

CENTRO SOCIAL O BOM SAMARITANO

Demonstrações Financeiras
31 de dezembro de 2019

(Montantes expressos em Euros)

Introdução

De acordo com a disposição estatutária, do Centro Social O Bom Samaritano, submete à apreciação da Assembleia Geral as contas referentes ao ano de 2019.

Com o objetivo de obter uma imagem verdadeira e apropriada da situação financeira e dos resultados da operação de avaliação, será apresentado, o Balanço, a Demonstração de Resultados, Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais no Período, Demonstração de Fluxo de Caixa, e o Anexo às Demonstrações de Resultados.

(Montantes expressos em Euros)

INDICE GERAL

BALANÇO	3
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS	4
DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAISNO PERÍODO	5
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	6
ANEXO. Às DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	7 -13

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

(Montantes expressos em Euros)

BALANÇO			31/12/2019	31/12/2018
Rubricas	Notas	(1)	(2)	
ATIVO:				
Ativo não corrente:				
Ativos fixos tangíveis		2.396,79	4.254,71	
Bens do património histórico e cultural			10,00	
Ativos intangíveis				
Investimentos financeiros				
Fundadores/beneméritos/patricinadores/doadores/associados/membros				
Outros Créditos e ativos não correntes				
		2.396,79	4.264,71	
Ativo corrente:				
Inventários		-	-	
Créditos a receber				
Estado e outros entes públicos				
Fundadores/beneméritos/patricinadores/doadores/associados/membros				
Outras contas a receber				
Diferimentos				
Outros activos correntes				
Caixa e depósitos bancários		41,38	10,59	
		41,38	10,59	
Total do Ativo		2.438,17	4.275,30	
Fundos Patrimoniais e Passivo				
Fundos				
Excedentes técnicos				
Reservas		285,54	285,54	
Resultados transitados		(365,06)	(968,23)	
Excedentes de revalorização				
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais		2.186,81	4.054,73	
Resultado líquido do período		76,76	603,17	
Total do Fundo Patrimoniais		2.184,05	3.975,21	
PASSIVO:				
Passivo não corrente:				
Provisões				
Provisões Especificas				
Financiamentos obtidos				
Outras dívidas a pagar				
		-	-	
Passivo corrente:				
Fornecedores		159,39	210,06	
Estado e outros entes públicos				
Fundadores/beneméritos/patricinadores/doadores/associados/membros				
Financiamentos obtidos				
Diferimentos		94,73	90,03	
Outras contas a pagar				
Outros passivos financeiros				
		254,12	300,09	
Total do Passivo		254,12	300,09	
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		2.438,17	4.275,30	

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

(Montantes expressos em Euros)

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS	Notas	PERÍODOS	
		2019 (1)	2018 (1)
Rendimentos e Gastos			
Vendas e serviços prestados			
Subsídios, doações e legados à exploração			
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(23.835,64)	(23.849,82)
Fornecimentos e serviços externos		(6.166,29)	(6.200,61)
Gastos com o pessoal			
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Outras Imparidade (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos		31.946,61	32.761,85
Outros gastos			
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		1.944,68	2.711,42
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(1.867,92)	(2.108,25)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		76,76	603,17
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos (EBT)		76,76	603,17
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		76,76	603,17

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

(Montantes expressos em Euros)

Rubricas	Fundos patrimoniais atribuidos as instituições da entidade -				Total dos fundos Patrimoniais	
	Reservas	Resultados transitados	Ajustamentos/Outras variações nos fundos Patrimoniais	Resultado líquido do período		
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO N-1	1	285,54	(411,55)	6.162,98	(556,68)	5.480,29
ALTERAÇÕES NO PERÍODO						
Primeira adopção de novo referencial contabilístico						-
Alterações de políticas contabilísticas						-
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras						-
Realização do excedente de revalorização de activos fixos tangíveis e intangíveis						-
Excedentes de revalorização de activos fixos tangíveis e intangíveis e respectivas variações						-
Ajustamentos por impostos diferidos						-
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais		(556,68)	(2.108,25)	556,68		(2.108,25)
	2	-	(556,68)	(2.108,25)	556,68	(2.108,25)
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	3				603,17	603,17
RESULTADO INTREGAL	4=2+3				1.159,85	(1.505,08)
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO						
Fundos						-
Subsídios, doações e legados						-
Outras operações						-
	5	-	-	-	-	-
POSIÇÃO NO FIM DE 31-12	6=1+2+3+5	285,54	(968,23)	4.054,73	603,17	3.975,21

Rubricas	Fundos patrimoniais atribuidos as instituições da entidade - mãe				Total dos fundos Patrimoniais	
	Reservas	Resultados transitados	Ajustamentos/Outras variações nos fundos Patrimoniais	Resultado líquido do período		
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO N	6	285,54	(968,23)	4.054,73	603,17	3.975,21
ALTERAÇÕES NO PERÍODO						
Primeira adopção de novo referencial contabilístico						-
Alterações de políticas contabilísticas						-
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras						-
Realização do excedente de revalorização de activos fixos tangíveis e intangíveis						-
Excedentes de revalorização de activos fixos tangíveis e intangíveis e respectivas variações						-
Ajustamentos por impostos diferidos						-
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais		603,17	(1.867,92)	(603,17)		-
	7	-	603,17	(1.867,92)	(603,17)	(1.867,92)
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	8				76,76	76,76
RESULTADO INTREGAL	9=7+8				(526,41)	(1.791,16)
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO						
Fundos						-
Subsídios, doações e legados						-
Outras operações						-
	10	-	-	-	-	-
POSIÇÃO NO FIM DE 31-12	6+7+8+10	285,54	(365,06)	2.186,81	76,76	2.184,05

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

(Montantes expressos em Euros)

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA	Notas	PERÍODOS	
		31/12/2018	31/12/2017
Rubricas		(1)	(2)
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes e utentes		-	-
Recebimentos de subsídios			
Pagamento de apoios			
Pagamentos de Bolsas			
Pagamentos a fornecedores		(6.303,47)	(7.043,08)
Pagamentos ao pessoal			
Caixa gerada pelas operações		(6.303,47)	(7.043,08)
Pagamentos/recebimentos do imposto sobre o rendimentos			
Outros recebimentos/pagamentos			
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		(6.303,47)	(7.043,08)
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
<i>Activos fixos tangíveis</i>			
<i>Activos intangíveis</i>			
<i>Investimentos financeiros</i>			
<i>Outros activos</i>		-	-
Recebimentos provenientes de:			
<i>Activos fixos tangíveis</i>			
<i>Activos intangíveis</i>		-	-
<i>Investimentos financeiros</i>		-	-
<i>Outros activos</i>		-	-
<i>Subsídios ao investimento</i>		-	-
<i>Juros e rendimentos similares</i>			
<i>Dividendos</i>		-	-
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-	-
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
<i>Financiamentos obtidos</i>			
<i>Realização de fundos</i>		-	-
<i>Cobertura de prejuízos</i>		-	-
<i>Doações e associados</i>		6.334,26	7.042,00
<i>Outras operações de financiamento</i>			
Pagamentos respeitantes a:			
<i>Financiamentos obtidos</i>			
<i>Juros e gastos similares</i>			
<i>Dividendos</i>			
<i>Redução de fundos</i>		-	-
<i>Outras operações de financiamento</i>		-	-
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		6.334,26	7.042,00
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		30,79	(1,08)
Efeito das diferenças de câmbio		-	-
Caixa e seus equivalentes no início do período		10,59	11,67
Caixa e seus equivalentes no fim do período		41,38	10,59

(Montantes expressos em Euros)

Anexo às Demonstrações Financeiras 31 de dezembro de 2019

NOTA INTRODUTÓRIA

IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

O Centro Social O Bom Samaritano é uma Instituição Particular de Solidariedade Social (IPSS), constituída 24.02.2000, com sede na Rua Padre António Vieira S/N Arrozeiras, 2860-168 Alhos Vedros, e tem como atividade principal CAE 85324 – registada como IPSS no D. R. N.º40, III série 17.02.2003.

O Centro Social O Bom Samaritano, tem vindo a apoiar e a desenvolver, desde a sua fundação, toda a ajuda possível às famílias carenciadas e em extrema pobreza, que se vão chegando, estabelecendo assim, a Cozinha Comunitária e somando cerca de 2500 refeições mensais, distribuídas por trabalho de rua, perto do Mercado do Livramento, em Setúbal, e no concelho da Moita, abrangendo vários polos de distribuição, conforme os lugares de pobreza são sinalizados, e na sua sede – o Oásis do Bom Samaritano – na Rua Padre António Vieira, Arrozeiras, Alhos Vedros, espaço muito agradável com zona coberta e espaço livre, onde trabalhamos com estas pessoas mais desfavorecidas e muitas com dependências várias de vícios e outras condições de marginalização social, criando ações de sensibilização, educação, recreio e outras atividades que vão funcionando ao longo do ano conforme o voluntariado se aproxima em favor desta causa.

Temos o exemplo de alguns técnicos facultando apoio jurídico, cuidados médicos, de formação e outros, sendo uma mais valia para o apoio que estas famílias necessitam além da alimentação.

Além das refeições e de outros alimentos angariados por várias fontes particulares, banco alimentar e Feac (segurança social), também ajudamos com outros bens essenciais, devido à recolha de mobiliários e outros que a entreatajuda de particulares, gentilmente nos cedem.

REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1 - As demonstrações financeiras anexas foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro (NCRF) previstas pelo Sistema de Normalização Contabilística (SNC) aprovado pelo Decreto-lei n.º 158/2009 de 13 de Julho com as rectificações da Declaração de Rectificação n.º 67-B/2009 de 11 de Setembro e com as alterações introduzidas pela Lei n.º 20/2010 de 23 de Agosto

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

(Montantes expressos em Euros)

PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

As principais políticas contabilísticas adotadas pela Entidade na preparação das demonstrações financeiras anexas são as seguintes:

– BASES DE APRESENTAÇÃO

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas de acordo com as bases de apresentação das demonstrações financeiras (BADF):

- PRESSUPOSTO DA CONTINUIDADE

No âmbito do pressuposto da continuidade, a entidade avaliou a informação de que dispõe e as suas expectativas futuras, tendo em conta a capacidade de a entidade prosseguir. Da avaliação resultou que tem condições de prosseguir presumindo-se a sua continuidade.

ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS:

Os ativos fixos tangíveis são inicialmente registados ao custo de aquisição, o qual inclui o custo de compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem de forma pretendida.

As depreciações são calculadas, após o momento em que o bem se encontra em condições de ser utilizado, de acordo com o método de quotas constantes, e em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

✓ As taxas de depreciações usadas:

Edifícios e outras construções	2%
Equipamento Básico	16.66%
Equipamento transporte	20%
Equipamentos Administrativo	16.66%
Outros ativos fixos tangíveis	20%

NOTA 3.3 – ACTIVOS INTANGÍVEIS:

Relativamente aos intangíveis com vida útil finita, as respetivas amortizações foram calculadas de acordo com as seguintes vidas úteis estimadas:

Programas de Computador _____ 1 a 3 anos.

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

(Montantes expressos em Euros)

ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Durante os períodos em 31/12/2018 e em 31/12/2019, o movimento ocorrido na quantia escriturada dos ativos fixos tangíveis, bem como nas respetivas depreciações acumuladas, foi o seguinte:

Activo Bruto			
	Saldo em 31/12/2018	Aumentos e Reavaliações	Saldo em 31/12/2019
Terrenos e recursos naturais			
Edifícios e outras construções			
Equipamento básico	2.304,99		2.304,99
Equipamento de transporte	4.001,00		4.001,00
Equipamento administrativo	2.559,99		2.559,99
Equipamentos biológicos			
Activos fixos tangíveis em curso			
Outros activos fixos tangíveis			
	8.865,98	-	8.865,98

ACTIVOS FIXOS INTANGÍVEIS

Activo Bruto			
	Saldo em 31/12/2018	Aumentos	Saldo em 31/12/2019
Goodwill	-		-
Projectos de desenvolvimento	-		-
Programas de computador	60,00		60,00
Propriedade industrial			
Outros activos intangíveis			
	60,00	-	60,00

(Montantes expressos em Euros)

INVENTÁRIOS

Em 01/01/2017 e em 31/12/2018, os inventários da Entidade são detalhados conforme se segue:

Inventários

	<u>Inventário em 01/01/2017</u>	<u>Compras</u>	<u>Reclassificações e regularizações</u>	<u>Inventário em 31/12/2018</u>
Matérias primas e consumíveis	-	20.480,64	20.480,64	-
Produtos e trabalhos em curso				-
Produtos acabados				-
Mercadorias		3.355,00	3.355,00	-
...				-
	<u>-</u>	<u>23.835,64</u>	<u>23.835,64</u>	<u>-</u>
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				<u>23.835,64</u>

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

(Montantes expressos em Euros)

Fornecimentos e serviços externos	2018	2019
	(1)	(1)
Subcontratos	0,00	0,00
Serviços especializados	127,50	60,92
Trabalhos especializados	0,00	0,00
Publicidade e propaganda	0,00	0,00
Vigilância e segurança	0,00	0,00
Honorários	0,00	0,00
Comissões	0,00	0,00
Conservação e reparação	127,50	127,50
Outros	0,00	0,00
Materiais	65,88	81,83
Ferramentas e utensílios desgaste rápido	17,99	0,00
Livros e documentação técnica	0,00	0,00
Material de escritório	6,80	81,83
Artigos para oferta	0,00	0,00
Outros	41,09	0,00
Energia e fluídos	2.961,31	3.522,09
Electricidade	1.308,42	1.296,73
Combustíveis	982,00	1.110,00
Água	261,78	531,26
Outros	409,11	584,10
Deslocações estadas e transportes	0,00	0,00
deslocações e estadas	0,00	0,00
transportes de pessoal	0,00	0,00
transporte de mercadorias	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00
Serviços diversos	3.045,92	2.501,45
Rendas e alugueres	2.031,24	1.733,42
Comunicação	756,16	367,56
Seguros	258,52	400,47
Royalties	0,00	0,00
Contencioso e notariado	0,00	0,00
despesas de representação	0,00	0,00
Limpeza, higiene e conforto	0,00	0,00
Outros serviços	0,00	0,00
	6.200,61	6.166,29

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

(Montantes expressos em Euros)

Outros rendimentos e ganhos – **Outros** donativos em numerário e espécie.

Outros rendimentos e ganhos	2018	2019
	(1)	(2)
Rendimentos suplementares		
descontos pronto pagamento obtidos	0,00	0,00
Recuperação de dívidas a receber	0,00	0,00
Ganhos em inventários	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos nos restantes activos financeiros	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	0,00	0,00
Outros	32.761,85	31.946,61
Correções relativas a períodos anteriores	0,00	0,00
Excesso de estimativa para impostos	0,00	0,00
Imputação de subsídios para investimentos	0,00	0,00
Ganhos em outros instrumentos financeiros	0,00	0,00
Restituição de impostos	0,00	0,00
diferenças de câmbio favoráveis	0,00	0,00
Outros não especificados	0,00	0,00
Juros obtidos	0,00	0,00
De depósitos	0,00	0,00
De outras aplicações de meios financeiros líquidos	0,00	0,00
de financiamentos concedidos a associadas e empreendimentos conjunt	0,00	0,00
de financiamento concedidos a subsidiárias	0,00	0,00
De outros financiamentos obtidos	0,00	0,00
Dividendos obtidos	0,00	0,00
Outros rendimentos similares	0,00	0,00
	32.761,85	31.946,61

CONTABILISTA CERTIFICADOO ÓRGÃO DE GESTÃO