

ANEXO às demonstrações financeiras

1 - Identificação da entidade:

Designação da entidade

Clube Portugal Telecom - CPT

Sede

Rua Sociedade Farmacêutica, 12 - 1º em Lisboa

Direções Zonais:

Zona Norte - Rua Engenheiro Ferreira Dias, 380 no Porto

Zona Centro Norte - Rua General Humberto Delgado, 368 em Coimbra

Zona Centro Sul - Rua Andrade Corvo, 9 em Lisboa

Zona Sul - Largo do Carmo, 20 e 21 em Faro

Zona Madeira - Calçada de Santa Clara, 32 em São Pedro no Funchal

Zona Açores - Edifício PT na Avenida Príncipe do Mónaco, em Ponta Delgada

NIPC

503 706 248

Página na Internet

www.clubept.pt

Natureza da actividade

O CPT é um centro de cultura, desporto e lazer dotado de personalidade jurídica e de autonomia administrativa e financeira, que procura desenvolver atividades que vão ao encontro dos interesses dos seus associados.

2 - Referencial Contabilístico de preparação das Demonstrações Financeiras:

As demonstrações financeiras estão apresentadas de acordo SNC - Sistema de Normalização Contabilística.

A estrutura de modelo, código de contas e normas contabilísticas com base em entidades de setor não lucrativo.

A centralização da contabilidade e a sua escrituração é no estabelecimento da sede do CPT.

Os seus registos contabilísticos foram contabilizados em programa licenciado ao CPT.

Na execução da contabilidade deve observar-se que os lançamentos são preparadas e apoiados em documentos justificativos que foram enviados para a nossa sede e são da responsabilidade das respectivas zonas.

Qualquer anomalia nos documentos de suporte por atraso no envio ou irregularidades nos mesmos são da responsabilidade da própria zona ou secção local.

3 - Principais políticas contabilísticas:

O CPT é isento de IRC para os seus rendimentos diretamente derivados do exercício de atividades culturais, recreativas e desportivas. Não é isento para rendimentos provenientes publicidade, qualquer transmissão, bens imóveis, aplicações financeiras por não exercer atividade económica natureza agrícola, comercial ou industrial.

Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados pelo valor custo de aquisição deduzido das depreciações.

Manteve-se o critério método linha reta e as depreciações são calculadas no fim do período em conformidade com o período de vida útil estimado e as taxas de depreciação em sistema de duodécimos.

Nos elementos de reduzido valor fixado com limite de 1.000 Euros, a opção foi a depreciação integral do bem no período em que seja reconhecido. As despesas de conservação e reparação nos elementos dos ativos fixos tangíveis foram registadas como gastos no período em que são incorridos.

Periodizações

As transações são contabilisticamente reconhecidas à medida em que são geradas, independentemente do momento em que são recebidas ou pagas.

As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os seus correspondentes rendimentos e gastos foram registados nas rubricas "outras contas a receber e a pagar" e "diferimentos".

Caixa e depósitos bancários

Os montantes incluídos nesta rubrica correspondem a valores imediatamente realizáveis.

Empregados

O CPT tem ao seu serviço cinco trabalhadores (no ano 2022 devido pandemia continuaram em teletrabalho).

As categorias são: contabilista (um) administrativo (quatro).

Encontram-se assim distribuídos: Direção Nacional (dois), Norte (um), Centro Norte (um), Centro Sul (um).

Os seus benefícios incluem a remuneração mensal fixa, subsídio de refeição, subsídio de férias e de natal, outras retribuições como diuturnidades e abono de falhas de caixa.

Os membros dos órgãos sociais não são remunerados.

4 - Ativos não correntes e depreciação:

O ativo bruto anual não teve adição, não existiu alienação mas regularização abate total de 23.978,90 (1.653,87 CN, 19.968,75 CS, 838,90 Madeira, 1.517,38 Açores) não existiu depreciações.

As quantias brutas e as depreciações acumuladas no início e no fim do período foram desenvolvidas em quantias líquidas nos seguintes quadros:

Rubrica	31/12/2022			31/12/2021		
	Ativo bruto	depreciação	líquido	Ativo bruto	depreciação	líquido
Edifícios outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento básico	61 227,14	61 227,14	0,00	76 928,45	76 928,45	0,00
Equipamento de transporte	22 345,73	22 345,73	0,00	22 345,73	22 345,73	0,00
Equipamento administrativo	33 380,13	33 380,13	0,00	41 657,72	41 657,72	0,00
Propriedade industrial	360,00	360,00	0,00	360,00	360,00	0,00
TOTAL	117 313,00	117 313,00	0,00	141 291,90	141 291,90	0,00

Distribuição por zonas	31/12/2022			31/12/2021		
	Ativo bruto	depreciação	líquido	Ativo bruto	depreciação	líquido
Direção Nacional	12 640,51	12 640,51	0,00	12 640,51	12 640,51	0,00
Zona Norte	10 420,18	10 420,18	0,00	10 420,18	10 420,18	0,00
Zona Centro Norte	8 184,84	8 184,84	0,00	9 838,71	9 838,71	0,00
Zona Centro Sul	58 850,85	58 850,85	0,00	78 819,60	78 819,60	0,00
Zona Sul	14 823,50	14 823,50	0,00	14 823,50	14 823,50	0,00
Zona Madeira	2 327,75	2 327,75	0,00	3 166,65	3 166,65	0,00
Zona Açores	10 065,37	10 065,37	0,00	11 582,75	11 582,75	0,00
TOTAL	117 313,00	117 313,00	0,00	141 291,90	141 291,90	0,00

5 - Rendimentos e gastos:

Vendas e serviços prestados

Rubrica	31/12/2022	31/12/2021
Quotas - ZN	32 075,17	35 568,15
Quotas - ZCN	26 338,80	28 741,65
Quotas - ZCS	55 220,30	58 764,90
Quotas - ZS	9 420,90	10 460,10
Quotas - ZM	4 411,95	4 963,50
Quotas - ZA	4 973,10	5 585,40
Modalidades	70 764,85	14 166,72
Eventos	11 161,10	13 564,32
TOTAL	214 366,17	171 814,74

Subsídios à exploração

Rubrica	31/12/2022	31/12/2021
MEO ALTICE - DN	5 141,32	15 794,30
MEO ALTICE - ZN	5 297,01	3 102,98
MEO ALTICE - ZCN	4 386,07	2 885,00
MEO ALTICE - ZCS	7 278,60	6 047,72
MEO ALTICE - ZS	242,00	340,00
MEO ALTICE - ZM	3 896,00	1 415,00
MEO ALTICE - ZA	3 759,00	415,00
Inatel e outras empresas	5 440,00	2 150,00
TOTAL	35 440,00	32 150,00

Fornecimentos e serviços externos

Rubrica	31/12/2022	31/12/2021
Honorários	30 069,68	20 824,87
Deslocações e estadas	41 244,53	3 338,02
Rendas/alugueres pavilhões	4 291,63	2 894,75
Rendas/alugueres piscinas	2 219,52	808,00
Rendas/alugueres viaturas	4 017,19	351,30
Rendas/alugueres sedes	6 240,00	6 205,32
Rendas/alugueres outros	3 570,05	2 456,68

Desp. Representação - DN	-1 531,25	-173,87
Desp. Representação - ZN	3 668,36	3 236,94
Desp. Representação - ZCN	1 545,23	2 068,52
Desp. Representação - ZCS	3 260,91	3 123,05
Desp. Representação - ZS	344,00	704,30
Desp. Representação - ZM	1 276,40	791,95
Desp. Representação - ZA	1 232,45	651,14
Eletricidade	1 492,42	1 099,47
Combustíveis	735,86	220,01
Água	1 291,61	967,70
Material de escritório	1 824,88	3 072,34
Prémios desportivos e outros	2 729,38	4 735,70
Comunicação - correio	262,67	389,79
Comunicação-telefone/tv/net	581,97	585,71
Jornais e revistas	735,40	934,80
Seguros desportivos	5 440,60	5 554,50
Outros seguros	255,27	1 020,70
Conservação e reparação	3 176,34	728,73
Limpeza, higiene e conforto	344,71	296,73
Inscrições	20 606,02	11 580,91
Equipamentos desportivos	1 318,66	187,06
Guarda roupa e acessórios	299,01	517,11
Passeios e eventos	63 861,95	11 471,90
Festas e bailes	6 228,75	2 795,98
Serviços bancários	1 918,45	2 163,08
Outros FSE	1 208,77	442,85
TOTAL	215 761,42	96 046,04

Gastos com o pessoal

Rubrica	31/12/2022	31/12/2021
Remunerações fixas	52 709,52	50 002,32
Subsídio férias	4 714,96	4 658,86
Subsídio alimentação	8 943,50	8 935,75
Subsídio natal	4 714,96	4 658,86
Subsídio falhas	562,95	582,39
Diuurnidades	5 940,00	5 940,00
Encargos remunerações-SS	15 335,29	14 713,69
Encargos SS - recibos ZCS	425,44	335,11
Encargos seguro acid. trabalho	560,76	638,98
TOTAL	93 907,38	90 465,96

Distribuição por zonas	31/12/2022	31/12/2021
Direção Nacional	0,00	0,00
Zona Norte	27 925,88	26 598,70
Zona Centro Norte	24 086,03	22 904,91
Zona Centro Sul	37 525,79	36 719,45
Zona Sul	2 000,77	1 942,72
Zona Madeira	1 276,49	1 239,46
Zona Açores	1 092,42	1 060,72
TOTAL	93 907,38	90 465,96

Outros rendimentos e ganhos

Rubrica	31/12/2022	31/12/2021
Juros bancários	8,46	8,64
Festas e atuações	5 114,50	3 911,00
Correções exercícios anteriores	90,78	25 219,31
Outros	1 000,00	1 000,00
TOTAL	6 213,74	30 138,95

Outros gastos e perdas

Rubrica	31/12/2022	31/12/2021
Impostos	747,08	1 029,66
Quotizações	117,67	217,78
Correções exercícios anteriores	104,45	25 426,11
Outros	157,74	333,93
TOTAL	1 126,94	27 007,48

6 - Instrumentos financeiros:

Ativo Corrente (receber)

Na rubrica de "clientes" são as dívidas de empresas relativas às nossas faturas de serviços prestados.

Na rubrica "adiantamentos a fornecedores" são as nossas entregas para fornecimentos de terceiros.

Na rubrica "outras contas a receber" são valores a serem transferidos entre a DN e Zonas e também os valores a receber dos sócios relativo a viagens de férias.

Na rubrica "diferimentos - devedores por acréscimo de rendimentos" encontra-se os rendimentos do exercício cuja receita venha a obter-se em exercícios posteriores.

Rubrica	31/12/2022	31/12/2021
Cientes - DN	5 750,00	5 750,00
Cientes - ZCN	584,50	434,50
TOTAL	6 334,50	6 184,50
Adiant. fornecedores - ZCS	1 115,00	1 115,00
TOTAL	1 115,00	1 115,00
A receber de sócios - ZN	296,00	0,00
A receber de sócios - ZCS	1 526,84	1 526,84
Transferência DN	803,50	0,00
Transferência ZN	851,18	964,02
Transferência ZCN	909,00	865,00
Transferência ZCS	1 031,50	1 965,00
Transferência ZS	181,50	72,50
Transferência ZM	440,00	515,00
Transferência ZA	190,00	435,00
TOTAL	6 229,52	6 343,36
Diferimentos - ZM	0,00	299,35
TOTAL	0,00	299,35

Caixa e Depósitos bancários

Rubrica	31/12/2022	31/12/2021
Caixa - DN	98,84	198,29
Caixa - ZN	571,53	466,27
Caixa - ZCN	1 746,05	1 203,87
Caixa - ZCS	80,75	70,82
Caixa - ZS	2 492,42	741,47
Caixa - ZM	0,00	0,00
Caixa - ZA	451,73	451,73
Depósitos à ordem - DN	34 652,41	56 613,01
Depósitos à ordem - ZN	23 042,65	22 803,83
Depósitos à ordem - ZCN	33 030,25	35 187,71
Depósitos à ordem - ZCS	82 352,24	103 701,34
Depósitos à ordem - ZS	20 911,15	24 669,53
Depósitos à ordem - ZM	2 212,75	3 700,98
Depósitos à ordem - ZA	2 052,02	3 756,64
Outros depósitos - DN	55 044,66	55 034,19
Outros depósitos - ZA	17 942,85	23 000,00
TOTAL	276 682,30	331 599,68

Resultados transitados

Não existiu a aplicação nem a distribuição de reservas ou resultados mesmo quando estes foram positivos.

O valor global resulta dos resultados líquidos dos anos anteriores.

Rubrica	31/12/2022	31/12/2021
Direção Nacional	110 708,65	76 575,66
Zona Norte	23 539,56	20 619,03
Zona Centro Norte	37 587,58	32 726,01
Zona Centro Sul	107 852,46	109 595,95
Zona Sul	24 458,31	48 850,74
Zona Madeira	4 411,53	5 109,86
Zona Açores	27 643,37	25 450,81
TOTAL	336 201,46	318 928,06

Passivo Corrente (pagar)

Na rubrica "estado e outros entes públicos" são os pagamentos do iva do último trimestre no ano 2022, das retenções na fonte e da segurança social relativas a dezembro de 2022.

Na rubrica "outras contas a pagar" são valores a serem transferidos entre DN e Zonas, também valores a pagar às agências relativo a viagens de férias dos sócios.

Na rubrica "diferimentos - credores por acréscimos de gastos" encontra-se gastos a reconhecer no exercício cuja despesa só venha a obter-se em exercícios posteriores.

Rubrica	31/12/2022	31/12/2021
Estado - DN	3 266,42	2 070,32
Estado - ZN	51,42	52,85
Estado - ZCN	103,50	103,50
Estado - ZCS	228,17	246,20
Estado - ZM	0,00	0,00
TOTAL	3 649,51	2 472,87
Transferência DN	3 603,18	0,00
Transferência ZN	0,00	964,02
Transferência ZCN	803,50	865,00
Transferência ZCS	0,00	1 965,00
Transferência ZS	0,00	72,50
Transferência ZM	0,00	515,00
Transferência ZA	0,00	435,00
A pagar agencia - ZN	296,00	0,00
TOTAL	4 702,68	4 816,52
Diferimentos - DN	46,73	0,00
Diferimentos - ZN	433,58	641,71
Diferimentos - ZCN	25,00	0,00
Diferimentos - ZCS	0,00	280,34
Diferimentos - ZS	80,09	1 025,19
Diferimentos - ZM	0,00	103,80
TOTAL	585,40	2 051,04

7 - Resultado líquido:

O resultado líquido apurado no exercício será transferido para a rubrica de resultados transitados.

Rubrica	31/12/2022	31/12/2021
Direção Nacional	-21 275,57	34 132,99
Zona Norte	440,80	2 920,53
Zona Centro Norte	-2 249,78	4 861,57
Zona Centro Sul	-21 974,30	-1 743,49
Zona Sul	-953,33	-24 392,43
Zona Madeira	-1 758,78	-698,33
Zona Açores	-7 006,77	2 192,56
TOTAL	-54 777,73	17 273,40