

*Prodeius*  
*Jacinto*  
*S. J. J.*

## ANEXO AO BALANÇO E À DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

31 de dezembro de 2023

(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 2023, a Instituição tinha ao seu serviço 42 empregados, pertencendo aos quadros da Instituição 32 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 42 trabalhadores.

### 4. NÚMERO MÉDIO DE UTENTES

Valência	2023	2022
CRECHE	40	40
JARDIM DE INFÂNCIA	95	100
1º CICLO	99	96
Total	234	236

### 5. IMOBILIZADO

	Saldo Inicial 01.01.2023	Aumt. /Dimin.	Saldo Final 31.12.2023
Custos:			
Edifícios e Outras Construções	27.058		27.058
Equipamento Básico	44.522	-1.181	43.341
Equipamento Administrativo	70.394	230	70.624
Total	141.974	-951	141.023

	Saldo Inicial	Aumt./Dimin.	Saldo Final
	01.01.2023		31.12.2023
<b>Depreciações Acumuladas</b>			
Edifícios e Outras Construções	2.971	2.639	5.610
Equipamento Básico	37.798	-1.253	36.545
Equipamento Administrativo	60.461	1.477	61.938
<b>Total</b>	<b>101.230</b>	<b>2.863</b>	<b>104.093</b>
<b>Líquido</b>	<b>40.744</b>	<b>3.814</b>	<b>36.930</b>

## 6. DÍVIDAS SECTOR PUBLICO ADMINISTRATIVO

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

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 a rubrica “Estado e Outros Entes Públicos”, no ativo e no passivo, tinha a seguinte composição:

	2023	2022
<b>Ativo</b>		
Imp. Sobre valor acrescentado (Iva)	823	653
	<u>823</u>	<u>653</u>
<b>Passivo</b>		
Retenções Imp. Sobre Rendimento	7.005	6.540
Segurança Social	11.079	9.968
Seg. Social – Acordo		9.792
CGA	6.464	0
	<u>24.548</u>	<u>26.300</u>

## 7. DEMONSTRAÇÃO DO CUSTO DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS

Rubricas	2023	2022
Existências Iniciais	713	1.269
Compras	71.162	60.586
Existências Finais	1.321	713
Cust. Mat. Primas, Subs. E Consumo	<u>70.554</u>	<u>61.142</u>

## 8. DIFERIMENTOS

Rubricas	Saldo Inicial 01.01.2023	Aumt./Dimin.	Saldo Final 31.12.2023
Intervenções Executadas	66.159	-9.333	56.826
<b>Total</b>	<b>66.159</b>	<b>-9.333</b>	<b>56.826</b>

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 2023 foram

	Saldo Inicial 01.01.2023	Aplicação	Aumt. /Dimin.	Saldo Final 31.12.2023
Resultados Transitados	46.486	11.892		58.378
Resultado Líquido Exercício	11.892	-11892	-12.573	-12.573
<b>Total</b>	<b>58.378</b>	<b>0</b>	<b>-12.573</b>	<b>45.805</b>

os seguintes:

## 10. OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGAR

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 a rubrica "Outras Contas a Receber/Pagar" tinha a seguinte composição:

Outras contas a Receber	2023	2022
Erasmus	398	
Outras contas a receber	8.546	173
	<b>8.944</b>	<b>173</b>

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

Outras contas a Pagar	2023	2022
Remunerações a liquidar	133.098	121.745
Erasmus	53.876	
Outras contas a pagar	6.114	4.833
	<u>193.088</u>	<u>126.578</u>

A verba referente a Erasmus corresponde a valores a serem reconhecidos como proveitos como se descreve no quadro:

Projetos ERASMUS	Recebido	Utilizado	A Receber	Disponível
Projeto Midland	4.190	4.588	-398	
Projeto SETAM	11.760	3.133		8.627
Projeto ERASMUS III	47.450	2201		45.249
<b>Total</b>			<b>-398</b>	<b>53.876</b>

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

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 a rubrica "Vendas e Prestações de Serviços e Outros Rendimentos e Ganhos" tinha a seguinte decomposição:

	2023	2022
Prestação Serviços	1.216.640	1.113.964
Outros Rendimentos e Ganhos	50	280
	<u>1.216.690</u>	<u>1.114.244</u>

O montante de Prestação de Serviços inclui as verbas concedidas pelo Instituto de Segurança Social ao abrigo do programa "Creche Feliz" no total de 86.406 euros.

*Sebastião Rodrigues*

## 12. SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

	2023	2022
Subsídio do Estado e Outras Entidades		
Projeto ERASMUS + 2018 – Setor Escolar – ação chave 2	0	7.838
Projeto ERASMUS II	7.805	31.220
Projeto MIDLAND	4.588	4.495
Projeto SETAM	3.133	
Projeto ERASMUS III	2.201	
Apoio Layoff		6.566
Doações	759	1.506
<b>Total</b>	<b>18.486</b>	<b>51.625</b>

## 13. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 a rubrica “Fornecimentos e Serviços Externos” tinha a seguinte decomposição:

	2023	2022
Honorários	42.307	43.643
Energia e Fluidos	29.701	24.990
Atividades Utentes	29.188	21.833
Cons. e Reparação	19.569	18.225
Limp. Hig. E Conforto	19.373	14.318
Material Didático	18.470	15.682
Trabalhos Especializados	16.780	16.781
Outros	12.682	15.439
<b>Total</b>	<b>188.070</b>	<b>170.911</b>

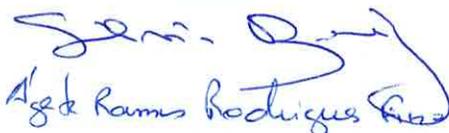
#### 14. GASTOS COM O PESSOAL

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 a rubrica "Gastos com o Pessoal" a seguinte decomposição, as remunerações das funcionárias:

	2023	2022
Remunerações Pessoal	733.906	661.670
Encargos sobre Remunerações	167.488	150.487
Seguros de Acidente Trabalho	7.250	5.384
Outros Gastos com o Pessoal	71.174	80.710
Total	979.818	898.251

Porto, 10 de maio de 2024

A Direção



Agê Ramires Rodrigues

O Técnico Oficial de Contas



Giselda Flores

