



APRESENTAÇÃO DE CONTAS

ANO 2021

OS MALMEQUERES – ASSOCIAÇÃO

OS MALMEQUERES - ASSOCIAÇÃO
Balanco individual em 31/12/2021

Euros

RUBRICAS	Notas	Períodos	
		31.12.2021	31.12.2020
ATIVO			
Ativo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis	4	319 068,61	246 158,56
Bens do património histórico e cultural			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros		998,87	872,94
Outros créditos e ativos não correntes			
Fundadores /beneméritos/ patrocinadores/doadores/associados/membros			
		320 067,48	247 031,50
Ativo corrente:			
Inventários	5	1 476,29	0,00
Créditos a receber	8	0,00	0,00
Estado e outros entes publicos			
Fundadores /beneméritos/ patrocinadores/doadores/associados/membros			
Diferimentos	8	1.186,14	860,38
Outros ativos correntes	8	997,53	2 090,00
Caixa e depositos bancários	8	17.151,48	55 216,08
		20 811,44	58 166,46
Total do ativo		340 878,92	305 197,96
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	8	610,89	610,89
Excedentes técnicos			
Reservas			
Resultados transitados	8	190 694,77	170 482,80
Excedentes de revalorizacao			
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	8	88 096,83	87 223,32
Resultado liquido do período		40.455,49	20.211,97
Total dos fundos patrimoniais		319 857,98	278 528,98
Passivo			
Passivo não corrente:			
Provisoes			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos			
Outras dívidas a pagar			
		0,00	0,00
Passivo corrente:			
Fornecedores	8	557,87	350,55
Estado e outros entes públicos	8	5 035,51	7 396,03
Fundadores /beneméritos/ patrocinadores/doadores/associados/membros			
Financiamentos obtidos			
Diferimentos	8	9 147,60	2 676,07
Outros passivos correntes	8	6 279,96	16 246,33
		21 020,94	26 668,98
Total do passivo		21 020,94	26 668,98
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		340 878,92	305 197,96

186802412

22404

Telemóveis
Sauzet Beato
JLR

A Direção
Ed. T. Dinis
Ana Paula Soares de Sa.

O Contabilista Certificado

H. de la Trindade / C. V. de la Trindade

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE RESULTADOS POR NATUREZA

Período findo em 31 de Dezembro de 2021

Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	Períodos	
		2021	2020
Vendas e serviços prestados	6	46.266,37	46.744,58
Subsídios à exploração	7	137.295,13	129.252,47
Variação nos inventários da produção	5	902,25	
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	5	-13,55	-224,91
Fornecimentos e serviços externos	11	-30.946,03	-29.862,48
Gastos com pessoal	9	-111.140,02	-119.465,45
Ajustamentos de inventários (perdas / reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)			
Provisões (Aumentos/reduções)			
Provisões específicas (Aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos / reduções de justo valor			
Outros rendimentos	6 e 11	9.780,36	6.420,36
Outros gastos		-3.267,08	-1.759,50
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		48.877,43	31.105,07
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	4	-8.421,94	-10.926,10
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		40.455,49	20.178,97
Juros e rendimentos similares obtidos	6		33,00
Juros e gastos similares suportados	3		0,00
Resultado antes de impostos		40.455,49	20.211,97
Imposto sobre o rendimento do período			0,00
Resultado líquido do período		40.455,49	20.211,97

A Direção

Est. Dinis
 Rua Parakevas os Redondo
 Alameda Bealco
 J. H. P.
 J. H. P. Soares

O Contabilista Certificado

M. A. de Fátima J. C. M. Galvão de Sousa
 186802412
 22404

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS CAIXA

Período findo em 31 de dezembro de 2021

	NOTAS	Períodos	
		2021	2020
Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto			
Recebimentos de clientes e utentes		46.266,37	46.902,58
Pagamento de subsídios			
Pagamentos de apoios			
Pagamento a fornecedores		-31.464,94	-30.311,64
Pagamentos ao pessoal		-71.304,84	-70.863,89
Caixa gerada pelas operações		-56.503,41	-54.272,95
Pagamento / Recebimento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos		20.690,00	6.453,36
Outros pagamentos		-50.308,63	-38.416,84
Outros recebimentos / pagamentos		-29.618,63	-31.963,48
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		-86.122,04	-86.236,43
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis	4	-81.180,00	-2.379,82
Ativos fixos intangíveis			
Investimentos financeiros		-718,12	-280,75
Outros ativos			
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis			
Ativos fixos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros ativos- Doações ao Investimento			
Subsídios ao Investimento	7	3.600,00	2.191,01
Juros e rendimentos similares			
Dividendos			
Fluxos de caixa das atividades de investimento(2)		-78.298,12	-469,56
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamento obtidos			
Realização de fundos			
Cobertura de prejuizos			
Doações	11	8.466,00	3.020,00
Outras operações de financiamento	7 e 11	117.889,56	118.863,24
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares		0,00	0,00
Dividendos			
Redução de fundos			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das atividades de financiamento(3)		126.355,56	121.883,24
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-38.064,60	35.177,25
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período	8	55.216,08	20.038,83
Caixa e seus equivalentes no fim do período	8	17.151,48	55.216,08

A Direção

Est. Div. 2
 Ana Paula de Vargas Delgado
 Sandra Branco
 J. M. P.
 Edmundo

O Contabilista Certificado

João de Brito J. C. - O. G. L. C. 186802412
 22404

ANEXO

31 de dezembro de 2021

Índice

1. Identificação da entidade	2
2. Referencial contábilístico da preparação das demonstrações financeiras.....	2
3. Principais políticas contábilísticas, alterações nas estimativas contábilísticas 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 2021

O presente **Anexo**, relativo ao exercício económico que termina a 31 de dezembro de 2021, 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 - Atividades 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 transações 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 2021 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020.

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 2015 a 2018 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 2021 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020.

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:

	31-12-2020	Adições	Revalorizações	Abate	Transferências	31-12-2021
Terrenos para construção	27.500,00 €					27.500,00 €
Edifícios e outras construções	285.655,24 €					285.655,24 €
Instalações Ligeiras	949,20 €					949,20 €
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	19.413,87 €	151,99 €				19.565,86 €
Equipamento Adm- BPI Capacitar	1.092,70 €					1.092,70 €
Mobiliário-Apoio extr covid-19	1.241,81 €					1.241,81 €
Outros activos tangíveis	1.389,05 €					1.389,05 €
Investimentos em curso		81.180,00 €				81.180,00 €
Ativo Tangível bruto	421.445,34 €	81.331,99 €				502.777,33 €
Depreciações acumuladas:						
Edifícios e outras construções	74.446,55 €	6.777,05 €				81.223,60 €
Instalações Ligeiras	15,82 €	94,92 €				110,74 €
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	14.290,34 €	1.347,55 €				15.637,89 €
Equipamento Adm- BPI Capacitar	1.092,70 €					1.092,70 €
Mobiliário-Apoio extr covid-19	25,87 €	155,22 €				181,09 €
Outros activos tangíveis	1.212,04 €	47,20 €				1.259,24 €
Depreciação acumulada	175.286,78 €	8.421,94 €				183.708,72 €
Ativo Tangível líquido	246.158,56 €					319.068,61 €

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

Realizou-se a contagem física dos inventários, com a perspetiva da real utilidade de todos os materiais existentes e constatou-se que no ano 2020, dada a reduzida materialidade foi a mesma realizada, com critério de maior expressão, já que existiam quer matérias primas, quer produtos acabados, que não foram valorizados. A comunicação de inventários referentes a 31-12-2021, teve em conta esta verificação física, que originou uma correção de exercícios anteriores no montante de 187,12€ (rédito), que condicionou o custo das matérias consumidas.

5.2. Quantia total escriturada:

CUSTO DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS	Valor
Inventário inicial	0,00 €
Regularização de inventários-Correções Exerc Ant	187,12 €
Inventário final	0,00 €
Materias primas	574,04 €
Compras	400,47 €
Matérias específicas das ativ oficina	400,47 €
Matérias específicas das ativ ludoteca	
CMVMC	13,55 €

VARIAÇÃO NA PRODUÇÃO	Valor
Inventário inicial	0,00 €
Produtos acabados	0,00 €
Regularização de inventários	0,00 €
Inventário final	902,25 €
Produtos acabados	902,25 €
VARIAÇÃO NA PRODUÇÃO	902,25 €

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 2021 e 2020, conforme quadro:

Rubricas	2021	2020
Réditos reconhecidos no período:		
Vendas de bens	473,00 €	499,50 €
Prestação de serviços	45.793,37 €	46.245,08 €
Varição na produção	902,25 €	
Outros rendimentos (Rest IVA e Consignação IVA e IRS+ outros)	6.271,61 €	2.945,77 €
Outros rendimentos similares (bonificação NB)		
Total	53.440,23 €	49.690,35 €

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 €
Edifícios -Obras 2ª fase	3.600,00 €	0,00 €
Total subsídios e doações ao investimento	103.583,67 €	2.726,49 €
Subsídios do estado		
Centro Regional Seg. Social -Centros Apoio Ocupacional	117.889,56 €	117.889,56 €
Câmara Municipal de Leiria - apoio ludoteca	3.000,00 €	591,41 €
Câmara Municipal de Leiria - para renda	2.820,00 €	2.820,00 €
Outros apoios financeiros de entidades públicas		
INR - Instituto Nacional de Reabilitação	2.161,93 €	2.161,93 €
- Projeto INR 2021/15 -Campo de Férias	2.161,93 €	2.161,93 €
- Projeto INR 207/2019- Vamos conhecer a minha terra		0,00 €
IEFP- Instituto de emprego e Formação Profissional	7.727,15 €	4.467,92 €
IEFP- Medida Incentivo Ativar e Prémio Estimulo	5.047,15 €	4.467,92 €
CONVERT + IIEFP *	2.680,00 €	0,00 €
ADAPTAR SOCIAL +	836,61 €	418,31 €
TOTAIS	133.598,64 €	128.349,13 €

* O apoio financeiro obtido através do programa de Emprego CONVERT+, dada a rescisão da funcionária Camille Rosa, que conduziu à necessidade da sua devolução, a qual ocorrerá em 2022.

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 2020 e 2021 as rubricas de Clientes e Utentes, Fornecedores, Outras contas a receber e a pagar e pessoal apresentavam a seguinte decomposição:

Descrição	2021			2020		
	Corrente	Não Corrente	Total	Corrente	Não Corrente	Total
Ativos:						
Cientes e utentes			0,00 €	0,00 €		0,00 €
Estado o. entes publicos						
Fundadores/patrocinadores/doadores/associados						
Outros ativos correntes	997,53 €		997,53 €	2.090,00 €		2.090,00 €
Diferimentos	1.186,14 €		1.186,14 €	860,38 €		860,38 €
Perdas por imparidade	0,00 €		0,00 €			0,00 €
Total do Ativo	2.183,67 €	0,00 €	2.183,67 €	2.950,38 €	0,00 €	2.950,38 €
Passivos:						
Fornecedores	557,87 €		557,87 €	350,55 €		350,55 €
Pessoal	2.611,37 €					
Estado o. entes publicos	5.035,51 €		5.035,51 €	7.396,03 €		7.396,03 €
Fundadores/patrocinadores/doadores/associados						
Financiamentos obtidos			0,00 €	0,00 €		0,00 €
Diferimentos	9.147,60 €		9.147,60 €	2.676,07 €		2.676,07 €
Outros passivos correntes	3.668,59 €		3.668,59 €	16.246,33 €		16.246,33 €
Total do Passivo	21.020,94 €	0,00 €	18.409,57 €	26.668,98 €	0,00 €	26.668,98 €
Total Líquido	-18.837,27 €	0,00 €	-16.225,90 €	-23.718,60 €	0,00 €	-23.718,60 €

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a rubrica Estado e Outros Entes Públicos apresentava a seguinte decomposição:

Descrição	2021	2020
	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	1.541,00 €	2.916,00 €
Imposto sobre o valor acrescentado		
Outros impostos		
Contribuições para a segurança social	3.494,51 €	4.480,03 €
Total	5.035,51 €	7.396,03 €

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a rubrica de Diferimentos apresentava a seguinte decomposição:

Descrição	2021	2020
	Corrente	Corrente
Diferimentos		
Ativos		
Gastos a reconhecer	1.186,14 €	860,38 €
Rendimentos a reconhecer		
Total	1.186,14 €	860,38 €
Diferimentos		
Passivos		
Deferimento de receitas		
Deferimento de despesas		
Rendimentos a reconhecer	9.147,60 €	2.676,07 €
Total	9.147,60 €	2.676,07 €
Saldo credor	7.961,46 €	1.815,69 €

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, as rubricas Caixa e Depósitos bancários e Outros ativos financeiros apresentavam as seguintes decomposições:

Descrição	31-12-2021	31-12-2020
Caixa e Depósitos bancários		
Activos:		
Caixa	205,45 €	547,34 €
Depósitos à ordem	16.946,03 €	54.668,74 €
Outros depósitos bancários		
Outros ativos financeiros	0,00 €	0,00 €
Total	17.151,48 €	55.216,08 €
Passivos:		
Depósitos à ordem		
Total	0,00 €	0,00 €

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 a rubrica Fundos Patrimoniais apresentava a seguinte decomposição:

Descrição	31-12-2021	31-12-2020
Fundos Patrimoniais	319.857,48 €	278.528,98 €
Fundos	610,89 €	610,89 €
Reservas		
Resultados Transitados	190.694,77 €	170.482,80 €
Outras variações no capital próprio	88.096,33 €	87.223,32 €
Resultado líquido do período	40.455,49 €	20.211,97 €

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, nos termos da NCRF – ESNL 14.5.

A variação da conta “Resultados transitados”, resulta da aplicação do Resultado Líquido de 2020, a crédito no montante de 20.211,97€.

9– Benefícios dos empregados

9.1 Número médio de empregados

Pessoal ao serviço da entidade e horas trabalhadas:

Descrição	2021		2020	
	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	6	8.639	6	11.042
Pessoas ao serviço da empresa por tipo horário:				
Pessoas a tempo completo	5	8.199	6	11.042
Pessoas a tempo parcial	1	440		
Pessoas ao serviço da empresa por sexo:				
Feminino	6	8.639	6	11.042

Benefícios dos empregados e encargos da entidade:

Descrição	2021	2020
Gastos com o pessoal	111.040,02 €	119.465,45 €
Remunerações dos órgãos sociais		
Remunerações do pessoal	88.398,52 €	92.279,02 €
Indemnizações	1.915,12 €	
Encargos sobre as remunerações	19.193,84 €	20.930,06 €
Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	787,34 €	764,36 €
Bolsas de estágio		4.712,08 €
Outros gastos com o pessoal	745,20 €	779,93 €

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.

10– Acontecimentos após a data do balanço

10.1 Eventos subsequentes

À data da apresentação de contas está a decorrer a conclusão da validação de contas do ano 2017 por parte da Segurança Social que identificou situações consideradas por este organismo em situação irregular, das quais ainda não foi recebida qualquer notificação final, porém informalmente houve informação que não haveria qualquer penalidade. Assim se espera.

As matérias citadas foram:

- 1- Adoção de procedimentos no âmbito do Código da Contratação Pública (CCP), pois as IPSS estão abrangidas enquanto Entidades Adjudicantes pelo Artigo 2.º, n.º 2 daquele código. Foi solicitado esclarecimento por parte da Direção aos serviços da Segurança Social sobre o modo correto de proceder, tendo ficado deliberado que em 2022 serão adotados os procedimentos necessários de forma que o disposto no CCP para Os Malmequeres seja cumprido.
- 2- A remuneração do pessoal que faz parte dos Membros Estatutários. Está por concluir se estes poderão auferir os vencimentos em vigor dadas as limitações do disposto no artigo 18º do Decreto-Lei nº 172-A/2014 de 14 Novembro.

11– Outras Divulgações

11.1 Número médio de utentes no exercício

Utentes: 17

11.2 Gastos anuais por utente

	2021	2020
Gastos anuais	153.788,62 €	162.238,44 €
Nº de utentes	17	17
GASTO POR UTENTE	9.046,39 €	9.543,44 €

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

Descrição	2021		2020	
	valor	%	valor	%
1001-AT. INTEG SOCIAL - LUDOTECA	611,78 €	0,40%	2.152,82 €	1,33%
1002-AT. INTEG SOCIAL - PRODUÇÃO	10.030,67 €	6,52%	9.524,35 €	5,87%
1003-AT. INTEG SOCIAL - EXPOSIÇÕES	49,89 €	0,03%	0,00 €	0,00%
1005-AT. DESENV PESS - COMPETÊNCIAS PESSOA	118.650,26 €	77,15%	136.992,99 €	84,44%
1006-AT. DESENV PESS-VISITAS RECEBIDAS E INT	558,53 €	0,36%	459,04 €	0,28%
1007-AT. LUDICO-DESP - IDAS À PISCINA	1.971,34 €	1,28%	1.410,51 €	0,87%
1008-AT. SOCIOCULTURAIS- SAÍDAS E V. ESTUDO	6.258,41 €	4,07%	607,28 €	0,37%
1009-AT. SOCIOCULTURAIS- COLÓNIA DE FÉRIAS	4.868,20 €	3,17%	750,50 €	0,46%
1011-AT. LUDICO-DESP - CAMINHADAS	1.120,96 €	0,73%	692,53 €	0,43%
1012-AT. LUDICO-MOV. EXPRESSIVO	9.668,48 €	6,29%	9.648,42 €	5,95%
Total	153.788,52 €	100,00%	162.238,44 €	100,00%

repartição

11.4 Lista de donativos

	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)	7.746,00 €	7.746,00 €
Sub - Total	8.946,00 €	8.946,00 €
Total de subsídios, doações e apoios financeiros à exploração	8.946,00 €	8.946,00 €

Lista de outros donativos

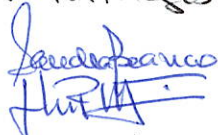
NOME	2021
Maria Isabel Silva	5.350,00 €
Erica Liliana Ramos Francisco	400,00 €
Ricardo Azevedo	18,00 €
Mafalda Pinto	8,00 €
Lucas Pedrosa	100,00 €
Pedro Manuel Cordeiro	300,00 €
Rui Pedro Rodrigues	250,00 €
Miguel Lopes dos Santos	350,00 €
Sandra Branco	275,00 €
Igor Alexandre Sousa	200,00 €
Sofia Pereira	15,00 €
Alves Bandeira, Lda (em espécie)	400,00 €
TOTAL	7.666,00 €

O subsídio em espécie diz respeito a vales de combustível, que não foram utilizados na totalidade, tendo ficado por utilizar o valor de 325,00€.

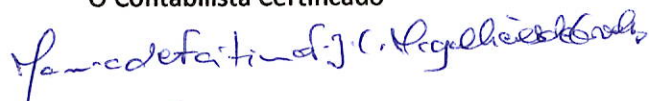
11.5 Fornecimentos e serviços externos

FORNECIMENTOS E SERV. EXTERNOS	30.946,03 €
Serviços contabilidade	4.956,90 €
Outros trabalhos especializados	653,88 €
Publicidade e Propaganda	86,10 €
Honorários	756,45 €
Conserv. e reparação de equip. transporte	2.668,89 €
Conserv. e reparação de equip. administrativo	30,00 €
Ferramentas e Uten. Desgaste rápido	303,73 €
Material de escritório	1.147,19 €
Artigos para oferta	0,00 €
Material didático	78,22 €
Vestuário e Calçado	393,17 €
Electricidade	1.529,27 €
Gásleo - Viaturas	2.343,53 €
Gásleo - Instalações	1.012,20 €
Gás	652,17 €
Água	456,49 €
Deslocações de pessoal	87,80 €
Deslocações - utentes	513,94 €
Rendas e Aluguers – Espaço M	2.820,00 €
Comunicação	505,23 €
Seguro das carrinhas	937,66 €
Seguro vida/ac.pessoais	466,70 €
Seguro - Outros	337,59 €
Contencioso e notariado	11,52 €
Limpeza, higiene e conforto	993,75 €
Fotografias	61,40 €
Jornais e revistas	0,00 €
Piscina	0,00 €
Alimentação de utentes	6.797,84 €
Outras actividades com utentes	0,00 €
Serviços bancários	114,50 €
Cuidados primário com animais	229,91 €

A Direção

Está assinado
 em a Rubrica do Selo

 Telm. Soares

O Contabilista Certificado


 CC n.º 22404