



CEARÁ SPORTING CLUB

PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA

2020

ÍNDICE

1. Mensagem do Presidente.....	3
2. Proposta Orçamentária.....	5
3. Orçamento Anual.....	11
3.1 – Quadro Consolidado das Receitas e Despesas, de forma sintética.....	11
3.2 – Quadro Consolidado das Receitas e Despesas, de forma analítica.....	11
4. Orçamento dos Encargos Sociais.....	12
4.1 – O recolhimento mensal dos Encargos Sociais.....	12
4.2 – A atual situação dos Encargos Sociais.....	12
5. Anexos à Mensagem.....	13
5.1 – Anexo 01 - Quadro Consolidado das Receitas e Despesas, de forma Sintética.....	15
5.2 – Anexo 02 - Quadro Consolidado das Receitas e Despesas, de forma Analítica.....	18
5.3 – Anexo 03 – Calendário do Futebol Brasileiro 2020.....	24

1. Mensagem do Presidente

Sr. Presidente do Conselho Deliberativo,

Tenho a honra de encaminhar, por intermédio de Vossa Senhoria, à elevada deliberação desse nobre Conselho Deliberativo do Clube, a inclusa Proposta Orçamentária que orça a Receita e fixa a Despesa do Ceará Sporting Club para o exercício de 2020.

A propositura está fundamentada no **artigo nº. 56, item X – alínea “a”, do Estatuto Social do clube**, e observa, igualmente, todas as diretrizes orçamentárias traçadas por esta Diretoria Executiva para o próximo ano.

O projeto compreende o Orçamento Anual, nele constando a projeção de todas **as Receitas Brutas, estimadas em R\$ 100,4 milhões**, todas as **Deduções das Receitas, estimadas em R\$ 7,0 milhões** e de todas **as Despesas do clube - estimadas em R\$ 92,3 milhões**, verbas essas que deverão contribuir para o normal funcionamento das diretorias e dos departamentos que compõem o complexo do Ceará Sporting Club.

As previsões para os ingressos e os gastos de recursos estão assentadas nas projeções realizadas a partir das competições que o clube vai participar em 2020 (**Campeonato Cearense, Copa do Nordeste, Copa do Brasil e o Brasileirão Série A**) refletindo, dessa forma, a realidade financeira que será vivenciada e que representa o panorama mais provável à luz dos dados conhecidos.

Na elaboração da presente propositura, foram também consideradas as estratégias e as diretrizes da diretoria para o ano de 2020, onde se buscará, mais uma vez, a conquista do Campeonato Cearense, a conquista do Bi – Campeonato do Nordeste, uma boa participação na Copa do Brasil e, o mais importante, a consolidação da nossa permanência no Brasileirão Série “A”.

A política de gastos do Ceará Sporting Club, mesmo tendo alcançado a permanência na primeira divisão, será realizada dentro da realidade financeira auferida pelo clube, sistemática, aliás, que já vem sendo aplicada e adotada desde 2008, de forma que se possa evitar acúmulo de prejuízos em seu balanço, minimizando, dessa forma, o risco de endividamento da agremiação.

Outro assunto que merece certo destaque é o equacionamento da dívida fiscal, previdenciária e tributária. Uma vez equacionado o endividamento trabalhista, a atual Diretoria Executiva do clube, reeleita em 2018, partirá para a derradeira missão que é a de equacionar definitivamente o endividamento tributário, fiscal e previdenciário do clube.

O passivo tributário, fiscal e previdenciário do clube refere-se a débitos antigos junto ao IMPOSTO DE RENDA, INSS, ISS, e CONTRIBUIÇÃO SOCIAL, no valor estimado de R\$ 6,5

Proposta Orçamentária

milhões (seis milhões e quinhentos mil reais) que foi parcelado junto à Receita Federal, com base na Lei nº. 13.155, de 04/08/2015, com prazo de até 240 meses para o pagamento dos débitos, com taxas de juros mais condizentes com a atual realidade do futebol brasileiro.

É importante destacar que, esse parcelamento realizado, vai ser quitado integralmente com os recursos auferidos com o Programa da Timemania que anualmente tem repassado para o clube, em média, cerca de R\$ 1,7 milhões (um milhão e setecentos mil reais) para abater nesses débitos tributários. No entanto, com a permanência do clube na primeira divisão do futebol brasileiro em 2020, e em se confirmando as receitas aqui projetadas, aventamos a possibilidade de antecipar o pagamento dessa dívida, fato que, se efetivamente ocorrer, colocará o Ceará Sporting Club no cenário nacional como instituição totalmente saneada.

A diretoria executiva do clube, no exercício de 2020, vai destinar cerca de **R\$ 2 milhões** (dois milhões de reais) das receitas do clube para a realização de investimentos em infra-estrutura, para modernização do seu parque esportivo, dentre as quais destacamos: **a) reforma do hotel Antônio Gois; b) Construção de uma loja conceito; c) Outras obras de interesse do clube.**

Destaco a decisiva contribuição dos senhores diretores do Ceará Sporting Club quanto ao aperfeiçoamento da presente proposta orçamentária, expressa pelos profícuos trabalhos efetivados quando da realização das reuniões de diretoria, nas quais foram exercidos os direitos de informação, o que, de certa forma, motivou a incorporação ao texto ora submetido ao crivo do Conselho Deliberativo de importantes contribuições que serviram para ampliar e qualificar os diversos itens da peça orçamentária.

Por último, enunciados os motivos que embasaram a proposta orçamentária, reitero, desde já, a Vossa Senhoria, os protestos de estima e consideração.

Capital do Estado do Ceará, 13 de dezembro de 2019.



Robinson Passos de Castro e Silva
Presidente

2. Proposta Orçamentária

2.1 – A proposta orçamentária foi elaborada pela Diretoria Financeira, com a colaboração das demais diretorias do clube, de forma que na peça constem todos os itens de **receitas** e **despesas** existentes e utilizadas nas diversas atividades no dia-a-dia da agremiação esportiva.

2.2 – Para o melhor acompanhamento orçamentário mensal em 2020, as rubricas das receitas auferidas pelo clube estão conforme estrutura de Demonstração do Resultado exigida no Manual de Contabilidade para Entidades Esportivas, sendo as receitas divididas em 09 (nove) grupos, a saber: a) **Direitos de Transmissão**, b) **Bilheteria**, c) **Premiações e Participações**, d) **Patrocínio/Marketing**, e) **Programa de Sócio-Torcedor**, f) **Venda de atletas**, g) **Receitas Patrimoniais / Sociais**, h) **Demais Receitas**, i) **Receitas Financeiras**. As receitas de Direitos de Transmissão, premiações e patrocínio/marketing serão informadas pelo valor bruto com as devidas deduções em rubrica específica e as receitas de bilheteria serão incluídas pelo valor bruto, sendo as despesas registradas em rubrica específica. Esses itens orçamentários, dentro da estrutura do balanço, estarão dispostos da seguinte forma:

2.2.1 - RECEITA DE DIREITOS DE TRANSMISSÃO

2.2.1.1 - Campeonato Cearense – Serão incluídos neste item orçamentário todas as receitas auferidas com as cotas de transmissão do Campeonato Cearense, conforme contrato com TV Verdes Mares;

2.2.1.2 - Copa do Nordeste – Serão incluídos neste item orçamentário todas as receitas auferidas com as cotas de transmissão da Copa do Nordeste, conforme contrato com Associação dos Clubes de Futebol do Nordeste;

2.2.1.3 - Brasileirão – Série “A” – Serão incluídos neste item orçamentário todas as receitas auferidas com as cotas de transmissão do Campeonato Brasileiro da Série “A”, conforme contratos com Globo e Turner (Esporte Interativo), incluídas as cotas igualitárias, receitas de exposição e receita de performance;

2.2.2 - RECEITA COM BILHETERIA

2.2.2.1 - Receita com bilheteria – Borderô – Serão incluídos neste item orçamentário todas as receitas auferidas com os jogos disputados pelo clube – Campeonato do Nordeste, Campeonato Cearense, Copa do Brasil e Brasileirão – Série A, conforme Demonstrativos de resultado dos jogos divulgados pelas Federações (Borderôs dos jogos);

2.2.2.2 – Outras receitas de jogos – Serão incluídos neste item orçamentário todas as receitas auferidas com Estacionamento, venda em Bares, venda de Copos e de Camarotes em dias de jogos disputados pelo clube – Campeonato Cearense, Copa do Nordeste, Copa do Brasil e Brasileirão – Série A;

Proposta Orçamentária

2.2.3 - RECEITA COM PREMIAÇÕES E PARTICIPAÇÕES

2.2.3.1 - Receita com Participações e Premiações – Serão incluídos neste item orçamentário todas as receitas com Participação em competições e as Premiações estimadas a serem recebidas com a Copa do Nordeste e Copa do Brasil, que serão auferidas com a classificação para cada fase dessas competições;

2.2.4 - RECEITA COM PATROCÍNIO/MARKETING

2.2.4.1 - Receita de Patrocínio – Serão incluídos neste item orçamentário todas as receitas auferidas com os Patrocinadores do Futebol Profissional (Alubar, Brisanet, Prefeitura de Fortaleza e Governo do Estado do Ceará) e com os patrocinadores do Futsal;

2.2.4.2 - Receita de Royalties – Serão incluídos neste item orçamentário todas as receitas auferidas com royalties da venda de todos os produtos licenciados pelo clube;

2.2.4.3 - Receita de Publicidade Estática – Serão incluídos neste item orçamentário todas as receitas auferidas com as placas publicitárias estática nas partidas do campeonato brasileiro Série A, conforme contrato firmado com CBF e Sportpromotion.

2.2.5 - RECEITA COM PROGRAMA DE SÓCIO TORCEDOR

2.2.5.1 - Receita com Programa de Sócio Torcedor – Serão incluídos neste item orçamentário todas as receitas auferidas com o Programa Torcedor Oficial do clube.

2.2.6 - RECEITA COM VENDA DE ATLETAS

2.2.6.1 - Receita com venda de atletas – Serão incluídos neste item orçamentário todas as receitas auferidas com a venda de atletas de futebol profissional e amador do clube;

2.2.7 - RECEITAS PATRIMONIAIS/SOCIAIS

2.2.7.1 - Receita de Sócio-Proprietário – Serão incluídos neste item orçamentário todas as receitas auferidas com as vendas de títulos de sócio proprietário do clube;

2.2.7.2 - Receita com escolinha – Serão incluídos neste item orçamentário todas as receitas auferidas com as escolinhas mantidas pelo clube;

2.2.7.3 - Receita com aluguel quadra e campo – Serão incluídos neste item orçamentário todas as receitas auferidas com o aluguel da quadra do ginásio e campo;

Proposta Orçamentária

2.2.8 - DEMAIS RECEITAS

2.2.8.1 - Receita Timemania – Serão incluídos neste item orçamentário todas as receitas auferidas com o Programa Timemania;

2.2.8.2 - Receita Convênio Enel – Serão incluídos neste item orçamentário todas as receitas auferidas com o Programa da Enel;

2.2.8.3 – Outras Receitas – Serão incluídos neste item orçamentário todas as receitas auferidas e não listadas em outros grupos como doações, receitas nas vendas de produtos do consulado;

2.2.9 - RECEITAS FINANCEIRAS

2.2.9.1 - Receita de Aplicação Financeira – Serão incluídos neste item orçamentário todas as receitas auferidas com rendimentos de aplicações financeiras.

2.3 - Para o melhor acompanhamento orçamentário mensal em 2020, as rubricas das despesas auferidas pelo clube estão conforme estrutura de Demonstração do Resultado exigida no Manual de Contabilidade para Entidades Esportivas, sendo dimensionadas em 12 (doze) grupos distintos, a saber: a) **Pessoal**, b) **Material**, c) **Manutenção**, d) **Serviços de Terceiros**, e) **Gerais**, f) **Jogos e Competições**, g) **Custo com Negociação de Atletas**, h) **Despesas programa de Sócio-Torcedor**, i) **Despesas com Tributos**, j) **Despesas Financeiras**, k) **Profut e Outros parcelamentos**, l) **Investimentos**. Esses itens orçamentários, dentro da estrutura do balanço, estarão dispostos da seguinte forma:

2.3.1 - DESPEAS COM PESSOAL

2.3.1.1 – Despesas com salários e ordenados – Serão incluídos neste item orçamentário todas as despesas decorrentes da folha de pagamento dos Atletas, Direito de Imagem, Comissão Técnica, funcionários lotados no Departamento de Futebol Profissional, no setor Administrativo do clube, Departamento de Futebol Amador, Departamento de Futebol Feminino, Departamento de Futsal e Escolinha, além dos encargos sociais incidentes sobre a folha de pagamento;

2.3.1.2 – Despesas com provisão de férias e 13º salário – Serão incluídos neste item orçamentário as despesas de provisões de férias e 13º salário decorrentes das folhas de pagamentos mensais;

2.3.1.3 – Outras despesas de pessoal – Serão incluídos neste item orçamentário todas as despesas decorrentes de Regularização de Jogadores, Fardamento, Cursos e treinamentos e Despesas com alimentação dos atletas;

2.3.2 - DESPEAS COM MATERIAL

2.3.2.1 – Despesas com Material – Serão incluídos neste item orçamentário todas as despesas decorrentes de Material de consumo, Materiais esportivos, Despesas com materiais médicos e hospitalares;

2.3.3 - DESPEAS COM MANUTENÇÃO

2.3.3.1 – Despesas com Manutenção – Serão incluídos neste item orçamentário todas as despesas decorrentes de Despesas Com Energia Elétrica, Agua e Esgoto, Gás, Internet, Telefonia, TV por assinatura, Aluguel de máquinas ou ferramentas, Manutenção predial, Manutenção de máquinas, equipamentos e veículos;

Proposta Orçamentária

2.3.4 - DESPEAS COM SERVIÇOS DE TERCEIROS

2.3.4.1 – Despesas com Serviços de Terceiros – Serão incluídos neste item orçamentário todas as despesas decorrentes de Assessoria contábil, Assessoria jurídica, Assessoria esportiva, Assessoria médica, odontológica e farmacêutica, Consultoria e Auditoria, Segurança, Coleta de resíduos, Serviços prestados – PJ e Serviços prestados - PF;

2.3.5 - DESPEAS GERAIS

2.3.5.1 – Despesas com Festas e Eventos – Serão incluídos neste item orçamentário todas as despesas decorrentes de Festas e Eventos a serem realizados pelo clube;

2.3.5.2 – Despesas com Viagens – Serão incluídos neste item orçamentário todas as despesas decorrentes de viagens a serem realizadas por funcionários do clube;

2.3.5.3 – Despesas Legais e Judiciais – Serão incluídos neste item orçamentário todas as despesas decorrentes de pagamento de acordos judiciais;

2.3.5.4 – Despesas com Publicidade e Propaganda – Serão incluídos neste item orçamentário todas as despesas decorrentes de publicidade e propaganda;

2.3.5.5 – Outras Despesas – Serão incluídos neste item orçamentário todas as despesas não incluídas nos outros grupos, como despesa com deslocamentos, seguros, correios, despesas gráficas, doações, despesas com verba de representação (Diretoria Executiva e Conselho Deliberativo);

2.3.6 - DESPESA COM JOGOS E COMPETIÇÕES

2.3.6.1 - Despesas com jogos – Borderô – Serão incluídos neste item orçamentário todas as despesas auferidas com os jogos disputados pelo clube – Campeonato do Nordeste, Campeonato Cearense, Copa do Brasil e Brasileirão – Série A, conforme Demonstrativos de resultado dos jogos divulgados pelas Federações (Borderôs dos jogos);

2.3.6.2 – Outras despesas de jogos – Serão incluídos neste item orçamentário todas as despesas de danos decorrentes de jogos na arena Castelão (cadeiras quebradas, vidraças, danos em equipamentos da arena); as despesas decorrentes de viagens em dias de jogos, realizadas pelos departamentos de futebol profissional, futebol amador e futebol feminino e outras despesas de jogos (todas as despesas não consideradas no borderô, como os materiais de limpeza a serem utilizados nos dias dos jogos, serviços de mascote, vovozetes e outros serviços não incluídos no borderô).

Proposta Orçamentária

2.3.7 - DESPEAS COM NEGOCIAÇÃO DE ATLETAS

2.3.7.1 – Despesas com Comissão de Agentes e Luvas na negociação de atletas - Serão incluídos neste item orçamentário todas as despesas realizadas com pagamentos de comissões a agentes de atletas e de técnicos de futebol, além de luvas pagas com a negociação de atletas;

2.3.8 - DESPEAS COM PROGRAMA DE SÓCIO-TORCEDOR

2.3.8.1 – Despesas com Programa de Sócio Torcedor - Serão incluídos neste item orçamentário todas as despesas realizadas com o Programa de Sócio Torcedor;

2.3.9 - DESPEAS COM TRIBUTOS

2.3.9.1 – Despesas com Tributos - Serão incluídos neste item orçamentário todas as despesas realizadas com Tributos como IPTU e outras taxas e licenças;

2.3.10 - DESPEAS FINANCEIRAS

2.3.10.1 – Despesas Financeiras - Serão incluídos neste item orçamentário todas as despesas realizadas com multa, juros e outras despesas bancárias;

2.3.11 - PROFUT E OUTROS PARCELAMENTOS

2.3.11.1 – Profut e Outros Parcelamentos - Serão incluídos neste item orçamentário todas as despesas referentes aos pagamentos dos parcelamentos;

2.3.12 - INVESTIMENTOS

2.3.12.1 – Investimento em Infraestrutura - Serão incluídos neste item orçamentário todas as despesas realizadas com pagamentos de obras a realizadas no Hotel, na loja conceito e outras obras de interesse do clube;

2.3.12.1 – Investimento em Atletas - Serão incluídos neste item orçamentário todas as despesas realizadas com aquisição de direitos econômicos de atletas;

3. Orçamento Anual

O Orçamento anual do Ceará Sporting Club foi elaborado com base na série histórica do orçamento executado pelo clube nos meses de **janeiro a novembro de 2019 e nas competições a disputar em 2020**. Com base nessas informações, os diversos itens orçamentários se comportaram da seguinte forma:

Receitas Previstas:

Para o melhor acompanhamento orçamentário mensal em 2020, as rubricas das receitas auferidas pelo clube estão conforme estrutura de Demonstração do Resultado exigida no Manual de Contabilidade para Entidades Esportivas, sendo as receitas divididas em 09 (nove) grupos, a saber: a) **Direitos de Transmissão**, b) **Bilheteria**, c) **Premiações e Participações**, d) **Patrocínio/Marketing**, e) **Programa de Sócio-Torcedor**, f) **Venda de atletas**, g) **Receitas Patrimoniais / Sociais**, h) **Demais Receitas**, i) **Receitas Financeiras**.

Os valores das receitas de transmissão foram devidamente adequados em razão da permanência do clube na primeira divisão do Campeonato Brasileiro – Série A.

Despesas Previstas:

Para o melhor acompanhamento orçamentário mensal em 2020, as rubricas das despesas estimadas pelo clube estão conforme estrutura de Demonstração do Resultado exigida no Manual de Contabilidade para Entidades Esportivas, sendo dimensionadas em 12 (doze) grupos distintos, a saber: a) **Pessoal**, b) **Material**, c) **Manutenção**, d) **Serviços de Terceiros**, e) **Gerais**, f) **Jogos e Competições**, g) **Custo com Negociação de Atletas**, h) **Despesas programa de Sócio-Torcedor**, i) **Despesas com Tributos**, j) **Despesas Financeiras**, k) **Profut e Outros parcelamentos**, l) **Investimentos**.

Os valores das despesas foram estimadas a partir de entendimentos com a Diretoria do clube, levando-se em conta, principalmente, a priorização da folha salarial dos funcionários e dos atletas profissionais (formação do elenco para a temporada de 2020) e dos gastos que iremos incorrer com a conclusão de todas as obras de interesse do clube. Portanto, o montante dos gastos previstos para o exercício de 2020 será exercido em função do elenco que a Diretoria pretende estabelecer, porém, ficará limitado ao orçamento das receitas auferidas, preservando, dessa forma, o equilíbrio financeiro da agremiação esportiva.

3.1 - Quadro Consolidado das Receitas e Despesas, de forma sintética

O quadro **Anexo nº. 01** traz, de forma sintética, todas as receitas e despesas previstas no orçamento do clube.

3.2 - Quadro Consolidado das Receitas e Despesas, de forma analítica

O quadro **Anexo nº. 02** traz, detalhadamente, todas as receitas e despesas previstas no orçamento do clube.

4. Orçamento dos Encargos Sociais

4.1 - O recolhimento dos encargos sociais

Os encargos sociais devidos – **INSS, FGTS, CONTRIBUIÇÃO SOCIAL E IMPOSTO DE RENDA** – ao longo da existência do clube sempre tiveram o seu pagamento postergado em razão da priorização do pagamento dos salários dos funcionários e atletas, direito de imagem, e principalmente, na quitação das dívidas trabalhistas, o que, de certa forma, sempre inviabilizou o recolhimento de todos os impostos e tributos devidos mensalmente.

Com a conclusão dos acordos trabalhistas, última renegociação terminou em novembro/2013, o clube se prepara agora em 2020 para executar um amplo programa de reorganização do passivo tributário, fiscal e previdenciário, de forma que, nos próximos anos, todos esses débitos, cujos montantes levantados, apontam para uma cifra aproximada da ordem de **R\$ 6,5 milhões**, estejam normalizados, possibilitando ao clube a obtenção de todas as certidões negativas, tão necessárias para a formalização de convênios e patrocínios com o poder público, bem como para participar das competições patrocinadas pela CBF e Federações.

É importante destacar que o Governo Federal, através do Ministério dos Esportes, juntamente com os principais clubes do futebol brasileiro e com a Confederação Brasileira de Futebol, trabalharam no sentido de editar nova Lei, autorizando a rolagem desses débitos e, o mais importante, estabelecendo regras rígidas para os clubes que não honrarem com os compromissos assumidos, inclusive com a perda de pontos e com o descenso para divisões inferiores. A Lei 13.155 foi sancionada em 04/08/2015 e, a partir daquela data, passa a ser observada pelas Federações e também pela Confederação Brasileira de Futebol.

4.2 - A atual situação dos encargos sociais

O Ceará Sporting Club já renegociou todos seus débitos, com base na Lei nº **13.155, (PROFUT)**, já tendo obtido por conta dessa iniciativa todas as certidões negativas de débitos, o que habilita o clube a contratar patrocínios com quaisquer entidades públicas do país e também a participar das competições chanceladas pela Confederação Brasileira de Futebol.

A partir dessa recomposição dos débitos fiscais e previdenciários, a Diretoria Executiva do clube pretende manter esses pagamentos religiosamente em dia, para possibilitar e habilitar o clube nas suas pretensões de firmar patrocínios com o Governo Estadual, Governo Municipal ou outras entidades públicas.

A N E X O S

PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA

2020

A N E X O

Nº 01

Proposta Orçamentária

ORÇAMENTO - 2020	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
RECEITAS													
Direitos de Transmissão	3.107.214,54	2.878.344,65	2.160.000,00	5.400.000,00	4.900.000,00	4.900.000,00	1.550.000,00	1.550.000,00	1.550.000,00	1.550.000,00	6.555.227,79	11.290.000,00	47.390.786,98
Bilheteria	-	521.136,36	1.391.136,36	3.028.636,36	1.263.636,36	1.263.636,36	1.263.636,36	1.263.636,36	1.263.636,36	1.263.636,36	1.263.636,36	563.636,36	14.350.000,00
Premiações e Participações	920.000,00	891.000,00	1.455.000,00	3.080.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	6.346.000,00
Patrocínio/Marketing	307.266,67	307.266,67	307.266,67	307.266,67	861.466,67	861.466,67	1.861.466,67	861.466,67	1.861.466,67	661.466,67	661.466,67	661.466,67	9.520.800,00
Programa de Sócio-Torcedor	850.000,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00	10.200.000,00
Negociação de atletas	-	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	-	-	-	-	-	-	10.000.000,00
Receitas Patrimoniais / Sociais	62.600,00	62.600,00	62.600,00	62.600,00	62.600,00	62.600,00	62.600,00	62.600,00	62.600,00	62.600,00	62.600,00	62.600,00	751.200,00
Demais Receitas	152.500,00	152.500,00	152.500,00	152.500,00	152.500,00	152.500,00	152.500,00	152.500,00	152.500,00	152.500,00	152.500,00	152.500,00	1.830.000,00
Receitas Financeiras	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	36.000,00
Previsão de Receita Bruta	5.402.581,21	7.665.847,68	8.381.503,03	14.884.003,03	10.093.203,03	10.093.203,03	5.743.203,03	4.743.203,03	5.743.203,03	4.543.203,03	9.548.430,82	13.583.203,03	100.424.786,98
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA													
(-) Impostos e Contribuições	216.444,06	203.550,57	195.583,33	438.833,33	277.793,33	277.793,33	110.293,33	110.293,33	110.293,33	110.293,33	360.554,72	597.293,33	3.009.019,35
(-) Direito de Arena	201.360,73	188.467,23	180.500,00	423.750,00	245.000,00	245.000,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00	327.761,39	564.500,00	2.686.339,35
(-) Outras Deduções	-	-	-	-	169.768,06	169.768,06	169.768,06	169.768,06	169.768,06	169.768,06	169.768,06	169.768,06	1.358.144,48
Previsão de Deduções	417.804,79	392.017,80	376.083,33	862.583,33	692.561,39	692.561,39	357.561,39	357.561,39	357.561,39	357.561,39	858.084,17	1.331.561,39	7.053.503,18
Receita Líquida	4.984.776,42	7.273.829,88	8.005.419,70	14.021.419,70	9.400.641,64	9.400.641,64	5.385.641,64	4.385.641,64	5.385.641,64	4.185.641,64	8.690.346,65	12.251.641,64	93.371.283,80
DESPESAS													
Pessoal	4.998.030,81	4.998.030,81	4.998.030,81	4.998.030,81	5.058.030,81	5.979.169,69	5.979.169,69	5.979.169,69	5.979.169,69	5.979.169,69	5.979.169,69	7.518.030,81	68.443.203,00
Material	51.650,00	51.650,00	51.650,00	51.650,00	51.650,00	51.650,00	51.650,00	51.650,00	51.650,00	51.650,00	51.650,00	51.650,00	619.800,00
Manutenção	76.050,00	76.050,00	76.050,00	76.050,00	76.050,00	76.050,00	76.050,00	76.050,00	76.050,00	76.050,00	76.050,00	76.050,00	912.600,00
Serviços de Terceiros	152.900,00	152.900,00	152.900,00	152.900,00	152.900,00	152.900,00	152.900,00	152.900,00	152.900,00	152.900,00	152.900,00	152.900,00	1.834.800,00
Gerais	207.100,00	207.100,00	207.100,00	207.100,00	207.100,00	207.100,00	207.100,00	207.100,00	207.100,00	207.100,00	207.100,00	207.100,00	2.485.200,00
Jogos e Competições	93.000,00	340.500,00	828.000,00	1.815.500,00	778.000,00	778.000,00	783.000,00	783.000,00	783.000,00	785.000,00	778.000,00	353.000,00	8.898.000,00
Custo com Negociação de Atletas	-	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	-	2.000.000,00
Despesas programa de Sócio-Torcedor	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	1.440.000,00
Despesas com Tributos	222.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	244.000,00
Despesas Financeiras	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	480.000,00
Profut e Outros parcelamentos	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	960.000,00
Investimentos	-	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	-	4.000.000,00
Previsão de Despesas	6.040.730,81	6.668.230,81	7.155.730,81	8.143.230,81	7.165.730,81	8.086.869,69	8.091.869,69	8.091.869,69	8.091.869,69	8.093.869,69	8.086.869,69	8.600.730,81	92.317.603,00
Resultado Previsto - Mensal	-1.055.954,39	605.599,08	849.688,89	5.878.188,89	2.234.910,83	1.313.771,94	-2.706.228,06	-3.706.228,06	-2.706.228,06	-3.908.228,06	603.476,96	3.650.910,83	
Resultado Previsto - Acumulado	-1.055.954,39	-450.355,31	399.333,58	6.277.522,47	8.512.433,30	9.826.205,25	7.119.977,19	3.413.749,13	707.521,07	-3.200.706,98	-2.597.230,03	1.053.680,80	1.053.680,80

Proposta Orçamentária

ORÇAMENTO POR CENTRO DE CUSTO - 2020	CENTROS DE CUSTO						
	TOTAL	Futebol Profissional	Base (Futebol + Adm)	Futebol Feminino	Futsal	Fábrica de Craques	Adm Geral - Sede
RECEITAS							
Direitos de Transmissão	47.390.786,98	47.390.786,98	-	-	-	-	-
Bilheteria	14.350.000,00	14.350.000,00	-	-	-	-	-
Premiações e Participações	6.346.000,00	6.336.000,00	-	10.000,00	-	-	-
Patrocínio/Marketing	9.520.800,00	9.453.600,00	-	-	67.200,00	-	-
Programa de Sócio-Torcedor	10.200.000,00	10.200.000,00	-	-	-	-	-
Negociação de atletas	10.000.000,00	9.000.000,00	1.000.000,00	-	-	-	-
Receitas Patrimoniais / Sociais	751.200,00	24.000,00	-	-	-	727.200,00	-
Demais Receitas	1.830.000,00	1.830.000,00	-	-	-	-	-
Receitas Financeiras	36.000,00	36.000,00	-	-	-	-	-
Previsão de Receita Bruta	100.424.786,98	98.620.386,98	1.000.000,00	10.000,00	67.200,00	727.200,00	-
(-) DEDUÇÕES							
(-) Impostos e Contribuições	3.009.019,35	3.009.019,35	-	-	-	-	-
(-) Direito de Arena	2.686.339,35	2.686.339,35	-	-	-	-	-
(-) Outras Deduções	1.358.144,48	1.358.144,48	-	-	-	-	-
Previsão de Deduções	7.053.503,18	7.053.503,18					
Receita Líquida	93.371.283,80	91.566.883,80	1.000.000,00	10.000,00	67.200,00	727.200,00	-
DESPESAS							
Pessoal	68.443.203,00	59.099.551,67	4.310.975,00	1.126.001,67	162.683,33	260.545,00	3.483.446,33
Material	619.800,00	313.800,00	72.000,00	16.000,00	10.000,00	10.000,00	198.000,00
Manutenção	912.600,00	87.600,00	207.000,00	-	-	-	618.000,00
Serviços de Terceiros	1.834.800,00	6.000,00	264.000,00	1.000,00	1.000,00	180.000,00	1.382.800,00
Gerais	2.485.200,00	-	109.600,00	7.000,00	25.000,00	-	2.343.600,00
Jogos e Competições	8.898.000,00	8.310.000,00	375.000,00	111.000,00	102.000,00	-	-
Custo com Negociação de Atletas	2.000.000,00	2.000.000,00	-	-	-	-	-
Despesas programa de Sócio-Torcedor	1.440.000,00	1.440.000,00	-	-	-	-	-
Despesas com Tributos	244.000,00	-	-	-	-	-	244.000,00
Despesas Financeiras	480.000,00	-	-	-	-	-	480.000,00
Profut e Outros parcelamentos	960.000,00	-	-	-	-	-	960.000,00
Investimentos	4.000.000,00	2.000.000,00	-	-	-	-	2.000.000,00
Previsão de Despesas	92.317.603,00	73.256.951,67	5.338.575,00	1.261.001,67	300.683,33	450.545,00	11.709.846,33
% em relação à Receita Líquida		78,46%	5,72%	1,35%	0,32%	0,48%	12,54%
% em relação à Despesa Total		79,35%	5,78%	1,37%	0,33%	0,49%	12,68%

DETALHAMENTO DAS RECEITAS E DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

2020

A N E X O

Nº 02

Proposta Orçamentária

RECEITAS	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
RECEITAS													
Direitos de Transmissão	3.107.214,54	2.878.344,65	2.160.000,00	5.400.000,00	4.900.000,00	4.900.000,00	1.550.000,00	1.550.000,00	1.550.000,00	1.550.000,00	6.555.227,79	11.290.000,00	47.390.786,98
TV - Campeonato Cearense	397.214,54	168.344,65	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	565.559,19
TV - Copa do Nordeste	660.000,00	660.000,00	660.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	220.000,00	2.200.000,00
TV - Brasileiro - Série A	2.050.000,00	2.050.000,00	1.500.000,00	5.400.000,00	4.900.000,00	4.900.000,00	1.550.000,00	1.550.000,00	1.550.000,00	1.550.000,00	6.555.227,79	11.070.000,00	44.625.227,79
Bilheteria	-	521.136,36	1.391.136,36	3.028.636,36	1.263.636,36	1.263.636,36	1.263.636,36	1.263.636,36	1.263.636,36	1.263.636,36	1.263.636,36	563.636,36	14.350.000,00
Receita de Bilheteria - Borderô	-	357.500,00	1.227.500,00	2.865.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	400.000,00	12.550.000,00
Bilheteria - Campeonato Cearense	-	70.000,00	140.000,00	1.190.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	1.400.000,00
Bilheteria - Copa do Nordeste	-	287.500,00	287.500,00	575.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	1.150.000,00
Bilheteria - Copa do Brasil	-	-	800.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	800.000,00
Bilheteria - Brasileiro - Série A	-	-	-	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	400.000,00	9.200.000,00
Outras receitas de jogos	-	163.636,36	163.636,36	163.636,36	163.636,36	163.636,36	163.636,36	163.636,36	163.636,36	163.636,36	163.636,36	163.636,36	1.800.000,00
Estacionamento em dias de jogos	-	27.272,73	27.272,73	27.272,73	27.272,73	27.272,73	27.272,73	27.272,73	27.272,73	27.272,73	27.272,73	27.272,73	300.000,00
Bares em dias de jogos	-	43.636,36	43.636,36	43.636,36	43.636,36	43.636,36	43.636,36	43.636,36	43.636,36	43.636,36	43.636,36	43.636,36	480.000,00
Copos em dias de jogos	-	5.454,55	5.454,55	5.454,55	5.454,55	5.454,55	5.454,55	5.454,55	5.454,55	5.454,55	5.454,55	5.454,55	60.000,00
Camarotes	-	87.272,73	87.272,73	87.272,73	87.272,73	87.272,73	87.272,73	87.272,73	87.272,73	87.272,73	87.272,73	87.272,73	960.000,00
Premiações e Participações	920.000,00	891.000,00	1.455.000,00	3.080.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	6.346.000,00
Participação	-	-	5.000,00	5.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	10.000,00
Cota de participação - Futebol Feminino	-	-	5.000,00	5.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	10.000,00
Premiações	920.000,00	891.000,00	1.450.000,00	3.075.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	6.336.000,00
Premiação - Copa do Nordeste	-	-	-	1.175.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	1.175.000,00
Premiação - Copa do Brasil	920.000,00	891.000,00	1.450.000,00	1.900.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	5.161.000,00
Patrocínio/Marketing	307.266,67	307.266,67	307.266,67	307.266,67	861.466,67	861.466,67	1.861.466,67	861.466,67	1.861.466,67	661.466,67	661.466,67	661.466,67	9.520.800,00
Patrocínios	140.600,00	140.600,00	140.600,00	140.600,00	340.600,00	340.600,00	1.340.600,00	340.600,00	1.340.600,00	140.600,00	140.600,00	140.600,00	4.687.200,00
Patrocínio - Futebol Profissional	135.000,00	135.000,00	135.000,00	135.000,00	335.000,00	335.000,00	1.335.000,00	335.000,00	1.335.000,00	135.000,00	135.000,00	135.000,00	4.620.000,00
Patrocínio - Futsal	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00	67.200,00
Royalties	166.666,67	166.666,67	166.666,67	166.666,67	166.666,67	166.666,67	166.666,67	166.666,67	166.666,67	166.666,67	166.666,67	166.666,67	2.000.000,00
Publicidade Estática	-	-	-	-	354.200,00	354.200,00	354.200,00	354.200,00	354.200,00	354.200,00	354.200,00	354.200,00	2.833.600,00
Programa de Sócio-Torcedor	850.000,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00	10.200.000,00
Receita de sócio torcedor	850.000,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00	10.200.000,00
Negociação de atletas	-	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	-	-	-	-	-	-	10.000.000,00
Receita com venda de atletas	-	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	-	-	-	-	-	-	10.000.000,00
Receitas Patrimoniais / Sociais	62.600,00	62.600,00	62.600,00	62.600,00	62.600,00	62.600,00	62.600,00	62.600,00	62.600,00	62.600,00	62.600,00	62.600,00	751.200,00
Receita de Sócio-Proprietário	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	24.000,00
Mensalidades Escolinha/ Fábrica de craques	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	720.000,00
Receitas com Aluguel da quadra - escolinha	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	7.200,00
Demais Receitas	152.500,00	152.500,00	152.500,00	152.500,00	152.500,00	152.500,00	152.500,00	152.500,00	152.500,00	152.500,00	152.500,00	152.500,00	1.830.000,00
Receita Timemania	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	1.680.000,00
Receita Convênio - Enel	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	30.000,00
Outras receitas	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	120.000,00
Receitas Financeiras	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	36.000,00
Rendimento de Aplicacoes Financeiras	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	36.000,00
Previsão de Receita Bruta	5.402.581,21	7.665.847,68	8.381.503,03	14.884.003,03	10.093.203,03	10.093.203,03	5.743.203,03	4.743.203,03	5.743.203,03	4.543.203,03	9.548.430,82	13.583.203,03	100.424.786,98

Proposta Orçamentária

DEDUÇÕES DA RECEITA	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
(-) DEDUÇÕES													
(-) Impostos e Contribuições	216.444,06	203.550,57	195.583,33	438.833,33	277.793,33	277.793,33	110.293,33	110.293,33	110.293,33	110.293,33	360.554,72	597.293,33	3.009.019,35
INSS Direito de Transmissão	155.360,73	143.917,23	108.000,00	270.000,00	245.000,00	245.000,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00	327.761,39	564.500,00	2.369.539,35
INSS Patrocínio	6.750,00	6.750,00	6.750,00	6.750,00	6.750,00	6.750,00	6.750,00	6.750,00	6.750,00	6.750,00	6.750,00	6.750,00	81.000,00
INSS Royalties	8.333,33	8.333,33	8.333,33	8.333,33	8.333,33	8.333,33	8.333,33	8.333,33	8.333,33	8.333,33	8.333,33	8.333,33	100.000,00
INSS Participações e Premiações	46.000,00	44.550,00	72.500,00	153.750,00	-	-	-	-	-	-	-	-	316.800,00
INSS Publicidade Estática	-	-	-	-	17.710,00	17.710,00	17.710,00	17.710,00	17.710,00	17.710,00	17.710,00	17.710,00	141.680,00
(-) Direito de Arena	201.360,73	188.467,23	180.500,00	423.750,00	245.000,00	245.000,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00	327.761,39	564.500,00	2.686.339,35
Direito de Arena sobre Receitas de Direito de Transmissão	155.360,73	143.917,23	108.000,00	270.000,00	245.000,00	245.000,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00	327.761,39	564.500,00	2.369.539,35
Direito de Arena sobre Receitas de Premiação	46.000,00	44.550,00	72.500,00	153.750,00	-	-	-	-	-	-	-	-	316.800,00
(-) Outras Deduções	-	-	-	-	169.768,06	1.358.144,48							
Logística - Publicidade Estática	-	-	-	-	169.768,06	169.768,06	169.768,06	169.768,06	169.768,06	169.768,06	169.768,06	169.768,06	1.358.144,48
Previsão de Deduções	417.804,79	392.017,80	376.083,33	862.583,33	692.561,39	692.561,39	357.561,39	357.561,39	357.561,39	357.561,39	858.084,17	1.331.561,39	7.053.503,18
Receita Líquida	4.984.776,42	7.273.829,88	8.005.419,70	14.021.419,70	9.400.641,64	9.400.641,64	5.385.641,64	4.385.641,64	5.385.641,64	4.185.641,64	8.690.346,65	12.251.641,64	93.371.283,80

Proposta Orçamentária

DESPESAS	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
DESPESAS													
Pessoal	4.998.030,81	4.998.030,81	4.998.030,81	4.998.030,81	5.058.030,81	5.979.169,69	5.979.169,69	5.979.169,69	5.979.169,69	5.979.169,69	5.979.169,69	7.518.030,81	68.443.203,00
Despesas com salários e ordenados	4.398.969,00	4.398.969,00	4.398.969,00	4.398.969,00	4.458.969,00	5.335.969,00	5.335.969,00	5.335.969,00	5.335.969,00	5.335.969,00	5.335.969,00	6.958.969,00	61.029.628,00
Direito de Imagem	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00	500.000,00	6.900.000,00
Gestão de Contratos	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	15.500.000,00
Salários e Ordenados	2.105.000,00	2.105.000,00	2.105.000,00	2.105.000,00	2.105.000,00	2.305.000,00	2.305.000,00	2.305.000,00	2.305.000,00	2.305.000,00	2.305.000,00	2.105.000,00	26.460.000,00
<i>Futebol - atletas</i>	<i>1.200.000,00</i>	<i>1.200.000,00</i>	<i>1.200.000,00</i>	<i>1.200.000,00</i>	<i>1.200.000,00</i>	<i>1.400.000,00</i>	<i>1.400.000,00</i>	<i>1.400.000,00</i>	<i>1.400.000,00</i>	<i>1.400.000,00</i>	<i>1.400.000,00</i>	<i>1.200.000,00</i>	<i>15.600.000,00</i>
<i>Futebol - comissão</i>	<i>260.000,00</i>	<i>3.120.000,00</i>											
<i>Futebol - demais profissionais</i>	<i>155.000,00</i>	<i>1.860.000,00</i>											
<i>Adm - Sede</i>	<i>175.000,00</i>	<i>2.100.000,00</i>											
<i>Base</i>	<i>225.000,00</i>	<i>2.700.000,00</i>											
<i>Fut Feminino</i>	<i>65.000,00</i>	<i>780.000,00</i>											
<i>Futsal</i>	<i>10.000,00</i>	<i>120.000,00</i>											
<i>Escolinha</i>	<i>15.000,00</i>	<i>180.000,00</i>											
INSS	94.725,00	94.725,00	94.725,00	94.725,00	94.725,00	103.725,00	103.725,00	103.725,00	103.725,00	103.725,00	103.725,00	94.725,00	1.190.700,00
FGTS	168.400,00	168.400,00	168.400,00	168.400,00	168.400,00	184.400,00	184.400,00	184.400,00	184.400,00	184.400,00	184.400,00	168.400,00	2.116.800,00
PIS	21.050,00	21.050,00	21.050,00	21.050,00	21.050,00	23.050,00	23.050,00	23.050,00	23.050,00	23.050,00	23.050,00	21.050,00	264.600,00
Rescisão	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	1.800.000,00
Vale Alimentação/Refeição	26.560,00	26.560,00	26.560,00	26.560,00	26.560,00	26.560,00	26.560,00	26.560,00	26.560,00	26.560,00	26.560,00	26.560,00	318.720,00
Vale Transporte	5.184,00	5.184,00	5.184,00	5.184,00	5.184,00	5.184,00	5.184,00	5.184,00	5.184,00	5.184,00	5.184,00	5.184,00	62.208,00
Ajuda de Custo - Bolsa atletas da base	14.050,00	14.050,00	14.050,00	14.050,00	14.050,00	14.050,00	14.050,00	14.050,00	14.050,00	14.050,00	14.050,00	14.050,00	168.600,00
Gratificação/Premiações	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	2.150.000,00	3.800.000,00
Seguro de vida	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	48.000,00
Serviços profissionais PJ	160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00	2.400.000,00
Provisão de Férias e 13º salário	464.561,81	464.561,81	464.561,81	464.561,81	464.561,81	508.700,69	508.700,69	508.700,69	508.700,69	508.700,69	508.700,69	464.561,81	5.839.575,00
Provisão de 13º Salário	175.416,67	175.416,67	175.416,67	175.416,67	175.416,67	192.083,33	192.083,33	192.083,33	192.083,33	192.083,33	192.083,33	175.416,67	2.205.000,00
INSS sobre provisão de 13º salário	7.893,75	7.893,75	7.893,75	7.893,75	7.893,75	8.643,75	8.643,75	8.643,75	8.643,75	8.643,75	8.643,75	7.893,75	99.225,00
FGTS sobre provisão de 13º salário	14.033,33	14.033,33	14.033,33	14.033,33	14.033,33	15.366,67	15.366,67	15.366,67	15.366,67	15.366,67	15.366,67	14.033,33	176.400,00
PIS sobre provisão de 13º salário	1.754,17	1.754,17	1.754,17	1.754,17	1.754,17	1.920,83	1.920,83	1.920,83	1.920,83	1.920,83	1.920,83	1.754,17	22.050,00
Provisão de Férias	233.888,89	233.888,89	233.888,89	233.888,89	233.888,89	256.111,11	256.111,11	256.111,11	256.111,11	256.111,11	256.111,11	233.888,89	2.940.000,00
INSS sobre provisão de Férias	10.525,00	10.525,00	10.525,00	10.525,00	10.525,00	11.525,00	11.525,00	11.525,00	11.525,00	11.525,00	11.525,00	10.525,00	132.300,00
FGTS sobre provisão de Férias	18.711,11	18.711,11	18.711,11	18.711,11	18.711,11	20.488,89	20.488,89	20.488,89	20.488,89	20.488,89	20.488,89	18.711,11	235.200,00
PIS sobre provisão de Férias	2.338,89	2.338,89	2.338,89	2.338,89	2.338,89	2.561,11	2.561,11	2.561,11	2.561,11	2.561,11	2.561,11	2.338,89	29.400,00
Outras despesas de pessoal	134.500,00	94.500,00	1.574.000,00										
Regularização de Jogadores	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	600.000,00
Fardamento	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	12.000,00
Cursos e treinamentos	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	6.000,00
Despesas com alimentação	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	35.000,00	860.000,00
Suplementos	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	96.000,00
Material	51.650,00	619.800,00											
Combustível trator	650,00	650,00	650,00	650,00	650,00	650,00	650,00	650,00	650,00	650,00	650,00	650,00	7.800,00
Material de consumo	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	168.000,00
Materiais esportivos	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	180.000,00
Bens de Pequeno Valor	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	60.000,00
Despesas médicas e hospitalares	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	204.000,00

Proposta Orçamentária

Manutenção	76.050,00	912.600,00												
Despesas Com Energia Eletrica	30.200,00	30.200,00	30.200,00	30.200,00	30.200,00	30.200,00	30.200,00	30.200,00	30.200,00	30.200,00	30.200,00	30.200,00	30.200,00	362.400,00
Despesas Com Agua e Esgoto	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	156.000,00
Despesas Com Gas	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	24.000,00
Despesas Com Internet	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	66.000,00
Despesas Com Telefonia	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	36.000,00
Despesas Com TV por assinatura	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	4.200,00
Aluguel de máquinas ou ferramentas	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	60.000,00
Manutenção predial	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	180.000,00
Manutenção de máquinas, equipamentos e veículos	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	24.000,00
Serviços de Terceiros	152.900,00	1.834.800,00												
Assessoria contábil	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	144.000,00
Assessoria jurídica	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	48.000,00
Assessoria esportiva	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	180.000,00
Assessoria médica, odontológica e farmaceutica	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	12.000,00
Consultoria e Auditoria	30.400,00	30.400,00	30.400,00	30.400,00	30.400,00	30.400,00	30.400,00	30.400,00	30.400,00	30.400,00	30.400,00	30.400,00	30.400,00	364.800,00
Segurança	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	96.000,00
Coleta de resíduos	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	30.000,00
Serviços prestados - PJ	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	600.000,00
Serviços prestados - PF	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	360.000,00
Gerais	207.100,00	2.485.200,00												
Festas e eventos	20.000,00	240.000,00												
Despesas com Festas e eventos	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	240.000,00
Despesas com viagens	3.000,00	36.000,00												
Despesas com viagens - hospedagem	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	12.000,00
Despesa com viagens - transporte	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	9.600,00
Despesa com viagens - alimentação	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	9.600,00
Outras despesas com viagens	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	4.800,00
Legais e Judiciais	30.000,00	360.000,00												
Despesas de acordos judiciais	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	360.000,00
Publicidade e propaganda	20.000,00	240.000,00												
Publicidade e propaganda	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	240.000,00
Outras Despesas	134.100,00	1.609.200,00												
Taxi ou combustível para traslado de funcionários	7.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	93.600,00
Fretes	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	18.000,00
Locação de transporte	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	240.000,00
Seguros	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	6.000,00
Correios	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	6.000,00
Despesas gráficas	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	24.000,00
Despesas com cartório	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	6.000,00
Revistas e Publicações	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	15.600,00
Doações	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	120.000,00
Comissões - comercial	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	120.000,00
Despesas com verba de representação (DE e CD)	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	600.000,00
Despesas diversas	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	360.000,00

Proposta Orçamentária

Jogos e Competições	93.000,00	340.500,00	828.000,00	1.815.500,00	778.000,00	778.000,00	783.000,00	783.000,00	783.000,00	785.000,00	778.000,00	353.000,00	8.898.000,00
Despesas com jogos - Borderô	-	237.500,00	675.000,00	1.662.500,00	625.000,00	200.000,00	7.150.000,00						
Despesas - Campeonato Cearense	-	37.500,00	75.000,00	637.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	750.000,00
Despesas - Copa do Nordeste	-	200.000,00	200.000,00	400.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	800.000,00
Despesas - Copa do Brasil	-	-	400.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400.000,00
Despesas - Brasileirão - Série A	-	-	-	625.000,00	625.000,00	625.000,00	625.000,00	625.000,00	625.000,00	625.000,00	625.000,00	200.000,00	5.200.000,00
Outras despesas de jogos	93.000,00	103.000,00	153.000,00	153.000,00	153.000,00	153.000,00	158.000,00	158.000,00	158.000,00	160.000,00	153.000,00	153.000,00	1.748.000,00
Despesas de Danos em jogos	-	-	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	500.000,00
Outras despesas de jogos	-	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	17.000,00	10.000,00	10.000,00	132.000,00
Despesas com Viagens para jogos	93.000,00	93.000,00	93.000,00	93.000,00	93.000,00	93.000,00	93.000,00	93.000,00	93.000,00	93.000,00	93.000,00	93.000,00	1.116.000,00
Custo com Negociação de Atletas	-	200.000,00	-	2.000.000,00									
Comissão e Luvas na aquisição de atletas	-	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	-	2.000.000,00
Despesas programa de Sócio-Torcedor	120.000,00	1.440.000,00											
Despesas com programa Sócio Torcedor	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	1.440.000,00
Despesas com Tributos	222.000,00	2.000,00	244.000,00										
Iptu	220.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	220.000,00
Taxas - Licenças	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	24.000,00
Despesas Financeiras	40.000,00	480.000,00											
Despesas Bancárias Diversas	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	60.000,00
Multas	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	60.000,00
Juros Pagos ou Incorridos	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	360.000,00
Profut e Outros parcelamentos	80.000,00	960.000,00											
Profut e Outros parcelamentos	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	960.000,00
Investimentos	-	400.000,00	-	4.000.000,00									
Investimento em Infraestrutura	-	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	-	2.000.000,00
Investimento em Atletas	-	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	-	2.000.000,00
Previsão de Despesas	6.040.730,81	6.668.230,81	7.155.730,81	8.143.230,81	7.165.730,81	8.086.869,69	8.091.869,69	8.091.869,69	8.091.869,69	8.093.869,69	8.086.869,69	8.600.730,81	92.317.603,00


Robinson Passos de Castro e Silva
Presidente

CALENDÁRIO DO
FUTEBOL BRASILEIRO

2020

A N E X O

Nº 03

Proposta Orçamentária



Calendário Oficial

