

ANEXO AO BALANÇO E À DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

31 DE DEZEMBRO DE 2022

(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 2022, a Instituição tinha ao seu serviço 41 empregados, pertencendo aos quadros da Instituição 31 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 41 trabalhadores.

4. NÚMERO MÉDIO DE UTENTES

| Valência | 2022 | 2021 |
|--------------------|------------|------------|
| CRECHE | 40 | 42 |
| JARDIM DE INFÂNCIA | 100 | 100 |
| 1º CICLO | 96 | 97 |
| Total | 236 | 239 |

5. IMOBILIZADO

| | Saldo Inicial 01.01.2022 | Aumt. /Dimin. | Saldo Final 31.12.2022 |
|--------------------------------|-----------------------------|---------------|---------------------------|
| Custos: | | | |
| Edifícios e Outras Construções | 3.970 | 23.088 | 27.058 |
| Equipamento Básico | 40.719 | 3.803 | 44.522 |
| Equipamento Administrativo | 66.184 | 4.210 | 70.394 |
| Total | 110.873 | 31.101 | 141.974 |

| | Saldo Inicial | Aumt./Dimin. | Saldo Final |
|--------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| | 01.01.2022 | | 31.12.2022 |
| Depreciações Acumuladas | | | |
| Edifícios e Outras Construções | 331 | 2.640 | 2.971 |
| Equipamento Básico | 34.351 | 3.447 | 37.798 |
| Equipamento Administrativo | 56.948 | 3.513 | 60.461 |
| Total | 91.630 | 9.600 | 101.230 |
| Líquido | 19.243 | 21.501 | 40.744 |

6. DÍVIDAS SECTOR PUBLICO ADMINISTRATIVO

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

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 a rubrica "Estado e Outros Entes Públicos", no ativo e no passivo, tinha a seguinte composição:

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Ativo | | |
| Imp. Sobre valor acrescentado (Iva) | 653 | 644 |
| | 653 | 644 |
| Passivo | | |
| Retenções Imp. Sobre Rendimento | 6.540 | 6.390 |
| Segurança Social | 9.968 | 8.486 |
| Segurança Social - Acordo | 9.792 | |
| | 26.300 | 14.876 |

O valor do Iva é referente aos pedidos de reembolso do 4º trimestre de 2022 e já liquidados por parte da Autoridade Tributaria.

Em janeiro de 2022 foi liquidado pela Segurança Social indevidamente o valor de 13.055 euros, referente a apoio Layoff. Este valor está a ser regularizado através de um acordo (12 prestações), com início em outubro de 2022.

O valor em aberto corresponde a 9 prestações a serem líquidas até setembro 2023.

7. DEMONSTRAÇÃO DO CUSTO DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS

| Rubricas | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|--------|--------|
| Existências Iniciais | 1.269 | 663 |
| Compras | 60.586 | 44.378 |
| Existências Finais | 713 | 1.269 |
| Cust. Mat. Primas, Subs. E Consumo | 61.142 | 43.772 |

8. DIFERIMENTOS

| Rubricas | Saldo Inicial 01.01.2022 | Aumt./Dimin. | Saldo Final 31.12.2022 |
|-------------------------|-----------------------------|--------------|---------------------------|
| Intervenções Executadas | 75.492 | -9.333 | 66.159 |
| Total | 75.492 | -9.333 | 66.159 |

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 2022 foram os seguintes:

| | Saldo Inicial 01.01.2022 | Aplicação | Aumt. /Dimin. | Saldo Final 31.12.2022 |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------|---------------|---------------------------|
| Resultados Transitados | 36.968 | 9.518 | | 46.486 |
| Resultado Líquido Exercício | 9.518 | -9.518 | 11.892 | 11.892 |
| Total | 46.486 | 0 | 11.892 | 58.378 |

10. OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGAR

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 a rubrica "Outras Contas a Receber/Pagar" tinha a seguinte composição:

| Outras contas a Receber | 2022 | 2021 |
|-------------------------|------------|---------------|
| Associados | 192 | 342 |
| Outras contas a receber | 173 | 17.164 |
| | 365 | 17.506 |

| Outras contas a Pagar | 2022 | 2021 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Remunerações a liquidar | 121.745 | 110.107 |
| Outras contas a pagar | 4.833 | 14.816 |
| | 126.578 | 124.923 |

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

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 a rubrica "Vendas e Prestações de Serviços e Outros Rendimentos e Ganhos" tinha a seguinte decomposição:

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------|------------------|----------------|
| Prestações de Serviços | | |
| Prestação Serviços | 1.113.964 | 991.341 |
| Outros Rendimentos e Ganhos | 280 | 30 |
| | 1.114.244 | 991.371 |

12. SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

| | 2022 | 2021 |
|---|---------------|---------------|
| Subsídio do Estado e Outras Entidades | | |
| Projeto ERASMUS + 2018 – Setor Escolar – ação chave 2 | 7.838 | |
| Projeto ERASMUS – Formação de Educadores/Professores 1º ciclo | 31.220 | |
| Projeto ERASMUS – Formação Professores 1º Ciclo | 4.495 | |
| Apoio Layoff | 6.566 | 29.775 |
| Doações | 1.506 | 3.204 |
| Total | 51.625 | 32.979 |

13. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 a rubrica “Fornecimentos e Serviços Externos” tinha a seguinte decomposição:

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Honorários | 43.643 | 49.513 |
| Energia e Fluidos | 18.159 | 21.862 |
| Cons. e Reparação | 18.225 | 19.251 |
| Trabalhos Especializados | 16.781 | 17.140 |
| Limp. Hig. e Conf. | 14.318 | 11.395 |
| Material Didático | 15.682 | 10.686 |
| Atividades Utentes | 21.833 | 10.226 |
| Outros | 22.270 | 18.269 |
| Total | 170.911 | 158.342 |

14. GASTOS COM O PESSOAL

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 a rubrica “Gastos com o Pessoal” a seguinte decomposição, as remunerações das funcionárias:

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Remunerações Pessoal | 661.670 | 619.214 |
| Encargos sobre Remunerações | 150.487 | 137.279 |
| Seguros de Acidente Trabalho | 5.384 | 3.146 |
| Outros Gastos com o Pessoal | 80.710 | 40.680 |
| Total | 898.251 | 800.319 |

O aumento nesta rubrica deve-se a alterações nas tabelas salariais em vigor para o setor, e gastos com formação.

Porto, 20 de abril de 2023

A Direção

O Técnico Oficial de Contas

Suzeldia Flores

Aljo Rames Rodrigues Fina

Tertuliana

Joana Catarina Da Silva Tavares

Luís Passos