



CEARÁ
SPORTING
CLUB



CEARÁ SPORTING CLUB

PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA 2026



**CEARÁ
SPORTING
CLUB**

ÍNDICE

1.	<i>Mensagem do Presidente.....</i>	3
2.	<i>Proposta Orçamentária.....</i>	4
2.1	<i>Receitas.....</i>	4
2.2	<i>Despesas.....</i>	7
3.	<i>Anexos à Mensagem.....</i>	10
3.1	<i>Anexo 01 - Quadro Consolidado das Receitas e Despesas, de forma Sintética.....</i>	11
3.2	<i>Anexo 02 - Quadro Consolidado das Receitas e Despesas, de forma Analítica.....</i>	14
3.3	<i>Anexo 03 – Fluxo de Caixa Projetado</i>	22



1. Mensagem do Presidente

Ao Conselho Deliberativo do Ceará Sporting Club,

É com honra que submeto, por intermédio de Vossa Senhoria, à análise e deliberação deste nobre Conselho Deliberativo, a Proposta Orçamentária para o exercício de 2026, em conformidade com o disposto no **artigo 56, item X, alínea "a" do Estatuto Social do clube**. Este documento reflete o compromisso da Diretoria Executiva com a transparência, governança e responsabilidade na gestão financeira do Ceará Sporting Club.

A proposta contempla a projeção de **Receitas Brutas de R\$ 166,5 milhões, Deduções de 10,2 milhões, e Despesas de R\$ 147,4 milhões**, atendendo de maneira equilibrada às necessidades operacionais das diversas diretorias e departamentos do clube. Tal planejamento alicerça-se em estimativas baseadas nas competições previstas para 2026, a saber: Campeonato Cearense, Copa do Nordeste, Copa do Brasil e Campeonato Brasileiro Série B.

Reafirmamos nosso compromisso com a responsabilidade financeira, mantendo a política de controle de gastos, que busca evitar prejuízos acumulados e minimizar o risco de endividamento, assegurando a sustentabilidade da agremiação. Esta gestão prudente será fundamental para alcançar os objetivos estratégicos de 2026, como:

- A conquista do Campeonato Cearense;
- O Tetracampeonato da Copa do Nordeste;
- Uma boa campanha na Copa do Brasil;
- Retorno para o Brasileirão Série A.

Ressalto que esta proposta reflete o compromisso da Diretoria Executiva com a governança e a transparência, incorporando contribuições colhidas em reuniões internas. Estes encontros promoveram amplo debate e garantiram a participação ativa de todos os diretores, resultando em uma proposta orçamentária sólida e bem fundamentada.

Por fim, reitero nosso compromisso com a prestação de contas clara e responsável, essencial para fortalecer a confiança entre os associados, colaboradores e demais partes interessadas. Confio na elevada competência e discernimento deste Conselho Deliberativo para apreciar e deliberar sobre a proposta apresentada.

Com elevada estima e consideração,

Capital do Estado do Ceará, 15 de dezembro de 2025.

João Paulo Silva
Presidente



2. Proposta Orçamentária

2.1 – A proposta orçamentária foi elaborada pela Diretoria Financeira, 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 – RECEITAS

Para o melhor acompanhamento orçamentário mensal em 2026, 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 08 (oito) grupos, a saber: a) **Direitos de Transmissão**, b) **Premiações e Participações**, c) **Receita com jogos**, d) **Patrocínio/Marketing**, e) **Programa de Sócio Torcedor**, f) **Venda de atletas**, g) **Receitas Patrimoniais / Sociais**, h) **Demais Receitas**. 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 com jogos 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 incluídas neste item orçamentário todas as receitas auferidas com as cotas de transmissão do Campeonato Cearense. Para o exercício de 2026, o montante foi estimado conforme estimativa do contrato para a temporada;

2.2.1.2 - Copa do Nordeste – Serão incluídas neste item orçamentário todas as receitas auferidas com as cotas de transmissão da Copa do Nordeste, conforme estimativa do contrato para a temporada;

2.2.1.3 - Brasileirão – Serão incluídas neste item orçamentário todas as receitas auferidas com as cotas de transmissão do Campeonato Brasileiro da Série “B”.

2.2.2 - RECEITA COM PREMIAÇÕES E PARTICIPAÇÕES

2.2.2.1 - Receita com Participações e Premiações – Serão incluídas neste item orçamentário todas as receitas com 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;



2.2.3 - RECEITA COM JOGOS

2.2.3.1 - Receita com bilheteria - Borderô – Serão incluídas neste item orçamentário todas as receitas auferidas com os jogos a serem disputados pelo clube – Campeonato Cearense, Copa do Nordeste, Copa do Brasil e Brasileirão – Série B, conforme Demonstrativos de resultado financeiro dos jogos divulgados pelas Federações (Borderôs dos jogos).

2.2.3.2 - Outras receitas de jogos – Serão incluídas 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 B. Para o exercício de 2026 consideramos a realização de todos os jogos com portões abertos ao público;

2.2.4 - RECEITA COM PATROCÍNIO/MARKETING

2.2.4.1 - Receita de Patrocínio – Serão incluídas neste item orçamentário todas as receitas auferidas com os Patrocinadores do Futebol Profissional (contratos em vigência e estimativa de captação de novos patrocínios) além dos patrocinadores e projetos incentivados para o Futebol Feminino e Futsal;

2.2.4.2 - Receita de Licenciamento e Royalties – Serão incluídas neste item orçamentário todas as receitas auferidas com royalties da venda de todos os produtos licenciados pelo clube, das lojas Vozão e do E-commerce;

2.2.4.3 - Receita de Publicidade Estática – Serão incluídas neste item orçamentário todas as receitas auferidas com as placas publicitárias estáticas nas partidas do campeonato brasileiro, conforme contrato.

2.2.5 - RECEITA COM PROGRAMA DE SÓCIO TORCEDOR

2.2.5.1 - Receita com Programa de Sócio Torcedor – Serão incluídas 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 incluídas neste item orçamentário todas as receitas auferidas com a venda de atletas do futebol profissional e amador do clube;

2.2.6.2 - Receita de mecanismo de solidariedade – Serão incluídas neste item orçamentário todas as receitas auferidas com mecanismo de solidariedade, dispositivo previsto na Lei Pelé e no regulamento de transferências da FIFA, no qual gera o direito a



um percentual do valor de transferência do atleta profissional distribuído entre as entidades de práticas desportivas que contribuíram para a formação do atleta;

2.2.6.3 - Receita com empréstimo de atletas – Serão incluídas neste item orçamentário todas as receitas auferidas com a empréstimo de atletas do futebol profissional e amador do clube;

2.2.6.4 - Receita com direito de vitrine – Serão incluídas neste item orçamentário todas as receitas auferidas com o percentual adquirido previsto em contrato pela venda de atletas de futebol profissional e amador do clube que atuaram pelo Ceará e pertencem a outro clube;

2.2.7 - RECEITAS PATRIMONIAIS/SOCIAIS

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

2.2.8 - DEMAIS RECEITAS

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

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

2.2.8.3 - Ressarcimento de despesas em participação de jogos – Serão incluídas neste item orçamentário todas as receitas auferidas pelo ressarcimento realizado pela CBF para as despesas em participação de jogos do futebol feminino;

2.3 - DESPESAS

Para o melhor acompanhamento orçamentário mensal em 2026 as rubricas das despesas auferidas pelo clube estão conforme estrutura de Demonstração do Resultado exigida no Manual de Contabilidade para Entidades Esportivas, em formato Fluxo de Caixa, sendo dimensionadas em 9 (nove) grupos distintos, a saber: a) **Pessoal**, b) **Material e Manutenção**, c) **Serviços de Terceiros**, d) **Gerais**, e) **Jogos e Competições**, f) **Luvas e Comissões na aquisição de Atletas**, g) **Despesas com Tributos**, h) **Despesas Financeiras**, i) **Investimentos**: i.1) **Imobilizado**, i.2) **Benfeitorias em imóveis**, i.3) **Aquisição de direitos econômicos**. Esses itens orçamentários, dentro da estrutura do balanço, estarão dispostos da seguinte forma:

2.3.1 - DESPESAS COM PESSOAL

2.3.1.1 - Despesas com salários e ordenados – Serão incluídas 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, Escolinha e Sócio Torcedor;

2.3.1.2 - Encargos sobre Folha de pagamento – Serão incluídas neste item orçamentário as despesas com os encargos sociais sobre a folha de pagamento;

2.3.1.3 - Benefícios pessoal – Serão incluídas neste item orçamentário todas as despesas decorrentes de Vale Alimentação, Vale Transporte, Seguro de vida e plano de saúde.

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

2.3.2 - DESPESAS COM MATERIAL E MANUTENÇÃO

2.3.2.1 - Despesas com Material – Serão incluídas neste item orçamentário todas as despesas decorrentes de Material de consumo, limpeza, materiais esportivos, enxoval e despesas com medicamentos e materiais médicos;

2.3.2.2 - Despesas com Manutenção – Serão incluídas neste item orçamentário todas as despesas decorrentes de Despesas Com Energia Elétrica, Água e Esgoto, Internet, Telefonia, TV por assinatura, Aluguel de máquinas ou ferramentas, Manutenção predial, Manutenção de máquinas, equipamentos e veículos, alugueis de imóveis e mensalidades de programas e softwares;



2.3.3 - DESPESAS COM SERVIÇOS DE TERCEIROS

2.3.3.1 - Despesas com Serviços de Terceiros – Serão incluídas neste item orçamentário todas as despesas decorrentes de Assessoria contábil, Assessoria jurídica, Consultoria e Auditoria, Segurança, Coleta de resíduos e consultoria ambiental, Serviços prestados – PJ e Serviços prestados - PF;

2.3.4 - DESPESAS GERAIS

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

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

2.3.4.3 - Despesas Legais e Judiciais – Serão incluídas neste item orçamentário todas as despesas decorrentes de pagamento de acordos judiciais;

2.3.4.4 - Despesas com Publicidade e Propaganda – Serão incluídas neste item orçamentário todas as despesas decorrentes de publicidade e propaganda;

2.3.4.5 - Despesas gerais – Serão incluídas 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);

2.3.5 - DESPESA COM JOGOS E COMPETIÇÕES

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

2.3.5.2 - Despesas com jogos - Demais Modalidades – Serão incluídas neste item orçamentário todas as despesas auferidas com os jogos disputados pelo clube realizadas pelos departamentos de futebol amador e futebol feminino;

2.3.5.3 - Outras despesas de jogos – Serão incluídas neste item orçamentário todas as despesas de danos decorrentes de jogos na arena Castelão (cadeiras quebradas, vidraças, danos em equipamentos da arena), despesas de inscrições em campeonatos 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 e outros serviços não incluídos no borderô);

2.3.5.4 – Despesas com viagem para jogos – Serão incluídas neste item orçamentário todas as despesas com hospedagem, receptivo, transporte e alimentação decorrentes de viagens e concentração em dias de jogos.

2.3.6 - DESPESAS COM NEGOCIAÇÃO DE ATLETAS

2.3.6.1 – Custo com aquisição e venda de atletas - Serão incluídas 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;

2.3.7 - DESPESAS COM TRIBUTOS

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

2.3.8 - DESPESAS FINANCEIRAS

2.3.8.1 – Despesas Financeiras - Serão incluídas neste item orçamentário todas as despesas realizadas com multa, juros e despesas bancárias;

2.3.9 - INVESTIMENTOS

2.3.9.1 – Imobilizado - Serão incluídas neste item orçamentário todas as despesas realizadas com aquisição de bens móveis (computadores e periféricos, móveis e máquinas e equipamentos);

2.3.9.2 – Benfeitorias em imóveis - Serão incluídas neste item orçamentário todas as despesas realizadas com pagamentos de obras a realizadas nos campos e outras obras de interesse do clube;

2.3.9.3 - Aquisição de Direitos Econômicos - Serão incluídas neste item orçamentário todas as despesas realizadas com aquisição de direitos econômicos de atletas.



**CEARÁ
SPORTING
CLUB**

A N E X O S



CEARÁ
SPORTING
CLUB

PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA 2026

A N E X O Nº 01

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
(-) 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
RESULTADO PREVISTO	9.003.053,82												

POR CENTRO DE RESULTADO		FUTEBOL PROFISSIONAL GERAL	SÓCIO TORCEDOR	ADMINISTRATIVO SEDE GERAL	CATEGORIAS DE BASE GERAL	FUTEBOL FEMININO	FUTSAL	DEMAIS MODALIDADES DE ESPORTE	ESCOLINHA / FABRICA DE CRAQUES
ORÇAMENTO 2026	2026 TOTAL	TOTAL	TOTAL	TOTAL	TOTAL	TOTAL	TOTAL	TOTAL	TOTAL
RECEITA BRUTA	166.544.790,91	129.674.790,91	30.000.000,00	6.210.000,00	-	-	-	-	660.000,00
RECEITA OPERACIONAIS	166.544.790,91	129.674.790,91	30.000.000,00	6.210.000,00	-	-	-	-	660.000,00
DIREITOS DE TRANSMISSAO	28.158.000,00	28.158.000,00	-	-	-	-	-	-	-
PREMIACOES E PARTICIPACOES	7.547.000,00	7.547.000,00	-	-	-	-	-	-	-
RECEITA COM JOGOS	26.959.090,91	24.709.090,91	-	2.250.000,00	-	-	-	-	-
PATROCINIO/MARKETING	42.484.700,00	38.524.700,00	-	3.960.000,00	-	-	-	-	-
PROGRAMA DE SOCIO-TORCEDOR	30.000.000,00	-	30.000.000,00	-	-	-	-	-	-
VENDA DE ATLETAS	29.860.000,00	29.860.000,00	-	-	-	-	-	-	-
RECEITAS PATRIMONIAIS / SOCIAIS	660.000,00	-	-	-	-	-	-	-	660.000,00
DEMAIS RECEITAS	876.000,00	876.000,00	-	-	-	-	-	-	-
(-) DEDUCOES DA RECEITA	10.174.235,00	10.174.235,00	-	-	-	-	-	-	-
(-) IMPOSTOS E CONTRIBUICOES	3.988.985,00	3.988.985,00	-	-	-	-	-	-	-
(-) DIREITO DE ARENA	1.785.250,00	1.785.250,00	-	-	-	-	-	-	-
(-) OUTRAS DEDUCOES DA RECEITA	4.400.000,00	4.400.000,00	-	-	-	-	-	-	-
RECEITA LÍQUIDA	156.370.555,91	119.500.555,91	30.000.000,00	6.210.000,00	-	-	-	-	660.000,00
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	-	-	-	-	-	-	-
RESULTADO PREVISTO	9.003.053,82								



CEARÁ
SPORTING
CLUB

PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA 2026

A N E X O Nº 02

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
TV - CAMPEONATO CEARENSE	2.000.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
TV - COPA DO NORDESTE	4.158.000,00	882.000,00	882.000,00	882.000,00	882.000,00	630.000,00	-	-	-	-	-	-	-
TV - CAMPEONATO BRASILEIRO	22.000.000,00	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	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	-	-	-	-	-	-	-
PREMIACOES	7.547.000,00	-	800.000,00	800.000,00	2.742.500,00	3.204.500,00	-	-	-	-	-	-	-
PREMIACAO - COPA DO NORDESTE	3.200.000,00	-	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	-	-	-	-	-	-	-
PREMIACAO - COPA DO BRASIL	4.347.000,00	-	-	-	1.942.500,00	2.404.500,00	-	-	-	-	-	-	-
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
FUTEBOL PROFISSIONAL	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
RECEITA DE BILHETERIA - BORDERO	21.600.000,00	1.200.000,00	2.700.000,00	2.800.000,00	5.000.000,00	3.000.000,00	500.000,00	-	1.200.000,00	2.000.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00	-
BILHETERIA - CAMPEONATO CEARENSE	4.200.000,00	600.000,00	1.500.000,00	600.000,00	1.500.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
BILHETERIA - COPA DO NORDESTE	2.800.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	1.000.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
BILHETERIA - COPA DO BRASIL	3.700.000,00	-	600.000,00	600.000,00	1.000.000,00	1.500.000,00	-	-	-	-	-	-	-
BILHETERIA - BRASILEIRAO	10.900.000,00	-	-	1.000.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	500.000,00	-	1.200.000,00	2.000.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00	-
OUTRAS RECEITAS COM JOGOS	5.359.090,91	259.090,91	484.090,91	484.090,91	484.090,91	484.090,91	484.090,91	484.090,91	484.090,91	484.090,91	484.090,91	484.090,91	259.090,91
ESTACIONAMENTO EM DIAS DE JOGOS	698.181,82	58.181,82	58.181,82	58.181,82	58.181,82	58.181,82	58.181,82	58.181,82	58.181,82	58.181,82	58.181,82	58.181,82	58.181,82
BARES EM DIAS DE JOGOS	2.290.909,09	190.909,09	190.909,09	190.909,09	190.909,09	190.909,09	190.909,09	190.909,09	190.909,09	190.909,09	190.909,09	190.909,09	190.909,09
COPOS EM DIAS DE JOGOS	120.000,00	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
CAMAROTES	2.250.000,00	-	225.000,00	225.000,00	225.000,00	225.000,00	225.000,00	225.000,00	225.000,00	225.000,00	225.000,00	225.000,00	-
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
PATROCINIOS	33.549.700,00	2.149.250,00	2.430.120,00	2.430.120,00	2.680.120,00	2.680.120,00	2.680.120,00	2.680.120,00	2.680.120,00	3.580.120,00	3.580.120,00	3.580.120,00	2.399.250,00
PATROCINIO - FUTEBOL PROFISSIONAL	31.674.700,00	1.993.000,00	2.273.870,00	2.273.870,00	2.523.870,00	2.523.870,00	2.523.870,00	2.523.870,00	2.523.870,00	3.423.870,00	3.423.870,00	3.423.870,00	2.243.000,00
PATROCINIO INSTITUCIONAL (PERMUTAS)	1.875.000,00	156.250,00	156.250,00	156.250,00	156.250,00	156.250,00	156.250,00	156.250,00	156.250,00	156.250,00	156.250,00	156.250,00	156.250,00
LICENCIAMENTO E ROYALTIES	4.935.000,00	411.250,00	411.250,00	411.250,00	411.250,00	411.250,00	411.250,00	411.250,00	411.250,00	411.250,00	411.250,00	411.250,00	411.250,00
LICENCIAMENTO	975.000,00	81.250,00	81.250,00	81.250,00	81.250,00	81.250,00	81.250,00	81.250,00	81.250,00	81.250,00	81.250,00	81.250,00	81.250,00
ROYALTIES - PRODUTOS LICENCIADOS DESTRA	360.000,00	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
ROYALTIES - OUTROS	615.000,00	51.250,00	51.250,00	51.250,00	51.250,00	51.250,00	51.250,00	51.250,00	51.250,00	51.250,00	51.250,00	51.250,00	51.250,00
ROYALTIES	3.960.000,00	330.000,00	330.000,00	330.000,00	330.000,00	330.000,00	330.000,00	330.000,00	330.000,00	330.000,00	330.000,00	330.000,00	330.000,00
ROYALTIES - LOJAS E E-COMMERCE	1.944.000,00	162.000,00	162.000,00	162.000,00	162.000,00	162.000,00	162.000,00	162.000,00	162.000,00	162.000,00	162.000,00	162.000,00	162.000,00
ROYALTIES - FABRICA	2.016.000,00	168.000,00	168.000,00	168.000,00	168.000,00	168.000,00	168.000,00	168.000,00	168.000,00	168.000,00	168.000,00	168.000,00	168.000,00
PUBLICIDADE E PROPAGANDA	4.000.000,00	333.333,33	333.333,33	333.333,33	333.333,33	333.333,33	333.333,33	333.333,33	333.333,33	333.333,33	333.333,33	333.333,33	333.333,33
RECEITA DE PUBLICIDADE E PROPAGANDA	4.000.000,00	333.333,33	333.333,33	333.333,33	333.333,33	333.333,33	333.333,33	333.333,33	333.333,33	333.333,33	333.333,33	333.333,33	333.333,33

ORÇAMENTO 2026	2026 TOTAL	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
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
RECEITA 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
RECEITA DE VENDA DE ATLETAS	25.660.000,00	1.500.000,00	-	-	-	-	4.410.000,00	1.500.000,00	-	-	8.250.000,00	-	10.000.000,00
MECANISMO DE SOLIDARIDADE	2.000.000,00	-	-	-	-	-	2.000.000,00	-	-	-	-	-	-
RECEITA COM EMPRESTIMO DE ATLETA	1.200.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
RECEITA DIREITO DE VITRINE	1.000.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.000.000,00
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
MENSALIDADES ESCOLINHA/ FABRICA DE CRAQUES	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
RECEITA TIMEMANIA	600.000,00	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
RECEITA CONVENIO - ENEL	36.000,00	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
RESSARCIMENTO DE DESPESAS EM PARTICIPACAO DE JOGOS	240.000,00	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
(-) 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
(-) INSS SOBRE DIREITO DE TRANSMISSAO	1.407.900,00	160.766,67	160.766,67	160.766,67	160.766,67	123.166,67	91.666,67	91.666,67	91.666,67	91.666,67	91.666,67	91.666,67	91.666,67
(-) INSS SOBRE PATROCINIO	1.583.735,00	99.650,00	113.693,50	113.693,50	126.193,50	126.193,50	126.193,50	126.193,50	126.193,50	171.193,50	171.193,50	171.193,50	112.150,00
(-) INSS SOBRE PARTICIPACOES E PREMIACOES	377.350,00	-	40.000,00	40.000,00	137.125,00	160.225,00	-	-	-	-	-	-	-
(-) ISS PRÓPRIO	420.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
(-) INSS SOBRE RECEITA DE PUBLICIDADE ESTÁTICA	200.000,00	16.666,67	16.666,67	16.666,67	16.666,67	16.666,67	16.666,67	16.666,67	16.666,67	16.666,67	16.666,67	16.666,67	16.666,67
(-) 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
(-) DIREITO DE ARENA SOBRE RECEITAS DE DIREITO DE TRANSMISSAO	1.407.900,00	160.766,67	160.766,67	160.766,67	160.766,67	123.166,67	91.666,67	91.666,67	91.666,67	91.666,67	91.666,67	91.666,67	91.666,67
(-) DIREITO DE ARENA SOBRE RECEITAS DE PREMIACOES E PARTICIPACOES	377.350,00	-	40.000,00	40.000,00	137.125,00	160.225,00	-	-	-	-	-	-	-
(-) 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
(-) LIGA FORTE (20%)	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

ORÇAMENTO 2026	2026 TOTAL	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
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
DESPESAS COM SALARIOS E ORDENADOS	79.995.226,67	6.665.852,22	6.665.852,22	6.665.852,22	6.665.852,22	6.665.852,22	6.665.852,22	6.665.852,22	6.665.852,22	6.665.852,22	6.665.852,22	6.665.852,22	6.670.852,22
DIREITO DE IMAGEM	24.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Imagem atleta	21.000.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00
Imagem treinador	1.800.000,00	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	150.000,00
Comissão Móvel (PJ)	1.200.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
SALÁRIOS E ORDENADOS	40.304.004,00	3.358.667,00	3.358.667,00	3.358.667,00	3.358.667,00	3.358.667,00	3.358.667,00	3.358.667,00	3.358.667,00	3.358.667,00	3.358.667,00	3.358.667,00	3.358.667,00
Atletas	22.560.000,00	1.880.000,00	1.880.000,00	1.880.000,00	1.880.000,00	1.880.000,00	1.880.000,00	1.880.000,00	1.880.000,00	1.880.000,00	1.880.000,00	1.880.000,00	1.880.000,00
Funcionários	17.744.004,00	1.478.667,00	1.478.667,00	1.478.667,00	1.478.667,00	1.478.667,00	1.478.667,00	1.478.667,00	1.478.667,00	1.478.667,00	1.478.667,00	1.478.667,00	1.478.667,00
AJUDA DE CUSTO	384.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
AUXILIO MORADIA	785.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	70.000,00
RESCISAO	768.000,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00
ACORDOS RESCISÓRIOS	2.400.000,00	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	200.000,00	200.000,00	200.000,00
GRATIFICACAO / PREMIACAO	5.000.000,00	416.666,67	416.666,67	416.666,67	416.666,67	416.666,67	416.666,67	416.666,67	416.666,67	416.666,67	416.666,67	416.666,67	416.666,67
PRESTADORES DE SERVIÇO	2.076.000,00	173.000,00	173.000,00	173.000,00	173.000,00	173.000,00	173.000,00	173.000,00	173.000,00	173.000,00	173.000,00	173.000,00	173.000,00
13º SALÁRIO	3.208.667,00	267.388,92	267.388,92	267.388,92	267.388,92	267.388,92	267.388,92	267.388,92	267.388,92	267.388,92	267.388,92	267.388,92	267.388,92
FÉRIAS	1.069.555,67	89.129,64	89.129,64	89.129,64	89.129,64	89.129,64	89.129,64	89.129,64	89.129,64	89.129,64	89.129,64	89.129,64	89.129,64
ENCARGOS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO	6.425.267,27	517.105,61	517.105,61	517.105,61	541.550,05	541.550,05	541.550,05	541.550,05	541.550,05	541.550,05	541.550,05	541.550,05	541.550,05
INSS	2.006.200,20	167.183,35	167.183,35	167.183,35	167.183,35	167.183,35	167.183,35	167.183,35	167.183,35	167.183,35	167.183,35	167.183,35	167.183,35
FGTS	3.566.578,13	297.214,84	297.214,84	297.214,84	297.214,84	297.214,84	297.214,84	297.214,84	297.214,84	297.214,84	297.214,84	297.214,84	297.214,84
PIS	372.488,93	12.707,41	12.707,41	12.707,41	37.151,86	37.151,86	37.151,86	37.151,86	37.151,86	37.151,86	37.151,86	37.151,86	37.151,86
IRRF SOBRE TRABALHO ASSALARIADO - 0561	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FGTS RESCISORIO	480.000,00	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	40.000,00
BENEFICIOS PESSOAL	1.284.600,00	107.050,00	107.050,00	107.050,00	107.050,00	107.050,00	107.050,00	107.050,00	107.050,00	107.050,00	107.050,00	107.050,00	107.050,00
VALE ALIMENTACAO/REFEICAO	775.440,00	64.620,00	64.620,00	64.620,00	64.620,00	64.620,00	64.620,00	64.620,00	64.620,00	64.620,00	64.620,00	64.620,00	64.620,00
VALE TRANSPORTE	281.160,00	23.430,00	23.430,00	23.430,00	23.430,00	23.430,00	23.430,00	23.430,00	23.430,00	23.430,00	23.430,00	23.430,00	23.430,00
SEGURO DE VIDA	120.000,00	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
PLANO DE SAUDE E ODONTOLOGICO	108.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL	3.404.800,00	486.900,00	228.900,00	258.900,00	258.900,00	258.900,00	278.900,00	278.900,00	278.900,00	278.900,00	278.900,00	278.900,00	238.900,00
REGULARIZACAO DE JOGADORES	864.000,00	319.500,00	49.500,00	49.500,00	49.500,00	49.500,00	49.500,00	49.500,00	49.500,00	49.500,00	49.500,00	49.500,00	49.500,00
FARDAMENTO	3.000,00	3.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CURSOS E TREINAMENTOS	60.000,00	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
DESPESAS COM ALIMENTACAO	2.039.800,00	122.900,00	137.900,00	167.900,00	167.900,00	167.900,00	187.900,00	187.900,00	187.900,00	187.900,00	187.900,00	187.900,00	147.900,00
SUPLEMENTOS	438.000,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00

ORÇAMENTO 2026	2026 TOTAL	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
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
MATERIAL	2.112.600,00	176.050,00	176.050,00	176.050,00	176.050,00	176.050,00	176.050,00	176.050,00	176.050,00	176.050,00	176.050,00	176.050,00	176.050,00
COMBUSTIVEL TRATOR	18.000,00	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
MEDICAMENTOS E MATERIAIS MEDICOS E HOSPITALARES	243.000,00	20.250,00	20.250,00	20.250,00	20.250,00	20.250,00	20.250,00	20.250,00	20.250,00	20.250,00	20.250,00	20.250,00	20.250,00
MATERIAIS ESPORTIVOS - ENXOVAL	1.200.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
MATERIAIS ESPORTIVOS - DIVERSOS	9.600,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE	24.000,00	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
MATERIAL DE LIMPEZA E LAVANDERIA	300.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
MATERIAL DE CONSUMO (Mat. Diversos)	318.000,00	26.500,00	26.500,00	26.500,00	26.500,00	26.500,00	26.500,00	26.500,00	26.500,00	26.500,00	26.500,00	26.500,00	26.500,00
MANUTENCAO	2.754.240,00	222.020,00	222.020,00	222.020,00	222.020,00	222.020,00	222.020,00	237.020,00	237.020,00	237.020,00	237.020,00	237.020,00	237.020,00
DESPESAS COM ENERGIA ELETRICA	600.000,00	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
DESPESAS COM AGUA E ESGOTO	216.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
DESPESAS COM INTERNET	74.400,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00
DESPESAS COM TELEFONIA	24.000,00	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
DESPESAS COM TV POR ASSINATURA	30.000,00	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
ALUGUEL DE MAQUINAS OU FERRAMENTAS	96.000,00	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
MANUTENCAO PREDIAL	480.000,00	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	40.000,00
MANUTENCAO DE MAQUINAS, EQUIPAMENTOS E VEICULOS	207.600,00	17.300,00	17.300,00	17.300,00	17.300,00	17.300,00	17.300,00	17.300,00	17.300,00	17.300,00	17.300,00	17.300,00	17.300,00
MENSALIDADE DE SISTEMAS E PROGRAMAS T.I.	681.240,00	49.270,00	49.270,00	49.270,00	49.270,00	49.270,00	49.270,00	64.270,00	64.270,00	64.270,00	64.270,00	64.270,00	64.270,00
MANUTENCAO E DESPESAS C/ OS VEICULOS	120.000,00	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
SEGUROS	45.000,00	3.750,00	3.750,00	3.750,00	3.750,00	3.750,00	3.750,00	3.750,00	3.750,00	3.750,00	3.750,00	3.750,00	3.750,00
ALUGUEIS DE IMOVEIS	180.000,00	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
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
ASSESSORIA CONTABIL	60.000,00	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
ASSESSORIA JURIDICA	600.000,00	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
CONSULTORIA E AUDITORIA	240.000,00	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
SEGURANCA	139.000,00	13.150,00	13.100,00	13.150,00	14.300,00	10.100,00	10.250,00	13.950,00	10.500,00	9.500,00	13.000,00	9.000,00	9.000,00
COLETA DE RESIDUOS E CONSULTORIA AMBIENTAL	96.000,00	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
SERVIÇOS MÉDICOS E HOSPITALARES	50.000,00	6.000,00	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
SERVICOS DE TERCEIROS - PJ	6.772.284,00	326.832,00	322.042,00	812.577,00	825.051,00	832.443,00	385.832,00	476.179,00	408.195,00	279.947,00	309.686,00	415.446,00	1.378.054,00
SERVICOS DE TERCEIROS - PF	69.600,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00
SERVICOS DE TRANSPORTE DE PESSOAS	60.000,00	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

ORÇAMENTO 2026	2026 TOTAL	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
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
GERAIS	1.739.000,00	140.750,00	140.750,00	140.750,00	170.750,00	143.250,00	143.250,00	143.250,00	143.250,00	143.250,00	143.250,00	143.250,00	143.250,00
RESSARCIMENTO UBER, TAXI, COMBUSTIVEL, ESTACIONAMENTO	75.600,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00
COMBUSTIVEL PARA VEICULOS DO CLUBE	42.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
FRETES	12.000,00	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
LOCACAO DE TRANSPORTE	60.000,00	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
DESPESAS G R A F I C A S	204.000,00	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	17.000,00
DESPESAS COM CARTORIO	6.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
REVISTAS E PUBLICACOES	50.000,00	-	-	-	30.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
DOACOES	36.000,00	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
COMISSOES COMERCIAL	600.000,00	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
COMISSOES DIVERSAS	60.000,00	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
DESPESAS DA DIRETORIA (verbas de representação)	360.000,00	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
DESPESAS DIVERSAS	221.400,00	18.450,00	18.450,00	18.450,00	18.450,00	18.450,00	18.450,00	18.450,00	18.450,00	18.450,00	18.450,00	18.450,00	18.450,00
BRINDES	12.000,00	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
FESTAS E EVENTOS	489.000,00	406.500,00	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
DESPESAS COM FESTAS E EVENTOS	489.000,00	406.500,00	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
DESPESAS COM VIAGENS ADMINISTRATIVAS	330.000,00	27.500,00	27.500,00	27.500,00	27.500,00	27.500,00	27.500,00	27.500,00	27.500,00	27.500,00	27.500,00	27.500,00	27.500,00
DESPESAS COM VIAGENS ADM - HOSPEDAGEM	210.000,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00
DESPEZA COM VIAGENS ADM - TRANSPORTE	12.000,00	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
DESPEZA COM VIAGENS ADM - ALIMENTACAO	48.000,00	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
OUTRAS DESPESAS COM VIAGENS ADM	60.000,00	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
LEGAIS E JUDICIAIS	996.000,00	83.000,00	83.000,00	83.000,00	83.000,00	83.000,00	83.000,00	83.000,00	83.000,00	83.000,00	83.000,00	83.000,00	83.000,00
DESPESAS DE ACORDOS JUDICIAIS	960.000,00	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	80.000,00
DESPESAS COM CUSTAS JUDICIAIS	36.000,00	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
PUBLICIDADE E PROPAGANDA	336.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
DESPEZA COM PUBLICIDADE E PROPAGANDA	156.000,00	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
DESPEZA COM PATROCINIO - FUTEBOL	180.000,00	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

ORÇAMENTO 2026	2026 TOTAL	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
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 JOGOS - COMPETICOES OFICIAIS - FUT PROFISS	10.800.000,00	600.000,00	1.350.000,00	1.400.000,00	2.500.000,00	1.500.000,00	250.000,00	-	600.000,00	1.000.000,00	800.000,00	800.000,00	-
DESPESAS COM JOGO - BORDERO - CAMPEONATO CEARENSE	2.100.000,00	300.000,00	750.000,00	300.000,00	750.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
DESPESAS COM JOGO - BORDERO - COPA DO NORDESTE	1.400.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	500.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
DESPESAS COM JOGO - BORDERO - COPA DO BRASIL	1.850.000,00	-	300.000,00	300.000,00	500.000,00	750.000,00	-	-	-	-	-	-	-
DESPESAS COM JOGO - BORDERO - CAMPEONATO BRASILEIRO	5.450.000,00	-	-	500.000,00	750.000,00	750.000,00	250.000,00	-	600.000,00	1.000.000,00	800.000,00	800.000,00	-
DESPESAS COM JOGOS - DEMAIS MODALIDADES	264.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
JOGOS - FUTEBOL FEMININO	84.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
JOGOS - BASE	180.000,00	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
OUTRAS DESPESAS DE JOGOS	1.463.925,82	121.993,82	121.993,82	121.993,82	121.993,82	121.993,82	121.993,82	121.993,82	121.993,82	121.993,82	121.993,82	121.993,82	121.993,82
OUTRAS DESPESAS DE JOGOS	120.000,00	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
DESPESAS DE DANOS EM JOGOS	480.000,00	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	40.000,00
REPASSE A FEDERACAO REF ESTACIONAMENTO	57.949,09	4.829,09	4.829,09	4.829,09	4.829,09	4.829,09	4.829,09	4.829,09	4.829,09	4.829,09	4.829,09	4.829,09	4.829,09
REPASSE A FEDERACAO REF BARES	229.090,91	19.090,91	19.090,91	19.090,91	19.090,91	19.090,91	19.090,91	19.090,91	19.090,91	19.090,91	19.090,91	19.090,91	19.090,91
REPASSE A ARENA REF ESTACIONAMENTO	267.613,09	22.301,09	22.301,09	22.301,09	22.301,09	22.301,09	22.301,09	22.301,09	22.301,09	22.301,09	22.301,09	22.301,09	22.301,09
REPASSE AO GOVERNO REF BARES	309.272,73	25.772,73	25.772,73	25.772,73	25.772,73	25.772,73	25.772,73	25.772,73	25.772,73	25.772,73	25.772,73	25.772,73	25.772,73
DESPESAS COM VIAGENS PARA JOGOS	6.357.958,33	572.208,33	572.208,33	572.208,33	572.208,33	572.208,33	572.208,33	572.208,33	572.208,33	572.208,33	572.208,33	572.208,33	63.666,67
HOSPEDAGEM EM VIAGENS PARA JOGOS	770.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	-
RECEPTIVO	240.625,00	21.875,00	21.875,00	21.875,00	21.875,00	21.875,00	21.875,00	21.875,00	21.875,00	21.875,00	21.875,00	21.875,00	-
TRANSPORTE EM VIAGENS PARA JOGOS	2.291.666,67	208.333,33	208.333,33	208.333,33	208.333,33	208.333,33	208.333,33	208.333,33	208.333,33	208.333,33	208.333,33	208.333,33	-
ALIMENTAÇÃO EM VIAGEM DO ELENCO	2.291.666,67	208.333,33	208.333,33	208.333,33	208.333,33	208.333,33	208.333,33	208.333,33	208.333,33	208.333,33	208.333,33	208.333,33	-
OUTRAS DESPESAS DE VIAGENS PARA JOGOS	524.000,00	43.666,67	43.666,67	43.666,67	43.666,67	43.666,67	43.666,67	43.666,67	43.666,67	43.666,67	43.666,67	43.666,67	43.666,67
HOSPEDAGEM E ALIMENTACAO EM CONCENTRACAO PARA JOGOS	240.000,00	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
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
CUSTO COM AQUISICAO E VENDA 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
COMISSAO DE AGENTES NA AQUISICAO DE ATLETAS	2.400.000,00	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	200.000,00	200.000,00	200.000,00
LUVAS PARA AQUISICAO DE ATLETAS	1.020.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
DESPESA COM MECANISMO DE SOLIDARIEDADE	240.000,00	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
DESPESA COM EMPRESTIMO DE ATLETAS	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
COMISSAO DE AGENTES NA VENDA DE ATLETAS	2.566.000,00	150.000,00	-	-	-	-	441.000,00	150.000,00	-	-	825.000,00	-	1.000.000,00

ORÇAMENTO 2026	2026 TOTAL	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
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
IPTU	300.000,00	-	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
TAXAS DE LICENCAS	72.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
IOF	24.000,00	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
IPVA	48.000,00	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
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
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
DESPESAS BANCARIAS DIVERSAS	360.000,00	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
MULTAS	480.000,00	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	40.000,00
JUROS	5.580.000,00	465.000,00	465.000,00	465.000,00	465.000,00	465.000,00	465.000,00	465.000,00	465.000,00	465.000,00	465.000,00	465.000,00	465.000,00
TAXA DE ADMINISTRACAO DO CARTAO	6.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
DESPESAS COM CAMBIO FINANCEIRO	300.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
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
CONSORCIOS	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
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	20.000,00	1.666,67	1.666,67	1.666,67	1.666,67	1.666,67	1.666,67	1.666,67	1.666,67	1.666,67	1.666,67	1.666,67	1.666,67
MAQUINAS, APARELHOS E EQUIPAMENTOS	50.000,00	4.166,67	4.166,67	4.166,67	4.166,67	4.166,67	4.166,67	4.166,67	4.166,67	4.166,67	4.166,67	4.166,67	4.166,67
MOVEIS E UTENSILIOS	20.000,00	1.666,67	1.666,67	1.666,67	1.666,67	1.666,67	1.666,67	1.666,67	1.666,67	1.666,67	1.666,67	1.666,67	1.666,67
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
BENFEITORIAS	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
DIREITOS ECONOMICOS	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



CEARÁ
SPORTING
CLUB

PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA 2026

A N E X O Nº 03

SALDO INICIAL DO FLUXO DE CAIXA PROJETADO 2026	2026 TOTAL	-	-	-3.431.804,40	-	363.685,92	-	-	-	-	-	-	3.390.800,92	-
FLUXO DE CAIXA PROJETADO 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	
VENDE 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	
(-) 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	280.766,67	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	7.593.352,27	
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	
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 PGTOS	-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 PGTOS	-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

Capital do Estado do Ceará, 15 de dezembro de 2025.

João Paulo Silva

Presidente