**Centro Social e Polivalente de Ourentã**

# *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**

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 | 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 periodo | | 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

**Centro Social e Polivalente de Ourentã**

## *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

**Centro Social e Polivalente de Ourentã**

# *DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA*

**Janeiro a Dezembro 2016**

**Montantes expressos em EURO**

| RUBRICAS | NOTAS | PERÍODOS | |
|---|---|---|---|
| | | 2016 | 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 intangiveis | | | |
| 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.;

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 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.;

**Centro Social e Polivalente de Ourentã**

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 | | 169.666,20 |
| Subsídios, doações e legados à exploração | 12-18.1 | 95.686,82 | 7.027,12 | 73.831,18 | 37.621,62 | | 400,00 | 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 | 18-15.1 | (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

A Direcção:

O C.C.:

# 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.

## 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 | T o t a i s |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 |
| Perío d o | Aquisições | | | | | | | 0,00 |
| | Amortizações do período | | 28.215,82 | 2.257,95 | 7.017,02 | 2.124,75 | | 39.615,54 |
| Fim do Perio do | 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 | T o t a i s |
|---|---|---|---|---|---|
| Início do período | Valor bruto escriturado | | 5.120,76 | | 5.120,76 |
| | Amortização acumulada + perdas por imparidade | | 4.838,34 | | 4.838,34 |
| Perío d o | 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€.

## 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** |

## 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.

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**

# *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