

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 2021 devido pandemia efetuado 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 teve adição 3.309,23€ (180€ ZCN + 1.212€ ZCS + 1.147,24€ ZS + 769,99€ ZM), existiu alienação equipamento de transporte (25.937,58€ ZCN) e as depreciações anuais totalizaram 3.309,23€. As quantias brutas e as depreciações acumuladas no início e no fim do período foram desenvolvidas em quantias líquidas nos seguintes quadros:

Rubrica	31-12-2021			31-12-2020		
	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	76.928,45	76.928,45	0,00	76.928,45	76.928,45	0,00
Equipamento de transporte	22.345,73	22.345,73	0,00	48.283,31	48.283,31	0,00
Equipamento administrativo	41.657,72	41.657,72	0,00	38.348,49	38.348,49	0,00
Propriedade industrial	360,00	360,00	0,00	360,00	360,00	0,00
TOTAL	141.291,90	141.291,90	0,00	163.920,25	163.920,25	0,00

Distribuição por zonas	31-12-2021			31-12-2020		
	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	9.838,71	9.838,71	0,00	35.596,29	35.596,29	0,00
Zona Centro Sul	78.819,60	78.819,60	0,00	77.607,60	77.607,60	0,00
Zona Sul	14.823,50	14.823,50	0,00	13.676,26	13.676,26	0,00
Zona Madeira	3.166,65	3.166,65	0,00	2.396,66	2.396,66	0,00
Zona Açores	11.582,75	11.582,75	0,00	11.582,75	11.582,75	0,00
TOTAL	141.291,90	141.291,90	0,00	163.920,25	163.920,25	0,00

5 - Rendimentos e gastos:

Vendas e serviços prestados

Rubrica	31-12-2021	31-12-2020
Quotas - ZN	35.568,15	37.815,51
Quotas - ZCN	28.741,65	30.471,45
Quotas - ZCS	58.764,90	60.080,45
Quotas - ZS	10.460,10	11.331,90
Quotas - ZM	4.963,50	5.232,45
Quotas - ZA	5.585,40	5.711,70
Modalidades	14.166,72	24.645,40
Eventos	13.564,32	9.168,39
TOTAL	171.814,74	184.457,25

Subsídios à exploração

Rubrica	31-12-2021	31-12-2020
MEO ALTICE - DN	15.794,30	19.935,53
MEO ALTICE - ZN	3.102,98	3.545,46
MEO ALTICE - ZCN	2.885,00	2.407,11
MEO ALTICE - ZCS	6.047,72	6.661,90
MEO ALTICE - ZS	340,00	390,00
MEO ALTICE - ZM	1.415,00	1.530,00
MEO ALTICE - ZA	415,00	530,00
Inatel e outras empresas	2.150,00	1.830,00
TOTAL	32.150,00	36.830,00

Fornecimentos e serviços externos

Rubrica	31-12-2021	31-12-2020
Honorários	20.824,87	29.784,76
Deslocações e estadas	3.338,02	1.484,10
Rendas/alugueres pavilhões	2.894,75	2.599,98
Rendas/alugueres piscinas	808,00	1.256,73
Rendas/alugueres viaturas	351,30	939,83
Rendas/alugueres sedes	6.205,32	6.205,32
Rendas/alugueres outros	2.456,68	2.685,10

Desp. Representação - DN	-173,87	1.027,80
Desp. Representação - ZN	3.236,94	2.215,99
Desp. Representação - ZCN	2.068,52	537,40
Desp. Representação - ZCS	3.123,05	1.597,43
Desp. Representação - ZS	704,30	134,00
Desp. Representação - ZM	791,95	557,50
Desp. Representação - ZA	651,14	194,60
Eletricidade	1.099,47	1.031,96
Combustíveis	220,01	322,02
Água	967,70	992,94
Material de escritório	3.072,34	1.599,40
Prémios desportivos e outros	4.735,70	2.931,64
Comunicação - correio	389,79	195,91
Comunicação-telefone/tv/net	585,71	452,69
Jornais e revistas	934,80	472,00
Seguros desportivos	5.554,50	2.295,10
Outros seguros	1.020,70	1.019,45
Conservação e reparação	728,73	2.451,78
Limpeza, higiene e conforto	296,73	865,38
Inscrições	11.580,91	11.438,56
Equipamentos desportivos	187,06	3.396,56
Guarda roupa e acessórios	517,11	760,23
Passeios e eventos	11.471,90	7.786,98
Festas e bailes	2.795,98	3.369,68
Serviços bancários	2.163,08	2.372,99
Outros FSE	442,85	1.892,30
TOTAL	96.046,04	96.868,11

Gastos com o pessoal

Rubrica	31-12-2021	31-12-2020
Remunerações fixas	50.002,32	50.134,32
Remunerações não fixas	0,00	0,00
Subsídio férias	4.658,86	4.622,86
Subsídio alimentação	8.935,75	9.075,25
Subsídio natal	4.658,86	4.622,86
Subsídio falhas	582,39	472,23
Diuurnidades	5.940,00	6.108,00
Encargos remunerações-SS	14.713,69	14.740,50
Encargos SS - recibos ZCS	335,11	510,69
Encargos seguro acid. trabalho	638,98	560,87
TOTAL	90.465,96	90.847,58

Distribuição por zonas	31-12-2021	31-12-2020
Direção Nacional	0,00	0,00
Zona Norte	26.598,70	26.608,47
Zona Centro Norte	22.904,91	23.103,40
Zona Centro Sul	36.719,45	36.887,43
Zona Sul	1.942,72	1.945,18
Zona Madeira	1.239,46	1.241,03
Zona Açores	1.060,72	1.062,07
TOTAL	90.465,96	90.847,58

Outros rendimentos e ganhos

Rubrica	31-12-2021	31-12-2020
Juros bancários	8,64	41,43
Festas e atuações	3.911,00	7.400,00
Correções exercícios anteriores	25.219,31	260,99
Outros	1.000,00	1.694,47
TOTAL	30.138,95	9.396,89

Outros gastos e perdas

Rubrica	31-12-2021	31-12-2020
Impostos	1.029,66	842,80
Quotizações	217,78	355,28
Correções exercícios anteriores	25.426,11	8.595,60
Outros	333,93	482,07
TOTAL	27.007,48	10.275,75

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	31-12-2021	31-12-2020
Clientes - DN	5.750,00	6.709,00
Clientes - ZCN	434,50	0,00
TOTAL	6.184,50	6.709,00
Adiant. fornecedores - ZCS	1.115,00	1.115,00
Adiant. fornecedores - ZS	0,00	1.777,65
TOTAL	1.115,00	2.892,65
A receber de sócios - ZCS	1.526,84	1.994,84
Transferência ZN	964,02	1.435,75
Transferência ZCN	865,00	890,00
Transferência ZCS	1.965,00	4.920,00
Transferência ZS	72,50	25.607,31
Transferência ZM	515,00	740,00
Transferência ZA	435,00	416,00
TOTAL	6.343,36	36.003,90
Diferimentos - ZM	299,35	0,00
TOTAL	299,35	0,00

Caixa e Depósitos bancários

Rubrica	31-12-2021	31-12-2020
Caixa - DN	198,29	165,09
Caixa - ZN	466,27	407,44
Caixa - ZCN	1.203,87	1.705,71
Caixa - ZCS	70,82	6,59
Caixa - ZS	741,47	93,25
Caixa - ZM	0,00	125,00
Caixa - ZA	451,73	0,00
Depósitos à ordem - DN	56.613,01	49.889,97
Depósitos à ordem - ZN	22.803,83	19.382,55
Depósitos à ordem - ZCN	35.187,71	30.337,30
Depósitos à ordem - ZCS	103.701,34	101.843,16
Depósitos à ordem - ZS	24.669,53	21.372,53
Depósitos à ordem - ZM	3.700,98	5.937,83
Depósitos à ordem - ZA	3.756,64	4.034,81
Outros depósitos - DN	55.034,19	55.034,19
Outros depósitos - ZA	23.000,00	21.000,00
TOTAL	331.599,68	311.335,42

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	31-12-2021	31-12-2020
Direção Nacional	76.575,66	63.236,21
Zona Norte	20.619,03	18.554,72
Zona Centro Norte	32.726,01	27.104,78
Zona Centro Sul	109.595,95	109.173,97
Zona Sul	48.850,74	42.787,98
Zona Madeira	5.109,86	2.287,58
Zona Açores	25.450,81	24.274,79
TOTAL	318.928,06	287.420,03

Passivo Corrente (pagar)

Na rubrica "estado e outros entes públicos" são os pagamentos do iva do último trimestre no ano 2021, das retenções na fonte e da segurança social relativas a dezembro de 2021.

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	31-12-2021	31-12-2020
Estado - DN	2.070,32	2.028,61
Estado - ZN	52,85	47,56
Estado - ZCN	103,50	103,50
Estado - ZCS	246,20	283,64
Estado - ZM	0,00	266,67
TOTAL	2.472,87	2.729,98
Transferência ZN	964,02	1.435,75
Transferência ZCN	865,00	890,00
Transferência ZCS	1.965,00	4.920,00
Transferência ZS	72,50	25.607,31
Transferência ZM	515,00	740,00
Transferência ZA	435,00	416,00
TOTAL	4.816,52	34.009,06
Diferimentos - ZN	641,71	559,15
Diferimentos - ZCS	280,34	0,00
Diferimentos - ZS	1.025,19	0,00
Diferimentos - ZM	103,80	714,72
TOTAL	2.051,04	1.273,87

7 - Resultado líquido:

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

Rubrica	31-12-2021	31-12-2020
Direção Nacional	34.132,99	13.339,45
Zona Norte	2.920,53	2.064,31
Zona Centro Norte	4.861,57	5.621,23
Zona Centro Sul	-1.743,49	421,98
Zona Sul	-24.392,43	6.062,76
Zona Madeira	-698,33	2.822,28
Zona Açores	2.192,56	1.176,02
TOTAL	17.273,40	31.508,03