

**IRMANDADE DE NOSSA SENHORA DA  
CONSOLAÇÃO E SANTOS PASSOS**

**RELATÓRIO DE GESTÃO**

**ANO : 2018**



## 1 - Introdução

A IRMANDADE DE NOSSA SENHORA DA CONSOLAÇÃO E SANTOS PASSOS, com sede social em Largo da Republica do Brasil, com um fundo social de 1 199 399,34 €, tem como atividade principal: Atividades de apoio social com alojamento, n.e.. O presente relatório de gestão expressa de forma apropriada a situação financeira e os resultados da atividade exercida no período económico findo em 31 de Dezembro de 2018.

O presente relatório é elaborado nos termos das disposições aplicáveis às ESNL e contém uma exposição fiel e clara da evolução dos negócios, do desempenho e da posição da IRMANDADE DE NOSSA SENHORA DA CONSOLAÇÃO E SANTOS PASSOS, procedendo a uma análise equilibrada e global da evolução dos negócios, dos resultados e da sua posição financeira, em conformidade com a dimensão e complexidade da sua atividade, bem como uma descrição dos principais riscos e incertezas com que a mesma se defronta.

## 2 - Enquadramento Económico

De acordo com a generalidade dos analistas, registou-se um crescimento económico moderado em 2018, ligeiramente abaixo das projeções previamente efetuadas e do crescimento registado no período homólogo. Um dos principais motivos prende-se com o facto das políticas adotadas pelas maiores economias não terem ainda reestabelecido a confiança dos mercados, especialmente na zona euro. Este clima de incerteza é reforçado pela falta de aprofundamento de compromissos político-económicos entre os países da União Europeia (UE), pela tibieza no regresso aos mercados dos países intervencionados, e pela desaceleração das economias emergentes. O continente europeu é particularmente marcado pelo pós-enclave grego e principalmente pelo impacto social, político e económico da crise dos refugiados do médio oriente.

No que concerne ao emprego, a taxa de desemprego em Portugal tem vindo a descer de forma relativamente sustentada.

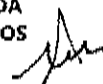
Do ponto de vista económico e social, o desempenho de Portugal revela um comportamento algo modesto, mas ainda assim promissor pela leitura que é possível obter dos últimos dados das instituições europeias e portuguesas.

Apesar de muito ténues, as melhorias da condição macroeconómica portuguesa fazem sentir-se nomeadamente na ligeira redução da taxa de desemprego e no crescimento positivo do PIB.

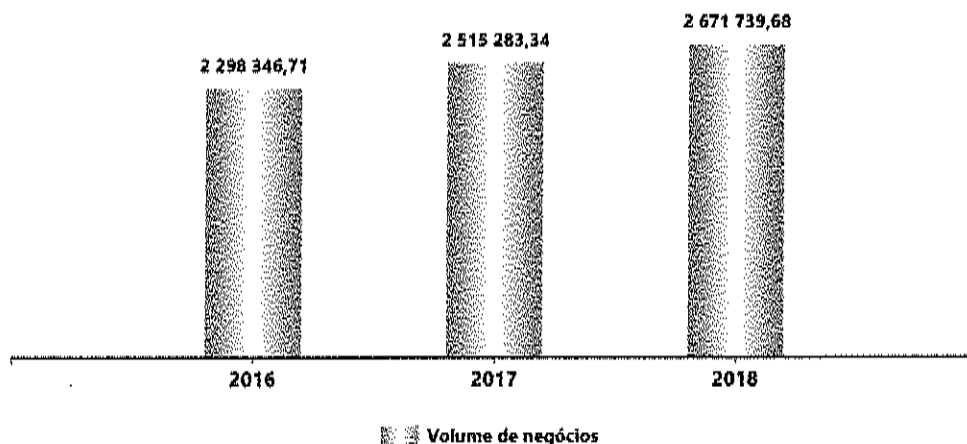
## 3 - Análise da Atividade e da Posição Financeira

No período de 2018 os resultados espelham uma evolução positiva da atividade desenvolvida pela entidade. De facto, o volume de negócios atingiu um valor de 2 671 739,68 €, representando uma variação de 6,22% relativamente ao ano anterior.

A evolução dos rendimentos bem como a respetiva estrutura são apresentadas nos gráficos seguintes:



Evolução Vendas e Prestações Serviços

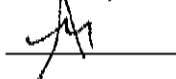


Estrutura de Rendimentos



A receita obtida dos utentes evoluiu, favoravelmente, devido ao acréscimo significativo do valor base das propinas, iniciado em 2017, para compensar o pagamento de retroativos e atualização de vencimentos imposta à instituição por força da contratação coletiva do setor do ensino privado. O aumento da receita com propinas foi de cerca de 6%, (156.000 €) e o aumento do custo associado à situação salarial, correspondeu a aproximadamente, €194.000, tendo a diferença negativa sido totalmente compensada pelo aumento da receita com subsídios do estado, não habituais, que atingiram cerca de 78.000€.

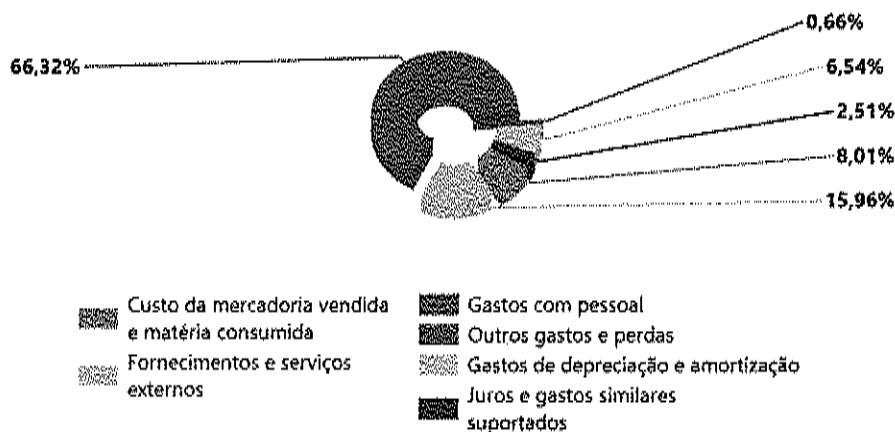
Relativamente aos gastos incorridos no período económico ora findo, apresenta-se de seguida a sua estrutura, bem como o peso relativo de cada uma das naturezas no total dos gastos da entidade:



**Estrutura de Gastos**



**Estrutura de Gastos Percentual**

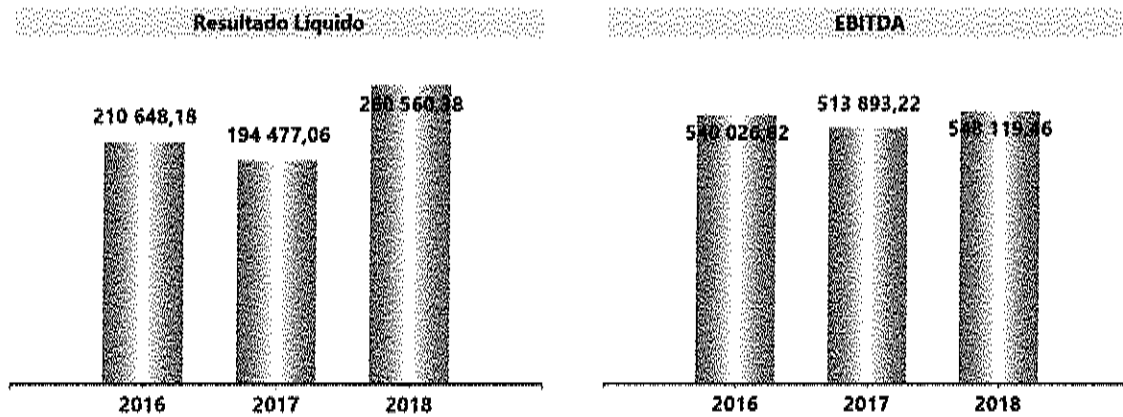


No que diz respeito ao pessoal, o quadro seguinte apresenta a evolução dos gastos com o pessoal, bem como o respetivo nº de efetivos.

| RUBRICAS               | PERIODOS     |              |              |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|
|                        | 2018         | 2017         | 2016         |
| Gastos com Pessoal     | 2.106.232,83 | 1.912.319,98 | 1.695.658,77 |
| Nº Médio de Pessoas    | 100,00       | 100,00       | 100,00       |
| Gasto Médio por Pessoa | 21.062,33    | 19.123,20    | 16.956,59    |

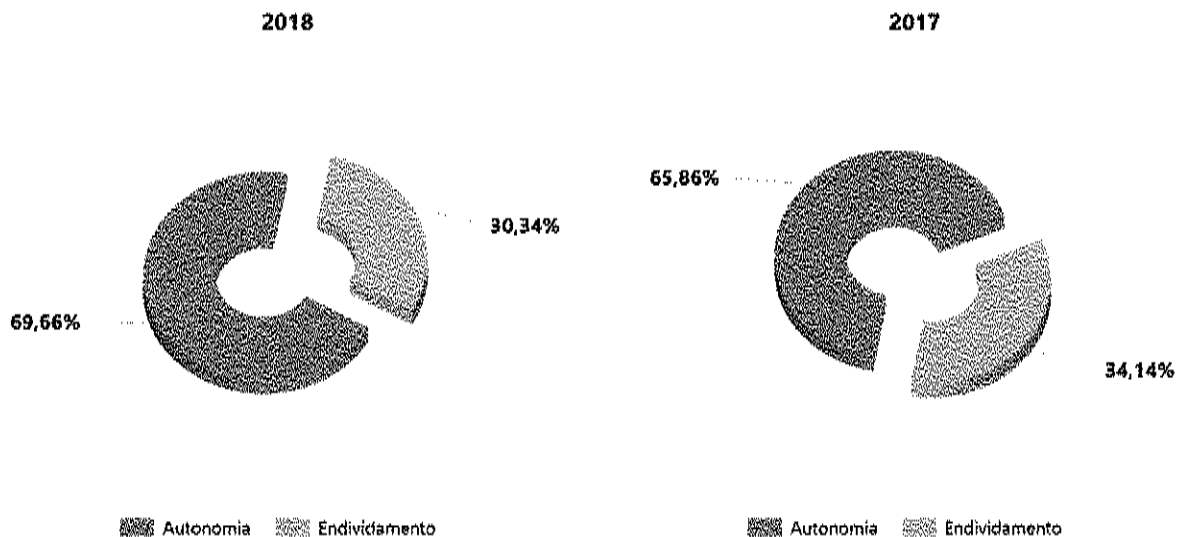
O quadro de pessoal tem sido estável e, em 2018, a Instituição continuou a suportar não só o valor da atualização das remunerações do pessoal docente, mas também o custo da atualização do ordenado mínimo para 580€. A recente atualização do SMN para 600€, em 2019, o pagamento parcelado de retroativos acordado com o pessoal docente e a contagem do tempo de serviço, vão exercer nos próximos anos uma pressão significativa sobre os resultados futuros.

Na sequência do exposto, do ponto de vista econômico, a entidade apresentou, comparativamente ao ano anterior os seguintes valores de EBITDA e de Resultado Líquido.



Os resultados tem vindo a melhorar, em todos os seus aspetos economicos, contribuindo positivamente para o reforço da capacidade de autofinanciamento da instituição.

Em resultado da sua atividade, a posição financeira da entidade apresenta, também comparativamente com o ano anterior, a seguinte evolução ao nível dos principais indicadores de autonomia financeira e endividamento:



Também a evolução dos indicadores economicos e financeiros indicia a consolidação sustentada da posição financeira da instituição.

De uma forma detalhada, pode-se avaliar a posição financeira da entidade através da análise dos seguintes itens de balanço:

**ESTRUTURA DO BALANÇO**

| RUBRICAS           | 2018                |      | 2017                |      |
|--------------------|---------------------|------|---------------------|------|
| Ativo não corrente | 8 331 313,07        | 96 % | 8 484 875,49        | 96 % |
| Ativo corrente     | 370 388,34          | 4 %  | 323 682,72          | 4 %  |
| <b>Total ativo</b> | <b>8 701 701,41</b> |      | <b>8 808 558,21</b> |      |

| RUBRICAS                               | 2018                |      | 2017                |      |
|--|---------------------|------|---------------------|------|
| Capital Próprio                        | 6 062 011,45        | 70 % | 5 801 115,30        | 66 % |
| Passivo não corrente                   | 1 717 749,35        | 20 % | 2 115 400,98        | 24 % |
| Passivo corrente                       | 921 940,61          | 11 % | 892 041,93          | 10 % |
| <b>Total Capital Próprio e Passivo</b> | <b>8 701 701,41</b> |      | <b>8 808 558,21</b> |      |

A Instituição exerceu atividade nos setores sociais de creche, pré-escolar e lar de idosos e no setor educativo, o 1º ciclo do ensino básico e 2º e 3º ciclos do ensino obrigatório. Ainda se sentem as dificuldades das famílias face à persistente crise económica que assola o país, porém sem ter afetado a procura dos serviços da instituição. Face aos elevados compromissos financeiros que absorvem uma grande parte dos recursos da instituição, os investimentos de maior vulto tem vindo a ser adiados, optando-se pela realização daqueles que se tornam imperativos e inadiáveis. Os rendimentos situaram-se em valores esperados o mesmo sucedendo com os gastos.

Os resultados obtidos foram melhores que os estimados para o ano.

Apresentam-se, em anexo, gráficos dos resultados totais e por valências dos últimos 5 anos.

**Resultados por valências**

|                         | 2014              | 2015              | 2016              | 2017              | 2018              |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Creche                  | (5 999,90)        | 31 087,75         | 27 867,81         | 55 094,05         | 55 724,14         |
| Educação<br>Pré-Escolar | 45 935,82         | 7 100,94          | 12 054,52         | (45 389,00)       | 11 584,91         |
| Lar de<br>Idosos        | 961,62            | (30 915,61)       | (19 826,74)       | (68 845,75)       | (67 844,22)       |
| IGREJA                  | 8 391,31          | (1 672,98)        | 39 183,40         | 12 186,52         | 23 715,79         |
| 1º CICLO<br>BÁSICO      | 22 244,92         | 74 218,73         | 31 112,30         | 98 970,28         | 107 335,65        |
| 2º e 3º<br>CICLOS       | 61 808,38         | 118 615,09        | 120 256,89        | 142 460,96        | 130 044,11        |
| <b>Total</b>            | <b>133 342,15</b> | <b>198 431,92</b> | <b>210 648,18</b> | <b>194 477,06</b> | <b>260 560,38</b> |

**4 - Proposta de Aplicação dos Resultados**

A IRMANDADE DE NOSSA SENHORA DA CONSOLAÇÃO E SANTOS PASSOS no período económico findo em 31 de dezembro de 2018 realizou um resultado líquido de 260 560,38€, que será transferido para a conta de resultados transitados.

**APLICAÇÃO DOS RESULTADOS**

| ANO             | 2018       |
|-----------------|------------|
| Outras Reservas | 260 560,38 |



## 5 - Expetativas Futuras

### 5.1. Cenário macroeconómico

As projeções para a economia portuguesa apresentadas pelo Banco de Portugal apontam para que em 2019 a recuperação económica seja mais lenta do que a verificada em 2018. As mais recentes projeções para a economia portuguesa apontam para uma recuperação da atividade económica no período 2019-2020, abaixo do esperado pelo governo .

Em Portugal a inflação deverá permanecer em níveis baixos. Após um ligeiro aumento dos preços em 2018, projeta-se uma para 2019 uma situação semelhante em consonância com a recuperação económica.

No entanto, à semelhança do ocorrido para 2018, estas projeções do Banco de Portugal estão rodeadas de grande incerteza.

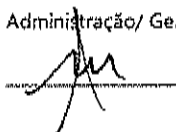
A instabilidade dos mercados ainda se mantém, mesmo depois do fim do programa de ajuda externa, estando ainda por definir, com a clarividência necessária, quais os mecanismos europeus de ajuda ao retorno aos mercados dos países intervencionados ao abrigo do Programa de Assistência Económica e Financeira e em que medida a Europa enquanto macrorregião e união política de estados se fará impor quer no plano geopolítico internacional quer na organização política interna.

### 5.2 Evolução previsível da Instituição

Perante o cenário macroeconómico apresentado e a situação da economia nacional, prevê-se que futuro próximo as actividades correntes da Irmandade, em todas as suas áreas de acção, vão continuar a desenvolver-se de uma forma equilibrada e satisfatória, eventualmente condicionada pelas políticas orçamentais do atual governo cuja intenção tem sido e continua a ser a de contenção na atribuição de verbas ao setor social, mais particularmente no que respeita às comparticipações destinadas às famílias nas áreas pré-escolar e 1º ciclo do ensino básico.

A Instituição tem um quadro de pessoal estável e uma direcção competente e dispõe de instalações modernas, atraentes e adequadas às exigências impostas pela Segurança Social e pelo Ministério da Educação.

Apesar das dificuldades por que passam as famílias, continuamos a ter um grau de segurança, bastante razoável, de que a procura dos serviços do Colégio vai continuar, permitindo ocupar todas as salas de que a Instituição dispõe, permitindo a utilização racional dos recursos disponíveis, e a obtenção de receitas correntes estáveis e, em consequência, resultados económicos e financeiros que permitirão à Mesa Administrativa realizar, com segurança, as actividades correntes, pagar os juros e amortizações resultantes dos empréstimos contraídos e assegurar, minimamente, a manutenção do património mobiliário e imobiliário.



## 6 - Outras Informações

A IRMANDADE DE NOSSA SENHORA DA CONSOLAÇÃO E SANTOS PASSOS não dispõe de quaisquer sucursais quer no território nacional, quer no estrangeiro.

Após o termo do exercício não ocorreram factos relevantes que afetem a situação económica e financeira expressa pelas Demonstrações Financeiras no termo do período económico de 2018.

Não foram realizados negócios entre a Irmandade e os seus administradores. Não lhes foram concedidos quaisquer empréstimos nem quaisquer adiantamentos a qualquer título.

A entidade não está exposta a riscos financeiros que possam provocar efeitos materialmente relevantes na sua posição financeira e na continuidade das suas operações. As decisões tomadas pelo órgão de gestão assentaram em regras de prudência, pelo que entende que as obrigações assumidas não são geradoras de riscos que não possam ser regularmente suportados pela entidade.

Não existem dívidas em mora perante o setor público estatal.

Também não existem dívidas em mora perante a segurança social.

## 7 - Considerações Finais

Expressamos os nossos agradecimentos a todos os que manifestaram confiança e preferência, em particular aos Utentes e Fornecedores, porque a eles se deve muito do crescimento e desenvolvimento das nossas atividades.

Aos nossos Colaboradores deixamos uma mensagem de apreço pelo seu profissionalismo e empenho, os quais foram e continuarão a sê-lo no futuro elementos fundamentais para a sustentabilidade da IRMANDADE DE NOSSA SENHORA DA CONSOLAÇÃO E SANTOS PASSOS.

Apresenta-se, de seguida as demonstrações financeiras relativas ao período findo, que compreendem o Balanço, a Demonstração dos Resultados por naturezas, a Demonstração de Alterações do Capital Próprio, a Demonstração dos Fluxos de Caixa e o Anexo.



Balanço - (modelo para ESNL) em 31-  
12-2018  
(montantes em euros)

IRMANDADE DE NOSSA SENHORA DA  
CONSOLAÇÃO E SANTOS PASSOS


| RUBRICAS  | NOTAS | DATAS               |                     |
|---|-------|---------------------|---------------------|
|   |       | 2018                | 2017                |
| <b>ATIVO</b>                                      |       |                     |                     |
| <b>Ativo não corrente</b>                         |       |                     |                     |
| Ativos fixos tangíveis                            | 4     | 8 309 580,69        | 8 462 759,78        |
| Bens do património histórico e cultural           | 4     | 766,68              | 1 150,01            |
| Investimentos financeiros                         |       | 19 987,98           | 19 987,98           |
| Outros créditos e ativos não correntes            |       | 977,72              | 977,72              |
|   |       | <b>8 331 313,07</b> | <b>8 484 875,49</b> |
| <b>Ativo corrente</b>                             |       |                     |                     |
| Inventários                                       | 6     | 1 497,34            | 744,39              |
| Créditos a receber                                | 9     | 86 438,70           | 63 778,99           |
| Estado e outros entes públicos                    |       | 2 395,45            | 2 395,45            |
| Diferimentos                                      |       | 6 410,46            | 9 038,71            |
| Caixa e depósitos bancários                       |       | 273 646,39          | 247 725,18          |
|   |       | <b>370 388,34</b>   | <b>323 682,72</b>   |
| <b>Total do ativo</b>                             |       | <b>8 701 701,41</b> | <b>8 808 558,21</b> |
| <b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>              |       |                     |                     |
| <b>Fundos patrimoniais</b>                        |       |                     |                     |
| Fundos  | 9     | 1 199 399,34        | 1 199 399,34        |
| Reservas  |       | 694 747,81          | 694 747,81          |
| Resultados transitados                            |       | 3 907 303,92        | 3 712 491,09        |
| Resultado líquido do período                      |       | 260 560,38          | 194 477,06          |
| <b>Total dos fundos patrimoniais</b>              |       | <b>6 062 011,45</b> | <b>5 801 115,30</b> |
| <b>Passivo</b>                                    |       |                     |                     |
| <b>Passivo não corrente</b>                       |       |                     |                     |
| Financiamentos obtidos                            | 5;9   | 1 717 749,35        | 2 115 400,98        |
|   |       | <b>1 717 749,35</b> | <b>2 115 400,98</b> |
| <b>Passivo corrente</b>                           |       |                     |                     |
| Fornecedores                                      | 9     | 50 430,30           | 49 928,22           |
| Estado e outros entes públicos                    |       | 114 597,30          | 101 543,42          |
| Financiamentos obtidos                            | 5;9   | 383 240,70          | 371 763,05          |
| Outros passivos correntes                         | 9;10  | 373 672,31          | 368 807,24          |
|   |       | <b>921 940,61</b>   | <b>892 041,93</b>   |
| <b>Total do passivo</b>                           |       | <b>2 639 689,96</b> | <b>3 007 442,91</b> |
| <b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b> |       | <b>8 701 701,41</b> | <b>8 808 558,21</b> |

**Demonstração dos Resultados por Naturezas -  
(modelo para ESNL) do período findo em 31-12-  
2018  
(montantes em euros)**

**IRMANDADE DE NOSSA SENHORA  
DA CONSOLAÇÃO E SANTOS PASSOS**

| RENDIMENTOS E GASTOS   | NOTAS | PERÍODOS          |                   |
|--|-------|-------------------|-------------------|
|  |       | 2018              | 2017              |
| Vendas e serviços prestados  | 7     | 2 671 739,68      | 2 515 283,34      |
| Subsídios, doações e legados à exploração                                  | 8     | 658 657,22        | 557 973,91        |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas                   | 6     | (254 251,52)      | (223 822,36)      |
| Fornecimentos e serviços externos  | 7     | (506 685,75)      | (506 055,72)      |
| Gastos com o pessoal   | 10    | (2 106 232,83)    | (1 912 319,98)    |
| Outros rendimentos   | 7     | 105 876,55        | 97 761,64         |
| Outros gastos  |       | (20 983,89)       | (14 927,61)       |
| <b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b> |       | <b>548 119,46</b> | <b>513 893,22</b> |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização                           | 4     | (207 802,97)      | (225 972,73)      |
| <b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b> |       | <b>340 316,49</b> | <b>287 920,49</b> |
| Juros e gastos similares suportados  | 5     | (79 756,11)       | (93 443,43)       |
| <b>Resultado antes de impostos</b>   |       | <b>260 560,38</b> | <b>194 477,06</b> |
| <b>Resultado líquido do período</b>  |       | <b>260 560,38</b> | <b>194 477,06</b> |

Administração / Gerência



Técnico Oficial de Contas Nº 31920

