



**CEARÁ SPORTING CLUB**

# PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA

## 2023



## ÍNDICE

<b>1. Mensagem do Presidente.....</b>	<b>3</b>
<b>2. Proposta Orçamentária.....</b>	<b>5</b>
2.1 – Receitas.....	5
2.2 – Despesas.....	8
<b>3. Orçamento Anual 2023.....</b>	<b>11</b>
<b>4. Anexos à Mensagem.....</b>	<b>13</b>
4.1 – Anexo 01 - Quadro Consolidado das Receitas e Despesas, de forma Sintética.....	14
4.2 – Anexo 02 - Quadro Consolidado das Receitas e Despesas, de forma Analítica.....	17



## 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 2023.

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\$ 89,1 milhões**, todas as **Deduções das Receitas, estimadas em R\$ 2,8 milhões** e de todas **as Despesas do clube - estimadas em R\$ 86,2 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 expectativas de resultado do campeonato Brasileiro Série B Temporada 2023, além das competições que o clube presume participar em 2023 (**Campeonato Cearense, Copa do Nordeste, Copa do Brasil e Brasileirão Série B**) refletindo, dessa forma, a realidade financeira que será vivenciada e que representa o panorama mais provável à luz dos dados conhecidos.

Ressaltamos que na elaboração da presente propositura foram consideradas as estratégias e diretrizes da diretoria para o ano de 2023, no qual se buscará, mais uma vez, a conquista do Campeonato Cearense, a conquista do Tri – Campeonato do Nordeste, uma boa participação na Copa do Brasil, e, o mais importante, o retorno para o Brasileirão Série “A”.

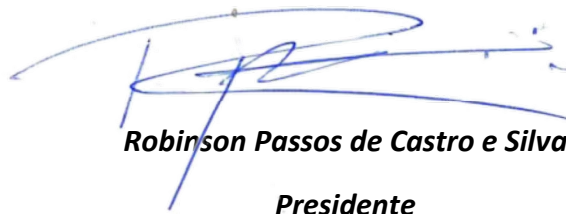
A política de gastos do Ceará Sporting Club, que já vem sendo aplicada e adotada desde 2008, está adequada ao cenário econômico e visa disponibilizar os recursos financeiros necessários para atender todos de forma equilibrada, de forma que se possa evitar acúmulo de prejuízos em seu balanço, minimizando, dessa forma, o risco de endividamento da agremiação.

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 janeiro de 2023.



**Robinson Passos de Castro e 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 2023, as rubricas das receitas auferidas pelo clube estão conforme estrutura de Demonstração do Resultado exigida no Manual de Contabilidade para Entidades Esportivas, em formato Fluxo de Caixa, 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 incluídas neste item orçamentário todas as receitas auferidas com as cotas de transmissão do Campeonato Cearense. Para o exercício de 2023, o montante foi estimado conforme valores dos novos contratos em vigência;

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;

2.2.1.3 - **Brasileirão – Série “B”** – Serão incluídas neste item orçamentário todas as receitas auferidas com as cotas de transmissão do Campeonato Brasileiro da Série “B”, conforme contratos com Zeus Sports Marketing e Global Sports Rights Management LLC, expectativa de transmissão Série “B” e parcelas de pay per view a receber referente a temporada 2022.

#### 2.2.2 - RECEITA COM BILHETERIA

2.2.2.1 - **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 dos jogos divulgados pelas Federações (Borderôs dos jogos).

2.2.2.2 – **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 2023 consideramos a realização de todos os jogos com portões abertos ao público;

### **2.2.3 - RECEITA COM PREMIAÇÕES E PARTICIPAÇÕES**

**2.2.3.1 - 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, além da premiação estimada com o Futebol Feminino;

### **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;

**2.2.4.2 - Receita de 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 de 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;



## **2.2.7 - RECEITAS PATRIMONIAIS/SOCIAIS**

**2.2.7.1 - Receita de Sócio-Proprietário** – Serão incluídas 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 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;

**2.2.8.4 – Receitas Diversas** – Serão incluídas neste item orçamentário todas as receitas auferidas e não listadas em outros grupos como ganho de causas judiciais, receitas nas vendas de produtos do consulado;

## **2.2.9 - RECEITAS FINANCEIRAS**

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



## 2.3 – DESPEAS

Para o melhor acompanhamento orçamentário mensal em 2023, 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 10 (dez) grupos distintos, a saber: a) **Pessoal**, b) **Material e Manutenção**, c) **Serviços de Terceiros**, d) **Gerais**, e) **Jogos e Competições**, f) **Luas e Comissões na aquisição de Atletas**, g) **Despesas com Tributos**, h) **Despesas Financeiras**, i) **Pagamentos de Obrigações**, j) **Investimentos**: j.1) *Financiamentos e Consórcios*, j.2) *Imobilizado*, j.3) *Aquisição de direitos econômicos*. 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 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 – 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;

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

### 2.3.2 - DESPEAS COM MATERIAL E MANUTENÇÃO

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

**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, Assessoria esportiva, Consultoria e Auditoria, Segurança, Coleta de resíduos, 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, vovozetes e outros serviços não incluídas no borderô);

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



### **2.3.6 - LUVAS E COMISSÕES NA AQUISIÇÃO DE ATLETAS**

**2.3.6.1 – Custo com aquisição 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 outras despesas bancárias;

### **2.3.9 - PAGAMENTOS DE OBRIGAÇÕES**

**2.3.9.1 – Parcelamentos Tributários** - Serão incluídas neste item orçamentário todas as despesas referentes aos pagamentos dos parcelamentos;

**2.3.9.2 – Pagamento de Empréstimo** - Serão incluídas neste item orçamentário todos os empréstimos com terceiros que a direção deseje quitar até o final da gestão;

### **2.3.10 - INVESTIMENTOS**

**2.3.10.1 – Financiamento e Consórcio** - Serão incluídas neste item orçamentário todas as despesas com financiamentos e consórcios;

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

**2.3.10.3 – 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;

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



### 3. Orçamento Anual 2023

O Orçamento anual de 2023 do Ceará Sporting Club foi elaborado com base no cenário desafiador da Série B do Brasileirão. As despesas foram readequadas à redução de 45% no faturamento em relação ao orçamento anterior.

O maior impacto na redução do faturamento do orçamento atual foi em relação aos direitos de transmissão, que representava 43% do faturamento bruto do orçamento previsto para 2022 e em 2023 a estimativa foi de apenas 14% do total de receitas. Assim, a redução das despesas em todas as áreas foi inevitável, de acordo com a capacidade de redução de custo, sendo os recursos direcionados para o futebol profissional com o foco no retorno para a Série A.

Com base nessas informações, os diversos itens orçamentários se comportaram da seguinte forma:

#### **Receitas Previstas:**

Para o melhor acompanhamento orçamentário mensal em 2023, as rubricas das receitas auferidas pelo clube estão conforme estrutura de Demonstração do Resultado exigida no Manual de Contabilidade para Entidades Esportivas, em formato Fluxo de Caixa, 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 direitos de transmissão foram devidamente reduzidos em razão da participação do clube no Campeonato Brasileiro – Série B na Temporada de 2023. A receita com premiações e participações também foi uma das mais impactadas, uma vez que o clube não participará da competição Sul-americana. Além dessas, a expectativa de venda de atletas também diminuiu, tendo em vista que em 2022 foi realizado um volume alto de vendas. As demais receitas não tiveram redução significativa em relação ao orçamento anterior, mas foram estimadas conforme expectativa de vendas, acreditando nos resultados de nossa equipe e apoio dos torcedores.

#### **Despesas Previstas:**

Para o melhor acompanhamento orçamentário mensal em 2023, as rubricas das despesas estimadas 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 10 (dez) grupos distintos, a saber: a) **Pessoal**, b) **Material e Manutenção**, c) **Serviços de Terceiros**, d) **Gerais**, e) **Jogos e Competições**, f) **Luas e Comissões na aquisição de Atletas**, g) **Despesas com Tributos**, h) **Despesas Financeiras**, i) **Pagamentos de Obrigações**, j) **Investimentos: j.1) Financiamentos e Consórcios, j.2) Imobilizado, j.3) Aquisição de direitos econômicos**.

As despesas foram fixadas com estratégia de redução em todas as áreas, conforme capacidade de redução dos custos, para concentração e priorização do futebol profissional. A despesa com pessoal, sendo a mais relevante na estrutura de custos, foi a mais impactada, sendo os investimentos a segunda maior redução, assim como as despesas com pagamento de luvas e comissões de atletas. As demais despesas gerais para manutenção do clube reduziram em média 30%. Importante ressaltar que será mantida a política de pagamento dos parcelamentos e dívidas tributárias.



Importante ressaltar que o montante dos gastos previstos para o exercício de 2023 será exercido em função do elenco que a Diretoria pretende estabelecer para a realização de uma boa campanha, manutenção de uma estrutura adequada para fornecer recursos necessários para o futebol profissional e Base, 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.



# ANEXOS



# PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA

## 2023

# ANEXO

## Nº 01

<b>ORÇAMENTO (Fluxo de Caixa)</b>	<b>2023 TOTAL</b>	<b>JAN</b>	<b>FEV</b>	<b>MAR</b>	<b>ABR</b>	<b>MAI</b>	<b>JUN</b>	<b>JUL</b>	<b>AGO</b>	<b>SET</b>	<b>OUT</b>	<b>NOV</b>	<b>DEZ</b>
<b>RECEITA BRUTA</b>	<b>89.108.688,16</b>	<b>3.575.473,82</b>	<b>6.552.047,67</b>	<b>7.835.116,67</b>	<b>9.738.241,67</b>	<b>9.413.241,67</b>	<b>6.378.241,67</b>	<b>8.696.575,00</b>	<b>8.159.075,00</b>	<b>8.106.575,00</b>	<b>7.631.575,00</b>	<b>7.631.575,00</b>	<b>5.390.950,00</b>
<b>RECEITA OPERACIONAIS</b>	<b>89.098.488,16</b>	<b>3.574.623,82</b>	<b>6.551.197,67</b>	<b>7.834.266,67</b>	<b>9.737.391,67</b>	<b>9.412.391,67</b>	<b>6.377.391,67</b>	<b>8.695.725,00</b>	<b>8.158.225,00</b>	<b>8.105.725,00</b>	<b>7.630.725,00</b>	<b>7.630.725,00</b>	<b>5.390.100,00</b>
Direitos de transmissao	12.377.288,16	1.350.357,16	1.321.931,01	850.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.165.000,00	1.050.000,00	1.087.500,00	1.050.000,00	1.050.000,00	1.050.000,00	202.500,00
Bilheteria	15.470.000,00	80.000,00	865.000,00	1.885.000,00	2.638.125,00	1.513.125,00	1.413.125,00	1.413.125,00	1.438.125,00	1.438.125,00	1.393.125,00	1.393.125,00	-
Premiacoes e participacoes	10.415.000,00	-	1.615.000,00	2.200.000,00	3.100.000,00	3.500.000,00	-	-	-	-	-	-	-
Patrocinio/marketing	15.981.600,00	1.548.466,67	1.138.466,67	1.138.466,67	1.138.466,67	1.538.466,67	1.538.466,67	1.538.466,67	1.538.466,67	1.538.466,67	1.108.466,67	1.108.466,67	1.108.466,67
Programa de socio-torcedor	15.000.000,00	-	1.000.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00
Venda de atletas	16.000.000,00	333.333,33	333.333,33	83.333,33	83.333,33	83.333,33	583.333,33	2.416.666,67	2.416.666,67	2.416.666,67	2.416.666,67	2.416.666,67	2.416.666,67
Receitas patrimoniais / sociais	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
Demais receitas	3.470.600,00	230.466,67	245.466,67	245.466,67	245.466,67	245.466,67	245.466,67	845.466,67	245.466,67	230.466,67	230.466,67	230.466,67	230.466,67
<b>OUTRAS RECEITAS</b>	<b>10.200,00</b>	<b>850,00</b>	<b>850,00</b>	<b>850,00</b>	<b>850,00</b>	<b>850,00</b>	<b>850,00</b>	<b>850,00</b>	<b>850,00</b>	<b>850,00</b>	<b>850,00</b>	<b>850,00</b>	<b>850,00</b>
RECEITAS FINANCEIRAS	10.200,00	850,00	850,00	850,00	850,00	850,00	850,00	850,00	850,00	850,00	850,00	850,00	850,00
<b>(-) DEDUCOES DA RECEITA</b>	<b>2.881.528,82</b>	<b>205.519,05</b>	<b>340.676,43</b>	<b>353.483,33</b>	<b>468.483,33</b>	<b>508.483,33</b>	<b>164.983,33</b>	<b>153.483,33</b>	<b>157.233,33</b>	<b>153.483,33</b>	<b>153.483,33</b>	<b>153.483,33</b>	<b>68.733,33</b>
(-) Impostos e contribuicoes	1.742.664,41	138.001,19	194.579,88	200.983,33	258.483,33	278.483,33	106.733,33	100.983,33	102.858,33	100.983,33	100.983,33	100.983,33	58.608,33
(-) Direito de arena	1.138.864,41	67.517,86	146.096,55	152.500,00	210.000,00	230.000,00	58.250,00	52.500,00	54.375,00	52.500,00	52.500,00	52.500,00	10.125,00
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>86.227.159,35</b>	<b>3.369.954,77</b>	<b>6.211.371,24</b>	<b>7.481.633,33</b>	<b>9.269.758,33</b>	<b>8.904.758,33</b>	<b>6.213.258,33</b>	<b>8.543.091,67</b>	<b>8.001.841,67</b>	<b>7.953.091,67</b>	<b>7.478.091,67</b>	<b>7.478.091,67</b>	<b>5.322.216,67</b>
<b>DESPESAS</b>	<b>86.223.079,03</b>	<b>5.864.605,55</b>	<b>7.225.664,56</b>	<b>7.499.177,27</b>	<b>7.708.346,96</b>	<b>7.349.105,07</b>	<b>7.160.188,58</b>	<b>7.204.608,55</b>	<b>6.973.215,24</b>	<b>6.862.873,46</b>	<b>6.859.448,35</b>	<b>7.109.597,57</b>	<b>8.406.247,85</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>78.709.680,78</b>	<b>5.458.874,17</b>	<b>6.214.686,81</b>	<b>6.486.168,18</b>	<b>7.056.521,43</b>	<b>6.695.213,57</b>	<b>6.608.213,57</b>	<b>6.671.853,57</b>	<b>6.438.518,57</b>	<b>6.326.218,57</b>	<b>6.320.818,57</b>	<b>6.568.976,07</b>	<b>7.863.617,68</b>
Pessoal	51.303.795,00	3.983.465,00	4.041.965,00	4.001.965,00	3.977.965,00	4.120.822,14	4.108.822,14	4.108.822,14	4.108.822,14	4.108.822,14	4.105.822,14	4.389.679,64	6.246.822,50
Materiais e manutencao	4.515.380,00	372.115,00	372.115,00	372.115,00	372.115,00	372.115,00	422.115,00	372.115,00	372.115,00	372.115,00	372.115,00	372.115,00	372.115,00
Servicos de terceiros	4.459.182,08	384.515,17	387.515,17	387.515,17	387.515,17	376.515,17	376.515,17	376.515,17	356.515,17	356.515,17	356.515,17	356.515,17	356.515,17
Gerais	2.155.200,00	158.130,00	217.930,00	185.430,00	196.130,00	169.630,00	169.630,00	178.270,00	178.270,00	178.270,00	177.870,00	172.870,00	172.770,00
Jogos e competicoes	9.504.973,70	91.149,00	482.661,64	1.052.643,01	1.339.546,26	887.881,26	887.881,26	887.881,26	899.546,26	884.546,26	884.546,26	884.546,26	322.145,01
Luvras e comissoes de atletas	2.568.750,00	140.000,00	100.000,00	150.000,00	458.750,00	443.750,00	318.750,00	423.750,00	198.750,00	98.750,00	98.750,00	68.750,00	68.750,00
Despesas com tributos	362.400,00	9.500,00	292.500,00	16.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	7.200,00	5.200,00	4.500,00	4.500,00
Despesas financeiras	3.840.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00
<b>OUTROS PAGAMENTOS</b>	<b>6.318.998,25</b>	<b>245.531,38</b>	<b>850.777,75</b>	<b>852.809,09</b>	<b>491.625,53</b>	<b>493.691,50</b>	<b>495.775,01</b>	<b>476.554,97</b>	<b>478.496,67</b>	<b>480.454,89</b>	<b>482.429,78</b>	<b>484.421,49</b>	<b>486.430,17</b>
Parcelamentos tributários	6.318.998,25	245.531,38	850.777,75	852.809,09	491.625,53	493.691,50	495.775,01	476.554,97	478.496,67	480.454,89	482.429,78	484.421,49	486.430,17
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>1.194.400,00</b>	<b>160.200,00</b>	<b>160.200,00</b>	<b>160.200,00</b>	<b>160.200,00</b>	<b>160.200,00</b>	<b>56.200,00</b>	<b>56.200,00</b>	<b>56.200,00</b>	<b>56.200,00</b>	<b>56.200,00</b>	<b>56.200,00</b>	<b>56.200,00</b>
Financiamentos e consórcios	146.400,00	12.200,00	12.200,00	12.200,00	12.200,00	12.200,00	12.200,00	12.200,00	12.200,00	12.200,00	12.200,00	12.200,00	12.200,00
Imobilizado	168.000,00	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	14.000,00
Direitos econômicos	880.000,00	134.000,00	134.000,00	134.000,00	134.000,00	134.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
<b>RESULTADO PREVISTO</b>	<b>4.080,32</b>												

<b>POR CENTRO DE CUSTO</b>	<b>TOTAL</b>	<b>FUTEBOL PROFISSIONAL</b>	<b>ADMINISTRATIVO SEDE</b>	<b>CATEGORIAS DE BASE</b>	<b>FUTEBOL FEMININO</b>	<b>FUTSAL</b>	<b>ESCOLINHA / FABRICA DE CRAQUES</b>	<b>SOCIO TORCEDOR</b>	<b>LOJA MOVEL</b>
<b>ORÇAMENTO (Fluxo de Caixa)</b>	<b>2023 TOTAL</b>	<b>TOTAL</b>	<b>TOTAL</b>	<b>TOTAL</b>	<b>TOTAL</b>	<b>TOTAL</b>	<b>TOTAL</b>	<b>TOTAL</b>	<b>TOTAL</b>
<b>RECEITA BRUTA</b>	<b>89.108.688,16</b>	<b>68.868.888,16</b>	<b>4.399.800,00</b>	<b>-</b>	<b>360.000,00</b>	<b>-</b>	<b>360.000,00</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>120.000,00</b>
RECEITA OPERACIONAIS	89.098.488,16	68.868.888,16	4.389.600,00	-	360.000,00	-	360.000,00	15.000.000,00	120.000,00
DIREITOS DE TRANSMISSAO	12.377.288,16	12.377.288,16	-	-	-	-	-	-	-
BILHETERIA	15.470.000,00	14.470.000,00	1.000.000,00	-	-	-	-	-	-
PREMIACOES E PARTICIPACOES	10.415.000,00	10.400.000,00	-	-	15.000,00	-	-	-	-
PATROCINIO/MARKETING	15.981.600,00	13.000.000,00	2.741.600,00	-	240.000,00	-	-	-	-
PROGRAMA DE SOCIO-TORCEDOR	15.000.000,00	-	-	-	-	-	-	15.000.000,00	-
VENDA DE ATLETAS	16.000.000,00	16.000.000,00	-	-	-	-	-	-	-
RECEITAS PATRIMONIAIS / SOCIAIS	384.000,00	-	24.000,00	-	-	-	360.000,00	-	-
DEMAIS RECEITAS	3.470.600,00	2.621.600,00	624.000,00	-	105.000,00	-	-	-	120.000,00
OUTRAS RECEITAS	10.200,00	-	10.200,00	-	-	-	-	-	-
RECEITAS FINANCEIRAS	10.200,00	-	10.200,00	-	-	-	-	-	-
<b>(-) DEDUCOES DA RECEITA</b>	<b>2.881.528,82</b>	<b>2.827.728,82</b>	<b>53.800,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(-) IMPOSTOS E CONTRIBUICOES	1.742.664,41	1.688.864,41	53.800,00	-	-	-	-	-	-
(-) DIREITO DE ARENA	1.138.864,41	1.138.864,41	-	-	-	-	-	-	-
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>86.227.159,35</b>	<b>66.041.159,35</b>	<b>4.346.000,00</b>	<b>-</b>	<b>360.000,00</b>	<b>-</b>	<b>360.000,00</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>120.000,00</b>
<b>DESPESAS</b>	<b>86.223.079,03</b>	<b>55.876.523,70</b>	<b>21.702.715,33</b>	<b>5.712.610,00</b>	<b>355.485,00</b>	<b>107.730,00</b>	<b>496.385,00</b>	<b>1.959.850,00</b>	<b>11.780,00</b>
DESPESAS OPERACIONAIS	78.709.680,78	54.996.523,70	15.069.317,08	5.712.610,00	355.485,00	107.730,00	496.385,00	1.959.850,00	11.780,00
PESSOAL	51.303.795,00	40.368.600,00	4.443.675,00	4.748.470,00	195.485,00	107.730,00	470.985,00	968.850,00	-
MATERIAIS E MANUTENCAO	4.515.380,00	1.919.000,00	1.354.800,00	523.200,00	-	-	20.400,00	696.000,00	1.980,00
SERVICOS DE TERCEIROS	4.459.182,08	236.000,00	3.928.582,08	234.000,00	-	-	-	60.600,00	-
GERAIS	2.155.200,00	536.000,00	1.155.560,00	168.240,00	55.000,00	-	-	234.400,00	6.000,00
JOGOS E COMPETICOES	9.504.973,70	9.363.973,70	-	36.000,00	105.000,00	-	-	-	-
LUVAS E COMISSÕES DE ATLETAS	2.568.750,00	2.568.750,00	-	-	-	-	-	-	-
DESPESAS COM TRIBUTOS	362.400,00	4.200,00	346.700,00	2.700,00	-	-	5.000,00	-	3.800,00
DESPESAS FINANCEIRAS	3.840.000,00	-	3.840.000,00	-	-	-	-	-	-
OUTROS PAGAMENTOS	6.318.998,25	-	6.318.998,25	-	-	-	-	-	-
PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS	6.318.998,25	-	6.318.998,25	-	-	-	-	-	-
INVESTIMENTOS	1.194.400,00	880.000,00	-	314.400,00	-	-	-	-	-
FINANCIAMENTOS E CONSÓRCIOS	146.400,00	-	146.400,00	-	-	-	-	-	-
IMOBILIZADO	168.000,00	-	168.000,00	-	-	-	-	-	-
DIREITOS ECONÔMICOS	880.000,00	880.000,00	-	-	-	-	-	-	-
<b>RESULTADO PREVISTO</b>	<b>4.080,32</b>	<b>10.164.635,65</b>	<b>- 17.356.715,33</b>	<b>- 5.712.610,00</b>	<b>4.515,00</b>	<b>- 107.730,00</b>	<b>- 136.385,00</b>	<b>13.040.150,00</b>	<b>108.220,00</b>





## DETALHAMENTO DAS RECEITAS E DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

# 2023

# ANEXO Nº 02

<b>ORÇAMENTO (Fluxo de Caixa)</b>	<b>2023 TOTAL</b>	<b>JAN</b>	<b>FEV</b>	<b>MAR</b>	<b>ABR</b>	<b>MAI</b>	<b>JUN</b>	<b>JUL</b>	<b>AGO</b>	<b>SET</b>	<b>OUT</b>	<b>NOV</b>	<b>DEZ</b>
<b>RECEITA BRUTA</b>	<b>89.108.688,16</b>	<b>3.575.473,82</b>	<b>6.552.047,67</b>	<b>7.835.116,67</b>	<b>9.738.241,67</b>	<b>9.413.241,67</b>	<b>6.378.241,67</b>	<b>8.696.575,00</b>	<b>8.159.075,00</b>	<b>8.106.575,00</b>	<b>7.631.575,00</b>	<b>7.631.575,00</b>	<b>5.390.950,00</b>
RECEITA OPERACIONAIS	89.098.488,16	3.574.623,82	6.551.197,67	7.834.266,67	9.737.391,67	9.412.391,67	6.377.391,67	8.695.725,00	8.158.225,00	8.105.725,00	7.630.725,00	7.630.725,00	5.390.100,00
DIREITOS DE TRANSMISSAO	12.377.288,16	1.350.357,16	1.321.931,01	850.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.165.000,00	1.050.000,00	1.087.500,00	1.050.000,00	1.050.000,00	1.050.000,00	202.500,00
TV - CAMPEONATO CEARENSE	800.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
TV - COPA DO NORDESTE	2.250.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TV - CAMPEONATO BRASILEIRO	9.327.288,16	500.357,16	471.931,01	-	1.000.000,00	1.050.000,00	1.115.000,00	1.000.000,00	1.037.500,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	152.500,00
BILHETERIA	15.470.000,00	80.000,00	865.000,00	1.885.000,00	2.638.125,00	1.513.125,00	1.413.125,00	1.413.125,00	1.438.125,00	1.438.125,00	1.393.125,00	1.393.125,00	-
FUTEBOL PROFISSIONAL	15.470.000,00	80.000,00	865.000,00	1.885.000,00	2.638.125,00	1.513.125,00	1.413.125,00	1.413.125,00	1.438.125,00	1.438.125,00	1.393.125,00	1.393.125,00	-
RECEITA DE BILHETERIA - BORDERO	12.150.000,00	50.000,00	800.000,00	1.600.000,00	2.175.000,00	1.075.000,00	1.075.000,00	1.075.000,00	1.075.000,00	1.075.000,00	1.075.000,00	1.075.000,00	-
BILHETERIA - CAMPEONATO CEARENSE	1.100.000,00	50.000,00	450.000,00	600.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BILHETERIA - COPA DO NORDESTE	1.450.000,00	-	150.000,00	600.000,00	700.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
BILHETERIA - COPA DO BRASIL	1.000.000,00	-	200.000,00	400.000,00	400.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
BILHETERIA - BRASILEIRAO	8.600.000,00	-	-	-	1.075.000,00	1.075.000,00	1.075.000,00	1.075.000,00	1.075.000,00	1.075.000,00	1.075.000,00	1.075.000,00	-
OUTRAS RECEITAS COM JOGOS	3.320.000,00	30.000,00	65.000,00	285.000,00	463.125,00	438.125,00	338.125,00	338.125,00	363.125,00	363.125,00	318.125,00	318.125,00	-
ESTACIONAMENTO EM DIAS DE JOGOS	600.000,00	15.000,00	30.000,00	30.000,00	75.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	-
BARES EM DIAS DE JOGOS	1.620.000,00	15.000,00	30.000,00	150.000,00	178.125,00	178.125,00	178.125,00	178.125,00	178.125,00	178.125,00	178.125,00	178.125,00	-
COPOS EM DIAS DE JOGOS	100.000,00	-	5.000,00	5.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	15.000,00	15.000,00	-
CAMAROTES	1.000.000,00	-	-	100.000,00	200.000,00	200.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	50.000,00	50.000,00	-
PREMIACOES E PARTICIPACOES	10.415.000,00	-	1.615.000,00	2.200.000,00	3.100.000,00	3.500.000,00	-	-	-	-	-	-	-
PREMIACOES	10.415.000,00	-	1.615.000,00	2.200.000,00	3.100.000,00	3.500.000,00	-	-	-	-	-	-	-
PREMIACAO - COPA DO NORDESTE	850.000,00	-	-	-	350.000,00	500.000,00	-	-	-	-	-	-	-
PREMIACAO - COPA DO BRASIL	9.550.000,00	-	1.600.000,00	2.200.000,00	2.750.000,00	3.000.000,00	-	-	-	-	-	-	-
PREMIACAO - FUTEBOL FEMININO	15.000,00	-	15.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PATROCINIO/MARKETING	15.981.600,00	1.548.466,67	1.138.466,67	1.138.466,67	1.138.466,67	1.538.466,67	1.538.466,67	1.538.466,67	1.538.466,67	1.538.466,67	1.108.466,67	1.108.466,67	1.108.466,67
PATROCINIOS	11.240.000,00	916.666,67	946.666,67	946.666,67	946.666,67	946.666,67	946.666,67	946.666,67	946.666,67	946.666,67	916.666,67	916.666,67	916.666,67
PATROCINIO - FUTEBOL PROFISSIONAL	11.000.000,00	916.666,67	916.666,67	916.666,67	916.666,67	916.666,67	916.666,67	916.666,67	916.666,67	916.666,67	916.666,67	916.666,67	916.666,67
PATROCINIO - FUTEBOL FEMININO	240.000,00	-	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	-	-	-
LICENCIAMENTO E ROYALTIES	2.741.600,00	631.800,00	191.800,00	191.800,00	191.800,00	191.800,00	191.800,00	191.800,00	191.800,00	191.800,00	191.800,00	191.800,00	191.800,00
LICENCIAMENTO	1.076.000,00	493.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00
ROYALTIES - PRODUTOS LICENCIADOS DESTRA	348.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00
ROYALTIES - OUTROS	728.000,00	464.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
ROYALTIES	1.665.600,00	138.800,00	138.800,00	138.800,00	138.800,00	138.800,00	138.800,00	138.800,00	138.800,00	138.800,00	138.800,00	138.800,00	138.800,00
ROYALTIES - LOJAS	1.068.000,00	89.000,00	89.000,00	89.000,00	89.000,00	89.000,00	89.000,00	89.000,00	89.000,00	89.000,00	89.000,00	89.000,00	89.000,00
ROYALTIES - FABRICA	564.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00
ROYALTIES - E-COMMERCE	33.600,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
PUBLICIDADE E PROPAGANDA	2.000.000,00	-	-	-	-	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	-	-	-
RECEITA DE PUBLICIDADE E PROPAGANDA	2.000.000,00	-	-	-	-	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	-	-	-
Publicidade Estática	2.000.000,00	-	-	-	-	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	-	-	-
PROGRAMA DE SOCIO-TORCEDOR	15.000.000,00	-	1.000.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00
RECEITA DE SOCIO TORCEDOR	15.000.000,00	-	1.000.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00

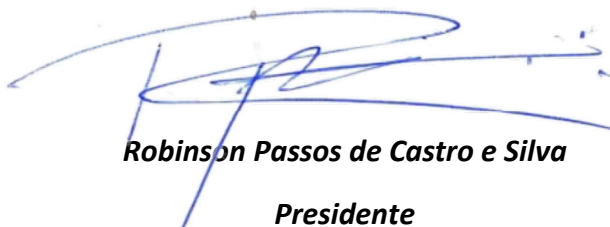
<b>ORÇAMENTO (Fluxo de Caixa) RECEITAS</b>	<b>2023 TOTAL</b>	<b>JAN</b>	<b>FEV</b>	<b>MAR</b>	<b>ABR</b>	<b>MAI</b>	<b>JUN</b>	<b>JUL</b>	<b>AGO</b>	<b>SET</b>	<b>OUT</b>	<b>NOV</b>	<b>DEZ</b>
VENDA DE ATLETAS	16.000.000,00	333.333,33	333.333,33	83.333,33	83.333,33	83.333,33	583.333,33	2.416.666,67	2.416.666,67	2.416.666,67	2.416.666,67	2.416.666,67	2.416.666,67
RECEITA DE VENDA DE ATLETAS	15.000.000,00	250.000,00	250.000,00	-	-	-	500.000,00	2.333.333,33	2.333.333,33	2.333.333,33	2.333.333,33	2.333.333,33	2.333.333,33
MECANISMO DE SOLIDARIDADE	1.000.000,00	83.333,33	83.333,33	83.333,33	83.333,33	83.333,33	83.333,33	83.333,33	83.333,33	83.333,33	83.333,33	83.333,33	83.333,33
RECEITAS PATRIMONIAIS / SOCIAIS	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
RECEITA DE SOCIO-PROPRIETARIO	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
MENSALIDADES ESCOLINHA/ FÁBRICA DE CRAQUES	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
DEMAIS RECEITAS	3.470.600,00	230.466,67	245.466,67	245.466,67	245.466,67	245.466,67	245.466,67	845.466,67	245.466,67	230.466,67	230.466,67	230.466,67	230.466,67
RECEITA TIMEMANIA	2.600.000,00	166.666,67	166.666,67	166.666,67	166.666,67	166.666,67	166.666,67	766.666,67	166.666,67	166.666,67	166.666,67	166.666,67	166.666,67
RECEITA CONVENIO - ENEL	21.600,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
RESSARCIMENTO DE DESPESAS EM PARTICIPACAO DE JOGOS	105.000,00	-	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	-	-	-	-
RECEITAS DIVERSAS	744.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00
OUTRAS RECEITAS	10.200,00	850,00	850,00	850,00	850,00	850,00	850,00	850,00	850,00	850,00	850,00	850,00	850,00
RECEITAS FINANCEIRAS	10.200,00	850,00	850,00	850,00	850,00	850,00	850,00	850,00	850,00	850,00	850,00	850,00	850,00
RENDIMENTO DE APLICACOES FINANCEIRAS	3.600,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
DESCONTOS OBTIDOS	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
JUROS RECEBIDOS	600,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
<b>(-) DEDUCOES DA RECEITA</b>	<b>2.881.528,82</b>	<b>205.519,05</b>	<b>340.676,43</b>	<b>353.483,33</b>	<b>468.483,33</b>	<b>508.483,33</b>	<b>164.983,33</b>	<b>153.483,33</b>	<b>157.233,33</b>	<b>153.483,33</b>	<b>153.483,33</b>	<b>153.483,33</b>	<b>68.733,33</b>
(-) IMPOSTOS E CONTRIBUICOES	1.742.664,41	138.001,19	194.579,88	200.983,33	258.483,33	278.483,33	106.733,33	100.983,33	102.858,33	100.983,33	100.983,33	100.983,33	58.608,33
(-) INSS SOBRE DIREITO DE TRANSMISSAO	618.864,41	67.517,86	66.096,55	42.500,00	55.000,00	55.000,00	58.250,00	52.500,00	54.375,00	52.500,00	52.500,00	52.500,00	10.125,00
(-) INSS SOBRE PATROCINIO	550.000,00	45.833,33	45.833,33	45.833,33	45.833,33	45.833,33	45.833,33	45.833,33	45.833,33	45.833,33	45.833,33	45.833,33	45.833,33
(-) INSS SOBRE ROYALTIES	53.800,00	24.650,00	2.650,00	2.650,00	2.650,00	2.650,00	2.650,00	2.650,00	2.650,00	2.650,00	2.650,00	2.650,00	2.650,00
(-) INSS SOBRE PARTICIPACOES E PREMIACOES	520.000,00	-	80.000,00	110.000,00	155.000,00	175.000,00	-	-	-	-	-	-	-
(-) DIREITO DE ARENA	1.138.864,41	67.517,86	146.096,55	152.500,00	210.000,00	230.000,00	58.250,00	52.500,00	54.375,00	52.500,00	52.500,00	52.500,00	10.125,00
(-) DIREITO DE ARENA SOBRE RECEITAS DE DIREITO DE TRANSMISSAO	618.864,41	67.517,86	66.096,55	42.500,00	55.000,00	55.000,00	58.250,00	52.500,00	54.375,00	52.500,00	52.500,00	52.500,00	10.125,00
(-) DIREITO DE ARENA SOBRE RECEITAS DE PREMIACOES E PARTICIPACOES	520.000,00	-	80.000,00	110.000,00	155.000,00	175.000,00	-	-	-	-	-	-	-

<b>ORÇAMENTO (Fluxo de Caixa)</b>	<b>2023 TOTAL</b>	<b>JAN</b>	<b>FEV</b>	<b>MAR</b>	<b>ABR</b>	<b>MAI</b>	<b>JUN</b>	<b>JUL</b>	<b>AGO</b>	<b>SET</b>	<b>OUT</b>	<b>NOV</b>	<b>DEZ</b>
<b>DESPESAS</b>	<b>86.223.079,03</b>	<b>5.864.605,55</b>	<b>7.225.664,56</b>	<b>7.499.177,27</b>	<b>7.708.346,96</b>	<b>7.349.105,07</b>	<b>7.160.188,58</b>	<b>7.204.608,55</b>	<b>6.973.215,24</b>	<b>6.862.873,46</b>	<b>6.859.448,35</b>	<b>7.109.597,57</b>	<b>8.406.247,85</b>
DESPESAS OPERACIONAIS	78.709.680,78	5.458.874,17	6.214.686,81	6.486.168,18	7.056.521,43	6.695.213,57	6.608.213,57	6.671.853,57	6.438.518,57	6.326.218,57	6.320.818,57	6.568.976,07	7.863.617,68
PESSOAL	51.303.795,00	3.983.465,00	4.041.965,00	4.001.965,00	3.977.965,00	4.120.822,14	4.108.822,14	4.108.822,14	4.108.822,14	4.108.822,14	4.105.822,14	4.389.679,64	6.246.822,50
DESPESAS COM SALÁRIOS E ORDENADOS	46.064.500,00	3.544.000,00	3.560.000,00	3.560.000,00	3.543.500,00	3.686.357,14	3.686.357,14	3.686.357,14	3.686.357,14	3.686.357,14	3.686.357,14	3.940.857,14	5.798.000,00
DIREITO DE IMAGEM	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
GESTAO DE CONTRATOS	4.200.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
SALÁRIOS E ORDENADOS	18.108.000,00	1.509.000,00	1.509.000,00	1.509.000,00	1.509.000,00	1.509.000,00	1.509.000,00	1.509.000,00	1.509.000,00	1.509.000,00	1.509.000,00	1.509.000,00	1.509.000,00
Atletas	10.440.000,00	870.000,00	870.000,00	870.000,00	870.000,00	870.000,00	870.000,00	870.000,00	870.000,00	870.000,00	870.000,00	870.000,00	870.000,00
Funcionários Futebol e Outros	7.668.000,00	639.000,00	639.000,00	639.000,00	639.000,00	639.000,00	639.000,00	639.000,00	639.000,00	639.000,00	639.000,00	639.000,00	639.000,00
RESCISAO	5.276.000,00	439.666,67	439.666,67	439.666,67	439.666,67	439.666,67	439.666,67	439.666,67	439.666,67	439.666,67	439.666,67	439.666,67	439.666,67
AJUDA DE CUSTO	1.138.200,00	89.350,00	95.350,00	95.350,00	95.350,00	95.350,00	95.350,00	95.350,00	95.350,00	95.350,00	95.350,00	95.350,00	95.350,00
AUXILIO MORADIA	1.042.800,00	86.900,00	86.900,00	86.900,00	86.900,00	86.900,00	86.900,00	86.900,00	86.900,00	86.900,00	86.900,00	86.900,00	86.900,00
GRATIFICACAO / PREMIACAO	3.081.500,00	10.000,00	20.000,00	20.000,00	3.500,00	146.357,14	146.357,14	146.357,14	146.357,14	146.357,14	146.357,14	146.357,14	2.003.500,00
13º SALÁRIO	509.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	254.500,00	254.500,00
FÉRIAS	709.000,00	59.083,33	59.083,33	59.083,33	59.083,33	59.083,33	59.083,33	59.083,33	59.083,33	59.083,33	59.083,33	59.083,33	59.083,33
ENCARGOS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO	2.513.295,00	203.715,00	203.715,00	203.715,00	203.715,00	203.715,00	203.715,00	203.715,00	203.715,00	203.715,00	203.715,00	238.072,50	238.072,50
INSS	837.765,00	67.905,00	67.905,00	67.905,00	67.905,00	67.905,00	67.905,00	67.905,00	67.905,00	67.905,00	67.905,00	79.357,50	79.357,50
FGTS	1.489.360,00	120.720,00	120.720,00	120.720,00	120.720,00	120.720,00	120.720,00	120.720,00	120.720,00	120.720,00	120.720,00	141.080,00	141.080,00
PIS	186.170,00	15.090,00	15.090,00	15.090,00	15.090,00	15.090,00	15.090,00	15.090,00	15.090,00	15.090,00	15.090,00	17.635,00	17.635,00
OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL	1.981.000,00	173.250,00	213.250,00	173.250,00	168.250,00	168.250,00	156.250,00	156.250,00	156.250,00	156.250,00	153.250,00	153.250,00	153.250,00
REGULARIZACAO DE JOGADORES	238.000,00	28.000,00	68.000,00	28.000,00	23.000,00	23.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
DESPESAS COM ALIMENTACAO	1.563.000,00	130.250,00	130.250,00	130.250,00	130.250,00	130.250,00	130.250,00	130.250,00	130.250,00	130.250,00	130.250,00	130.250,00	130.250,00
SUPLEMENTOS	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
BENEFICIOS PESSOAL	745.000,00	62.500,00	65.000,00	65.000,00	62.500,00	62.500,00	62.500,00	62.500,00	62.500,00	62.500,00	62.500,00	57.500,00	57.500,00
VALE ALIMENTACAO/REFEICAO	474.000,00	39.500,00	39.500,00	39.500,00	39.500,00	39.500,00	39.500,00	39.500,00	39.500,00	39.500,00	39.500,00	39.500,00	39.500,00
VALE TRANSPORTE	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
SEGURO DE VIDA	55.000,00	5.000,00	7.500,00	7.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-	-
MATERIAIS E MANUTENCAO	4.515.380,00	372.115,00	372.115,00	372.115,00	372.115,00	372.115,00	422.115,00	372.115,00	372.115,00	372.115,00	372.115,00	372.115,00	372.115,00
MATERIAL	1.914.000,00	159.500,00	159.500,00	159.500,00	159.500,00	159.500,00	159.500,00	159.500,00	159.500,00	159.500,00	159.500,00	159.500,00	159.500,00
COMBUSTIVEL TRATOR	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
MATERIAL DE CONSUMO (Mat. Diversos)	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
MATERIAIS ESPORTIVOS	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
BENS DE PEQUENO VALOR	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
DESPESAS MEDICAS E HOSPITALARES	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
ENXOVAL	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
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	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

<b>ORÇAMENTO (Fluxo de Caixa) DESPESAS</b>	<b>2023 TOTAL</b>	<b>JAN</b>	<b>FEV</b>	<b>MAR</b>	<b>ABR</b>	<b>MAI</b>	<b>JUN</b>	<b>JUL</b>	<b>AGO</b>	<b>SET</b>	<b>OUT</b>	<b>NOV</b>	<b>DEZ</b>
MANUTENCAO	2.601.380,00	212.615,00	212.615,00	212.615,00	212.615,00	212.615,00	262.615,00	212.615,00	212.615,00	212.615,00	212.615,00	212.615,00	212.615,00
DESPESAS COM ENERGIA ELETRICA	636.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00
DESPESAS COM AGUA E ESGOTO	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
DESPESAS COM INTERNET	64.380,00	5.365,00	5.365,00	5.365,00	5.365,00	5.365,00	5.365,00	5.365,00	5.365,00	5.365,00	5.365,00	5.365,00	5.365,00
DESPESAS COM TELEFONIA	22.800,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
DESPESAS COM TV POR ASSINATURA	3.000,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
ALUGUEL DE MÁQUINAS/FERRAMENTAS	114.800,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	55.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00
MANUTENCAO PREDIAL	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
MANUTENCAO DE MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E VEICULOS	126.000,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
MENSALIDADE DE SISTEMAS E PROGRAMAS T.I.	1.016.400,00	84.700,00	84.700,00	84.700,00	84.700,00	84.700,00	84.700,00	84.700,00	84.700,00	84.700,00	84.700,00	84.700,00	84.700,00
ALUGUEIS DE IMOVEIS	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
SERVICOS DE TERCEIROS	4.459.182,08	384.515,17	387.515,17	387.515,17	387.515,17	376.515,17	376.515,17	376.515,17	356.515,17	356.515,17	356.515,17	356.515,17	356.515,17
ASSESSORIA JURÍDICA	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
CONSULTORIA E AUDITORIA	320.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
SEGURANCA	86.000,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
COLETA DE RESIDUOS	138.000,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00
PRESTADORES DE SERVIÇO	2.912.582,08	242.715,17	242.715,17	242.715,17	242.715,17	242.715,17	242.715,17	242.715,17	242.715,17	242.715,17	242.715,17	242.715,17	242.715,17
SERVICOS PRESTADOS - PJ	777.000,00	62.000,00	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
SERVICOS PRESTADOS - PF	195.600,00	16.300,00	16.300,00	16.300,00	16.300,00	16.300,00	16.300,00	16.300,00	16.300,00	16.300,00	16.300,00	16.300,00	16.300,00
GERAIS	2.155.200,00	158.130,00	217.930,00	185.430,00	196.130,00	169.630,00	169.630,00	178.270,00	178.270,00	178.270,00	177.870,00	172.870,00	172.770,00
GERAIS	1.200.440,00	87.650,00	108.450,00	107.950,00	118.650,00	92.150,00	92.150,00	100.790,00	100.790,00	100.790,00	100.390,00	95.390,00	95.290,00
TAXI OU COMBUSTIVEL PARA TRANSLADO DE FUNCIONARIOS	42.600,00	3.550,00	3.550,00	3.550,00	3.550,00	3.550,00	3.550,00	3.550,00	3.550,00	3.550,00	3.550,00	3.550,00	3.550,00
FRETES	22.600,00	1.900,00	2.700,00	2.200,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.500,00	1.500,00	1.400,00
LOCACAO DE TRANSPORTE	186.000,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00
SEGUROS	59.840,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	1.000,00	1.000,00	9.640,00	9.640,00	9.640,00	9.640,00	4.640,00	4.640,00
CORREIOS	4.200,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
DESPESAS GRA• FICAS	66.000,00	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
DESPESAS COM CARTORIO	4.200,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
REVISTAS E PUBLICACOES	25.000,00	-	-	-	25.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
COMISSOES COMERCIAL	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 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	154.000,00	5.000,00	25.000,00	25.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
COMISSOES DIVERSAS	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
FESTAS E EVENTOS	360.000,00	20.000,00	60.000,00	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
DESPESAS COM FESTAS E EVENTOS	360.000,00	20.000,00	60.000,00	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
DESPESAS COM VIAGENS ADMINISTRATIVAS	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
OUTRAS DESPESAS COM VIAGENS ADM	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
LEGAIS E JUDICIAIS	385.000,00	33.000,00	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
DESPESAS DE ACORDOS JUDICIAIS	361.000,00	31.000,00	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 COM CUSTAS JUDICIAIS	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

<b>ORÇAMENTO (Fluxo de Caixa) DESPESAS</b>	<b>2023 TOTAL</b>	<b>JAN</b>	<b>FEV</b>	<b>MAR</b>	<b>ABR</b>	<b>MAI</b>	<b>JUN</b>	<b>JUL</b>	<b>AGO</b>	<b>SET</b>	<b>OUT</b>	<b>NOV</b>	<b>DEZ</b>
PUBLICIDADE E PROPAGANDA	164.760,00	13.730,00	13.730,00	13.730,00	13.730,00	13.730,00	13.730,00	13.730,00	13.730,00	13.730,00	13.730,00	13.730,00	13.730,00
DESPESA COM PUBLICIDADE E PROPAGANDA	74.760,00	6.230,00	6.230,00	6.230,00	6.230,00	6.230,00	6.230,00	6.230,00	6.230,00	6.230,00	6.230,00	6.230,00	6.230,00
DESPESA COM PATROCINIO - FUTEBOL	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
JOGOS E COMPETICOES	9.504.973,70	91.149,00	482.661,64	1.052.643,01	1.339.546,26	887.881,26	887.881,26	887.881,26	899.546,26	884.546,26	884.546,26	884.546,26	322.145,01
DESPESAS COM JOGOS - COMPETICOES OFICIAIS - FUT PROFESS	4.860.000,00	20.000,00	320.000,00	640.000,00	870.000,00	430.000,00	430.000,00	430.000,00	430.000,00	430.000,00	430.000,00	430.000,00	-
CAMPEONATO CEARENSE	440.000,00	20.000,00	180.000,00	240.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
COPA DO NORDESTE	580.000,00	-	60.000,00	240.000,00	280.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
COPA DO BRASIL	400.000,00	-	80.000,00	160.000,00	160.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMPEONATO BRASILEIRO - SERIE A	3.440.000,00	-	-	-	430.000,00	430.000,00	430.000,00	430.000,00	430.000,00	430.000,00	430.000,00	430.000,00	-
DESPESAS COM JOGOS - DEMAIS MODALIDADES	141.000,00	3.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
DESPESAS COM JOGOS - FEMININO	105.000,00	-	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	-	-	-	-
DESPESAS COM JOGOS - BASE	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
OUTRAS DESPESAS DE JOGOS	3.647.973,70	30.149,00	70.298,00	320.279,37	377.182,62	365.517,62	365.517,62	365.517,62	377.182,62	377.182,62	377.182,62	377.182,62	244.781,37
OUTRAS DESPESAS 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
DESPESAS DE DANOS EM JOGOS	540.000,00	-	30.000,00	30.000,00	30.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	-
VALORES EM ATRASO	2.247.813,70	-	-	224.781,37	224.781,37	224.781,37	224.781,37	224.781,37	224.781,37	224.781,37	224.781,37	224.781,37	224.781,37
REPASSE A FEDERACAO REF ESTACIONAMENTO	229.980,00	5.749,50	11.499,00	11.499,00	28.747,50	19.165,00	19.165,00	19.165,00	28.747,50	28.747,50	28.747,50	28.747,50	-
REPASSE A FEDERACAO REF BARES	162.000,00	1.500,00	3.000,00	15.000,00	17.812,50	17.812,50	17.812,50	17.812,50	17.812,50	17.812,50	17.812,50	17.812,50	-
REPASSE A ARENA REF ESTACIONAMENTO	49.980,00	1.249,50	2.499,00	2.499,00	6.247,50	4.165,00	4.165,00	4.165,00	6.247,50	6.247,50	6.247,50	6.247,50	-
REPASSE AO GOVERNO REF BARES	178.200,00	1.650,00	3.300,00	16.500,00	19.593,75	19.593,75	19.593,75	19.593,75	19.593,75	19.593,75	19.593,75	19.593,75	-
DESPESAS COM VIAGENS PARA JOGOS	856.000,00	38.000,00	74.363,64	74.363,64	74.363,64	74.363,64	74.363,64	74.363,64	74.363,64	74.363,64	74.363,64	74.363,64	74.363,64
HOSPEDAGEM EM VIAGENS P/ 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
TRANSPORTE EM VIAGENS P/ 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
ALIMENTAÇÃO EM VIAGENS P/ JOGOS	216.000,00	8.000,00	18.909,09	18.909,09	18.909,09	18.909,09	18.909,09	18.909,09	18.909,09	18.909,09	18.909,09	18.909,09	18.909,09
OUTRAS DESPESAS DE VIAGENS P/ JOGOS	55.000,00	-	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
HOSPEDAGEM E ALIMENTACAO EM CONCENTRACAO PARA JOGOS	225.000,00	-	20.454,55	20.454,55	20.454,55	20.454,55	20.454,55	20.454,55	20.454,55	20.454,55	20.454,55	20.454,55	20.454,55
LUVAS E COMISSÕES NA AQUISICAO DE ATLETAS	2.568.750,00	140.000,00	100.000,00	150.000,00	458.750,00	443.750,00	318.750,00	423.750,00	198.750,00	98.750,00	98.750,00	68.750,00	68.750,00
CUSTO COM AQUISICAO DE ATLETAS	2.568.750,00	140.000,00	100.000,00	150.000,00	458.750,00	443.750,00	318.750,00	423.750,00	198.750,00	98.750,00	98.750,00	68.750,00	68.750,00
COMISSAO DE AGENTES NA AQUISICAO DE ATLETAS	1.868.750,00	40.000,00	-	-	308.750,00	393.750,00	268.750,00	423.750,00	98.750,00	98.750,00	98.750,00	68.750,00	68.750,00
LUVAS PARA AQUISICAO DE ATLETAS	700.000,00	100.000,00	100.000,00	150.000,00	150.000,00	50.000,00	50.000,00	-	100.000,00	-	-	-	-
DESPESAS COM TRIBUTOS	362.400,00	9.500,00	292.500,00	16.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	7.200,00	5.200,00	4.500,00	4.500,00
IPTU	285.000,00	5.000,00	280.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TAXAS DE LICENCAS	15.400,00	-	-	12.000,00	-	-	-	-	-	2.700,00	700,00	-	-
DAE - LIBERACAO DE MERCADORIAS	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
IOF	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
IPVA	8.000,00	-	8.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TRIBUTOS DIVERSOS	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

<b>ORÇAMENTO (Fluxo de Caixa) DESPESAS</b>	<b>2023 TOTAL</b>	<b>JAN</b>	<b>FEV</b>	<b>MAR</b>	<b>ABR</b>	<b>MAI</b>	<b>JUN</b>	<b>JUL</b>	<b>AGO</b>	<b>SET</b>	<b>OUT</b>	<b>NOV</b>	<b>DEZ</b>
DESPESAS FINANCEIRAS	3.840.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00
DESPESAS FINANCEIRAS	3.840.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00
DESPESAS BANCARIAS DIVERSAS	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
MULTAS	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
MULTAS EM JOGOS	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
JUROS	3.228.000,00	269.000,00	269.000,00	269.000,00	269.000,00	269.000,00	269.000,00	269.000,00	269.000,00	269.000,00	269.000,00	269.000,00	269.000,00
DESPESAS COM CAMBIO FINANCEIRO	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
OUTROS PAGAMENTOS	6.318.998,25	245.531,38	850.777,75	852.809,09	491.625,53	493.691,50	495.775,01	476.554,97	478.496,67	480.454,89	482.429,78	484.421,49	486.430,17
PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS	6.318.998,25	245.531,38	850.777,75	852.809,09	491.625,53	493.691,50	495.775,01	476.554,97	478.496,67	480.454,89	482.429,78	484.421,49	486.430,17
INVESTIMENTOS	1.194.400,00	160.200,00	160.200,00	160.200,00	160.200,00	160.200,00	56.200,00	56.200,00	56.200,00	56.200,00	56.200,00	56.200,00	56.200,00
FINANCIAMENTOS E CONSÓRCIOS	146.400,00	12.200,00	12.200,00	12.200,00	12.200,00	12.200,00	12.200,00	12.200,00	12.200,00	12.200,00	12.200,00	12.200,00	12.200,00
IMOBILIZADO	168.000,00	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	14.000,00
AQUISIÇÃO DE DIREITOS ECONÔMICOS	880.000,00	134.000,00	134.000,00	134.000,00	134.000,00	134.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00


  
**Robinson Passos de Castro e Silva**
  
**Presidente**