



APRESENTAÇÃO DE CONTAS

ANO 2023

OS MALMEQUERES – ASSOCIAÇÃO

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE RESULTADOS POR NATUREZA

Período findo em 31 de Dezembro de 2023

Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	Períodos	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados	6	62.674,60	53.795,03
Subsídios à exploração	7	141.251,55	152.791,68
Variação nos inventários da produção	5	-162,75	-75,00
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	5	-3.052,40	-1.580,68
Fornecimentos e serviços externos	11	-43.701,44	-40.581,11
Gastos com pessoal	9	-137.125,69	118.291,50
Ajustamentos de inventários (perdas / reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)			
Provisões (Aumentos/reduções)			
Provisões específicas (Aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			133,50
Aumentos / reduções de justo valor			
Outros rendimentos	6 e 11	7.258,46	16.157,87
Outros gastos		-4.847,34	-4.105,81
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		22.284,81	57.935,17
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	4	-11.813,31	-8.785,11
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		10.481,60	49.150,06
Juros e rendimentos similares obtidos	6		
Juros e gastos similares suportados	3		-482,16
Resultado antes de impostos		10.481,60	48.667,90
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		10.481,60	48.667,90

A Direção

Está 2ius
 linearh vososalgado.
 Ana Cristina Ribeiro
 TGF usfones

O Contabilista Certificado

Francisco António J. A. Argenteiro de Carvalho
 n.º 22404

RUBRICAS	Notas	Periodos	
		31.12.2023	31.12.2022
ATIVO			
Ativo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis	4	367 754,23	377 833,05
Bens do património histórico e cultural			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros		506,21	354,61
Outros créditos e ativos não correntes			
Fundadores /beneméritos/ patrocinadores/doadores/associados/membros			
		368 260,44	378 187,67
Ativo corrente:			
Inventários	5	814,73	1 050,10
Créditos a receber	8	285,00	
Estado e outros entes públicos	8	37,50	
Fundadores /beneméritos/ patrocinadores/doadores/associados/membros			
Diferimentos	8	1 055,38	1 055,81
Outros ativos correntes	8	750,00	1 274,78
Caixa e depósitos bancários	8	37 924,12	25 858,05
		40 876,73	29 248,74
Total do ativo		409 137,17	407 446,41
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	8	610,89	610,89
Excedentes técnicos			
Reservas			
Resultados transitados	8	279 811,16	231 150,28
Excedentes de revalorização			
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	8	93 850,33	97 264,08
Resultado líquido do periodo		10 481,60	48 660,90
Total dos fundos patrimoniais		384 753,98	377 686,13
Passivo			
Passivo não corrente:			
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos			
Outras dívidas a pagar			
		0,00	0,00
Passivo corrente:			
Fornecedores	8	468,55	3 081,10
Estado e outros entes públicos	8	3 346,50	4 779,36
Fundadores /beneméritos/ patrocinadores/doadores/associados/membros			
Financiamentos obtidos			
Diferimentos	8	750,00	
Outros passivos correntes	8	19 788,14	21 899,82
		24 383,19	29 760,28
Total do passivo		24 383,19	29 760,28
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		409 137,17	407 446,41

A Direção

O Contabilista Certificado

*Está tudo bem para a gestão do fundo
 Associação Malmequeres - Associação
 72 Anos*

Tamara de Almeida J. C. - Registo de Contas

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS CAIXA

Período findo em 31 de dezembro de 2023

	NOTAS	Períodos	
		2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto			
Recebimentos de clientes e utentes		62.542,35	53.662,53
Pagamento de subsídios			
Pagamentos de apoios			
Pagamento a fornecedores		-51.299,41	-41.852,67
Pagamentos ao pessoal		-90.735,85	-68.637,68
Caixa gerada pelas operações		-79.492,91	-66.827,82
Pagamento / Recebimento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos		3.589,61	13.290,44
Outros pagamentos		-51.413,10	-46.673,37
Outros recebimentos / pagamentos		-47.823,49	-33.382,93
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		-127.316,40	-90.210,76
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis	4	-1.737,48	-65.099,31
Ativos fixos intangíveis			
Investimentos financeiros		-141,60	
Outros ativos			
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis			
Ativos fixos intangíveis			
Investimentos financeiros			634,26
Outros ativos- Doações ao Investimento			
Subsídios ao investimento	7		11.978,02
Juros e rendimentos similares			
Dividendos			
Fluxos de caixa das atividades de investimento(2)		-1.879,08	-52.487,03
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamento obtidos			9.000,00
Realização de fundos			
Cobertura de prejuízos			
Doações	11	5.131,14	18.002,44
Outras operações de financiamento	7 e 11	136.120,41	133.411,91
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos			-9.000,00
Juros e gastos similares			
Dividendos			
Redução de fundos			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das atividades de financiamento(3)		141.251,55	151.414,35
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		12.066,07	8.716,57
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período	8	25.868,05	17.151,48
Caixa e seus equivalentes no fim do período	8	37.924,12	25.868,05

A Direção

O Contabilista Certificado

Esti J. dos
Anjos Vaz de Aguiar
Luís Cristina Ribeiro Paiva
Teresa Fontes

Luís Carlos de Aguiar
O Contabilista Certificado

26/10

Luís Carlos de Aguiar

ANEXO

31 de dezembro de 2023



Índice

1. Identificação da entidade	2
2. Referencial contabilístico da preparação das demonstrações financeiras.....	2
3. Principais políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros	3
4. Ativos fixos	7
5. Inventários	8
6. Rendimentos e gastos	9
7. Subsídios e outros apoios de entidades públicas	10
8. Instrumentos financeiros	10
9. Benefícios dos empregados	13
10. Acontecimentos após a data do balanço	14
11. Outras divulgações	14

ANEXO

31 de dezembro de 2023



O presente **Anexo**, relativo ao exercício económico que termina a 31 de dezembro de 2023, procede à compilação das divulgações exigidas pela Portaria nº 220/2015 de 24 de julho normativo que lhe é aplicável, relativas às NCRF-ESNL.

1- Identificação da entidade

Designação da entidade: Os Malmequeres – ASSOCIAÇÃO

Número de Identificação Fiscal: 502 335 378

Sede social: Zona Industrial Casal do Cego – Rua do Casal do Cego, 175 Marrazes,
2415-315 LEIRIA

Endereço electrónico: geral@malmequeres.pt

Página na internet: www.malmequeres.pt

Natureza da atividade:

88102 - Actividades de apoio social para pessoas com deficiência, sem alojamento

2- Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1- Referencial Contabilístico

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas de acordo com todas as normas que integram a normalização contabilística para as entidades do setor não lucrativo (ESNL). Deve entender-se como fazendo parte daquelas normas as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras, os Modelos de Demonstrações Financeiras, o Código de Contas e as Normas Contabilísticas de Relato Financeiro (NCRF-ESNL).

Sempre que a normalização contabilística para as entidades do setor não lucrativo (ESNL) não responda a aspectos particulares de transacções ou situações são aplicadas supletivamente e pela ordem indicada, as Normas Internacionais de Contabilidade adotadas ao abrigo do Regulamento (CE) nº 1606/2002, do Parlamento Europeu e do Conselho, as Normas Internacionais de Contabilidade (NIC), adotadas pela União Europeia e as Normas Internacionais de Relato Financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) e respectivas interpretações SIC-IFRIC.

2.2- Derrogação das disposições da normalização contabilística para as entidades do setor não lucrativo (ESNL)

Não existiram, no decorrer do exercício a que respeitam estas demonstrações financeiras, quaisquer casos excepcionais que implicassem a derrogação de qualquer disposição prevista pela normalização contabilística para as entidades do setor não lucrativo (ESNL)

2.3- Comparabilidade

As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adoptados a 31 de dezembro de 2023 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022.

3- Principais políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

3.1 Principais políticas contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras são as que abaixo se descrevem. Estas políticas foram consistentemente aplicadas a todos os períodos apresentados, salvo indicação em contrário.

a) Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas se existirem.

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem.

As mais ou menos valias resultantes da venda ou abate de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico na data de alienação/abate, sendo registadas na demonstração dos resultados nas rubricas "Outros rendimentos " ou "Outros gastos", consoante se trate de mais ou menos valias.

Imposto sobre rendimento

A entidade por se tratar de uma Pessoa Coletiva de Utilidade Pública e de Solidariedade Social possui isenção definitiva nos termos do Artigo 10º de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas. Estando isento o total do lucro, no âmbito da atividade constante dos seus fins estatutários, foi apurado o valor correspondente a tributação autónoma sobre os encargos e às taxas previstas no artigo 88º do Código do IRC, que no presente ano é zero, pois não se registaram gastos sujeito a tributação autónoma.



De acordo com a legislação em vigor, as declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção por parte das autoridades fiscais durante um período de quatro anos (cinco anos para a Segurança Social), exceto quando tenham havido prejuízos fiscais, ou estejam em curso inspeções, reclamações ou impugnações, casos estes em que, dependendo das circunstâncias, os prazos são alargados ou suspensos. Assim, as declarações fiscais da entidade dos anos de 2016 a 2019 ainda poderão estar sujeitas a revisão.

Inventários

As mercadorias, matérias-primas subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição, o qual é inferior ao custo de mercado, utilizando-se o custo médio ponderado como método de custeio. É registada uma imparidade para depreciação de inventários nos casos em que o valor destes bens é inferior ao menor do custo médio de aquisição ou de realização.

Clientes e utentes e outras contas a receber

As dívidas de clientes e utentes ou de outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

No final de cada período de relato são analisadas as contas de clientes e utentes e outras contas a receber de forma a avaliar se existe alguma evidência objectiva de que não são recuperáveis. Se assim for é reconhecida a respectiva perda por imparidade. As perdas por imparidade são registadas em sequência de eventos ocorridos que indiquem, objectivamente e de forma quantificável, que a totalidade ou parte do saldo em dívida não será recebido. Para tal, a entidade tem em consideração informação de mercado que demonstre que o cliente está em incumprimento das suas responsabilidades, bem como informação histórica dos saldos vencidos e não recebidos.

Caixa e seus equivalentes

Esta rubrica inclui caixa, depósitos à ordem e a prazo em Bancos. Os descobertos bancários são incluídos na rubrica "Financiamentos obtidos", expresso no "passivo corrente".

Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar a fornecedores e outros credores, que não vencem juros, são registadas pelo seu valor nominal, que é equivalente ao seu justo valor.

Financiamentos bancários

Os empréstimos são registados no passivo pelo valor nominal recebido. Os encargos financeiros são registados na demonstração dos resultados de acordo com o regime do acréscimo.

Os empréstimos são classificados como passivos correntes, a não ser que a Entidade tenha o direito incondicional para diferir a liquidação do passivo por mais de 12 meses após a data de relato. Efetivamente existiam empréstimos de MLP, mas foram pagos na sua totalidade durante o ano.

Rendimentos e regime do acréscimo

O rendimento compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da actividade normal da Entidade. O rendimento é reconhecido líquido de abatimentos e descontos.

A Entidade reconhece rendimento quando este pode ser razoavelmente mensurável, seja provável que a Entidade obtenha benefícios económicos futuros e os critérios específicos descritos a seguir se encontrem cumpridos. O montante do rédito não é considerado como razoavelmente mensurável até que todas as contingências relativas a uma venda estejam substancialmente resolvidas. A Entidade baseia as suas estimativas em resultados históricos, considerando o tipo de cliente /utente, a natureza da transação e a especificidade de cada acordo.

Os rendimentos são reconhecidos na data da prestação dos serviços.

Os juros recebidos são reconhecidos atendendo ao regime do acréscimo.

Subsídios

Os subsídios do governo são reconhecidos ao seu justo valor, quando existe uma garantia suficiente de que o subsídio venha a ser recebido e de que a Entidade cumpre com todas as condições para o receber.

Os subsídios ao investimento atribuídos a fundo perdido para o financiamento de diferentes ativos fixos estão registados em balanço na rubrica de Fundos Patrimoniais Subsídios- Subsídios atribuídos" e são reconhecidos na demonstração dos resultados de cada exercício, proporcionalmente às depreciações dos ativos subsidiados.

Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados no âmbito da exploração, nomeadamente, apoio a Estágio Profissional, Apoio à Ludoteca e outros, sendo os mesmos reconhecidos em resultados à medida que os gastos são incorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

b) Outras políticas contabilísticas

Regime do acréscimo

A Entidade regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o regime do acréscimo, pelo qual os rendimentos e ganhos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas rubricas de "Devedores e credores por acréscimos" e "Diferimentos".

Classificação dos ativos e passivos não correntes

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis a mais de um ano a contar da data da demonstração da posição financeira são classificados, respetivamente como ativos e passivos não correntes.

Passivos financeiros

Os passivos financeiros são classificados de acordo com a substância contratual independentemente da forma legal que assumam.

Comparabilidade

As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adotados a 31 de dezembro de 2022 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021.

Derrogação das disposições da normalização contabilística para as entidades do setor não lucrativo (ESNL)

Não existiram, no decorrer do exercício a que respeitam estas demonstrações financeiras, quaisquer casos excecionais que implicassem a derrogação de qualquer disposição prevista pela normalização contabilística para as entidades do setor não lucrativo (ESNL).

c) Principais pressupostos relativos ao futuro

Pressuposto da continuidade

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos registos contabilísticos da Entidade, mantidos de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal. Têm ainda em conta a capacidade da entidade continuar a cumprir os fins sociais que estão na génese da sua constituição.

Eventos subsequentes

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam nessa data são refletidos nas demonstrações financeiras.

c) Principais fontes de incerteza das estimativas

Passivos contingentes

Os passivos contingentes não são reconhecidos no balanço, sendo os mesmos divulgados no anexo, a não ser que a possibilidade de uma saída de fundos afetando benefícios económicos futuros seja remota.

3.2 Alterações nas políticas contabilísticas

Não se verificaram quaisquer alterações às políticas contabilísticas, tendo-se no entanto procedido a ajustamentos e reclassificações conforme apresentado na nota 2 – Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras.

4- Ativos fixos

As políticas contabilísticas adotadas pela entidade encontram-se descritas no Nota 3 do presente Anexo.

4.1 Divulgações sobre ativos fixos tangíveis:

	31-12-2022	Adições	Revalorizações	Abate	Transferências	31-12-2023
Terrenos para construção	27.500,00 €					27.500,00 €
Edifícios e outras construções	427.105,24 €					427.105,24 €
Instalações Ligeiras	949,20 €					949,20 €
Equipamento básico		573,49 €				573,49 €
Equipamento básico - BPI Capacitar	19.485,87 €					19.485,87 €
Equipamento de transporte	64.717,60 €					64.717,60 €
Mobiliário e Equip. Social e outro eq. Adm	26.611,42 €	1.160,99 €				27.772,41 €
Equipamento Adm- BPI Capacitar	1.092,70 €					1.092,70 €
Mobiliário-Apoio extr covid-19	1.241,81 €					1.241,81 €
Outros activos tangíveis	1.623,05 €					1.623,05 €
Investimentos em curso	0,00 €					0,00 €
Ativo Tangível bruto	570.326,89 €	1.734,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	572.061,37 €
Depreciações acumuladas:						
Edifícios e outras construções	88.472,15 €	9.606,03 €				98.078,18 €
Instalações Ligeiras	205,66 €	94,92 €				300,58 €
Equipamento básico						
Equipamento básico - BPI Capacitar	19.485,86 €					19.485,86 €
Equipamento de transporte	64.717,60 €					64.717,60 €
Mobiliário e Equip. Social e outro eq. Adm	16.842,98 €	1.881,44 €				18.724,42 €
Equipamento Adm- BPI Capacitar	1.092,70 €					1.092,70 €
Mobiliário-Apoio extr covid-19	336,31 €	155,22 €				491,53 €
Outros activos tangíveis	1.340,57 €	105,70 €				1.446,27 €
Depreciação acumulada	192.493,83 €	11.843,31 €				204.337,14 €
Ativo Tangível líquido	377.833,06 €	-10.108,83 €				367.724,23 €

Uma parte significativa dos ativos fixos tangíveis da Entidade, estão em plena utilização e têm quantia escriturada igual a zero. No entanto, a Direção entendeu manter o método do custo na valorização dos ativos, não aumentando a sua vida útil neste período.

As depreciações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método das quotas constantes em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

Activo Fixo Tangível	Vida Útil Estimada
Edifícios e outras construções	Entre 6 a 50 anos
Equipamento básico	Entre 6 a 8 anos
Equipamento de transporte	Entre 5 a 8 anos
Mobiliário e equipamento social	Entre 5 a 6 anos

Os ganhos/perdas resultantes da venda ou abate de ativos fixos tangíveis são determinados pela diferença entre o preço de venda e o valor de aquisição deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas, na data de alienação/abate, sendo registados na demonstração dos resultados nas rubricas "Outros rendimentos e ganhos" ou "Outros gastos e perdas", consoante se trate de ganhos ou perdas.

5- Inventários

5.1. Quantia total escriturada:

CUSTO DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS	Valor
Inventário inicial	225,85 €
Regularização de inventários	0,00 €
Inventário final	153,23 €
Materias primas	574,04 €
Compras	2.979,86 €
Matérias específicas das ativ oficina	1.708,01 €
Matérias específicas das ativ ludoteca	1.271,85 €
CMVMC	3.052,48 €

VARIAÇÃO NA PRODUÇÃO	Valor
Inventário inicial	824,25 €
Produtos acabados	902,25 €
Regularização de inventários	0,00 €
Inventário final	661,50 €
Produtos acabados	661,50 €
VARIAÇÃO NA PRODUÇÃO	-162,75 €

6- Rendimentos e gastos

6.1. Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito

As políticas contabilísticas adotadas pela entidade encontram-se descritas no Nota 3 do presente Anexo.

6.2. Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida dos períodos 2023 e 2022, conforme quadro:

Rubricas	2023	2022
Réditos reconhecidos no período:		
Vendas de bens	2.192,21 €	1.846,00 €
Prestação de serviços	60.482,39 €	51.950,03 €
Varição na produção	-162,75 €	-78,00 €
Outros rendimentos (Rest IVA e Consignação IVA e IRS+ outros)	3.844,61 €	13.290,44 €
Total	66.356,46 €	67.008,47 €



7- Subsídios e outros apoios de entidades públicas

Descrição	Subsídios do Estado e outros entes públicos e privados	
	Valor total atribuído	Valor reconhecido no período
Subsídios ao investimento - Ativos fixos tangíveis		
Edifícios e outras construções - Obras do ano 1999 _ Estado	38.407,63 €	767,90 €
Edifícios e outras construções - Obras de remodelação 2016-2019	61.408,53 €	1.228,17 €
- subsídios atribuídos	38.553,81 €	771,07 €
- doações ao investimento	22.854,72 €	457,10 €
Equipamentos da cozinha - CM Leiria	3.767,51 €	480,28 €
Apoio Extraordinário Covid-19_CML (ativo fixo)	2.191,01 €	250,14 €
Edifício -Obras - 2ª fase	12.000,00 €	240,00 €
Mobiliário-CML 22_Novas espaços novos equipamentos	3.578,02 €	447,26 €
- subsídios atribuídos- 100%	2.865,90 €	358,24 €
- subsídios atribuídos- 31,30%	712,12 €	89,02 €
Total subsídios e doações ao investimento	121.352,70 €	3.413,75 €
Subsídios do estado		
Centro Regional Seg. Social -Centros Apoio Ocupacional	130.985,15 €	130.985,15 €
Câmara Municipal de Leiria - apoio ludoteca (restante 2022 e 2023)	3.750,00 €	3.000,00 €
Outros apoios financeiros de entidades públicas		
INR - Instituto Nacional de Reabilitação	1.770,99 €	1.770,99 €
- Projeto INR 15/2023 -Campo de Férias	1.770,99 €	1.770,99 €
ADAPTAR SOCIAL +	836,61 €	364,27 €
TOTAIS	136.506,14 €	136.120,41 €

8- Instrumentos financeiros

8.1- Bases de mensuração utilizadas para os instrumentos financeiros e outras políticas contabilísticas utilizadas para a contabilização de, instrumentos financeiros relevantes para a compreensão das demonstrações financeiras.

As políticas contabilísticas adotadas pela entidade encontram-se descritas no Nota 3 do presente Anexo.

Em 31 de dezembro de 2022 e 2023 as rubricas de Clientes e Utentes, Fornecedores, Outras contas a receber e a pagar e pessoal apresentavam a seguinte decomposição:



Descrição	2023			2022		
	Corrente	Não Corrente	Total	Corrente	Não Corrente	Total
Ativos:						
Cientes e utentes	295,00 €		295,00 €			
Estado o. entes publicos	37,50 €		37,50 €			
Fundadores/patrocinadores/do adores/associados						
Outros ativos correntes	750,00 €		750,00 €	1.274,78 €		1.274,78 €
Diferimentos	1.055,38 €		1.055,38 €	1.055,81 €		1.055,81 €
Perdas por imparidade						
Total do Ativo	2.137,88 €	0,00 €	2.137,88 €	2.330,59 €	0,00 €	2.330,59 €
Passivos:						
Fornecedores	498,55 €		498,55 €	3.081,10 €		3.081,10 €
Pessoal						
Estado o. entes publicos	3.346,50 €		3.346,50 €	4.779,36 €		4.779,36 €
Fundadores/patrocinadores/do adores/associados						
Financiamentos obtidos						
Diferimentos	19.788,14 €		19.788,14 €	21.899,82 €		21.899,82 €
Outros passivos correntes	750,00 €		750,00 €			0,00 €
Total do Passivo	24.383,19 €	0,00 €	23.633,19 €	29.760,28 €	0,00 €	29.760,28 €
Total Líquido	-22.245,31 €	0,00 €	-21.495,31 €	-27.429,69 €	0,00 €	-27.429,69 €

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a rubrica Estado e Outros Entes Públicos apresentava a seguinte decomposição:

Descrição	2023	2022
	Corrente	Corrente
Estado e Outros Entes Públicos		
IRC - Retenção efetuadas por terceiros		
Total	0,00 €	0,00 €
Passivos		
Imposto sobre o rendimento		
Retenção de impostos sobre os rendimentos	852,00 €	1.986,50 €
Imposto sobre o valor acrescentado		
Outros impostos		
Contribuições para a segurança social	2.494,50 €	2.792,86 €
Total	3.346,50 €	4.779,36 €



Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a rubrica de Diferimentos apresentava a seguinte decomposição:

	2023	2022
Descrição	Corrente	Corrente
Diferimentos		
Ativos		
Gastos a reconhecer	1.055,38 €	1.055,81 €
Rendimentos a reconhecer		
Total	1.055,38 €	1.055,81 €
Diferimentos		
Passivos		
Deferimento de receitas		
Deferimento de despesas		
Rendimentos a reconhecer	750,00 €	1.168,30 €
Total	750,00 €	1.168,30 €
Saldo credor	-305,38 €	112,49 €

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, as rubricas Caixa e Depósitos bancários e Outros ativos financeiros apresentavam as seguintes decomposições:

Descrição	31-12-2023	31-12-2022
Caixa e Depósitos bancários		
Activos:		
Caixa	357,99 €	214,96 €
Depósitos à ordem	37.566,13 €	25.653,09 €
Outros depósitos bancários		
Outros ativos financeiros		
Total	37.924,12 €	25.868,05 €
Passivos:		
Depósitos à ordem		
Total	0,00 €	0,00 €

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 a rubrica Fundos Patrimoniais apresentava a seguinte decomposição:

Descrição	31-12-2023	31-12-2022
Fundos Patrimoniais	384.753,98 €	377.686,13 €
Fundos	610,89 €	610,89 €
Reservas		
Resultados Transitados	279.811,16 €	231.150,26 €
Outras variações no capital próprio	93.850,33 €	97.264,08 €
Resultado líquido do período	10.481,60 €	48.660,90 €



10- Acontecimentos após a data do balanço

Após a data do Balanço não houve conhecimento de eventos ocorridos que afetem o valor dos ativos e passivos das demonstrações financeiras do período.

11- Outras Divulgações

11.1 Número médio de utentes no exercício

Utentes: 17

11.2 Gastos anuais por utente

	2023	2022
Gastos anuais	200.540,26 €	174.006,68 €
Nº de utentes	17	17
GASTO POR UTENTE	11.796,49 €	10.235,69 €

11.3 Repartição dos gastos por centros de custo relativos às atividades desenvolvidas

A repartição foi efetuada com base na afetação real das despesas diretas.

Foi utilizada como chave de repartição mensal o nº de horas despendidas por atividades para despesas comuns.

Os gastos com pessoal, foram repartidos tendo por base as horas mensais dos funcionários afetas a cada actividade.

Os valores anuais resultam pois de média ponderada anual dos diferentes coeficientes de repartição

Descrição	2023		2022	
	valor	%	valor	%
1001-AT. INTEG SOCIAL - LUDOTECA	9.310,24 €	4,64%	6.940,63 €	3,99%
1002-AT. INTEG SOCIAL - PRODUÇÃO	32.978,05 €	16,44%	19.514,07 €	11,21%
1003-AT. INTEG SOCIAL - EXPOSIÇÕES	2.365,94 €	1,18%	69,63 €	0,04%
1004-AT. INTEG SOCIAL - DINAMIZAÇÃO	493,45 €	0,25%	158,70 €	0,09%
1005-AT. DESENV PESS - COMPETÊNCIAS PESSOA	135.450,47 €	67,54%	122.110,42 €	70,18%
1006-AT. DESENV PESS-VISITAS RECEBIDAS E INT	580,82 €	0,29%	0,00 €	0,00%
1007-AT. LUDICO-DESP - IDAS À PISCINA	4.670,24 €	2,33%	3.224,59 €	1,85%
1008-AT. SOCIOCULTURAIS- SAÍDAS E V. ESTUDO	2.546,55 €	1,27%	2.147,27 €	1,23%
1009-AT. SOCIOCULTURAIS- COLÓNIA DE FÉRIAS	6.744,03 €	3,36%	5.350,83 €	3,08%
1011-AT. LUDICO-DESP - CAMINHADAS	552,15 €	0,28%	3.234,49 €	1,86%
1012-AT. LUDICO-MOV. EXPRESSIVO	4.848,32 €	2,42%	7.137,37 €	4,10%
1016-"Era uma vez um rei e uma rainha..."_INF	0,00 €	0,00%	4.118,68 €	2,37%
Total	200.540,26 €	100,00%	174.006,68 €	100,00%

Refira-se que em outras variações dos fundos patrimoniais constam os subsídios ao investimento relativos às obras no edifício em 1999, Equipamentos de cozinha- CML, Apoio às Obras de Remodelação de 2016 a 2019 (subsídios ao investimento e doações), Apoio Extraordinário – Covid-19 da CML e Edifício-Obras-2ª fase e Auxílio Financeiro CML-Novos Espaços/ Novos Equipamentos, nos termos da NCRF – ESNL 14.5.

A variação da conta “Resultados transitados”, resulta da aplicação do Resultado Líquido de 2023, a crédito no montante de 48.660,90€.

9– Benefícios dos empregados

9.1 Número médio de empregados

Pessoal ao serviço da entidade e horas trabalhadas:

Descrição	2023		2022	
	Nº médio de pessoas	Nº de horas trabalhadas	Nº médio de pessoas	Nº de horas trabalhadas
Pessoas ao serviço da empresa:				
Pessoas remuneradas das quais pertencem aos órgãos sociais	7	14.896	6	8.552
Pessoas ao serviço da empresa por tipo horário:				
Pessoas a tempo completo	6	14.037	5	7.797
Pessoas a tempo parcial	1	859	1	755
Pessoas ao serviço da empresa por sexo:				
Feminino	7	14.896	6	8.552

Benefícios dos empregados e encargos da entidade:

Descrição	2023	2022
Gastos com o pessoal	137.125,69 €	118.291,50 €
Remunerações dos órgãos sociais		
Remunerações do pessoal	111.292,58 €	86.054,39 €
Indemnizações	480,82 €	3.000,00 €
Encargos sobre as remunerações	23.372,30 €	20.200,21 €
Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	1.082,89 €	1.546,95 €
Bolsas de estágio		7.179,95 €
Outros gastos com o pessoal	897,10 €	310,00 €

9.2 Membros dos órgãos sociais da Instituição

Os membros dos órgãos sociais da instituição não recebem qualquer remuneração enquanto tal. As remunerações aqui referidas dizem apenas respeito aos salários dos trabalhadores d'Os Malmequeres que também pertencem aos referidos órgãos, mas que auferem remunerações de acordo com a sua categoria profissional.

Foi feita atualização dos vínculos junto dos serviços da Segurança Social em conformidade.

11.5 Fornecimentos e serviços externos

FORNECIMENTOS E SERV. EXTERNOS	43.701,44 €
Serviços contabilidade	4.956,90 €
Outros trabalhos especializados	1.456,66 €
Publicidade e Propaganda	129,15 €
Honorários	681,70 €
Conserv.e reparação de edifícios	89,60 €
Conserv. e reparação de equip. básico	3.090,99 €
Conserv. e reparação de equip. transporte	2.395,74 €
Conserv. e reparação de equip. administrativo	60,00 €
Ferramentas e Uten. Desgaste rápido	375,78 €
Material de escritório	172,43 €
Artigos para oferta	115,09 €
Material didático	14,88 €
Vestuário e Calçado	31,00 €
Electricidade	1.497,07 €
Gásleo - Viaturas	4.506,99 €
Gás	2.974,22 €
Água	194,31 €
Deslocações de pessoal	0,80 €
Deslocações - utentes	3.097,27 €
Comunicação	515,36 €
Seguro das carrinhas	1.139,56 €
Seguro vida/ac.pessoais	489,46 €
Seguro - Outros	403,27 €
Contencioso e notariado	
Limpeza, higiene e conforto	693,02 €
Fotografias	34,73 €
Jornais e revistas	40,00 €
Alimentação de utentes	14.436,26 €
Serviços bancários	109,20 €

A Direção

Edição
 Carlos Ribeiro
 Associação de Pais e Amigos
 da Criança
 Associação de Pais e Amigos
 da Criança

O Contabilista Certificado

Manoel de Freitas J. P. Regalado



11.4 Lista de donativos

Descrição	Doações ao investimento e à exploração	
	Valor total atribuído	Valor reconhecido no período
Outros Donativos		
Fundação Caixa Credito de Leiria	1.200,00 €	1.200,00 €
Outros (ver lista discriminada -quadro abaixo)	3.931,14 €	3.931,14 €
Sub - Total	5.131,14 €	5.131,14 €
Total de subsídios, doações e apoios financeiros à exploração	5.131,14 €	5.131,14 €

Lista de outros donativos

NOME	2023
Maria Isabel Silva	681,14 €
Mónica Sofia Santos Pina Oliveira	500,00 €
Vitalli Komisarchuk	600,00 €
Fernanda Vila Melo	650,00 €
Sérgio Luís Ferreira Franquinho	550,00 €
João Tiago de Jesus Santos	650,00 €
Prio Energy (em espécie)	300,00 €
TOTAL	3.931,14 €