

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

**31 DE DEZEMBRO DE 2021**

(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 atividade principal atividades educativas para crianças, nas suas diversas valências, creche, jardim de infância, e primeiro ciclo.

As notas cuja numeração não figuram 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 sendo 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 médio (em anos):

Anos de Vida Útil	
Edifícios e Outras Construções.....	10
Equipamento Básico .....	6
Equipamento Administrativo.....	6
Equipamento Informático.....	5
Programas Informáticos.....	3

## 3. PESSOAL AO SERVIÇO DA INSTITUIÇÃO

No final do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, a Instituição tinha ao seu serviço 39 empregados, pertencendo aos quadros da Instituição 29 funcionários, os restantes exercem as suas funções em regime de cedência de acordo com o protocolo estabelecido com a Direção Regional de Educação do Norte, sendo da responsabilidade da Instituição, todos os custos com estes funcionários. Teve como número médio 39 trabalhadores.

## 4. NÚMERO MÉDIO DE UTENTES

Valência	2021	2020
CRECHE	42	42
JARDIM DE INFÂNCIA	100	99
1º CICLO	97	99
Total	239	240

## 5. IMOBILIZADO

	Saldo Inicial 01.01.2021	Aumt. /Dimin.	Saldo Final 31.12.2021
<b>Custos:</b>			
Edifícios e Outras Construções	0	3.970	3.970
Equipamento Básico	38.284	2.435	40.719
Equipamento Administrativo	65.325	859	66.184
<b>Total</b>	<b>103.609</b>	<b>7.264</b>	<b>110.873</b>

	Saldo Inicial 01.01.2021	Aumt./Dimin.	Saldo Final 31.12.2021
<b>Depreciações Acumuladas</b>			
Edifícios e Outras Construções	0	331	331
Equipamento Básico	30.718	3.633	34.351
Equipamento Administrativo	53.100	3.848	56.948
<b>Total</b>	<b>83.818</b>	<b>7.812</b>	<b>91.630</b>
<b>Líquido</b>	<b>17.791</b>		<b>19.243</b>

## 6. DÍVIDAS SECTOR PUBLICO ADMINISTRATIVO

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

Em 31 de dezembro de 2020 e 2021 a rubrica "Estado e Outros Entes Públicos", no ativo e no passivo, tinha a seguinte composição:

	2021	2020
<b>Ativo</b>		
Imp. Sobre valor acrescentado (Iva)	644	744
	<b>644</b>	<b>744</b>
<b>Passivo</b>		
Retenções Imp. Sobre Rendimento	6.390	6.122
Segurança Social	8.486	9.208
Caixa Geral de Aposentações	0	5.565
	<b>14.876</b>	<b>20.895</b>

## 7. DEMONSTRAÇÃO DO CUSTO DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS

Rubricas	2021	2020
Existências Iniciais	663	988
Compras	44.378	32.398
Existências Finais	1.269	663
Cust. Mat. Primas, Subs. E Consumo	43.772	32.723

## 8.DIFERIMENTOS

Rubricas	Saldo Inicial 01.01.2021	Aumt./Dimin.	Saldo Final 31.12.2021
Intervenções Executadas	84.825	-9.333	75.492
Total	84.825	-9.333	75.492

Nesta rubrica encontra-se contabilizado o montante despendido na requalificação e na adaptação do edifício às diferentes valências. Dada a natureza desta rubrica entende-se como razoável o seu diferimento por um período de 15 anos, sendo o seu término em 2029.

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

Os movimentos ocorridos nas rubricas de Capital Próprio, no exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram os seguintes:

	Saldo Inicial 01.01.2021	Aplicação	Aumt. /Dimin.	Saldo Final 31.12.2021
Resultados Transitados	70.883	-33.915		36.968
Resultado Liquido Exercício	-33.915	33.915	9.518	9.518
Total	36.968	0	9.518	46.486

## 10. OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGAR

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 a rubrica “Outras Contas a Receber/Pagar” tinha a seguinte composição:

Outras contas a Receber	2021	2020
Associados	342	342
Outras contas a receber	17.164	0
	<u>17.506</u>	<u>342</u>

  

Outras contas a Pagar	2021	2020
Remunerações a liquidar	110.107	106.996
Outras contas a pagar	14.818	1.160
	<u>124.923</u>	<u>108.156</u>

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

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 a rubrica “Vendas e Prestações de Serviços e Outros Rendimentos e Ganhos” tinha a seguinte decomposição:

	2021	2020
Prestações de Serviços		
Quotas de Utilizadores	991.341	898.680
Outros Rendimentos e Ganhos		
Subsídio do Estado e Outros	29.775	19.264
	<u>1.021.116</u>	<u>917.944</u>

Subsídio do Estado e Outras Entidades inclui o valor de €4.825,00 referente ao Projeto ERASMUS + 2018 – Setor Escolar – ação chave 2, verba de Implementação e Gestão do Projeto, que estava previsto terminar em 2021, mas o prazo foi alargado para 2022.

## 12. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 a rubrica “Fornecimentos e Serviços Externos” tinha a seguinte decomposição:

	2021	2020
Honorários	49.513	40.275
Energia e Fluidos	21.862	17.974
Cons. e Reparação	19.251	14.717
Trabalhos Especializados	17.140	16.873
Limp. Hig. e Conf.	11.395	17.150
Material Didático	10.686	10.669
Atividades Utentes	10.226	4.399
Outros	18.269	19.252
<b>Total</b>	<b>158.342</b>	<b>141.309</b>

## 13. GASTOS COM O PESSOAL

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 a rubrica “Gastos com o Pessoal” a seguinte decomposição, as remunerações das funcionárias:

	2021	2020
Remunerações Pessoal	619.214	594.021
Encargos sobre Remunerações	137.279	132.730
Seguros de Acidente Trabalho	3.146	4.252
Outros Gastos com o Pessoal	40.680	43.536
<b>Total</b>	<b>800.319</b>	<b>774.539</b>

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

Porto, 11 de abril de 2022

A Direção

*Agostinho Rodrigues Lima*  
*Arabela Furazaneiro Ribeiro*

O Técnico Oficial de Contas

*Gracinda Flores*