

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

**31 DE DEZEMBRO DE 2018**

(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, 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 2018, a Instituição tinha ao seu serviço 40 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. Teve como número médio 40 trabalhadores.

## 5. NÚMERO MÉDIO DE UTENTES

Valência	2018	2017
CRECHE	47	47
JARDIM DE INFÂNCIA	93	99
A.T.L	0	0
1º CICLO	98	100
<b>Total</b>	<b>238</b>	<b>246</b>



## 6. IMOBILIZADO

	Saldo Inicial 01.01.2018	Aumt./Dimin.	Saldo Final 31.12.2018
<b>Custo:</b>			
Equipamento Básico	32.312	4.316	37.796
Equipamento Administrativo	51.030	4.811	54.926
<b>Total</b>	<b>83.342</b>	<b>9.126</b>	<b>92.721</b>
<b>Depreciações acumuladas:</b>			
Equipamento Básico	18.074		22.390
Equipamento Administrativo	39.946		44.747
<b>Total</b>	<b>58.020</b>		<b>67.147</b>
<b>Liquido</b>	<b>25.322</b>		<b>25.574</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 2018 a rubrica “ Estado e outros Entes Públicos”, no activo e no passivo, tinha a seguinte composição:

	2018	2017
<b>Activo</b>		
Imp. Sobre valor acrescentado (Iva)	3.057	0
	<u>3.057</u>	<u>0</u>
<b>Passivo</b>		
Retenções Imp. Sobre Rendimento	5.788	5.349
Segurança social	8.245	7.501
Caixa Geral de Aposentações	5.228	0
	<u>19.261</u>	<u>12.850</u>

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

## 10. DEMONSTRAÇÃO DO CUSTO DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS

Rubricas	2018	2017
Existências Iniciais	821	977
Compras	45.377	40.319
Existências Finais	1.180	821
Cust. Mat. Primas, Subs. E Consumo	45.018	40.475

## 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 2018, 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

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

**17. OUTRAS CONTAS A PAGAR**

Em 31 de Dezembro de 2018 e 2017 a rubrica “Outras Contas a Pagar/Receber” tinha a seguinte composição:

	2018	2017
Cred. por acresc gastos		
Rem. a liquidar	99.846	92.982
Adiantamento Pres. Ser	1.036	0
Outros	4.073	2.465
Eramus	16.875	
<b>Total</b>	<b>121.830</b>	<b>95.447</b>

A OSMOPE é a entidade coordenadora do Projeto ERASMUS + 2018 – Setor Escolar – acção chave 2; a verba “Erasmus” diz respeito aos valores a distribuir pelos restantes parceiros.

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

Em 31 de Dezembro de 2018 e 2017 a rubrica “Vendas e Prestações de Serviços e outros Rendimentos e Ganhos” tinha a seguinte decomposição:

	2018	2017
Prestações de Serviços		
Quotas de Utilizadores	1.013.238	956.668
Outros Rendimentos e Ganhos	17	4.535
Subsídio de outras Entidades	4.719	0
	<b>1.017.974</b>	<b>908.290</b>

Subsídio de outras Entidades é referente ao Projeto ERASMUS + 2018 – Setor Escolar – acção chave 2, verba de Implementação e Gestão do Projeto.

## 19. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Em 31 de Dezembro de 2018 e 2017 a rubrica “Fornecimentos e Serviços Externos” tinha a seguinte decomposição:

	2018	2017
Trabalhos Especializados	13.664	12.206
Honorários	56.753	55.210
Cons. e Reparação	32.255	26.005
Mat. Didático	10.908	6.987
Energia e Fluidos	26.596	25.397
Limp. Hig. e Conf.	30.094	31.364
Atividades Utentes	22.590	0
Outros	22.643	35.175
<b>Total</b>	<b>215.503</b>	<b>192.344</b>

## 20. GASTOS COM O PESSOAL


Em 31 de Dezembro de 2018 e 2017 a rubrica “Gastos com o Pessoal” a seguinte decomposição, as remunerações das funcionárias:

	2018	2017
Remunerações Pessoal	565.341	550.325
Encargos sobre Remunerações	129.029	125.655
Seguros de Acidente Trabalho	4.083	3.078
Outros Gastos com o Pessoal	43.370	42.209
<b>Total</b>	<b>741.823</b>	<b>721.267</b>

O aumento nesta rubrica deve-se a alterações nas tabelas salariais em vigor para o sector.

Porto, 13 de maio 2019

A Direcção



Lillian Ferreira

Anabela Fernandes Ribeiro



O Técnico Oficial de Contas

