutinho que em Novembro de 2013 transitou para a posse da FSB. Em 2013 foram contabilizados 5.000,00 correspondentes a 2/12 da depreciação anual.

A taxa aplicada é de 5% e incide sobre o valor do imóvel contabilizado em 600.000,00 €.

BALANÇO

No que se refere às contas de Balanço, damos especial destaque a:

Activos Fixos Tangíveis:

De acordo com o SNC, o valor reflectido de 781.997,00 € é a soma algébrica de:

- Imóvel + terreno : 800.000,00 €
- Activos em curso : 16.997,00 € (projectos/licenças)
- Depreciação : - 35.000,00 €

Diferimentos/Activos Financeiros detidos para negociação/ Caixa e Depósitos à Ordem

A FSB detém um Fundo de Tesouraria que, em 31 de Dezembro de 2014, era de 500.000,00 € (de 1Jan14 a 31Dez14 foram resgatados 100.000,00 € para dar cumprimento às obrigações correntes da empresa).

Em 18 de Fevereiro de 2014 foi efectuada uma aplicação em obrigações BES FINANCE, no valor de 600.000,00 €, com um juro final contratualizado de 10.675,00 €. Estas obrigações, face aos acontecimentos de 4 de Agosto de 2014 (passagem do BES a NOVOBANCO), não foram reembolsadas (capital + juros) na data de vencimento prevista (20 de Agosto de 2014).

Apenas em 21 de Outubro de 2014 o NOVO BANCO apresentou à FSB uma possibilidade de recuperação – a médio/longo prazo – do valor acima referido, que se traduziu num Acordo de constituição de dois Depósitos a Prazo, como segue:

- 281.519,00 €, pelo período de 3 anos, TANB 2% nos dois primeiros anos e 4,25% no último ano;
- 255.879,10 €, pelo período de 10 anos, capitalizável, TANB 4,25%.

Ambos os DP's não são mobilizáveis no primeiro ano, sendo o seu somatório de 537.398,10 €.

Dado que, conforme os termos do Acordo, o Retorno Esperado é de 610.675,00 € (igual ao valor da operação inicial) encontra-se registada em "Diferimentos" a diferença, acrescida do cálculo dos juros esperados de cada um dos DP's, ou seja, 82.736,29 €.

APLICAÇÃO DE RESULTADOS

Nos termos legais e estatutários, propõe-se que o Resultado Líquido negativo deste exercício, no montante de - 213.667,01 € seja levado à rubrica de Resultados Transitados.

Lisboa, 4 de Março 2015

A Comissão Executiva

*Afonso Pires de
João Miguel Salgado
Manoel Luís A. Rufina*

BALANÇO (Individual ou consolidado) em 12 de 2014

Rubricas	Notas	2014	2013
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis		781.997,00	803.541,87
Outros activos financeiros		103,31	0,00
Subtotal		782.100,31	803.541,87
Activo corrente			
Estado e outros entes públicos		2.416,73	1.467,79
Outras contas a receber		16.047,56	41.329,11
Diferimentos		83.180,70	465,32
Activos financeiros detidos para negociação		500.000,00	1.300.000,00
Caixa e depósitos bancários		593.999,33	46.389,12
Subtotal		1.195.644,32	1.389.651,34
Total do activo		1.977.744,63	2.193.193,21
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital Próprio			
Capital realizado		2.300.000,00	2.300.000,00
Resultados transitados		-139.297,54	-20.018,91
Subtotal		2.160.702,46	2.279.981,09
Resultado líquido do exercício		-213.667,01	-119.278,63
Total do capital próprio		1.947.035,45	2.160.702,46
Passivo			
Passivo não corrente			
Subtotal		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores		623,61	10.145,50
Estado e outros entes publicos		8.202,63	7.680,87
Outras contas a pagar		21.882,94	14.664,38
Subtotal		30.709,18	32.490,75
Total do Passivo		30.709,18	32.490,75
Total do capital próprio e do passivo		1.977.744,63	2.193.193,21

Contabilidade - (c) Primavera BSS

A Administração/Gerência




O Técnico oficial de contas

Demonstração de resultados por naturezas em 12 de 2014

Conta		Rendimentos e Gastos	Notas	2014		2013	
Pos	Neg						
71/72		Vendas e serviços prestados		5.366,15		3.478,40	
75		Subsídios à exploração		0,00		0,00	
785+792	685	Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimen		0,00		0,00	
73		Variação de Inventários na produção		0,00		0,00	
74		Trabalhos para a própria entidade		0,00		0,00	
	61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		0,00		0,00	
	62	Fornecimentos e serviços externos		-18.505,72		-17.243,20	
	63	Gastos com pessoal		-192.408,77		-142.401,97	
7622	652	Imparidades de inventários (perdas/reversões)		0,00		0,00	
7621	651	Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00		0,00	
763	67	Provisões (aumentos/reduções)		0,00		0,00	
7623;7627/8	653;657/8	Imparidade de Investimentos não depreciáveis / amortizáveis (perdas/re		0,00		0,00	
77	66	Aumentos / Reduções de justo valor		0,00		0,00	
78...+791		Outros rendimentos e ganhos		23.145,87		52.169,13	
	69-685+69...	Outros gastos e perdas		-1.239,82		-10.128,01	
		Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-183.642,29		-114.125,65	
761	64	Gastos / reversões de depreciação e de amortização		-30.000,00		-5.000,00	
7624/6	654/6	Imparidade de activos depreciáveis / amortizáveis (perdas/reversões)		0,00		0,00	
		Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-213.642,29		-119.125,65	
7915		Juros e rendimentos similares obtidos		0,00		0,00	
	6911/21/81	Juros e gastos similares suportados		-24,72		-152,98	
		Resultado antes de impostos		-213.667,01		-119.278,63	
	812	Impostos sobre o rendimento do periodo		0,00		0,00	
		Resultado liquido do periodo		-213.667,01		-119.278,63	
		Resultado das actividades descontinuadas (liquido de impostos) inc. no resultado liquido do periodo					
		Resultado liquido do periodo atribuível: (*)					
		Detentores do capital da casa mãe					
		Interesses minoritários					
		Subtotal					
		Resultado por acção básico					

Contabilidade - (c) Primavera BSS

*) esta informação apenas será fornecida no caso de contas consolidadas

A Administração/Gerência

Mouso Gros do *JEP* *Shepe'io*

O Técnico oficial de contas
