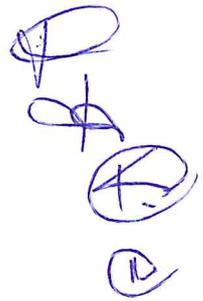


CENTRO SOCIAL O BOM SAMARITANO

Demonstrações Financeiras
31 de dezembro de 2023

(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 2023.

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)

BALANÇO			31/12/2023	31/12/2022
Rubricas	Notas	(1)	(1)	
ATIVO:				
Ativo não corrente:				
Ativos fixos tangíveis	4	598,30	995,55	
Bens do património histórico e cultural				
Ativos intangíveis	5			
Investimentos financeiros				
Fundadores/beneméritos/patricinadores/doadores/associados/membros				
Outros Créditos e ativos não correntes				
		598,30	995,55	
Ativo corrente:				
Inventários	6	-	-	
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		1.160,04	5.183,07	
		1.160,04	5.183,07	
Total do Ativo		1.758,34	6.178,62	
Fundos Patrimoniais e Passivo				
Fundos				
Excedentes técnicos				
Reservas		285,54	285,54	
Resultados transitados		5.413,74	9.886,33	
Excedentes de revalorização				
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais		106,81	426,81	
Resultado líquido do período		(4.463,24)	(4.472,59)	
Total do Fundo Patrimoniais		1.342,85	6.126,09	
PASSIVO:				
Passivo não corrente:				
Provisões				
Provisões Especificas				
Financiamentos obtidos				
Outras dívidas a pagar				
		-	-	
Passivo corrente:				
Fornecedores		345,98		
Estado e outros entes públicos				
Fundadores/beneméritos/patricinadores/doadores/associados/membros				
Financiamentos obtidos				
Diferimentos		69,51	52,53	
Outras contas a pagar				
Outros passivos financeiros				
		415,49	52,53	
Total do Passivo		415,49	52,53	
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		1.758,34	6.178,62	

(Montantes expressos em Euros)

INDICE GERAL

BALANÇO	3
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS	4
DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS NO PERÍODO	5
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	6
ANEXO. Às DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	7 -14



(Montantes expressos em Euros)

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS	Notas	PERÍODOS	
		2023 (1)	2022 (1)
Rendimentos e Gastos			
Vendas e serviços prestados			
Subsídios, doações e legados à exploração		33.926,98	13.824,83
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(32.094,15)	(12.981,64)
Fornecimentos e serviços externos	7	(6.027,83)	(5.131,36)
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		320,00	426,81
Outros gastos			
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		(3.875,00)	(3.861,36)
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(588,24)	(611,23)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(4.463,24)	(4.472,59)
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos (EBT)		(4.463,24)	(4.472,59)
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		(4.463,24)	(4.472,59)

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Montantes expressos em Euros)

DEMONSTRAÇÃO DOS FUNDOS PATRIMONIAIS DE 2022

Rubricas	Notas	Reservas	Resultados transitados	Excedentes de revalorização	Ajustamentos Outras variações nos fundos Patrimoniais	Resultado líquido do período	Total	Interesses minoritários	Total dos fundos Patrimoniais
INICIO PERÍODO 2022	1	285,54	(77,14)	-	746,81	9.963,47	10.918,68		10.918,68
ALTERAÇÕES NO PERÍODO									
Primeira adoção de novo referencial contabilístico							-	-	-
Alterações de políticas contabilísticas							-	-	-
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras							-	-	-
Realização do excedente de revalorização							-	-	-
Excedentes de revalorização							-	-	-
Ajustamentos por impostos diferidos							-	-	-
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais			9.963,47		426,81		10.390,28	-	10.390,28
	2	285,54	9.886,33	-	426,81	-	10.598,68	-	10.598,68
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	3					(4.472,59)	(4.472,59)		(4.472,59)
RESULTADO INTEGRAL	4=2+3					(4.472,59)	6.126,09	-	6.126,09
RESULTADO EXTENSIVO	4=2+3								
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO									
Fundos								-	-
Subsídios, doações e legados							-	-	-
Distribuições									
Outras operações							-	-	-
	5			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 DE DEZEMBRO DE 2022	=1+2+3+5	285,54	9.886,33	-	426,81	(4.472,59)	6.126,09	-	6.126,09

DEMONSTRAÇÃO DOS FUNDOS PATRIMONIAIS DE 2023

Rubricas	Notas	Reservas	Resultados transitados	Excedentes de revalorização	Ajustamentos Outras variações nos fundos Patrimoniais	Resultado líquido do período	Total	Interesses minoritários	Total dos fundos Patrimoniais
INICIO PERÍODO 2023	1	285,54	9.886,33	-	426,81	(4.472,59)	6.126,09		6.126,09
ALTERAÇÕES NO PERÍODO									
Primeira adoção de novo referencial contabilístico							-	-	-
Alterações de políticas contabilísticas							-	-	-
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras							-	-	-
Realização do excedente de revalorização							-	-	-
Excedentes de revalorização							-	-	-
Ajustamentos por impostos diferidos							-	-	-
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais			(4.472,59)		(320,00)		(4.792,59)	-	(4.792,59)
	2	285,54	5.413,74	-	106,81	-	5.806,09	-	1.333,50
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	3					(4.463,24)	(4.463,24)		(4.463,24)
RESULTADO INTEGRAL	4=2+3					(4.463,24)	1.342,85	-	(3.129,74)
RESULTADO EXTENSIVO	4=2+3								
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO									
Fundos								-	-
Subsídios, doações e legados							-	-	-
Distribuições									
Outras operações							-	-	-
	5			-	-	-	-	-	-
31 DE DEZEMBRO DE 2023	=1+2+3+5	285,54	5.413,74	-	106,81	(4.463,24)	1.342,85	-	1.342,85

(Montantes expressos em Euros)

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA	Notas	PERÍODOS	
		31/12/2023	31/12/2022
Rubricas		(1)	(1)
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes e utentes		-	-
Pagamentos de subsídios			
Pagamento de apoios			
Pagamentos de Bolsas			
Pagamentos a fornecedores		(6.742,03)	(5.888,98)
Pagamentos ao pessoal			
Caixa gerada pelas operações		(6.742,03)	(5.888,98)
Pagamentos/recebimentos do imposto sobre o rendimentos			
Outros recebimentos/pagamentos		2.720,00	867,75
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		(4.022,03)	(5.021,23)
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>			
<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)		-	-
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		(4.022,03)	(5.021,23)
Efeito das diferenças de câmbio		-	-
Caixa e seus equivalentes no início do período		5.182,07	10.203,30
Caixa e seus equivalentes no fim do período		1.160,04	5.182,07

(Montantes expressos em Euros)



Anexo às Demonstrações Financeiras 31 de dezembro de 2023

(Montantes expressos em Euros)

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 Arrozeias, 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 3500 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, Arrozeias, 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 entreaduda 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 retificações da Declaração de Retificação n.º 67-B/2009 de 11 de Setembro e com as alterações introduzidas pela Lei n.º 20/2010 de 23 de Agosto

(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.

(Montantes expressos em Euros)

NOTA 4 - ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Durante os períodos em 31/12/2022 e em 31/12/2023, o movimento ocorrido na quantia escriturada dos ativos fixos tangíveis, bem como nas respetivas depreciações acumuladas, foi o seguinte:

	Saldo em 31/12/2022	Aumentos e Reavaliações	Saldo em 31/12/2023
Terrenos e recursos naturais			
Edifícios e outras construções			
Equipamento básico	3.384,94	189,99	3.574,93
Equipamento de transporte	1,00	1,00	1,00
Equipamento administrativo	2.559,99	-	2.559,99
Equipamentos biológicos			
Activos fixos tangíveis em curso			
Outros activos fixos tangíveis			
		Activo Bruto	
	5.945,93	190,99	6.135,92

Depreciações Acumuladas

	Saldo em 31/12/2022	Aumentos	Saldo em 31/12/2022
Terrenos e recursos naturais			
Edifícios e outras construções			
Equipamento básico	2816,13	268,24	3084,37
Equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	2133,25	320,00	2453,25
Equipamentos biológicos			
Outros activos fixos tangíveis			
	4.949,38	588,24	5.537,62

(Montantes expressos em Euros)

NOTA 5 -ACTIVOS FIXOS INTANGÍVEIS**Activo Bruto**

	<u>Saldo em 31/12/2022</u>	<u>Aumentos</u>	<u>Saldo em 31/12/2023</u>
Goodwill	-		-
Projectos de desenvolvimento	-		-
Programas de computador	60,00		60,00
Propriedade industrial			
Outros activos intangíveis			
	<u>60,00</u>	<u>-</u>	<u>60,00</u>

Amortizações Acumuladas

	<u>Saldo em 31/12/2021</u>	<u>Aumentos</u>	<u>Saldo em 31/12/2021</u>
Projectos de desenvolvimento	-		-
Programas de computador	60,00	-	60,00
Propriedade industrial			
Outros activos intangíveis			-
...	-		-
	<u>60,00</u>	<u>-</u>	<u>60,00</u>

*(Montantes expressos em Euros)*NOTA 6 - INVENTÁRIOS

Em 01/01/2022 e em 31/12/2023, os inventários da Entidade são detalhados conforme se segue:

Inventários

	<u>Inventário em 01/01/2020</u>	<u>Compras</u>	<u>Reclassificações e regularizações</u>	<u>Inventário em 31/12/2021</u>
Matérias primas e consumíveis	-	32.094,15	32.094,15	-
Produtos e trabalhos em curso				-
Produtos acabados				-
Mercadorias				-
...				-
	<u>-</u>	<u>32.094,15</u>	<u>32.094,15</u>	<u>-</u>
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				<u>32.094,15</u>

(Montantes expressos em Euros)

NOTA 7-Fornecimentos e serviços externos

Fornecimentos e serviços externos	2022	2023
	(1)	(1)
Subcontratos	0,00	
Serviços especializados	599,92	649,26
Trabalhos especializados	39,41	182,14
Publicidade e propaganda	0,00	
Vigilância e segurança	0,00	
Honorários	437,41	
Comissões	0,00	
Conservação e reparação	0,00	359,12
Outros	123,10	108,00
Materiais	160,11	497,62
Ferramentas e utensílios desgaste rápido	0,00	208,14
Livros e documentação técnica	0,00	
Material de escritório	91,45	210,68
Artigos para oferta	0,00	
Outros	101,67	186,56
Energia e fluidos	2.932,35	3.108,04
Electricidade	1.015,65	1.540,10
Combustíveis	315,00	508,95
Água	968,27	1.058,99
Outros	633,43	
Deslocações estadas e transportes	0,00	138,78
deslocações e estadas	0,00	
transportes de pessoal	0,00	
transporte de mercadorias	0,00	
Outros	0,00	
Serviços diversos	1.438,98	1.644,13
Rendas e alugueres	0,00	
Comunicação	805,87	933,00
Seguros	472,00	471,36
Royalties	0,00	
Contencioso e notariado	0,00	
despesas de representação	0,00	
Limpeza, higiene e conforto	0,00	239,77
Outros serviços	161,11	
	5.131,36	6.037,83

CENTRO SOCIAL O BOM SAMARITANO

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Montantes expressos em Euros)

CONTABILISTA CERTIFICADO

Centro Social "O Bom Samaritano"
Cont. N.º 504 701 550
Rua do Antigo Clival Leja N.º 11 (C11)
Bairro da Boa Vista
2910 - 060 SETUBAL
Tel. 267 425750 - 70948 11 620
Colas Almeida
O ÓRGÃO DE GESTÃO