

C E A R Á S P O R T I N G C L U B

PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA 2026

O MAIS QUERIDO × ALVINEGRO × VOZÃO × TIME DAS GRANDES CAMPANHAS × TIME DO POVO × MEU VOVÔ × CAMPEÃO DA POPULARIDADE × CEARÁ SPORTING CLUB × O MAIS QUERIDO × ALVINEGRO × VOZÃO × TIME DAS GR



ESTRUTURA DO ORÇAMENTO

Os agrupamentos das Receitas e Despesas mantêm o formato de estrutura atual utilizada no plano de contas financeiro e contábil do Clube, que atende exigências do Manual de Contabilidade para Entidades Esportivas;

RECEITAS
RECEITA OPERACIONAIS
1 - DIREITOS DE TRANSMISSAO
2 - PREMIACOES E PARTICIPACOES
3 - BILHETERIA
4 - PATROCINIO/MARKETING
5 - PROGRAMA DE SOCIO-TORCEDOR
6 - VENDA DE ATLETAS
7 - RECEITAS PATRIMONIAIS / SOCIAIS
8 - DEMAIS RECEITAS

DESPESAS
DESPESAS OPERACIONAIS
1 - PESSOAL
2 - MATERIAIS E MANUTENCAO
3 - SERVICOS DE TERCEIROS
4 - GERAIS
5 - JOGOS E COMPETICOES
6 - LUVAS E COMISSÕES NA AQUISICAO DE ATLETAS
7 - DESPESAS COM TRIBUTOS
8 - DESPESAS FINANCEIRAS
INVESTIMENTOS
IMOBILIZADO
BENFEITORIAS EM IMÓVEIS



NÚMEROS ORÇAMENTÁRIO 2026

ORÇAMENTO 2026	2026 TOTAL	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
RECEITA BRUTA	166.544.790,91	11.546.257,58	12.852.127,58	12.952.127,58	17.344.627,58	15.054.627,58	15.130.127,58	9.720.127,58	9.420.127,58	11.120.127,58	18.970.127,58	10.720.127,58	21.714.257,58
RECEITA OPERACIONAIS	166.544.790,91	11.546.257,58	12.852.127,58	12.952.127,58	17.344.627,58	15.054.627,58	15.130.127,58	9.720.127,58	9.420.127,58	11.120.127,58	18.970.127,58	10.720.127,58	21.714.257,58
DIREITOS DE TRANSMISSAO	28.158.000,00	3.215.333,33	3.215.333,33	3.215.333,33	3.215.333,33	2.463.333,33	1.833.333,33	1.833.333,33	1.833.333,33	1.833.333,33	1.833.333,33	1.833.333,33	1.833.333,33
PREMIACOES E PARTICIPACOES	7.547.000,00	-	800.000,00	800.000,00	2.742.500,00	3.204.500,00	-	-	-	-	-	-	-
RECEITA COM JOGOS	26.959.090,91	1.459.090,91	3.184.090,91	3.284.090,91	5.484.090,91	3.484.090,91	984.090,91	484.090,91	1.684.090,91	2.484.090,91	2.084.090,91	2.084.090,91	259.090,91
PATROCINIO/MARKETING	42.484.700,00	2.893.833,33	3.174.703,33	3.174.703,33	3.424.703,33	3.424.703,33	3.424.703,33	3.424.703,33	3.424.703,33	4.324.703,33	4.324.703,33	4.324.703,33	3.143.833,33
PROGRAMA DE SOCIO-TORCEDOR	30.000.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	5.250.000,00
VENDA DE ATLETAS	29.860.000,00	1.600.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	6.510.000,00	1.600.000,00	100.000,00	100.000,00	8.350.000,00	100.000,00	11.100.000,00
RECEITAS PATRIMONIAIS / SOCIAIS	660.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
DEMAIS RECEITAS	876.000,00	73.000,00	73.000,00	73.000,00	73.000,00	73.000,00	73.000,00	73.000,00	73.000,00	73.000,00	73.000,00	73.000,00	73.000,00
OUTRAS RECEITAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RECEITAS FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) DEDUCOES DA RECEITA	10.174.235,00	839.516,67	933.560,17	933.560,17	1.140.310,17	1.111.310,17	727.860,17	727.860,17	727.860,17	772.860,17	772.860,17	772.860,17	713.816,67
(-) IMPOSTOS E CONTRIBUICOES	3.988.985,00	312.083,33	366.126,83	366.126,83	475.751,83	461.251,83	269.526,83	269.526,83	269.526,83	314.526,83	314.526,83	314.526,83	255.483,33
(-) DIREITO DE ARENA	1.785.250,00	160.766,67	200.766,67	200.766,67	297.891,67	283.391,67	91.666,67	91.666,67	91.666,67	91.666,67	91.666,67	91.666,67	91.666,67
(-) OUTRAS DEDUCOES DA RECEITA	4.400.000,00	366.666,67	366.666,67	366.666,67	366.666,67	366.666,67	366.666,67	366.666,67	366.666,67	366.666,67	366.666,67	366.666,67	366.666,67
RECEITA LÍQUIDA	156.370.555,91	10.706.740,91	11.918.567,41	12.018.567,41	16.204.317,41	13.943.317,41	14.402.267,41	8.992.267,41	8.692.267,41	10.347.267,41	18.197.267,41	9.947.267,41	21.000.440,91
DESPESAS	147.367.502,08	12.238.545,31	12.201.978,04	12.772.563,04	13.940.631,48	12.916.323,48	11.680.862,48	11.248.909,48	11.627.475,48	11.898.227,48	12.556.466,48	11.833.226,48	12.452.292,82
DESPESAS OPERACIONAIS	143.835.502,08	11.944.211,98	11.907.644,71	12.478.229,71	13.646.298,15	12.621.990,15	11.386.529,15	10.954.576,15	11.333.142,15	11.603.894,15	12.262.133,15	11.538.893,15	12.157.959,48
PESSOAL	91.109.893,93	7.776.907,83	7.518.907,83	7.548.907,83	7.573.352,27	7.573.352,27	7.593.352,27	7.593.352,27	7.593.352,27	7.593.352,27	7.593.352,27	7.593.352,27	7.558.352,27
MATERIAIS E MANUTENCAO	4.866.840,00	398.070,00	398.070,00	398.070,00	398.070,00	398.070,00	398.070,00	413.070,00	413.070,00	413.070,00	413.070,00	413.070,00	413.070,00
SERVICOS DE TERCEIROS	8.086.884,00	439.782,00	432.942,00	923.527,00	937.151,00	940.343,00	493.882,00	587.929,00	516.495,00	387.247,00	420.486,00	522.246,00	1.484.854,00
GERAIS	3.890.000,00	685.750,00	286.750,00	286.750,00	316.750,00	289.250,00	289.250,00	289.250,00	289.250,00	289.250,00	289.250,00	289.250,00	289.250,00
JOGOS E COMPETICOES	18.885.884,15	1.316.202,15	2.066.202,15	2.116.202,15	3.216.202,15	2.216.202,15	966.202,15	716.202,15	1.316.202,15	1.716.202,15	1.516.202,15	1.516.202,15	207.660,48
DESPESAS COM NEGOCIAÇÃO DE ATLETAS	9.826.000,00	755.000,00	605.000,00	605.000,00	605.000,00	605.000,00	1.046.000,00	755.000,00	605.000,00	605.000,00	1.430.000,00	605.000,00	1.605.000,00
DESPESAS COM TRIBUTOS	444.000,00	12.000,00	39.272,73	39.272,73	39.272,73	39.272,73	39.272,73	39.272,73	39.272,73	39.272,73	39.272,73	39.272,73	39.272,73
DESPESAS FINANCEIRAS	6.726.000,00	560.500,00	560.500,00	560.500,00	560.500,00	560.500,00	560.500,00	560.500,00	560.500,00	560.500,00	560.500,00	560.500,00	560.500,00
INVESTIMENTOS	3.532.000,00	294.333,33	294.333,33	294.333,33	294.333,33	294.333,33	294.333,33	294.333,33	294.333,33	294.333,33	294.333,33	294.333,33	294.333,33
FINANCIAMENTOS E CONSÓRCIOS	192.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
IMOBILIZADO	90.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
BENFEITORIAS EM IMOVEIS	1.250.000,00	104.166,67	104.166,67	104.166,67	104.166,67	104.166,67	104.166,67	104.166,67	104.166,67	104.166,67	104.166,67	104.166,67	104.166,67
AQUISIÇÃO DE DIREITOS ECONÔMICOS	2.000.000,00	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

PREMISSAS



Campeonato Cearense – Final



Copa do Nordeste – Semifinais



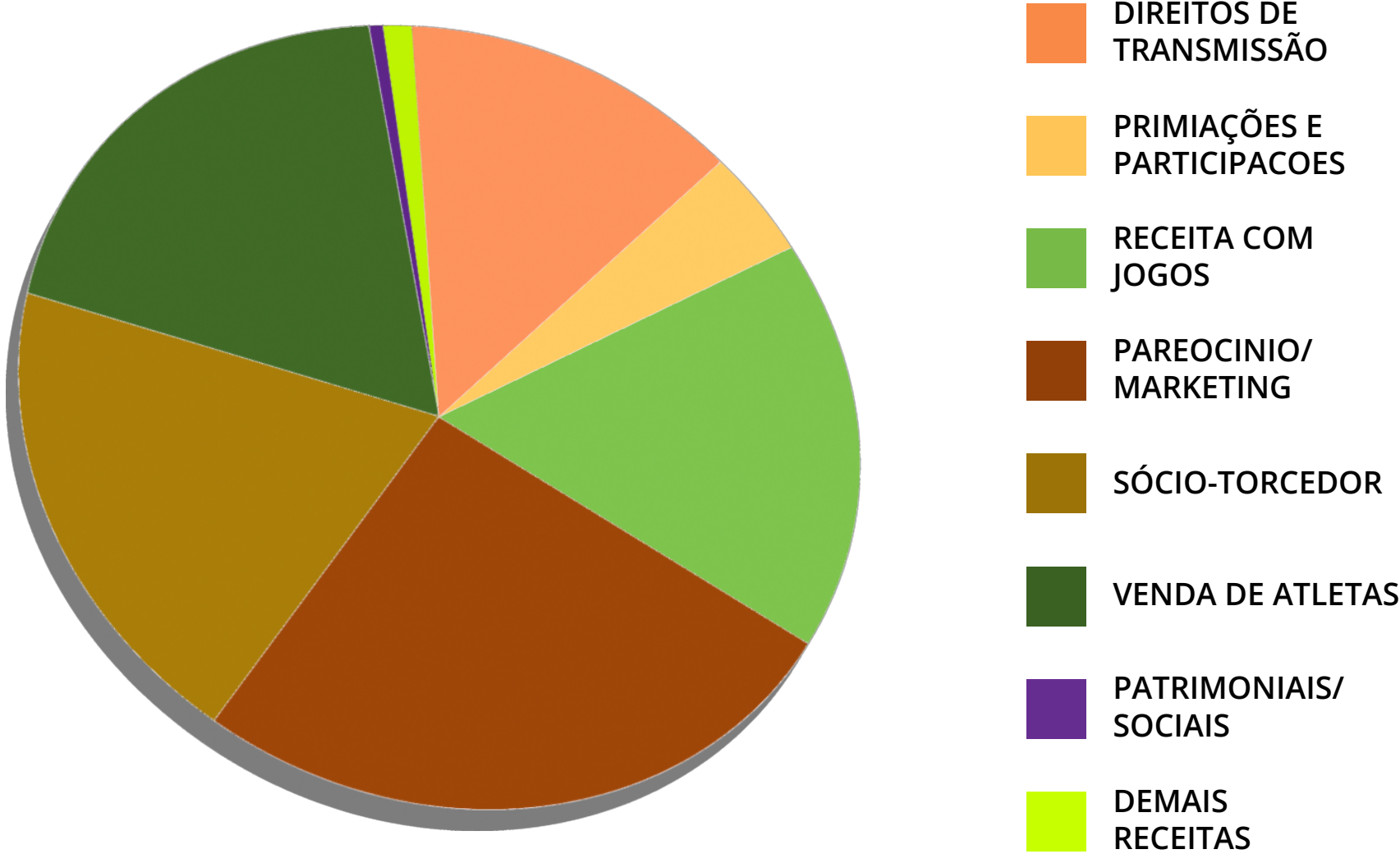
Copa do Brasil – Oitavas de final



Avanço para Série A



RECEITAS



RECEITA
BRUTA

R\$ 166.544.790,91

RECEITA
LÍQUIDA

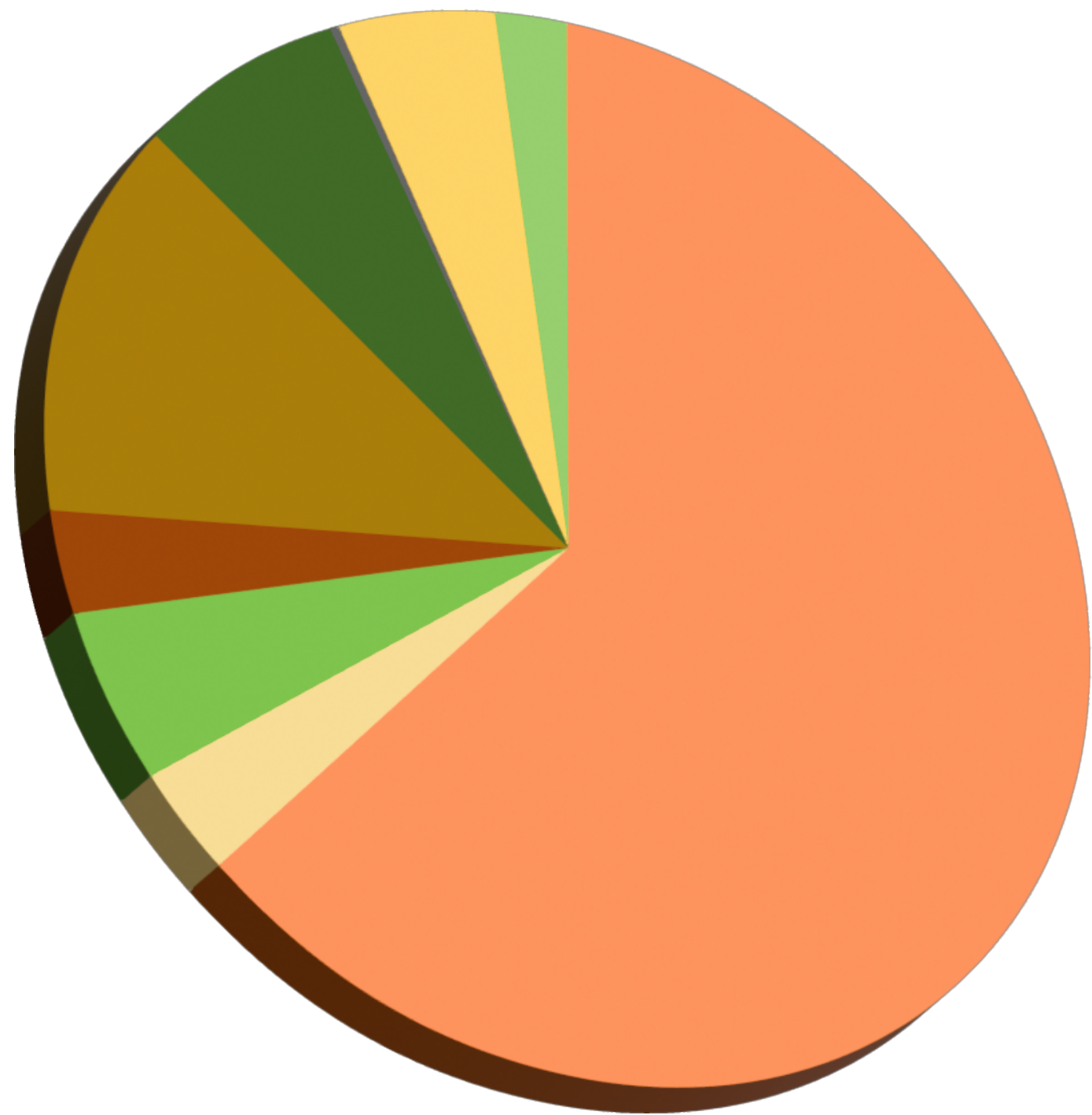
R\$ 156.370.555,91

RECEITAS	RECEITA BRUTA	%	DEDUÇÕES			RECEITA LÍQUIDA	%
			(-) INSS	(-) DIREITO DE ARENA	(-) OUTRAS DEDUÇÕES		
DIREITOS DE TRANSMISSAO	28.158.000,00	17%	- 1.407.900,00	- 1.407.900,00	- 4.400.000,00	20.942.200,00	13%
PREMIACOES E PARTICIPACOES	7.547.000,00	5%	- 377.350,00	- 377.350,00		6.792.300,00	4%
RECEITA COM JOGOS	26.959.090,91	16%				26.959.090,91	17%
PATROCINIO/MARKETING	42.484.700,00	26%	- 2.203.735,00			40.280.965,00	26%
PROGRAMA DE SOCIO-TORCEDOR	30.000.000,00	18%				30.000.000,00	19%
VENDA DE ATLETAS	29.860.000,00	18%				29.860.000,00	19%
RECEITAS PATRIMONIAIS / SOCIAIS	660.000,00	0%				660.000,00	0%
DEMAIS RECEITAS	876.000,00	1%				876.000,00	1%
TOTAL	166.544.790,91		- 3.988.985,00	- 1.785.250,00	- 4.400.000,00	156.370.555,91	

DESPESAS

DESPESAS

R\$ 147.367.502,08



PESSOAL

GERAIS

DESPESAS COM TRIBUTOS

MATERIAIS E MANUTENÇÃO

JOGOS E COMPETIÇÕES

DESPESAS FINANCEIRAS

SERVIÇOS DE TERCEIROS

DESPESAS COM NEGOCIAÇÕES DE ATLETAS

INVESTIMENTOS

DESPESAS	R\$	%
PESSOAL	91.109.893,93	61,8%
MATERIAIS E MANUTENCAO	4.866.840,00	3,3%
SERVICOS DE TERCEIROS	8.086.884,00	5,5%
GERAIS	3.890.000,00	2,6%
JOGOS E COMPETICOES	18.885.884,15	12,8%
DESPESAS COM NEGOCIAÇÃO DE ATLETAS	9.826.000,00	6,7%
DESPESAS COM TRIBUTOS	444.000,00	0,3%
DESPESAS FINANCEIRAS	6.726.000,00	4,6%
INVESTIMENTOS	3.532.000,00	2,4%
TOTAL	147.367.502,08	

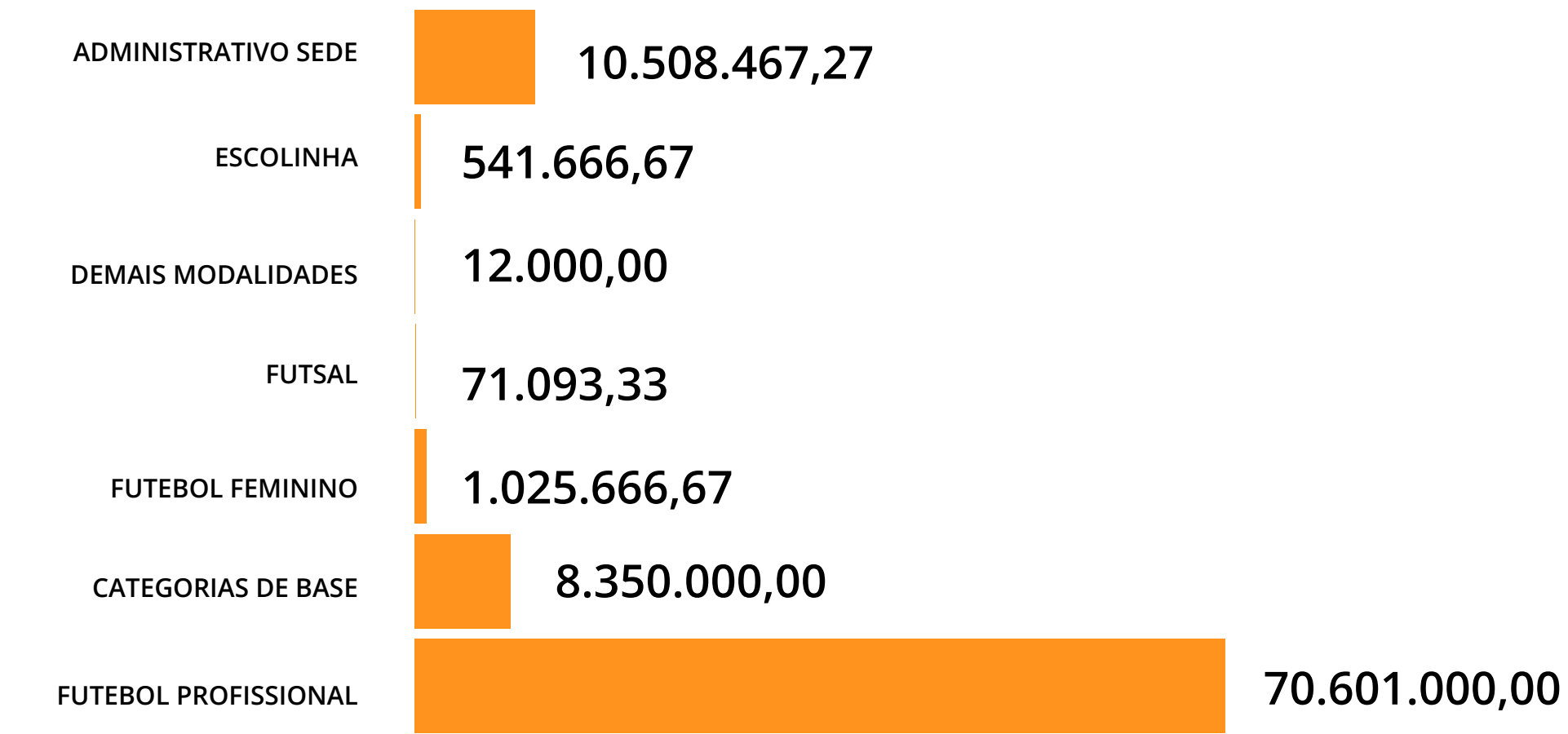
PRINCIPAL DESPESA DO ORÇAMENTO

DESPESAS COM PESSOAL – POR CENTRO DE CUSTO

DESPESAS
COM PESSOAL

R\$ 91.109.893,93

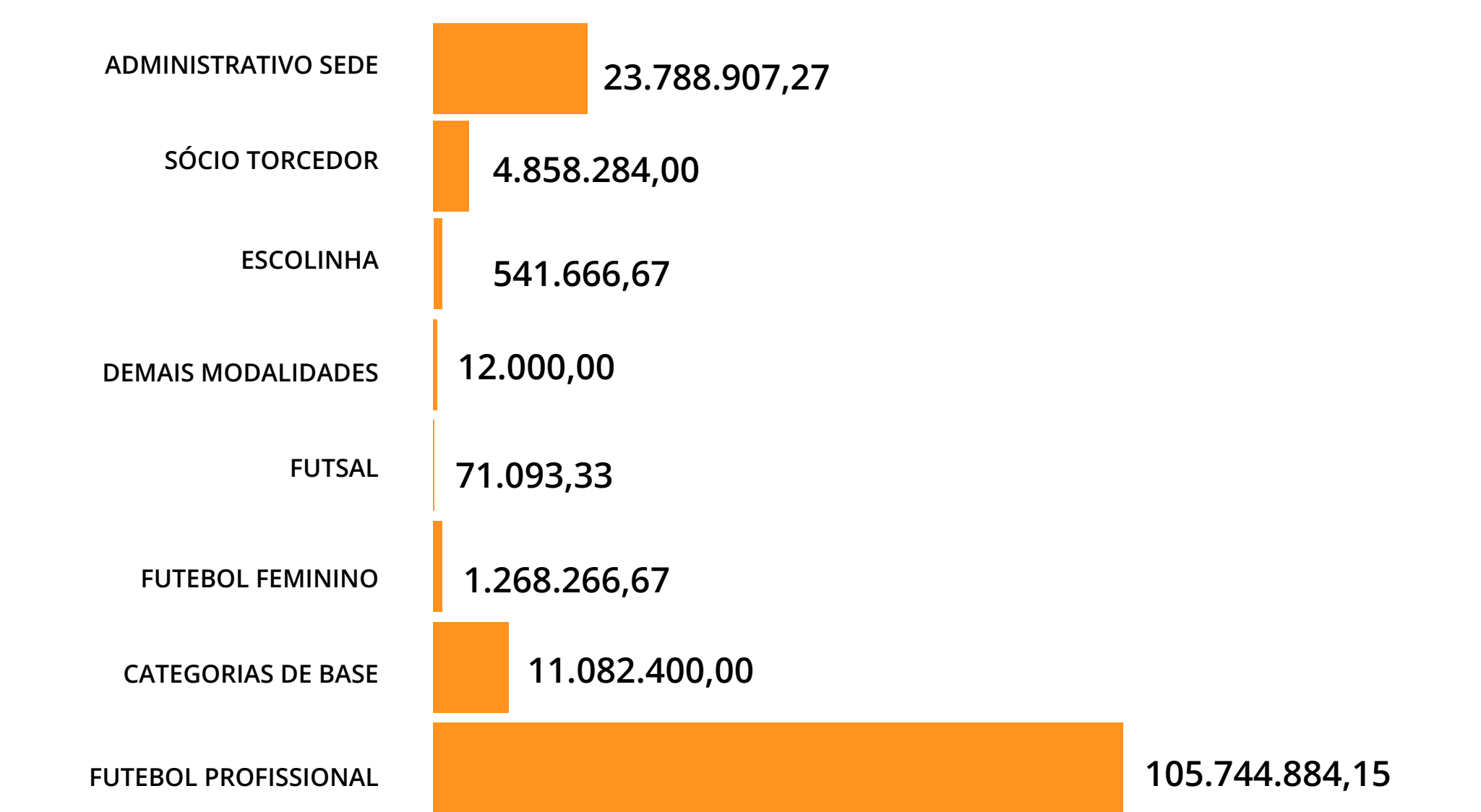
RUBRICA “PESSOAL” INCLUI: SALÁRIO, DIREITO DE IMAGEM, ENCARGOS SOBRE FOLHA (INSS, FGTS, PIS), 13º SALÁRIO, FÉRIAS, RESCISÕES E BENEFÍCIO (VR, VT, ALIMENTAÇÃO)



CENTRO DE CUSTO	Total Anual	Média Mensal	%
FUTEBOL PROFISSIONAL Deptos: Atletas, Gerência, Supervisão e logística, Comissão técnica, Preparação física e de goleiro, Análise de desempenho, DM, Fisioterapia, Massoterapia, Fisiologia, Nutricionista, Rouparia e lavanderia, Nutrição e Sócio Torcedor	70.601.000,00	5.883.416,67	77,5%
CATEGORIAS DE BASE Deptos: Atletas, Gerência, Supervisão, Comissão técnica, DM, Fisiologia, Fisioterapia, Massoterapia, Rouparia, Nutrição, Análise de desempenho, Captação, Administrativo, Manutenção, Monitoria, Segurança, Serviços gerais.	8.350.000,00	695.833,33	9,2%
FUTEBOL FEMININO Deptos: Atletas, Comissão técnica, Coordenação e Supervisão	1.025.666,67	85.472,22	1,1%
FUTSAL Deptos: Atletas, Comissão técnica, Coordenação e Supervisão	71.093,33	5.924,44	0,1%
DEMAIS MODALIDADES DE ESPORTE Deptos: Vôlei	12.000,00	1.000,00	0,0%
ESCOLINHA Deptos: Professores, Coordenação e Atendentes	541.666,67	45.138,89	0,6%
ADMINISTRATIVO SEDE Deptos: Administrativo, Estoque, Compras, DP, RH, TI, Jurídico, Financeiro, Controladoria, Gerência Geral, Segurança, Patrimônio/Manutenção, Serviços gerais, Centro cultural, Comercial, Comunicação, Marketing, Conselho, Consulado.	10.508.467,27	875.705,61	11,5%
TOTAL	91.109.893,93	7.592.491,16	

DESPESAS

TOTAIS POR CENTRO DE CUSTO



CENTRO DE CUSTO	DESPESAS (R\$)	%
FUTEBOL PROFISSIONAL	105.744.884,15	71,8%
CATEGORIAS DE BASE	11.082.400,00	7,5%
FUTEBOL FEMININO	1.268.266,67	0,9%
FUTSAL	71.093,33	0,0%
DEMAIS MODALIDADES DE ESPORTE	12.000,00	0,0%
ESCOLINHA	541.666,67	0,4%
S3CIO TORCEDOR	4.858.284,00	3,3%
ADMINISTRAÇÃO GERAL	23.788.907,27	16,1%
TOTAL	147.367.502,08	

DESPESAS

DETALHADAMENTO POR CENTRO DE CUSTO

ORÇAMENTO 2026	2026 TOTAL	FUTEBOL PROFISSIONAL GERAL	SÓCIO TORCEDOR	ADMINISTRATIVO SEDE GERAL	CATEGORIAS DE BASE GERAL	FUTEBOL FEMININO	FUTSAL	DEMAIS MODALIDADES DE ESPORTE	ESCOLINHA / FABRICA DE CRAQUES
% Despesa por Centro de Custo		71,76%	3,30%	16,14%	7,52%	0,86%	0,05%	0,01%	0,37%
DESPESAS	147.367.502,08	105.744.884,15	4.858.284,00	23.788.907,27	11.082.400,00	1.268.266,67	71.093,33	12.000,00	541.666,67
DESPESAS OPERACIONAIS	143.835.502,08	103.210.884,15	4.858.284,00	23.574.907,27	10.298.400,00	1.268.266,67	71.093,33	12.000,00	541.666,67
PESSOAL	91.109.893,93	70.601.000,00	-	10.508.467,27	8.350.000,00	1.025.666,67	71.093,33	12.000,00	541.666,67
MATERIAIS E MANUTENCAO	4.866.840,00	2.070.000,00	-	1.671.840,00	1.052.400,00	72.600,00	-	-	-
SERVICOS DE TERCEIROS	8.086.884,00	1.896.000,00	4.858.284,00	1.210.600,00	60.000,00	62.000,00	-	-	-
GERAIS	3.890.000,00	720.000,00	-	3.050.000,00	120.000,00	-	-	-	-
JOGOS E COMPETICOES	18.885.884,15	18.097.884,15	-	-	680.000,00	108.000,00	-	-	-
DESPESAS COM NEGOCIAÇÃO DE ATLETAS	9.826.000,00	9.826.000,00	-	-	-	-	-	-	-
DESPESAS COM TRIBUTOS	444.000,00	-	-	408.000,00	36.000,00	-	-	-	-
DESPESAS FINANCEIRAS	6.726.000,00	-	-	6.726.000,00	-	-	-	-	-
INVESTIMENTOS	3.532.000,00	2.534.000,00	-	214.000,00	784.000,00	-	-	-	-
FINANCIAMENTOS E CONSÓRCIOS	192.000,00	-	-	192.000,00	-	-	-	-	-
IMOBILIZADO	90.000,00	34.000,00	-	22.000,00	34.000,00	-	-	-	-
BENFEITORIAS EM IMOVEIS	1.250.000,00	500.000,00	-	-	750.000,00	-	-	-	-
AQUISIÇÃO DE DIREITOS ECONÔMICOS	2.000.000,00	2.000.000,00	-	-	-	-	-	-	-

FLUXO DE CAIXA PROJETADO 2026

FLUXO DE CAIXA PROJETADO 2026	2026 TOTAL	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
SALDO INICIAL DO PLUXO DE CAIXA PROJETADO 2025	2026 TOTAL	-	- -	3.431.804,40	-	363.685,92	-	-	-	-	-	3.390.800,92	-
RECEITA BRUTA	166.544.790,91	11.546.257,58	12.852.127,58	12.952.127,58	17.344.627,58	15.054.627,58	15.130.127,58	9.720.127,58	9.420.127,58	11.120.127,58	18.970.127,58	10.720.127,58	21.714.257,58
(-) DEDUCOES DA RECEITA	10.174.235,00	839.516,67	933.560,17	933.560,17	1.140.310,17	1.111.310,17	727.860,17	727.860,17	727.860,17	772.860,17	772.860,17	772.860,17	713.816,67
RECEITA LÍQUIDA	156.370.555,91	10.706.740,91	11.918.567,41	12.018.567,41	16.204.317,41	13.943.317,41	14.402.267,41	8.992.267,41	8.692.267,41	10.347.267,41	18.197.267,41	9.947.267,41	21.000.440,91
DESPESAS	147.367.502,08	12.238.545,31	12.201.978,04	12.772.563,04	13.940.631,48	12.916.323,48	11.680.862,48	11.248.909,48	11.627.475,48	11.898.227,48	12.556.466,48	11.833.226,48	12.452.292,82
RESULTADO PREVISTO - MENSAL	9.003.053,82 -	1.531.804,40 -	283.410,63 -	753.995,63	2.263.685,92	1.026.993,92	2.721.404,92 -	2.256.642,08 -	2.935.208,08 -	1.550.960,08	5.640.800,92 -	1.885.959,08	8.548.148,09
RESULTADO PREVISTO - ACUMULADO	9.003.053,82 -	1.531.804,40 -	1.815.215,03 -	2.569.210,67 -	305.524,74	721.469,18	3.442.874,11	1.186.232,03 -	1.748.976,04 -	3.299.936,12	2.340.864,81	454.905,73	9.003.053,82
PAGAMENTO DE DÍVIDAS	29.850.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00	4.550.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	4.550.000,00
PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS	12.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
PAGAMENTO DE EMPRÉSTIMO	14.250.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	3.250.000,00	950.000,00	950.000,00	950.000,00	950.000,00	950.000,00	3.250.000,00
ACORDOS	3.600.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
RESULTADO MENSAL APÓS PAGAMENTOS	- 20.846.946,18 -	3.431.804,40 -	2.183.410,63 -	2.653.995,63	363.685,92 -	873.006,08 -	1.828.595,08 -	4.506.642,08 -	5.185.208,08 -	3.800.960,08	3.390.800,92 -	4.135.959,08	3.998.148,09
RESULTADO ACUMULADO APÓS PAGAMENTOS	- 20.846.946,18 -	3.431.804,40 -	5.615.215,03 -	8.269.210,67 -	7.905.524,74 -	8.778.530,82 -	10.607.125,89 -	15.113.767,97 -	20.298.976,04 -	24.099.936,12 -	20.709.135,19 -	24.845.094,27 -	20.846.946,18
NECESSIDADE DE CAPTAÇÃO DE RECURSOS	24.845.094,27	3.431.804,40	2.183.410,63	2.653.995,63	-	509.320,15	1.828.595,08	4.506.642,08	5.185.208,08	3.800.960,08	-	745.158,15	-
SALDO FINAL DO FLUXO DE CAIXA PROJETADO	3.998.148,09	- -	3.431.804,40	-	363.685,92	-	-	-	-	-	3.390.800,92	-	3.998.148,09

OBRIGADO

AGRADECEMOS A ATENÇÃO

