



Centro Cultura e Desporto Sintrense

# **RELATÓRIO DE GESTÃO**

## **2021**



## ÍNDICE

<b>Preâmbulo.....</b>	<b>3</b>
<b>1. Introdução.....</b>	<b>4</b>
<b>2. Aplicação dos Recursos Financeiros .....</b>	<b>5</b>
2.1 Investimentos .....	5
2.2 Despesa Social e de Lazer.....	5
2.3 Custos de Funcionamento .....	6
2.4 Outros Encargos .....	6
<b>3. Origem dos Recursos Financeiros .....</b>	<b>7</b>
3.1 Quotizações.....	7
3.2 Subsídios de Exploração .....	7
3.3 Receitas Colónia de Férias .....	7
3.4 Outras Receitas .....	8
<b>4. Resultados de Exploração das Unidades operacionais .....</b>	<b>8</b>
4.1 Sede do CCDS .....	8
4.2 Refeitório .....	8
4.3 Cafeteria Mantero .....	9
4.4 Resultados Líquido de Exploração do CCDS.....	9
<b>Anexo – Demonstrações Financeiras.....</b>	<b>10</b>



**Centro Cultura e Desporto Sintrense**

## PREÂMBULO

Caros Associados,

A Direção do Centro de Cultura e Desporto Sintrense (CCDS) vem submeter à apreciação dos seus Associados o Relatório e Contas referente ao exercício do ano de 2021.

Este relatório faz uma análise comparativa entre as receitas e despesas orçamentadas e as efetivamente ocorridas em 2021, e ainda, com as que ocorreram no mesmo período de 2020, tendo por base a informação gerada pelas Demonstrações Financeiras da Contabilidade e pela Aplicação Informática de Gestão e Controlo Orçamental.

A análise incidiu sobre a conta consolidada do CCDS e sobre as unidades operacionais que constituem a Associação, designadamente, a Cafeteria Casa Mantero e a Sede.



## 1. INTRODUÇÃO

No ano de 2021, o Centro de Cultura e Desporto Sintrense recebeu da Câmara Municipal de Sintra e Empresas Municipais (EMES e Cultursintra) o valor 363.569 €, para a realização das Colónias de Férias, Festa de Natal, aquisição do Cabaz de Natal, subsídio às refeições sociais servidas nos SMAS de Sintra e pagamento de Comparticipações Sociais, superior em 8% em relação recebido em 2020.

O acréscimo das verbas transferidas da Câmara Municipal de Sintra e Empresas Municipais, permitiu-nos somente fazer face ao crescimento do número de Cabazes de Natal (3.880) distribuídos este ano e ainda aumentar o número de produtos oferecidos. Por esta razão não foi possível ainda, fazer atualizações das comparticipações sociais aos nossos sócios. O valor participado no decorrer do exercício foi mais elevado do que no ano anterior, apesar disso foi possível manter o prazo de pagamento das comparticipações em 30 dias.

No exercício de 2021, o resultado líquido é positivo, conforme veremos adiante. Os nossos “Custos de Funcionamento” subiram 22% em relação ao ano devido ao reatar normal das atividades e devido a algum acréscimo nos custos de pessoal. Em relação aos “Custos dos Serviços e Custos Sociais e Outros”, estes tiveram um acréscimo na ordem dos 16%, contribuindo para este acréscimo, o fato do Cabaz de Natal ter aumentado na quantidade de produtos tal como o número de beneficiários o que gerou um acréscimo financeiro de 12%.

O efeito de uma gestão otimizada dos recursos do CCDS, o “Resultado de Exploração” para 2021, depois de impostos, é positivo em 17.116 €, ou seja, mais 5.039 € do que no ano anterior.

No essencial, e apesar de restrições várias e tomando em consideração os efeitos positivos da reestruturação levada a cabo em anos anteriores, foi possível preservar algumas das valências para os nossos associados, isto é, o serviço de refeitório nas instalações dos SMAS de Sintra e Cafeteria Mantero (encerrou em março de 2021), para além da manutenção das Comparticipações Sociais. Todas as outras atividades tiveram as restrições inerentes à pandemia. De salientar que está em fase de instalação do novo refeitório do Complexo Oficial de Vila Verde.



## 2. APLICAÇÃO DOS RECURSOS FINANCEIROS

### 2.1 Investimentos

O investimento realizado ao longo do ano de 2021 resume-se a reparações urgentes e absolutamente necessárias. O investimento efetuado em 2021 foi de 6.408 €, tendo sido maior ao realizado no ano transato que foi de 4.764 €, e superior ao que estava orçamentado que era de 6.000 €, ou seja, investiu-se especialmente na manutenção dos equipamentos existentes, com maior incidência nas nossas viaturas, tendo em consideração a análise sobre o seu estado de conservação. Para melhor otimização destes custos, está a ser preparado o processo de vendas de duas das nossas viaturas mais antigas, para aquisição de uma viatura mais moderna que vai reduzir substancialmente os custos de manutenção e combustíveis no decorrer do exercício de 2022.

### 2.2 Despesa Social e de Lazer

Conforme se pode ver no Quadro 1 “Análise Comparativa Resultado Consolidado”, a Despesa Social que foi suportada em 2021 pela Associação e realizada em benefício dos associados foi de 224.919 €, correspondendo:

- Desporto e Lazer – 12.734 €;
- Festa de Natal/Prendas de Natal – 21.386 €;
- Cabaz de Natal – 100.945 €;
- Colónia de Férias – 0 €;
- Participações Sociais – 89.584 €;



Da análise efetuada verifica-se um acréscimo na Despesa Social em relação ao ano transato em cerca de 9,8%. Este acréscimo justifica-se especialmente pelo crescimento nas participações das Creches (+49%), nos ATL (+34%), e no Cabaz de Natal (+12%).

Devido à pandemia por Covid-19 e seguindo as orientações da Direção Geral de Saúde não foi possível realizar as Colónias de Férias.

As Atividades Desportivas, Culturais e de Lazer, estiveram também condicionadas pela pandemia, optando a Direção por manter algumas atividades via Zoom, como a Yoga e as Danças Afro-Latinas, que tiveram bastante aceitação por parte dos associados.

### 2.3 Custos de Funcionamento

A despesa com a Funcionamento do CCDS, soma do custo com o Fornecimento e Serviços de Terceiros (FST) com o Custo com Pessoal (CP) que totalizaram 162.724 €, teve um acréscimo de 22% em relação a 2020, e em mais 31% em relação ao valor orçamentado. (ver Quadro 1 “Análise Comparativa Resultado Consolidado”)

Os FST que foram de 41.735 €, significando um acréscimo de 10% em relação ao ano anterior e mais 4% em relação ao orçamento pelo fato do pessoal ter estado em teletrabalho durante alguns períodos de 2021. Os Custos de Pessoal que foram de 120.989 €, um acréscimo de 27% em relação ao ano anterior e um acréscimo de 43% em relação ao Orçamento. Este acréscimo nos custos de pessoal, explicam-se especialmente pelo retorno de um funcionário que se encontrava em serviço público.

### 2.4 Outros Encargos



As despesas suportadas pela Associação em 2021, referentes a impostos, serviços bancários, taxas e regularizações financeiras, ascenderam ao montante de 848 €, tendo-se registado um decréscimo nos custos em relação ao ano de 2020, na ordem de 12%.

### 3. ORIGEM DOS RECURSOS FINANCEIROS (ver Quadro 1 “Análise Comparativa Resultado Consolidado”)

#### 3.1 Quotizações

As Quotizações de 2021 registaram um valor superior em relação ao orçamentado (79.050 €), de 82.424 € tendo um acréscimo de 10% em relação ao ano anterior. Este acréscimo explica-se pela entrada de novos sócios.

#### 3.2 Subsídios de Exploração

Estes subsídios são estabelecidos com base nos protocolos e acordos celebrados entre o CCDS, a CMS e as Empresas Municipais (EM) e destinam-se essencialmente para financiar o apoio social que o CCDS atribui aos seus associados.

Os Subsídios de Exploração, transferidos pela Câmara Municipal de Sintra e Empresas Municipais (EMES e Cultursintra) em 2021, cifraram-se em 363.589 €, contra 335.750 € referentes ao ano anterior, ou seja, superior em 7% ao valor orçamentado.

#### 3.3 Receitas da Colónia de Férias

Devido à pandemia por Covid-19 não se realizaram as Colónias de Férias, não havendo receitas a reportar.



### 3.4 Outras Receitas

Obtiveram-se receitas financeiras e extraordinárias no montante de 174 € que dizem respeito a juros obtidos em aplicações financeiras, bem como correcções relativas a exercícios anteriores.

## 4. RESULTADOS DE EXPLORAÇÃO DAS UNIDADES OPERACIONAIS

### 4.1 Sede do CCDS

Conforme se pode ver no Quadro 2, “Análise Comparativa Resultado Exploração”, os Proveitos totalizaram 446.870 €, valor superior a 2020 em 8%.

Os Custos de funcionamento registaram um valor de 157.777 €, valor superior ao ano anterior, e em mais 27% em relação ao que estava previsto no orçamento.

O Resultado desta unidade operacional de suporte a toda estrutura organizativa da Associação foi positiva em 197.449 €, representando acréscimo relativamente ao ano de 2020 em 44% explicado pelo fato de se terem reclassificado alguns Centros de Custo contabilísticos de forma de tornar a informação mais eficiente, e devido à pandemias a atividades que não foram realizadas.

### 4.2 Refeitório

Com a utilização do refeitório dos SMAS de Sintra pelos nossos associados, consultando o Quadro 1 “Análise Comparativa Resultado Consolidado”, o custo da comparticipação às refeições dos associados é de 1.101 €, menos 60% do que estava orçamentado devido à menor utilização do refeitório durante o período de pandemia.





### 4.3 Cafeteria Casa Mantero

Nesta unidade de restauração, e conforme se pode ver no Quadro 3, foi registado ao longo do ano de 2021 um resultado de exploração negativo de 2.212 €. Este resultado negativo, quando comparado com o ano de 2020, negativo em 1.683 €, representa, um acréscimo de prejuízo em 31% explicado pelo facto deste equipamento ter estado fechado grande parte do tempo devido à pandemia por Covid-19.

Em relação a este equipamento, estamos na fase de apuramento de consulta pública para escolha de um novo concessionário.

### 4.4 Resultados Líquido de Exploração do CCDS

**Concluindo, o Resultado Líquido do Centro de Cultura e Desporto Sintrense, no ano de 2021, foi positivo no valor de 17.116 €.**



## **ANEXO – DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

Constam em anexo a este relatório, as demonstrações financeiras do CCDS, referentes ao exercício de 2020, compostas por:

- Balancetes Razão Dezembro/Regularizações do Exercício/ Apuramento de Resultados;
- Balancete Geral Dezembro/Regularizações de Exercício/ Apuramento de Resultados;
- Balancete Analítico de Dezembro;
- Balanço;
- Demonstração de Resultados por Natureza;
- Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais;
- Demonstração dos Fluxos de Caixa;
- Anexo;
- Quadros 1,2, 3 e 4 “Análise Comparativa e Resultado Exploração”.

► Nota: Estes documentos encontram-se à disposição dos Associados para a consulta, nos Serviços Administrativos/Sede do CCDS.

Sintra, 25 de Maio de 2022

A Direção,