



RELATÓRIO E CONTAS DE GERÊNCIA

Ano de 2018

Caros Associados!

Nos termos estatutários, a Direção do **Centro Social Polivalente de Ourense** vem submeter à apreciação dos associados o relatório e contas de gerência relativas ao ano de 2018.

Introdução

O CSPO a exercer a sua atividade de apoio social através das valências Creche, ATL, Centro de Dia, Apoio Domiciliário e fornecimento de refeições e outras de natureza cultural e recreativa. No âmbito da atividade social manteve-se em vigor os acordos com a segurança social que dão sustentabilidade às valências e protocolos de cooperação 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.

Análise

No ano de 2018, o montante global dos rendimentos obtidos registou crescimento de 6% face ao montante obtido no ano anterior. Contribuíram para este crescimento os serviços prestados e os subsídios à exploração.

O montante global de gastos suportados para a realização das atividades registaram crescimento de 26% face aos gastos do ano anterior. Contribuíram especialmente para este aumento os gastos com o pessoal por via das atualizações remuneratórias ocorridas no ano mas com efeitos retroativos.

Os resultados negativos apurados no ano refletem as variações ocorridas sobretudo nos gastos.

Resultados

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

	<u>2 0 1 8</u>	<u>2 0 1 7</u>
-Rendimentos operacionais:	461.347 €	434.956 €;
-Gastos operacionais:	529.117 €	419.518 €;
-Resultados operacionais:	-67.770 €	15.438 €;
-Resultado líquido do período:	-67.976 €	15.054 €;
-Total do balanço:	678.685 €	754.378 €;
-Fundos patrimoniais:	598.958 €	679.048 €



Centro Social e Polivalente de Ourense

Rua Frei Manuel dos Santos, 37

3060-459 Ourense

Tel./Fax: 231 416 085 | geral@cspo.pt

www.cspo.pt

Centro de Dia • Creche • ATL • Apoio Domiciliário



Situação económica e financeira

Face às demonstrações financeiras o CSPO apresenta os seguintes indicadores:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
- Solvabilidade	742 %	901 %
- Autonomia	88 %	90 %
- Liquidez geral	95 %	197 %

Face aos indicadores o CSPO possui uma situação patrimonial sólida e situação financeira equilibrada. Além dos ativos correntes líquidos possui também aplicações financeiras mobilizáveis em caso de necessidade.

Medidas e ações futuras

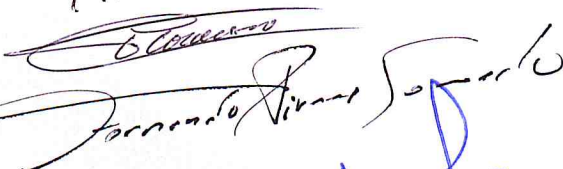
A Direção reafirma o seu empenho em prosseguir no sentido de encontrar ações de modo a equilibrar as contas de exploração e de garantir a continuidade e sustentabilidade das atividades sociais.

Nota final

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

Ourense, 14 de Março de 2019

A Direção:


 Amílcar Oliveira Fontes

 Fernando Silva



BALANÇO INDIVIDUAL

Dezembro 2018

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS		NOTAS	PERÍODOS	
			2018	2017
ACTIVO				
Activo não corrente:				
Activos fixos tangíveis.....	3.1 - 4	449.406,94	467.128,84	
Activos intangíveis.....	5			
Investimentos Financeiros.....	11	153.494,54	152.603,26	
		602.901,48	619.732,10	
Activo corrente:				
Inventários.....	3.1 - 7	2.298,06	1.445,08	
Clientes.....		4.778,55	6.956,00	
Estado e outros entes públicos.....		18,38	1.756,42	
Outros créditos a receber		866,85		
Diferimentos.....	16.2	1.599,19	1.526,89	
Caixa e depósitos bancários.....		67.222,86	122.962,20	
		76.783,89	134.646,59	
Total do Activo.....		679.685,37	754.378,69	
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO				
Fundos patrimoniais:				
Fundos		230.828,18	230.828,18	
Reservas		81.597,14	81.597,14	
Resultados transitados.....		194.871,91	179.816,99	
Outras variações nos fundos patrimoniais	2.4	159.637,79	171.751,06	
Resultado líquido do período.....		(67.976,39)	15.054,92	
Total do fundo de capital		598.958,63	679.048,29	
Passivo				
Passivo não corrente:				
Financiamentos obtidos.....	6		7.098,45	
			7.098,45	
Passivo corrente:				
Fornecedores.....		19.599,37	13.718,51	
Adiantamentos de clientes				
Estado e outros entes públicos.....		6.894,15	6.226,89	
Financiamentos obtidos	6	7.084,58	8.300,93	
Diferimentos.....		120,00		
Outras contas a pagar	16,3	47.028,64	39.985,62	
		80.726,74	68.231,95	
Total do passivo.....		80.726,74	75.330,40	
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo.....		679.685,37	754.378,69	

Ourenã, 14 de Março de 2019

A Direcção;

O.C.C.;
14387

Anileas Oliveira Fontes
João Manuel dos Santos

Creche · Centro de Dia · Apoio Domiciliário · Atividades de Tempos Livres

Centro Social e Polivalente de Ourenã
Rua Frei Manuel dos Santos, 37, 3060-459 Ourenã · 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 Ourense

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

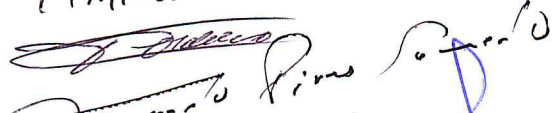
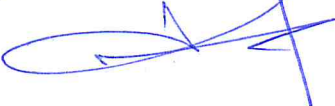
De Janeiro até Dezembro

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2018	2017
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados.....	8	212.086,26	195.968,96
Subsídios, doações e legados à exploração.....	10.2	223.227,86	212.767,03
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....	3.1 - 7	(60.574,08)	(54.723,63)
Fornecimentos e serviços externos.....		(60.079,22)	(49.297,66)
Gastos com o pessoal.....	12	(365.881,39)	(274.028,76)
Imparidades em dívidas a receber		(762,13)	
Outros rendimentos	10.3	26.033,25	26.220,60
Outros gastos		(7.337,05)	(2.243,01)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e imp.		(33.286,50)	54.663,53
Gastos / reversões de depreciação e de amortização.....	3.1 - 4	(34.484,14)	(39.225,27)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(67.770,64)	15.438,26
Juros e rendimentos similares obtidos.....		80,08	97,51
Juros e gastos similares suportados	6	(285,83)	(480,85)
Resultado antes de impostos		(67.976,39)	15.054,92
Imposto sobre o rendimento do período.....			
Resultado líquido do período		(67.976,39)	15.054,92

Ourense, 14 de Março de 2019

A Direcção;


Amílcar Oliveira Fontes

Francisco Rios


O.C.C.;
14387



Creche · Centro de Dia · Apoio Domiciliário · Atividades de Tempos Livres

Centro Social e Polivalente de Ourense
Rua Frei Manuel dos Santos, 37, 3060-459 Ourense · Tel./Fax 231 416 085 · 962 030 129
geral@cspo.pt www.cspo.pt
INSS nº 50/00 de 4 de Janeiro · NTE: 502550070



Centro Social e Polivalente de Ourense

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Janeiro a Dezembro 2018

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2018	2017
Fluxos de caixa das actividades operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		216.702,12	197.738,05
Pagamentos a fornecedores		(115.625,42)	(110.900,70)
Pagamentos aos pessoal		(353.963,62)	(266.990,73)
Caixa gerada pelas operações		(252.886,92)	(180.153,38)
Pagamento / recebimento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos / pagamentos		223.321,65	217.769,56
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		(29.565,27)	37.616,18
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis		(16.762,24)	(2.069,57)
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros	11.2	(891,28)	(843,15)
Recebimentos provenientes de:			
Investimentos financeiros	11.2		121,37
Juros e rendimentos similares		69,94	84,80
Dividendos		10,14	12,71
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		(17.573,44)	(2.693,84)
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		(8.314,80)	(8.115,70)
Juros e gastos similares	6	(285,83)	(480,85)
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		(8.600,63)	(8.596,55)
Variações de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		(55.739,34)	26.325,79
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		122.962,20	96.636,41
Caixa e seus equivalentes no final do período		67.222,86	122.962,20

Ourense, 14 de Março de 2019

A Direcção;

O.C.C.;
14387

Amílcar Oliveira Fontes

Fernando Silva

Kitaxo Lij



Centro Social e Polivalente de Ourense

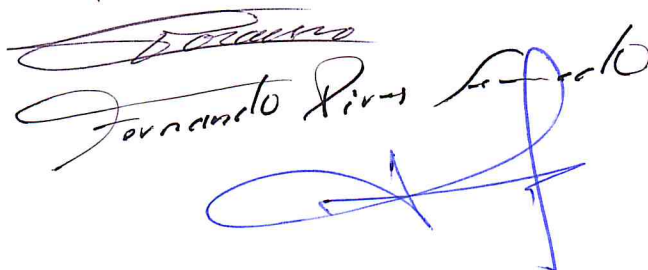
Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais no Período

Montantes expressos em EUROS (sem decimais)							
MOVIMENTOS NO PERÍODO	Notas	Fundos	Reservas	Resultados transitados	Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	TOTAL dos Fundos Patrimoniais
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2017	2.4	230.828	81.597	181.329	186.455		680.209
Alterações do período:							
Primeira adopção do referencial contabilístico	10.3				(14.704)		(14.704)
Outras alter. reconhecidas nos FPatrimoniais				(1.512)			(1.512)
	2			(1.512)	(14.704)		(16.216)
Resultado líquido do período	3					15.055	15.055
Resultado extensivo	4=2+3					15.055	(1.161)
Operações com instituidores no período	5						
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2017 1+2+3+5		230.828	81.597	179.817	171.751	15.055	679.048
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2018	2.4	230.828	81.597	194.872	171.751		679.048
Alterações do período:							
Primeira adopção do referencial contabilístico	10.3				(12.114)		(12.114)
Outras alter. reconhecidas nos fpatrimoniais							
	7				(12.114)		(12.114)
Resultado líquido do período	8					(67.976)	(67.976)
Resultado extensivo	9 = 7+8					(67.976)	(80.090)
Operações com instituidores no período	10						
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2018 6+7+8+10		230.828	81.597	194.872	159.637	(67.976)	598.958

Ourense, 14 de Março de 2019

A Direcção;

O.C.C.;
14387


Amílcar Oliveira Fontes

Fernando Silva


Rita Xavier



Centro Social e Polivalente de Ourense

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS DAS VALÊNCIAS

De Janeiro até Dezembro de 2018

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	VALÊNCIAS						Total
		Creche	A.T.L.	Apoio Domic	Centro Dia	Cantina-Ref.	A. C. Rec.	
RENDIMENTOS E GASTOS								
Vendas e serviços prestados.....	8-16.1	35.000,09	8.685,16	62.280,35	79.993,73	26.126,93		212.086,26
Subsídios, doações e legados à exploração.....	10-16.1	107.289,69	6.027,49	73.725,09	35.246,10	14,49	925,00	223.227,86
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....	7-16.1	(6.695,80)	(1.386,51)	(20.638,49)	(15.729,29)	(15.422,76)	(701,23)	(60.574,08)
Fornecimentos e serviços externos.....	16.1	(14.330,39)	(3.721,42)	(17.555,65)	(18.957,51)	(4.473,28)	(1.040,97)	(60.079,22)
Gastos com o pessoal.....	12-16.1	(120.418,40)	(14.141,43)	(113.092,73)	(97.403,01)	(20.825,82)		(365.881,39)
Imparidades em dívidas a receber		(762,13)						(762,13)
Outros rendimentos	10.3-16.1	6.306,75	2.363,75	5.721,86	5.359,81	1.256,58	5.024,50	26.033,25
Outros gastos		(2.092,38)	(800,33)	(2.004,69)	(1.922,00)	(517,65)		(7.337,05)
Result. antes de deprec., gastos de financiamento		4.297,43	(2.973,29)	(11.564,26)	(13.412,17)	(13.841,51)	4.207,30	(33.286,50)
Gastos / reversões de depreciação e de amortização.....	3.1-16.1	(7.856,48)	(2.855,20)	(9.878,61)	(6.468,94)	(2.087,41)	(5.337,50)	(34.484,14)
Resultados operacionais		(3.559,05)	(5.828,49)	(21.442,87)	(19.881,11)	(15.928,92)	(1.130,20)	(67.770,64)
Juros e rendimentos similares obtidos.....	16.1	24,50	9,46	23,54	22,58			80,08
Juros e gastos similares suportados	6-16.1	(86,36)	(33,26)	(82,94)	(79,57)	(3,70)		(285,83)
Resultado antes de impostos		(3.620,91)	(5.852,29)	(21.502,27)	(19.938,10)	(15.932,62)	(1.130,20)	(67.976,39)
Imposto sobre o rendimento do período.....								
Resultado líquido do período		(3.620,91)	(5.852,29)	(21.502,27)	(19.938,10)	(15.932,62)	(1.130,20)	(67.976,39)

Ourense, 14 de Março de 2019

A Direcção:

Amílcar Oliveira Fontes

Fernando Pires Santos

O.C.C.;
14387

Creche · Centro de Dia · Apoio Domiciliário · Atividades de Tempos Livres

Centro Social e Polivalente de Ourense
Rua Frei Manuel dos Santos, 37, 3060-459 Ourense · Tel./Fax 231 416 085 · 962 030 129
geral@cspo.pt www.cspo.pt
IPSS n.º 59/99 de 4 de Janeiro · NIF: 503559970



Centro Social e Polivalente de Ourense

1
B.

[Handwritten signatures and initials]

ANEXO

Às Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2018

1 - Identificação da entidade

O Centro Social e Polivalente de Ourense, NIF.503559970, é uma associação sem fins lucrativos, reconhecida como IPSS, registada em 04/01/1999 na Direção Geral da Segurança Social, sob o n.º 59/99, folhas 155 verso, do Livro n.º 7, das Associações de Solidariedade Social, com sede em Ourense, 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, com as alterações pelo Decreto-Lei n.º 98/2015, de 02 de Junho, e regulamentada pelas Portaria n.º 218/2015, de 23 de Julho e Portaria n.º 220/2015, de 24 de Julho e Aviso n.º 8259/2015, de 29 de Julho.

2.4 - Adoção pela primeira vez das normas para as 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 ganhos nos exercícios subsequentes na medida em que vão sendo reconhecidos os gastos por depreciação dos equipamentos subsidiados.

3 - Principais políticas contabilísticas

3.1 – Políticas contabilísticas

Ativos fixos tangíveis:

A mensuração dos ativos fixos tangíveis baseou-se no método do custo. Os ativos adquiridos a título gratuito encontram-se mensurados pelo valor atribuído no título de aquisição ou avaliação.

As despesas correntes com reparação e manutenção dos ativos fixos tangíveis são consideradas como gasto do período em que ocorrem.

As depreciações dos ativos fixos tangíveis são calculadas pelo método das quotas constantes, iniciando-se o processo de depreciação no exercício em que o respetivo bem é adquirido e em funcionamento.

As depreciações dos edifícios são 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.

Inventários:

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

Empréstimos obtidos:

Os empréstimos obtidos são mensurados pelo seu valor nominal. Os custos são reconhecidos como gastos do período a que se reportam não sendo capitalizados.

4 – 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	T o t a i s
Início do período	Valor bruto escriturado	21.073,03	683.331,98	136.429,70	86.927,04	25.876,58	12.937,22	966.575,55
	Amortização acumulada + perdas por imparidade		243.186,92	131.093,57	86.927,04	25.301,96	12.937,22	499.446,71
Período do	Aquisições				16.762,24			16.762,24
	Amortizações do período		28.215,82	2.514,03	3.352,45	401,84		34.484,14
Fim do período	Valor bruto escriturado	21.073,03	683.331,98	136.429,70	103.689,28	25.876,58	12.937,22	983.337,79
	Amortização acumulada + perdas por imparidade		271.402,74	133.607,60	90.279,49	25.703,80	12.937,22	533.930,85
Valor líquido escriturado		21.073,03	411.929,24	2.822,10	13.409,79	172,78	0,00	449.406,94

5 - 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	T o t a i s
Início do período	Valor bruto escriturado		5.120,76		5.120,76
	Amortização acumulada +		5.120,76		5.120,76
Período do	Aquisições				0,00
	Amortizações do período				0,00
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

6 – Custos dos empréstimos obtidos

Os custos dos empréstimos obtidos são reconhecidos como gasto do período a que se reportam, não estando a ser capitalizados.

Descrição	2 0 1 8			2 0 1 7		
	Corrente	N.Corrente	Total	Corrente	N.Corrente	Total
Empréstimos bancários	7.084,58		7.084,58	8.300,93	7.098,45	15.399,38
Custo dos empréstimos obtidos			285,83			480,85

7 - Inventários

7.1 Política 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.

7.2 - Quantias escrituradas de inventários:

Classificação	2018	2017
Existência inicial de matérias primas e de consumo	1.445,08	1.947,41
Compras de matérias primas e materiais de consumo	61.427,06	54.221,30
Existência final de matérias primas e de consumo	2.298,06	1.445,08
Custo corrente do período	60.574,08	54.723,63

8 - Rendimentos

O réditto da prestação de serviços é reconhecido pela execução material do serviço e do recebimento da quotização ou da assunção de responsabilidade pelo adquirente ou utilizador. Foram reconhecidos réditto e outros rendimentos de prestação de serviços na quantia de 212.086,26€.

10 - Subsídios

10.1 - Política 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.

10.2 – Quantias reconhecidas de subsídios à exploração:

Entidades	2018	2017
Instituto de Segurança Social	220.819,49	206.355,60
Município de Cantanhede e Junta Freguesia Ourenã	925,00	1.655,00
I E F P - Centro de Emprego de Coimbra	1.483,37	4.756,43
Outras Entidades		
	223.227,86	212.767,03

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

Subsidios e doações	2018	2017
Subsidios a bens de equipamento	6.988,54	9.579,68
Doações a bens de equipamento	5.124,73	5.124,73
	12.113,27	14.704,41

11 – Instrumentos financeiros

11.1 – Políticas contabilísticas na mensuração dos investimentos financeiros

Os investimentos financeiros estão mensurados ao custo no momento da aplicação pelo valor nominal.

11.2 – Quantias aplicadas em investimentos financeiros

€

Descrição	2018	2017
Fundos CCAM:		
CA Património crescente	125.039,36	125.039,36
CA Monetário / rendimento	25.000,00	25.000,00
Títulos de capital CCAM	1.000,00	1.000,00
Fundo de compensação do trabalho	2.455,18	1.563,90
	153.494,54	152.603,26

12 - Benefícios dos empregados

12.1 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.

No ano de 2018 ocorreu uma atualização salarial com efeitos retroativos que originou gastos na quantia de 33.804,61€ mensurados na rubrica "Remunerações certas" e encargos na quantia de 7.538,43€ mensurados em "Encargos com segurança social" e teve desfecho o processo judicial movido por ex-trabalhadora sobre o qual se reconheceu gastos de 25.000€ incluídos em "Outras remunerações".

Neste exercício foram reconhecidos gastos com o pessoal por férias, subsídio de férias e encargos sociais referidas ao ano de 2018 a pagar em 2019.

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

12.2 – Quantias reconhecidas de gasto com o pessoal:

€

Rúbricas	2018	2017
Remunerações certas	274.439,82	217.303,57
Outras remunerações	27.397,15	2.297,32
Encargos com segurança social	61.197,55	48.589,05
Seguro acidentes trabalho e doenças profissionais	1.429,35	1.668,37
Outros gastos com pessoal	1.417,52	4.170,45
	365.881,39	274.028,76
Número médio de empregados	27	27

13 - Acontecimentos após a data do balanço

Não são conhecidos factos materialmente relevantes após a data do balanço suscetíveis de alterar as demonstrações financeiras ou que devam ser evidenciados para além dos divulgados no presente anexo.

16 - Outras informações

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

O CSPPO 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.

A repartição e afetação dos rendimentos é efetuada segundo os seguintes critérios:

- rendimentos de serviços e participações dos sócios são afetos à 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.
- subsídios aos investimentos são distribuídos proporcionalmente pelas valências.

16.2 – Diferimentos

Gastos a reconhecer por seguros com fatura em 2018 mas cujo período reporta a 2019.

Descrição	2018	2017
Gastos a reconhecer:		
Seguros diversos	1.599,19	1.526,89

16.3 – Outras contas a pagar

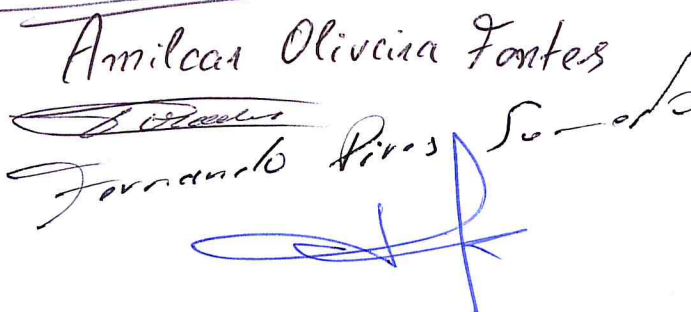
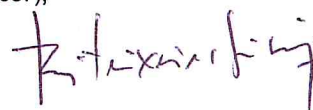
A rubrica outras contas a pagar respeitam a férias, subsídios de férias e encargos com segurança social reportadas ao período mas a pagar em 2019, outros acréscimos por gastos respeitantes ao período mas com fatura em 2019, contribuições para o fundo de compensação a pagar e saldo de fornecedor de equipamentos a pagar:

Descrição	2017	2017
Remunerações a pagar	45.782,92	39.202,34
Outros acréscimos de gastos	1.160,88	758,66
Fundo de compensação do trabalho	84,84	22,75
Fornecedor equipamentos a pagar		1,87
	47.028,64	39.985,62

Ourense, 14 de Março de 2019

A Direção;

O C.C. (14387);

PARECER DO CONSELHO FISCAL

O Conselho Fiscal do Centro Social e Polivalente de Ourentã, nos termos Estatutários e no uso das suas competências, reuniu para apreciar e dar parecer sobre o relatório e contas de gerência do exercício de 2018.

O Conselho Fiscal acompanhou as atividades desenvolvidas pela Instituição, apreciou as medidas e ações de gerência tomadas pela Direção, as quais são adequadas aos objectivos e respeitam os preceitos estatutários.

Igualmente no âmbito das suas competências apreciou o relatório de gerência e as contas do ano, os quais, em nossa opinião, apresentam de forma adequada a situação patrimonial do Centro Social e Polivalente de Ourentã e os resultados das atividades desenvolvidas.

O Conselho Fiscal, na sua reunião de hoje, deliberou por unanimidade dar parecer favorável à aprovação do relatório e contas do ano de 2018.

Ourentã, 21 de Março de 2019

O Conselho Fiscal,

Alexandre Silva

Dante

Paulista