

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
Custos:			
Edifícios e Outras Construções	0	3.970	3.970
Equipamento Básico	38.284	2.435	40.719
Equipamento Administrativo	65.325	859	66.184
Total	103.609	7.264	110.873

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

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

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 Líquido 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
Total	158.342	141.309

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
Total	800.319	774.539

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

Porto, 11 de abril de 2022

A Direção

Agostinho Rodrigues Lima
Arabela Furazane de Ribero

O Técnico Oficial de Contas

Gracinda Flores