RELATÓRIO E CONTAS DE GERÊNCIA

Ano de 2016

Caros Associados!

Nos termos estatutários, a Direcção do **Centro Social Polivalente de Ourentã** vem submeter à apreciação dos associados o relatório e contas de gerência relativas ao exercício de 2016.

Introdução

O CSPO exerceu a sua atividade com normalidade e dentro das perspetivas formuladas para o período. Manteve-se em vigor os acordos com a segurança social que dão sustentabilidade às valências sociais e acordos de cooperações com outras entidades que dão apoio a diversas iniciativas. Os resultados das atividades são divulgados através dos mapas financeiros de prestações de conta que se seguem em anexos.

Resultados

No período em apreciação o CSPO registou um decréscimo do montante global dos rendimentos obtidos, em parte devido a menor volume de serviços prestados, mas sobretudo devido à diminuição do montante de subsídios recebidos para apoio das valências por via da indexação das comparticipações às frequências efetivas do número de utentes por valência.
Os gastos suportados relativos ao custo dos bens e materiais consumidos e das aquisições de fornecimentos e serviços externos registaram também algum decréscimo face aos valores gastos no período anterior.
Os gastos com pessoal são a rúbrica com maior peso na estrutura de custos da instituição tendo registado um crescimento significativo comparativamente com o exercício anterior. Contribuíram para este acréscimo as contratações de pessoal, as atualizações salariais e o aumento da taxa de contribuição para a segurança social.
Os gastos com depreciações de edifícios e equipamentos registaram redução em consequência de alguns equipamentos terem atingido o período de vida amortizável e da atualização da taxa de depreciação do pavilhão polivalente.
Os resultados positivos do período, embora menores que os do período anterior, enquadram-se dentro das expetativas formuladas face às variações do número de utentes e ao ajustamento dos valores das comparticipações da segurança social.

Centro Social e Polivalente de Ourentã
Rua Frei Manuel dos Santos, 37, 3060-459 Ourentã · Tel./Fax 231 416 085 · 962 030 129
geral@cspo.pt www.cspo.pt
IPSS nº 59/99 de 4 de janeiro · NIF: 503559970

As demonstrações financeiras do CSPO a seguir apresentadas consubstanciam em números a atividade desenvolvida e os resultados alcançados, dos quais se evidencia alguns itens:

-Rendimentos e ganhos operacionais = 426.541,70€;

-Gastos e perdas operacionais = 413.440,79€;

-Resultados operacionais = 13.100,91€;

-Resultado líquido do período = 12.550,05€;

-Total do balanço = 767.535,04€

-Fundos patrimoniais = 680.209,11€

Situação económica e financeira

Face às demonstrações financeiras o CSPO apresenta bons índices de solvabilidade (778%) e autonomia (88%) e liquidez geral (154%), com excedentes de tesouraria significativos, o que permite concluir que possui uma situação patrimonial sólida e situação financeira confortável.

Medidas e acções futuras

A Direção, mais uma vez, reafirma o seu empenho na continuação e desenvolvimento de ações de modo a assegurar a continuidade das atividades sociais e a sustentabilidade do CSPO.

Nota final

Em nome do CSPO, a Direção expressa agradecimento pela participação e colaboração dos sócios, utentes, participantes e beneméritos. Também, às instituições públicas que através dos subsídios contribuíram para a realização do objeto social, ao pessoal e colaboradores pelo empenho e dedicação.

Ourentã, 16 de Março de 2017

A Direcção:

Centro Social e Polivalente de Ourentã
Rua Frei Manuel dos Santos, 37, 3060-459 Ourentã · Tel./Fax 231 416 085 · 962 030 129
geral@cspo.pt www.cspo.pt
IPSS nº 59/99 de 4 de janeiro · NIF: 503559970

Centro Social e Polivalente de Ourentã

BALANÇO INDIVIDUAL

Dezembro 2016

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS 2016	PERÍODOS 2015
ACTIVO			
Activo não corrente:			
Activos fixos tangíveis	5	504.284,54	543.900,08
Activos intangíveis	6		282,42
Investimentos Financeiros	15	152.002,85	101.328,72
		656.287,39	645.511,22
Activo corrente:			
Inventários	9	1.947,41	983,89
Clientes		8.725,09	8.421,58
Estado e outros entes públicos		89,76	1.297,86
Outras contas a receber		2.719,51	2.444,08
Diferimentos	18.2	1.129,47	949,51
Caixa e depósitos bancários		96.636,41	126.904,29
		111.247,65	141.001,21
Total do Activo		**767.535,04**	**786.512,43**
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais:			
Fundos		230.828,18	230.828,18
Reservas		81.597,14	81.597,14
Resultados transitados	18.2	168.778,27	113.062,72
Outras variações nos fundos patrimoniais	2.4	186.455,47	219.759,28
Resultado líquido do período		12.550,05	61.007,39
Total do fundo de capital		**680.209,11**	**706.254,71**
Passivo			
Passivo não corrente:			
Financiamentos obtidos	8.1	15.308,30	23.590,00
		15.308,30	23.590,00
Passivo corrente:			
Fornecedores		19.149,52	13.683,73
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros entes públicos		5.825,09	5.643,49
Financiamentos obtidos	8.1	8.206,78	7.741,05
Diferimentos	18.2		
Outras contas a pagar	18.3	38.836,24	29.599,45
		72.017,63	56.667,72
Total do passivo		**87.325,93**	**80.257,72**
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		**767.535,04**	**786.512,43**

Ourentã, 16 de Março de 2017

A Direcção; O C.C.;

Centro Social e Polivalente de Ourentã
Rua Frei Manuel dos Santos, 37, 3060-459 Ourentã · Tel./Fax 231 416 085 · 962 030 129
geral@cspo.pt www.cspo.pt
IPSS nº 59/99 de 4 de janeiro · NIF: 503559970

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

De Janeiro até Dezembro

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2016	2015
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados	10	169.666,20	173.301,29
Subsídios, doações e legados à exploração	12	214.566,74	239.980,43
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	9	(51.209,88)	(52.589,81)
Fornecimentos e serviços externos		(53.639,92)	(56.718,75)
Gastos com o pessoal	16	(268.198,13)	(228.621,41)
Outros rendimentos e ganhos	12	42.308,76	49.646,47
Outros gastos e perdas		(494,90)	(339,40)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e imp.		52.998,87	124.658,82
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	4-5	(39.897,96)	(66.975,05)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		13.100,91	57.683,77
Juros e rendimentos similares obtidos		359,08	4.660,91
Juros e gastos similares suportados	8	(909,94)	(1.337,29)
Resultado antes de impostos		12.550,05	61.007,39
Imposto sobre o rendimento do periodo.			
Resultado líquido do período		**12.550,05**	**61.007,39**

Ourentã, 16 de Março de 2017

A Direcção;

O C.C.;

Centro Social e Polivalente de Ourentã
Rua Frei Manuel dos Santos, 37, 3060-459 Ourentã · Tel./Fax 231 416 085 · 962 030 129
geral@cspo.pt www.cspo.pt
IPSS nº 59/99 de 4 de janeiro · NIF: 503559970

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Janeiro a Dezembro 2016

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS 2016	PERÍODOS 2015
Fluxos de caixa das actividades operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		172.646,21	172.196,26
Pagamentos a fornecedores		(112.598,22)	(120.334,22)
Pagamentos aos pessoal		(250.092,00)	(206.968,56)
Caixa gerada pelas operações		(190.044,01)	(155.106,52)
Pagamento / recebimento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos / pagamentos		218.187,00	243.897,14
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		28.142,99	88.790,62
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis			(4.895,40)
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros	15.2	(50.044,04)	(130.000,00)
Recebimentos provenientes de:			
Investimentos financeiros	15.2		130.000,00
Juros e rendimentos similares		343,87	4.635,56
Dividendos		15,21	25,35
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		(49.684,96)	(234,49)
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		(7.815,97)	(7.455,67)
Juros e gastos similares	8	(909,94)	(1.337,29)
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		(8.725,91)	(8.792,96)
Variações de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		(30.267,88)	79.763,17
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		126.904,29	47.141,12
Caixa e seus equivalentes no final do período		96.636,41	126.904,29

Ourentã, 06 de Março de 2017

A Direcção;

O C.C.;

Centro Social e Polivalente de Ourentã
Rua Frei Manuel dos Santos, 37, 3060-459 Ourentã · Tel./Fax 231 416 085 · 962 030 129
geral@cspo.pt www.cspo.pt
IPSS nº 59/99 de 4 de janeiro · NIF: 503559970

Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais no Período

Montantes expressos em EUROS (sem decimais)

MOVIMENTOS NO PERÍODO	Notas	Fundos	Reservas	Resultados transitados	Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado liquido do período	TOTAL dos Fundos Patrimoniais
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2015	2.4	230.828	81.597	93.042	264.786		670.253
Alterações do período:							
Primeira adopção do referencial contabilístico	12.3				(39.153)		(39.153)
Outras alter. reconhecidas nos FPatrimoniais				20.021	(5.874)		14.147
2				20.021	(45.027)		(25.006)
Resultado líquido do período 3						61.007	61.007
Resultado extensivo 4=2+3						61.007	36.001
Operações com instituidores no período							
5							
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2015 =1+2+3+5		**230.828**	**81.597**	**113.063**	**219.759**	**61.007**	**706.254**
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2016	2.4	230.828	81.597	174.070	219.759		706.254
Alterações do período:							
Primeira adopção do referencial contabilístico	12.3				(33.304)		(33.304)
Outras alter. reconhecidas nos fpatrimoniais	18.2			(5.291)			(5.291)
7				(5.291)	(33.304)		(38.595)
Resultado líquido do período 8						12.550	12.550
Resultado extensivo 9 = 7+8						12.550	(26.045)
Operações com instituidores no período							
10							
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2016 6+7+8+10		**230.828**	**81.597**	**168.779**	**186.455**	**12.550**	**680.209**

Ourentã, 16 de março de 2017

A Direcção;

O C.C.;

Creche Centro de Dia Apoio Domiciliário Atividades de Tempos Livres
Centro Social e Polivalente de Ourentã
Rua Frei Manuel dos Santos, 37, 3060-459 Ourentã · Tel./Fax 231 416 085 · 962 030 129
geral@cspo.pt www.cspo.pt
IPSS nº 59/99 de 4 de janeiro · NIF: 503559970

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS DAS VALÊNCIAS

De Janeiro até Dezembro de 2016

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	VALÊNCIAS					Total
		Creche	A.T.L.	Apoio Domic	Centro Dia	Cantina-Ref.	Cult. Recreio	
RENDIMENTOS E GASTOS								
Vendas e serviços prestados	10-18.1	29 528,13	2.795,86	50 666,13	58.356,09	28.319,99	400,00	169.666,20
Subsídios, doações e legados à exploração	12-18.1	95.686,82	7.027,12	73.831,18	37.621,62		214.566,74	
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	9-18.1	(8 377,34)	(1.184,42)	(15 595,36)	(12 396,12)	(12 925,25)	(731,39)	(51.209,88)
Fornecimentos e serviços externos	18.1	(14.660,85)	(3.926,04)	(15.304,18)	(15.575,88)	(2 762,51)	(1.410,46)	(53.639,92)
Gastos com o pessoal	16-18.1	(83 069,97)	(9.490,49)	(84 202,19)	(83 393,57)	(8 041,91)		(268 198,13)
Outros rendimentos e ganhos	12-18.1	10.019,28	2 868,19	11.996,63	12.408,07	1.617,58	3 399,01	42.308,76
Outros gastos e perdas		(165,29)	(39,15)	(149,84)	(136,12)	(4,50)		(494,90)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		28.960,78	(1.948,93)	21.242,37	(3.115,91)	6.203,40	1.657,16	52 998,87
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	4-5-18.1	(8.996,27)	(2.629,76)	(10.279,37)	(10.794,41)	(1.860,65)	(5.337,50)	(39.897,96)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		19.964,51	(4.578,69)	10.963,00	(13 910,32)	4.342,75	(3.680,34)	13.100,91
Juros e rendimentos similares obtidos	18.1	119,29	41,38	99,46	98,95			359,08
Juros e gastos similares suportados	8-18.1	(301,00)	(105,24)	(253,67)	(250,03)			(909,94)
Resultado antes de impostos		19.782,80	(4.642,55)	10.808,79	(14.061,40)	4.342,75	(3.680,34)	12.550,05
Imposto sobre o rendimento do período								
Resultado líquido do período		**19.782,80**	**(4.642,55)**	**10.808,79**	**(14.061,40)**	**4.342,75**	**(3.680,34)**	**12.550,05**

Ourentã, 16 de Março de 2017

O C.C.:

A Direcção:

Centro Social e Polivalente de Ourentã
Rua Frei Manuel dos Santos, 37, 3060-459 Ourentã · Tel./Fax 231 416 085 · 962 030 129
geral@cspo.pt www.cspo.pt
IPSS nº 59/99 de 4 de janeiro · NIF: 503559970

ANEXO

Às Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2016

1 - Identificação da entidade

O **Centro Social e Polivalente de Ourentã**, NIF.503559970, é uma associação sem fins lucrativos, reconhecida como IPSS, registada em 04/01/1999 na Direção Geral da Segurança Social, sob o nº. 59/99, folhas 155 verso, do Livro nº. 7, das Associações de Solidariedade Social, com sede em Ourentã, exercendo atividades de Apoio Social sem Alojamento e Cuidados para Crianças sem alojamento.

2 - Referencial contabilístico

2.1 - Enquadramento

As demonstrações financeiras do período foram preparadas em conformidade com as disposições da normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011, de 9 de Março e regulamentadas pelas Portarias nº. 105/2011 e nº. 106/2011, de 14 de Março e Aviso nº. 8259/2015, de 29 de Julho.

2.4 - Adoção pela primeira vez das normas das ESNL

A transição dos princípios contabilísticos anteriores (PCIPSS) para as normas contabilísticas das entidades do sector não lucrativo (NCRF-ESNL) aplicou-se pela primeira vez no exercício de 2012.
Foram reconhecidas diferenças de transição nos fundos patrimoniais relativas a subsídios para investimentos, diferidos em PCIPSS, 317.219,78€, foram mensurados nas Outras Variações nos Fundos Patrimoniais no referencial NCRF-ESNL, os quais vão sendo revertidos e reconhecidos como outros ganhos nos exercícios subsequentes na medida em que vão sendo reconhecidos os gastos por depreciação dos equipamentos subsidiados.

3 - Principais políticas contabilísticas

3.1 - Bases de mensuração usadas na preparação das DFs

Ativos fixos tangíveis:
A mensuração inicial dos ativos fixos tangíveis baseou-se no método do custo. A mensuração subsequente manteve-se no modelo do custo. Os ativos que foram adquiridos a título gratuito encontram-se mensurados pelo valor atribuído no título de aquisição.
As despesas correntes com reparação e manutenção do ativo fixo tangível são consideradas como gasto do exercício em que ocorrem.

Inventários:
Os inventários foram mensurados pelo método do custo, sendo usado o sistema de custeio Custo específico. Foi usado o sistema de inventário intermitente.

Centro Social e Polivalente de Ourentã
Rua Frei Manuel dos Santos, 37, 3060-459 Ourentã · Tel./Fax 231 416 085 · 962 030 129
geral@cspo.pt www.cspo.pt
IPSS nº 59/99 de 4 de janeiro · NIF: 503559970

4 – Políticas Contabilísticas, alterações e erros

4.1 – Política contabilística de depreciações

As depreciações dos ativos fixos tangíveis são calculadas segundo o método das quotas constantes, utilizando-se para o efeito as taxas definidas no Decreto-Lei nº. 78/89, de 3 de Março e do Decreto Regulamentar nº 25/2009, de 14 de setembro. O processo de depreciação inicia-se no exercício em que o respetivo bem entra em funcionamento.

As depreciações dos edifícios foram calculadas pela aplicação da taxa de 5% para os ativos afetos às valências sociais e da taxa de 2,5% ao pavilhão polivalente afeto a atividades culturais e recreativas.

5 - Ativos fixos tangíveis

Apresenta-se, no quadro seguinte, um resumo da valorização das várias classes de ativos fixos tangíveis:

€

Classe de activos \ Valores apurados		Terrenos e Rec. Naturais	Edifícios e Out. construç.	Equipamento Básico	Equipamento Transporte	Equipamento Administrativo	Outros activos F. Tangíveis	Totais
Início do período	Valor bruto escriturado	21.073,03	683.331,98	134.360,13	97.382,13	25.876,58	12.937,22	974.961,07
	Amortização acumulada + perdas por imparidade		186.755,28	126.036,26	83.348,07	21.984,16	12.937,22	431.060,99
Período	Aquisições							0,00
	Amortizações do período		28.215,82	2.257,95	7.017,02	2.124,75		39.615,54
Fim do Período	Valor bruto escriturado	21 073,03	683.331,98	134.360,13	97.382,13	25.876,58	12.937,22	974.961,07
	Amortização acumulada + perdas por imparidade		214.971,10	128.294,21	90.365,09	24.108,91	12.937,22	470.676,53
	Valor líquido escriturado	**21.073,03**	**468.360,88**	**6.065,92**	**7.017,04**	**1.767,67**	**0,00**	**504.284,54**

6 - Ativos intangíveis

Apresenta-se, no quadro seguinte, um resumo da valorização da classe de ativos intangíveis:

€

Classe de activos \ Valores apurados		Programas Desenvolvim.	Programas Computador	Outros A. Intangíveis	Totais
Início do período	Valor bruto escriturado		5.120,76		5.120,76
	Amortização acumulada + perdas por imparidade		4.838,34		4.838,34
Período	Aquisições				0,00
	Amortizações do período		282,42		282,42
Fim do período	Valor bruto escriturado		5.120,76		5.120,76
	Amortização acumulada +		5.120,76		5.120,76
	Valor líquido escriturado		**0,00**		**0,00**

8 – Custos dos empréstimos obtidos

8.1 – Politica contabilística adotada nos custos dos empréstimos obtidos

Os custos dos empréstimos obtidos são reconhecidos como gasto no período a que se reportam, não estando a ser capitalizados.

Foram reconhecidos no período gastos de financiamento na quantia de 909,94€.

Centro Social e Polivalente de Ourentã
Rua Frei Manuel dos Santos, 37, 3060-459 Ourentã · Tel./Fax 231 416 085 · 962 030 129
geral@cspo.pt www.cspo.pt
IPSS nº 59/99 de 4 de janeiro · NIF: 503559970

9 - Inventários

9.1 Politica contabilística adotada para mensuração dos inventários

Os inventários foram mensurados pelo método do custo, sendo usado o sistema de custeio Corrente.
Foi usado o sistema de inventário intermitente.

9.2 - Quantias escrituradas de inventários:

€

Classificação	2016	2015
Existência inicial de matérias primas e de consumo	983,89	1.430,71
Compras de matérias primas e materiais de consumo	52.173,40	52.142,99
Existência final de matérias primas e de consumo	1.947,41	983,89
Custo corrente do período	**51.209,88**	**52.589,81**

10 - Rédito

O rédito da prestação de serviços é reconhecido pela execução material do serviço e do recebimento da quotização ou da assunção de responsabilidade do adquirente ou utilizador.
Foram reconhecidos réditos e outros rendimentos de prestação de serviços na quantia de 169.666,20€.

12 - Subsídios

12.1 - Politica contabilística adotada para os subsídios

Os rendimentos por subsídios à exploração são reconhecidos no momento da sua perceção ou do reconhecimento do direito a receber resultantes dos acordos de comparticipação das valências pela Segurança Social e programas de emprego e inserção celebrados com o Centro de Emprego de Coimbra.
Os ganhos por subsídios a ativos fixos tangíveis são reconhecidos numa cadência anual durante o período de vida útil dos bens subsidiados na proporção das depreciações calculadas.

12.2 – Quantias reconhecidas de subsídios à exploração:

€

Entidades	2016	2015
Instituto deSegurança Social	197.756,47	203.728,42
Municipio de Cantanhede e Junta Freguesia Ourentã	2.160,00	1.150,00
Centro de Emprego de Coimbra	14.650,27	32.952,01
Outras Entidades		2.150,00
	214.566,74	**239.980,43**

12.3 - Quantias reconhecidas por subsídios e doações a ativos fixos tangíveis:

€

Subsidios e doações	2016	2015
Subsidios a bens de equipamento	22.643,15	27.967,73
Doações a bens de equipamento	10.660,66	11.184,79
	33.303,81	**39.152,52**

Centro Social e Polivalente de Ourentã
Rua Frei Manuel dos Santos, 37, 3060-459 Ourentã · Tel./Fax 231 416 085 · 962 030 129
geral@cspo.pt www.cspo.pt
IPSS nº 59/99 de 4 de janeiro · NIF: 503559970

15 – Instrumentos financeiros

15.1 – Políticas contabilísticas na mensuração dos investimentos financeiros

Os investimentos financeiros estão mensurados pelo custo no momento da aplicação – valor nominal menos os gastos de subscrição.

15.2 – Quantias aplicadas em investimentos financeiros

€

Descrição	2016	2015
Fundos CCAM:		
CA Património crescente	125.039,36	49.996,32
CA Monetário / rendimento	25.000,00	50.000,00
Titulos de capital CCAM	1.000,00	1.000,00
Fundo de compensação do trabalho	963,49	332,40
	152.002,85	**101.328,72**

16 - Benefícios dos empregados

16.1 Benefícios dos empregados

O CSPO não têm nenhum plano vigente para benefícios pós emprego, liquida as indemnizações necessárias tendo por base a legislação em vigor.

O CSPO tem um protocolo com o Grupo Curativa com vista a assegurar cuidado complementares de saúde para os trabalhadores.

No período foram reconhecidos gastos com o pessoal, incluindo férias, subsídio de férias e encargos sociais referidas ao período de 2016 a pagar em 2017.

16.2 – Quantias reconhecidas de gasto com o pessoal:

€

Rúbricas	2016	2015
Remunerações certas	212.235,70	176.195,74
Remunerações adicionais e outras	3.600,22	10.211,41
Encargos com segurança social	46.112,21	37.893,75
Seguro acidentes trabalho e doenças profissionais	1.201,99	934,65
Outros gastos com pessoal	5.048,01	3.385,86
	268.198,13	**228.621,41**
Número médio de empregados	**27**	**25**

18 - Outras informações

18.1 – Critérios de repartição e imputação de gastos e de rendimentos

O CSPO calcula resultados por valência usando o modelo de centros de custo.

A repartição e imputação dos gastos é efetuada segundo os seguintes critérios:
-gastos específicos são imputados às valências a que se reportam;
-gastos gerais comuns são repartidos pelas valências proporcionalmente ao número de utentes;
-gastos com o pessoal são repartidos segundo a afetação do pessoal;
-gastos refeitório são repartidos por tabela ponderada e proporcional ao número de refeições/valência.

Centro Social e Polivalente de Ourentã
Rua Frei Manuel dos Santos, 37, 3060-459 Ourentã · Tel./Fax 231 416 085 · 962 030 129
geral@cspo.pt www.cspo.pt
IPSS nº 59/99 de 4 de janeiro · NIF: 503559970

A repartição e afetação dos rendimentos é efetuada segundo os seguintes critérios:
-rendimentos de serviços e comparticipações dos sócios são afetos á valência a que respeita;
-rendimentos comuns são afetos proporcionalmente pelo número de utentes das valências;
-subsídios à exploração são afetos às valências e atividades a que respeitam.

18.2 – Diferimentos

Gastos a reconhecer por seguros com fatura em 2016 mas cujo período reporta a 2017.
Rendimentos a reconhecer ou reverter por subsídios com recebimento em 2010 por aumento da capacidade das valências.

€

Descrição	2016	2015
Gastos a reconhecer:		
Seguros diversos	1.129,47	949,51

18.3 – Outras contas a pagar

A rúbrica outras contas a pagar respeitam a férias, subsídios de férias e encargos com segurança social reportadas ao período mas a pagar em 2017, outros acréscimos por gastos respeitantes ao período mas com fatura em 2017, contribuições para o fundo de compensação a pagar e saldo de fornecedor de equipamentos a pagar:

€

Descrição	2016	2015
Remunerações a pagar	38.003,13	28.305,96
Outros acréscimos de gastos	812,09	1.232,53
Fundo de compensação do trabalho	11,76	51,70
Fornecedor equipamentos a pagar	9,26	9,26
	38.836,24	**29.599,45**

Acontecimentos após a data do balanço

Não são conhecidos factos após a data do balanço suscetíveis de alterar as demonstrações financeiras que devam ser evidenciados no presenta anexo.

Ourentã, 16 de Março de 2017

A Direção;

O C.C.;

Centro Social e Polivalente de Ourentã
Rua Frei Manuel dos Santos, 37, 3060-459 Ourentã · Tel./Fax 231 416 085 · 962 030 129
geral@cspo.pt www.cspo.pt
IPSS nº 59/99 de 4 de janeiro · NIF: 503559970

Centro Social e Polivalente de Ourentã

Declaração de Confirmação

Período de 2016

Nos termos do previsto no n.º 6 do artigo 12.º do Código Deontológico dos Técnicos Oficiais de Contas, emite-se a presente declaração a pedido do Sr. Dr. Rui Teixeira Simões, Contabilista Certificado, titular da Cédula Profissional n.º 14387, a quem compete a planificação, organização e execução da nossa contabilidade e assunção de responsabilidade técnica, em termos contabilísticos e fiscais.

Para tanto, declaramos tal como é nosso dever que:

- Não foram omitidos quaisquer documentos, correspondência relevante, tendo sido prestadas todas as informações adicionais para melhor compreensão dos mesmos;
- Foram transmitidos todos os compromissos e todas as responsabilidades, reais ou contingentes que afectam a situação patrimonial;
- O CSPO não tem nenhum litígio ou conflito esperado com qualquer entidade para além dos divulgados nas demonstrações financeiras;
- Não existem acordos em quaisquer instituições envolvendo compensações de saldos, restrições de movimentos de dinheiro ou linhas de crédito, para além dos divulgados;
- Não existem irregularidades envolvendo os órgãos sociais que possam ter efeitos relevantes nas demonstrações financeiras;
- Foram cumpridas todas as obrigações fiscais e parafiscais;
- Não temos projectos ou acções em curso que possam afectar a continuidade das operações e da instituição;
- Todas as situações que possam afectar as demonstrações financeiras e fiscais foram comunicadas em devido tempo.

Ourentã, 16 de Março de 2017

A Direção,

Centro Social e Polivalente de Ourentã
Rua Frei Manuel dos Santos, 37, 3060-459 Ourentã · Tel./Fax 231 416 085 · 962 030 129
geral@cspo.pt www.cspo.pt
IPSS nº 59/99 de 4 de janeiro · NIF: 503559970