

## **ANEXO AO BALANÇO E À DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS**

**31 DE DEZEMBRO DE 2017**

(Valores expressos em Euros)

### **NOTA INTRODUTÓRIA**

A OSMOPE – Organização Social de Movimento das Pontes Educativas é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, com sede no Porto, distrito do Porto, constituída em 2009, e tem como actividade principal actividades educativas para crianças, nas suas diversas valências, creche, jardim-de-infância, AT.L e primeiro ciclo.

As notas cuja numeração não figura neste Anexo ou não são aplicáveis ou a sua divulgação não é relevante para a apreciação das demonstrações financeiras.

### **2. CRITÉRIOS VALORIMÉTRICOS**

As demonstrações financeiras foram preparadas segundo a convenção dos custos históricos e na base da continuidade das operações, em conformidade com os princípios contabilísticos fundamentais de prudência, consistência, especialização de exercícios, em todos os aspectos significativos, materialidade e substância sobre a forma.

#### **a) Acréscimos e Diferimentos**

A Instituição regista as suas receitas e despesas de acordo com o princípio da especialização de exercícios pelo qual as receitas e despesas são reconhecidas à medida que são geradas independentemente do momento em que são recebidas ou pagas. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e as correspondentes receitas e despesas geradas são registadas nas rubricas de acréscimos e diferimentos.

## b) Amortizações

As imobilizações corpóreas encontram-se registadas ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e depreciações acumuladas.

As taxas de amortização utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil média (em anos):

Anos de Vida Útil	
Equipamento Básico .....	6
Equipamento Administrativo.....	6
Equipamento Informático.....	5
Programas Informáticos.....	3

## 4. PESSOAL AO SERVIÇO DA INSTITUIÇÃO

No final do exercício findo em 31 de Dezembro de 2017, a Instituição tinha ao seu serviço 41 empregados, pertencendo aos quadros da Instituição 30 funcionários, os restantes exercem as suas funções em regime de cedência de acordo com o protocolo estabelecido com a Direcção Regional de Educação do Norte, sendo da responsabilidade da Instituição, todos custos com estes funcionários. O progressivo aumento do quadro de pessoal reflete o aumento gradual do numero de utentes. Teve como número médio 40 trabalhadores.

## 5. NÚMERO MÉDIO DE UTENTES

Valência	2017	2016
CRECHE	47	47
JARDIM DE INFÂNCIA	99	101
A.T.L	0	0
1º CICLO	100	87
Total	246	235

## 6. IMOBILIZADO

	Saldo Inicial 01.01.2017	Aumt./Dimin.	Saldo Final 31.12.2017
<b>Custo:</b>			
Equipamento Básico	22.789	9.523	32.312
Equipamento Administrativo	50.543	487	51.030
<b>Total</b>	<b>73.332</b>	<b>10.010</b>	<b>83.342</b>
<hr/>			
	Saldo Inicial 01.01.2017	Aumt./Dimin.	Saldo Final 31.12.2017
<b>Depreciações acumuladas:</b>			
Equipamento Básico	13.800		18.074
Equipamento Administrativo	37.178		39.946
<b>Total</b>	<b>50.978</b>		<b>58.020</b>
<hr/>			
<b>Liquido</b>	<b>22.354</b>		<b>25.322</b>

## 8. DÍVIDAS SECTOR PUBLICO ADMINISTRATIVO

Não se verificam dívidas em situação de mora com o Sector Publico Administrativo.

Em 31 de Dezembro de 2017 e 2016 a rubrica “ Estado e outros Entes Públicos”, no activo e no passivo, tinha a seguinte composição:

	2017	2016
<b>Activo</b>		
Imp. Sobre valor acrescentado (Iva)	0	3.751
	<b>0</b>	<b>3.751</b>
<hr/>		
<b>Passivo</b>		
Retenções Imp. Sobre Rendimento	5.349	6.318
Segurança social	7.501	7.205
Caixa Geral de Aposentações	0	5.922
	<b>12.850</b>	<b>19.445</b>

## 10. DEMONSTRAÇÃO DO CUSTO DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS

Rubricas	2017	2016
Existências Iniciais	977	1.112
Compras	40.319	37.897
Existências Finais	821	977
Cust. Mat. Primas, Subs. E Consumo	40.475	38.032

## 11. DIFERIMENTOS

Nesta rubrica encontra-se contabilizado o montante despendido na requalificação e na adaptação do edifício às diferentes valências no valor de € 112.823, dada a natureza desta rubrica entende-se como razoável o seu deferimento por um período de 15 anos, pelo que no presente exercício foi contabilizado como custo a quota-parte correspondente a este exercício no valor de € 9.333.

## 14. MOVIMENTOS DO FUNDO SOCIAL, RESERVAS E RESULTADOS TRANSITADOS

Os movimentos ocorridos nas rubricas de capital próprio, no exercício findo em 31 de Dezembro de 2017, foram os seguintes:

Rubricas	Saldo Inicial	Aplicação	Aumt./Dimin.	Saldo Final
Resultados Transitados	78.512	1.084		79.596
Resultado Liquido Exercício	1.084	-1.084	-7.354	-7.354
Total	79.596	0	-7.354	72.242

## 17. OUTRAS CONTAS A PAGAR

Em 31 de Dezembro de 2017 e 2016 a rubrica “Outras Contas a Pagar/Receber” tinha a seguinte composição:

	2017	2016
Cred. por acresc gastos		
Rem. a liquidar	92.982	82.696
Outros	2.465	-1.087
<b>Total</b>	<b>95.447</b>	<b>81.609</b>

## 18. VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS E OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Em 31 de Dezembro de 2017 e 2016 a rubrica “Vendas e Prestações de Serviços” e “Outros Rendimentos e Ganhos” tinha a seguinte decomposição:

	2017	2016
Prestações de Serviços		
Quotas de Utilizadores	956.668	903.899
Outros Rendimentos e Ganhos	4.535	2.882
Subsídio de outras Entidades	0	1.509
	<b>961.203</b>	<b>908.290</b>

Subsídio de outras Entidades regista o subsídio atribuído pela Ministério de Educação e Ciência para aquisição de livros escolares no valor de € 426 e o remanescente, no valor de € 1.083 corresponde ao subsídio recebido no âmbito do Programa de estágios atribuído pelo Instituto de Emprego e Formação Profissional.

## 19. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Em 31 de Dezembro de 2017 e 2016 a rubrica “Fornecimentos e Serviços Externos” tinha a seguinte decomposição:

	2017	2016
Trabalhos Especializados	12.206	21.049
Honorários	55.211	49.008
Cons. e Reparação	26.005	20.457
Mat. Didático	6.987	8.803
Energia e Fluidos	25.397	21.882
Limp. Hig. e Conf.	31.365	29.454
Outros	35.173	34.386
<b>Total</b>	<b>192.344</b>	<b>185.039</b>

## 20. GASTOS COM O PESSOAL

Em 31 de Dezembro de 2017 e 2016 a rubrica “Gastos com o Pessoal” a seguinte decomposição, as remunerações das funcionárias:

	2017	2016
Remunerações Pessoal	550.325	510.122
Encargos sobre Remunerações	125.655	116.674
Seguros de Acidente Trabalho	3.078	3.054
Outros Gastos com o Pessoal	42.209	41.278
<b>Total</b>	<b>721.267</b>	<b>671.128</b>

O aumento nesta rubrica deve-se ao aumento no quadro qualificado do pessoal e por alterações nas tabelas salarias em vigor para o sector.

Porto, 8 de Junho de 2018

A Direcção



O Técnico Oficial de Contas

