

Fortaleza Esporte Clube

Relatório dos Auditores Independentes
sobre o Balancete Contábil

2022

4º Trimestre

Abril/2023

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE O BALANCETE CONTÁBIL TRIMESTRAL

Aos
Diretores e Conselheiros,
FORTALEZA ESPORTE CLUBE

Opinião com ressalva

Examinamos o Balancete Contábil do 4º trimestre de 2022 do Fortaleza Esporte Clube (“Clube”) que compreendeu as contas do ativo, passivo, receita, despesas e resultado do período.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, o balancete contábil acima referido apresenta adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Fortaleza Esporte Clube em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, considerando também as Interpretações Técnicas Gerais – ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros e ITG 2003 (R1) – Entidades desportivas, aprovadas pelas Resoluções CFC nº 1.409/12 e 1.429/13 do Conselho Federal de Contabilidade, respectivamente, assim como a OTG 2003 – Orientações sobre a Aplicação da ITG 2003.

Base para opinião com ressalva

Em 31 de dezembro de 2022, o Clube possuía R\$ 11.268.998,30 na conta do Ativo Imobilizado, para o qual foi apresentado o relatório de avaliação, porém sem base consistente quanto a revisão da vida útil dos bens e a realização do teste de recuperabilidade do Imobilizado (“*Impairment*”), não sendo possível determinar nas circunstâncias os efeitos oriundos do cálculo da depreciação e de eventual perda por “*impairment*”.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidade do auditor pela auditoria do balancete contábil”. Somos independentes em relação à Entidade de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase - Adesão ao Programa de Modernização da Gestão e de Responsabilidade Fiscal do Futebol Brasileiro (PROFUT)

O Clube aderiu ao Programa de Modernização da Gestão e de Responsabilidade Fiscal do Futebol Brasileiro (PROFUT) em novembro de 2015, onde o mesmo atualizou o valor de seus débitos e já está recolhendo os tributos e contribuições incluídos no Programa de acordo com as condições estabelecidas na Portaria Conjunta PGFN/RFB nº 1.340, cuja mensuração final dos efeitos da adesão ao Programa já foi confirmada através da consolidação dos débitos pela Receita Federal (e Previdência Social) e Procuradoria Geral da Fazenda Nacional. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Responsabilidades da administração e da governança pelo balancete contábil

A administração é responsável pela elaboração do Balancete Contábil de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem Finalidade de Lucros (ITG 2002 (R1)) e entidades desportivas (ITG 2003 (R1)) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração do Balancete livre de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração do Balancete Contábil, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das Balancete, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança do Clube são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração do balancete contábil.

Responsabilidades do auditor pela auditoria do balancete contábil

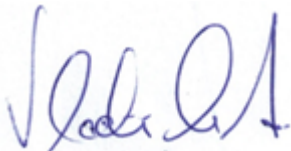
Nossos objetivos são obter segurança razoável de que o Balancete Contábil esteja livre de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base no referido Balancete.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:


- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante no Balancete Contábil, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações no Balancete Contábil ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fortaleza (CE), 20 de abril de 2023.



ACCORD AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CRC-CE nº 001306/O-7
CNPJ/MF nº 18.316.479/0001-35



VLADIMIR COELHO ANTERO
Responsável Técnico CRC-CE n.º 15.273/O
CNAI (CFC): nº 2023

Balancete Contábil

Pág.: 1 de 6

Empresa: FORTALEZA ESPORTE CLUBE - CNPJ: 07.319.551/ -

Fortes Contábil

Período: 01/10/2022 a 31/12/2022; Estabelecimento(s): Todos; Centro(s) de Resultados: Todos

Conta	Descrição	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
1	ATIVO	111.764.561,25 D	355.613.666,75	346.927.341,36	120.450.886,64 D
1.01	ATIVO CIRCULANTE	46.204.386,66 D	334.824.759,42	326.818.012,51	54.211.133,57 D
1.01.01	DISPONÍVEL	3.928.324,28 D	225.351.080,51	219.460.060,89	9.819.343,90 D
1.01.01.01	CAIXA	221.602,95 D	5.016.943,39	5.183.538,03	55.008,31 D
1.01.01.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	1.389.873,79 D	146.917.628,32	147.098.997,24	1.208.504,87 D
1.01.01.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	2.316.847,54 D	73.416.508,80	67.177.525,62	8.555.830,72 D
1.01.02	CRÉDITOS	24.635.803,27 D	54.436.661,50	58.274.718,66	20.797.746,11 D
1.01.02.01	DESPESAS ANTECIPADAS	55.825,20 D	69.126,90	124.952,10	0,00
1.01.02.02	PATROCINADORES	12.321.364,30 D	3.616.832,72	7.199.595,27	8.738.601,75 D
1.01.02.03	CRÉDITOS A RECEBER	595.703,93 D	6.919.766,81	1.039.672,98	6.475.797,76 D
1.01.02.04	ROYALTIES	415.352,14 D	514.293,46	473.515,55	456.130,05 D
1.01.02.05	CESSÃO DE CAMAROTE	248.050,00 D	799.000,00	173.254,72	873.795,28 D
1.01.02.08	DIREITO DE TRANSMISSÃO DE JOGOS	5.265.133,98 D	40.958.604,04	45.292.689,54	931.048,48 D
1.01.02.09	CESSÃO TEMPORÁRIA A RECEBER	1.281.240,00 D	720.000,00	864.060,00	1.137.180,00 D
1.01.02.12	PATROCINIO FUTSAL	14.000,00 D	0,00	0,00	14.000,00 D
1.01.02.13	PATROCINIOS - FUTEBOL FEMININO	12.000,00 D	0,00	0,00	12.000,00 D
1.01.02.14	CESSÃO DEFINITIVA A RECEBER	3.540.600,00 D	0,00	2.218.890,00	1.321.710,00 D
1.01.02.15	CESSÃO ONEROSA TEMPORÁRIA A APROPRIAR	886.533,72 D	0,00	886.533,72	0,00
1.01.02.17	MECANISMO DE SOLIDARIEDADE A RECEBER	0,00	839.037,57	1.554,78	837.482,79 D
1.01.03	ADIANTAMENTOS	1.068.009,90 D	4.951.847,15	5.134.399,08	885.457,97 D
1.01.03.01	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	745.778,17 D	1.264.477,82	1.793.378,37	216.877,62 D
1.01.03.02	ADIANTAMENTO A ATLETAS EM FORMAÇÃO	0,00	1.364.413,96	1.364.413,96	0,00
1.01.03.04	ADIANTAMENTO A COLABORADORES	303.375,43 D	2.322.955,37	1.957.750,45	668.580,35 D
1.01.03.05	ADIANTAMENTO DE REEMBOLSO	18.856,30 D	0,00	18.856,30	0,00
1.01.04	IMPOSTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	8.804,08 D	1.234.706,50	1.145.422,18	98.088,40 D
1.01.04.01	IMPOSTOS A RECUPERAR	3.042,06 D	1.234.706,50	1.145.422,18	92.326,38 D
1.01.04.02	IMPOSTOS A COMPENSAR	5.762,02 D	0,00	0,00	5.762,02 D
1.01.05	ESTOQUE	3.331.266,59 D	5.519.285,28	5.540.153,48	3.310.398,39 D
1.01.05.01	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	3.331.266,59 D	5.349.088,29	5.540.153,48	3.140.201,40 D
1.01.05.04	ESTOQUES EM TRÂNSITO	0,00	170.196,99	0,00	170.196,99 D
1.01.06	CLIENTES	853.939,16 D	22.017.183,65	22.468.228,75	402.894,06 D
1.01.06.01	CONTAS A RECEBER LOJA - TRANSITÓRIA	0,00	8.202.545,38	8.202.545,38	0,00
1.01.06.02	CLIENTES - REVENDA DE PRODUTOS	198.853,55 D	773.372,85	569.332,34	402.894,06 D
1.01.06.03	CLIENTES - E-COMMERCE	0,00	490.926,45	490.926,45	0,00
1.01.06.06	VENDAS DE INGRESSOS	655.085,61 D	12.550.338,97	13.205.424,58	0,00
1.01.07	OUTROS CRÉDITOS	1.738.076,69 D	2.276.574,70	147.929,52	3.866.721,87 D
1.01.07.01	VALORES A APROPRIAR	1.430.400,00 D	0,00	0,00	1.430.400,00 D

Continua...

Balancete Contábil

Pág.: 2 de 6

Empresa: FORTALEZA ESPORTE CLUBE - CNPJ: 07.319.551/ -

Fortes Contábil

Período: 01/10/2022 a 31/12/2022; Estabelecimento(s): Todos; Centro(s) de Resultados: Todos

Conta	Descrição	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
1.01.07.02	OUTROS CRÉDITOS	1.010,01 D	444.908,49	32.928,69	412.989,81 D
1.01.07.05	PATROCÍNIOS CONCEDIDOS A APROPRIAR	306.666,68 D	200.000,00	115.000,83	391.665,85 D
1.01.07.06	RECEITA A RECUPERAR	0,00	1.631.666,21	0,00	1.631.666,21 D
1.01.08	CARTÃO DE CRÉDITO	10.640.162,69 D	19.037.420,13	14.647.099,95	15.030.482,87 D
1.01.08.01	CARTÃO DE CRÉDITO	10.640.162,69 D	19.037.420,13	14.647.099,95	15.030.482,87 D
1.02	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	65.560.174,59 D	20.788.907,33	20.109.328,85	66.239.753,07 D
1.02.01	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	13.004.899,76 D	118.896,38	4.432.849,88	8.690.946,26 D
1.02.01.01	DESPESAS A APROPRIAR	237.206,51 D	0,00	0,00	237.206,51 D
1.02.01.02	DEPOSITOS JUDICIAIS	170.265,43 D	12.296,38	104.483,10	78.078,71 D
1.02.01.03	PATROCINADORES	12.581.795,57 D	90.100,00	4.325.849,72	8.346.045,85 D
1.02.01.05	IMPOSTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	3.632,25 D	0,00	2.517,06	1.115,19 D
1.02.01.06	CAUÇÕES A RECUPERAR	12.000,00 D	16.500,00	0,00	28.500,00 D
1.02.02	OUTROS CRÉDITOS	788.869,74 D	23.031,09	35.318,21	776.582,62 D
1.02.02.01	TÍTULOS A RECEBER	33.768,97 D	1.549,24	35.318,21	0,00
1.02.02.05	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	755.100,77 D	21.481,85	0,00	776.582,62 D
1.02.03	INVESTIMENTOS	0,00	300,00	0,00	300,00 D
1.02.03.03	OUTRAS PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS	0,00	300,00	0,00	300,00 D
1.02.04	IMOBILIZADO	11.377.491,23 D	9.442.650,24	9.551.143,17	11.268.998,30 D
1.02.04.01	BENS EM OPERAÇÃO	13.548.516,50 D	925.065,95	6.353.767,46	8.119.814,99 D
1.02.04.02	DEPRECIÇÃO BENS EM OPERAÇÃO	3.421.258,46 C	1.140.277,95	743.743,38	3.024.723,89 C
1.02.04.03	BENS EM ANDAMENTO	1.250.233,19 D	245.730,99	1.303.016,35	192.947,83 D
1.02.04.04	BENFEITORIA EM IMOVEIS DE TERCEIROS	0,00	6.967.407,35	0,00	6.967.407,35 D
1.02.04.05	(-) DEPRECIÇÃO BENFEITORIAS EM IMOVEIS DE	0,00	0,00	986.447,98	986.447,98 C
1.02.04.06	BENS EM COMODATO	0,00	164.168,00	164.168,00	0,00
1.02.05	INTANGÍVEL	40.388.913,86 D	11.204.029,62	6.090.017,59	45.502.925,89 D
1.02.05.01	DIREITOS	553.487,63 D	0,00	0,00	553.487,63 D
1.02.05.02	(-) AMORTIZAÇÃO DE AÇÕES SOCIAIS E TRABALH	45.244,00 C	0,00	1.405,50	46.649,50 C
1.02.05.03	ATLETAS EM FORMAÇÃO	3.907.745,21 D	1.452.877,50	91.273,08	5.269.349,63 D
1.02.05.06	GASTOS C/ CONTRATAÇÃO E RENOVACÃO	54.364.183,60 D	8.717.312,00	409.600,00	62.671.895,60 D
1.02.05.07	(-) AMORTIZAÇÃO DE GASTOS C/ CONTRATAÇÃO	18.647.877,97 C	1.033.840,12	5.313.119,35	22.927.157,20 C
1.02.05.09	ATLETAS FORMADOS	510.016,22 D	0,00	0,00	510.016,22 D
1.02.05.10	(-) AMORTIZAÇÃO ATLETAS PROFISSIONAIS	253.396,83 C	0,00	66.286,29	319.683,12 C
1.02.05.11	(-) PROVISAO P/ PERDA NA DESVALORIZAÇÃO D	0,00	0,00	208.333,37	208.333,37 C
2	PASSIVO	111.764.561,25 C	99.904.169,46	89.336.082,97	101.196.474,76 C
2.01	PASSIVO CIRCULANTE	79.800.410,12 C	89.411.741,18	84.560.252,34	74.948.921,28 C
2.01.01	OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO	28.109.484,32 C	25.956.788,11	27.898.188,34	30.050.884,55 C
2.01.01.01	FORNECEDORES	4.344.591,98 C	9.733.871,37	10.528.933,13	5.139.653,74 C

Continua...

Balancete Contábil

Pág.: 3 de 6

Empresa: FORTALEZA ESPORTE CLUBE - CNPJ: 07.319.551/ -

Fortes Contábil

Período: 01/10/2022 a 31/12/2022; Estabelecimento(s): Todos; Centro(s) de Resultados: Todos

Conta	Descrição	Saldo Anterior		Débitos	Créditos	Saldo Atual
2.01.01.03	DIREITO DE USO DE IMAGEM A PAGAR	2.663.924,01 C		6.013.516,61	6.858.136,93	3.508.544,33 C
2.01.01.04	CESSÃO ONEROSA A PAGAR	1.773.720,00 C		2.823.720,00	3.700.000,00	2.650.000,00 C
2.01.01.05	RPA A PAGAR	27.634,24 C		80.160,38	65.700,00	13.173,86 C
2.01.01.06	EXIGIBILIDADES COM AGENTES - COMISSÕES	8.549.965,97 C		2.975.918,87	2.688.462,00	8.262.509,10 C
2.01.01.08	LUVAS A PAGAR	4.882.366,68 C		1.283.141,66	2.050.441,68	5.649.666,70 C
2.01.01.09	EXIGIBILIDADE COM OUTROS CLUBES	5.368.639,60 C		2.792.199,23	861.739,63	3.438.180,00 C
2.01.01.10	COMISSÕES S/ PATROCINIO A PAGAR	52.808,46 C		60.510,00	60.510,00	52.808,46 C
2.01.01.11	DIREITOS ECONÔMICOS E FINANCEIROS A PAGAR	445.833,38 C		193.749,99	1.000.000,00	1.252.083,39 C
2.01.01.12	MECANISMO DE SOLIDARIEDADE A PAGAR	0,00		0,00	84.264,97	84.264,97 C
2.01.02	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.704.870,11 C		269.201,04	269.625,26	1.705.294,33 C
2.01.02.01	EMPRÉSTIMOS	1.704.870,11 C		269.201,04	269.625,26	1.705.294,33 C
2.01.03	PARCELAMENTOS	765.589,75 C		393.050,87	450.057,34	822.596,22 C
2.01.03.01	PARCELAMENTOS	473.239,49 C		126.723,84	189.278,76	535.794,41 C
2.01.03.02	PARCELAMENTOS E AJUIZAMENTOS	517.658,11 C		170.422,76	141.010,12	488.245,47 C
2.01.03.03	(-) ENCARGOS A APROPRIAR	225.307,85 D		95.904,27	119.768,46	201.443,66 D
2.01.04	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	6.789.620,66 C		7.054.468,96	7.379.411,88	7.114.563,58 C
2.01.04.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	6.789.620,66 C		7.054.468,96	7.379.411,88	7.114.563,58 C
2.01.05	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	16.268.797,29 C		31.993.290,78	28.416.472,18	12.691.978,69 C
2.01.05.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	6.307.003,33 C		21.624.996,45	21.739.443,45	6.421.450,33 C
2.01.05.02	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	683.947,66 C		2.641.398,54	2.757.729,92	800.279,04 C
2.01.05.03	PROVISÕES	9.267.540,16 C		7.716.589,65	3.919.298,81	5.470.249,32 C
2.01.05.04	OUTRAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS A PAGAR	10.306,14 C		10.306,14	0,00	0,00
2.01.06	OUTRAS OBRIGAÇÕES	12.044.415,30 C		12.717.884,28	7.817.386,32	7.143.917,34 C
2.01.06.01	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	161.903,41 C		5.280.246,58	5.222.068,17	103.725,00 C
2.01.06.02	CONTAS A PAGAR	926.581,68 C		494.511,23	400.708,54	832.778,99 C
2.01.06.03	AÇOS/ACORDOS TRABALHISTAS	828.804,01 C		565.334,01	110.250,00	373.720,00 C
2.01.06.06	OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR	22.373,21 C		0,00	9.955,71	32.328,92 C
2.01.06.07	ACORDOS JUDICIAIS A PAGAR	0,00		92.000,00	92.000,00	0,00
2.01.06.08	LEASING A PAGAR	1.283.951,16 C		375.320,58	451.778,23	1.360.408,81 C
2.01.06.10	ACORDOS EXTRA JUDICIAIS	407.438,46 C		489.035,86	521.685,67	440.088,27 C
2.01.06.11	CESSÃO ONEROSA DE EXPLORAÇÃO DE BILHET	450.000,00 C		0,00	0,00	450.000,00 C
2.01.06.12	ASSESSORIA ESPORTIVA A PAGAR	1.410.463,80 C		0,00	8.940,00	1.419.403,80 C
2.01.06.13	CESSÃO DEFINITIVA A APROPRIAR	3.900.000,00 C		3.100.000,00	0,00	800.000,00 C
2.01.06.14	SUBVENÇÃO GOVERNAMENTAL A APROPRIAR	1.157.140,00 C		1.157.140,00	0,00	0,00
2.01.06.15	RECEITA DE CESSÃO TEMPORÁRIA A APROPRIA	1.431.759,57 C		700.296,02	0,00	731.463,55 C
2.01.06.16	PATROCINIOS CONCEDIDOS A PAGAR	64.000,00 C		164.000,00	200.000,00	100.000,00 C
2.01.06.17	CLAUSULAS INDENIZATÓRIA A PAGAR	0,00		300.000,00	800.000,00	500.000,00 C

Continua...

Balancete Contábil

Pág.: 4 de 6

 Empresa: FORTALEZA ESPORTE CLUBE - CNPJ: 07.319.551/ -
 Período: 01/10/2022 a 31/12/2022; Estabelecimento(s): Todos; Centro(s) de Resultados: Todos

Fortes Contábil

Conta	Descrição	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
2.01.07	PASSIVO CONTINGENTE	0,00	0,00	710.883,49	710.883,49 C
2.01.07.01	PASSIVO CONTINGENTE	0,00	0,00	710.883,49	710.883,49 C
2.01.08	ADIANTAMENTOS	387.604,85 C	684.348,79	809.348,79	512.604,85 C
2.01.08.02	ANTECIPAÇÃO DE COTAS	0,00	0,00	750.000,00	750.000,00 C
2.01.08.03	DIREITO DE TRANSMISSÃO DE JOGOS	625.000,00 C	625.000,00	0,00	0,00
2.01.08.05	(-) JUROS A APROPRIAR	237.395,15 D	59.348,79	59.348,79	237.395,15 D
2.01.09	RECEITAS A APROPRIAR	13.730.027,84 C	10.342.708,35	10.808.878,74	14.196.198,23 C
2.01.09.02	RECEITAS DE PATROCINIOS	12.711.079,46 C	9.504.759,98	3.625.080,98	6.831.400,46 C
2.01.09.05	RECEITA C/ CESSÃO DE CAMAROTE	690.431,18 C	509.431,17	799.000,00	980.000,01 C
2.01.09.08	RECEITA DE DIREITO DE TRANSMISSÃO DE JOG	326.517,20 C	326.517,20	0,00	0,00
2.01.09.09	RECEITA DE PATROCINIO FUTSAL	2.000,00 C	2.000,00	0,00	0,00
2.01.09.12	RECEITAS ANTECIPADAS SÓCIO TORCEDOR	0,00	0,00	6.384.797,76	6.384.797,76 C
2.02	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	27.517.572,63 C	10.492.428,28	4.775.830,63	21.800.974,98 C
2.02.01	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	27.517.572,63 C	10.492.428,28	4.775.830,63	21.800.974,98 C
2.02.01.01	EMPRÉSTIMOS	1.396.610,89 C	268.269,93	868.138,12	1.996.479,08 C
2.02.01.02	(-) JUROS A APROPRIAR	237.395,12 D	0,00	59.348,79	178.046,33 D
2.02.01.03	PARCELAMENTOS	6.630.243,90 C	930.233,43	551.877,15	6.251.887,62 C
2.02.01.04	PARCELAMENTOS E AJUIZAMENTOS	526.285,44 C	294.089,63	0,00	232.195,81 C
2.02.01.05	RECEITAS A APROPRIAR - PATROCINIOS	12.624.672,74 C	5.250.764,68	381.766,67	7.755.674,73 C
2.02.01.08	EXIGIBILIDADES COM AGENTES - COMISSÕES	2.267.500,00 C	234.766,80	1.037.479,20	3.070.212,40 C
2.02.01.09	(-) ENCARGOS A APROPRIAR	2.024.352,36 D	284.986,46	768.633,96	1.540.704,86 D
2.02.01.10	LEASING A PAGAR	1.929.186,52 C	447.137,68	101.167,88	1.583.216,72 C
2.02.01.12	LUVAS A PAGAR	1.830.441,68 C	1.050.441,68	600.000,00	1.380.000,00 C
2.02.01.14	PASSIVO CONTINGENTE	1.974.378,94 C	1.631.737,99	407.418,86	750.059,81 C
2.02.01.16	EXIGIBILIDADES COM OUTROS CLUBES	500.000,00 C	0,00	0,00	500.000,00 C
2.02.01.18	DIREITOS ECONÔMICOS A PAGAR	100.000,00 C	100.000,00	0,00	0,00
2.03	PATRIMÔNIO	4.446.578,50 C	0,00	0,00	4.446.578,50 C
2.03.01	PATRIMONIO LIQUIDO	86.078,00 C	0,00	0,00	86.078,00 C
2.03.01.01	RESERVAS PATRIMONIAIS	86.078,00 C	0,00	0,00	86.078,00 C
2.03.02	SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADOS	4.360.500,50 C	0,00	0,00	4.360.500,50 C
2.03.02.01	RESULTADOS ACUMULADOS	4.360.500,50 C	0,00	0,00	4.360.500,50 C
3	CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	67.728.076,90	8.148.139,83	59.579.937,07 D
3.01	CUSTOS OPERACIONAIS	0,00	50.185.860,58	4.114.772,22	46.071.088,36 D
3.01.01	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	3.541.334,78	447.408,78	3.093.926,00 D
3.01.01.01	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	3.541.334,78	447.408,78	3.093.926,00 D
3.01.02	CUSTO DAS ATIVIDADES SOCIAIS E ESPORTIVAS	0,00	46.644.525,80	3.667.363,44	42.977.162,36 D
3.01.02.01	PESSOAL E ENCARGOS	0,00	35.753.166,97	1.956.484,94	33.796.682,03 D

Continua...

Balancete Contábil

Pág.: 5 de 6

 Empresa: FORTALEZA ESPORTE CLUBE - CNPJ: 07.319.551/ -
 Período: 01/10/2022 a 31/12/2022; Estabelecimento(s): Todos; Centro(s) de Resultados: Todos

Fortes Contábil

Conta	Descrição	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
3.01.02.02	AQUISIÇÃO E VENDA DE ATLETAS	0,00	2.667.019,63	0,00	2.667.019,63 D
3.01.02.03	GASTOS COM JOGOS E COMPETIÇÕES	0,00	1.862.399,84	143.038,38	1.719.361,46 D
3.01.02.04	DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO	0,00	5.379.405,64	1.567.840,12	3.811.565,52 D
3.01.02.08	EMPRÉSTIMO DE ATLETAS	0,00	982.533,72	0,00	982.533,72 D
3.02	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	17.233.399,60	4.033.367,61	13.200.031,99 D
3.02.01	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	15.183.366,37	4.030.981,50	11.152.384,87 D
3.02.01.01	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	9.890.776,57	2.219.967,69	7.670.808,88 D
3.02.01.02	DESPESAS COM PESSOAL	0,00	4.606.246,17	1.809.848,81	2.796.397,36 D
3.02.01.03	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	0,00	686.343,63	1.165,00	685.178,63 D
3.02.02	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	2.050.033,23	2.386,11	2.047.647,12 D
3.02.02.01	DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	1.363.903,91	2.386,11	1.361.517,80 D
3.02.02.03	PERDAS DE CRÉDITOS A RECEBER	0,00	83.462,90	0,00	83.462,90 D
3.02.02.04	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	602.666,42	0,00	602.666,42 D
3.03	OUTRAS DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	0,00	308.816,72	0,00	308.816,72 D
3.03.01	OUTRAS DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	0,00	308.816,72	0,00	308.816,72 D
3.03.01.03	OUTRAS BAIXAS DO ATIVO PERMANENTE	0,00	286.344,34	0,00	286.344,34 D
3.03.01.05	PERDAS	0,00	22.472,38	0,00	22.472,38 D
4	RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	0,00	8.770.753,23	87.605.102,18	78.834.348,95 C
4.01	RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	0,00	8.770.753,23	87.605.102,18	78.834.348,95 C
4.01.01	RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	50.003,50	82.831.965,36	82.781.961,86 C
4.01.01.01	RECEITAS CAMPEONATOS E COPAS	0,00	0,00	2.736.828,00	2.736.828,00 C
4.01.01.02	RECEITAS LICENCIAMENTO E ROYALTIES	0,00	49.544,50	498.131,80	448.587,30 C
4.01.01.03	RECEITAS DE PATROCINIO E PUBLICIDADE	0,00	0,00	7.469.240,22	7.469.240,22 C
4.01.01.05	RECEITAS DE MENSALIDADES E CONTRIBUIÇÃO	0,00	459,00	12.566.499,37	12.566.040,37 C
4.01.01.06	RECEITAS C/ EVENTOS	0,00	0,00	860.482,80	860.482,80 C
4.01.01.09	RECEITAS LOJAS FORTALEZA	0,00	0,00	9.329.230,53	9.329.230,53 C
4.01.01.11	RECEITA DE DIREITO DE TRANSMISSÃO DE JOG	0,00	0,00	11.855.125,44	11.855.125,44 C
4.01.01.13	RECEITAS C/ TRABALHO VOLUNTÁRIO	0,00	0,00	146.023,14	146.023,14 C
4.01.01.14	RECEITAS DE TIMEMANIA	0,00	0,00	1.838.731,14	1.838.731,14 C
4.01.01.15	RECEITAS C/ CESSÃO DE CAMAROTE	0,00	0,00	568.841,70	568.841,70 C
4.01.01.16	RECEITAS C/ PREMIAÇÕES POR PERFORMANCE	0,00	0,00	29.679.995,80	29.679.995,80 C
4.01.01.18	RECEITAS C/ TRANSFERÊNCIA DE ATLETAS	0,00	0,00	4.125.695,42	4.125.695,42 C
4.01.01.19	RECEITA DE SUBVENÇÃO GOVERNAMENTAL	0,00	0,00	1.157.140,00	1.157.140,00 C
4.01.02	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00	7.628.595,47	1.279,77	7.627.315,70 D
4.01.02.01	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES	0,00	463.278,10	0,00	463.278,10 D
4.01.02.02	(-) DESCONTOS INCONDICIONAIS	0,00	29.809,72	0,00	29.809,72 D
4.01.02.03	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	0,00	2.545.315,52	0,00	2.545.315,52 D

Continua...

Balancete Contábil

Pág.: 6 de 6

Empresa: FORTALEZA ESPORTE CLUBE - CNPJ: 07.319.551/ -

Fortes Contábil

Período: 01/10/2022 a 31/12/2022; Estabelecimento(s): Todos; Centro(s) de Resultados: Todos

Conta	Descrição	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
4.01.02.04	(-) DEDUÇÕES RECEITA PATROCINIO, PREMIAÇÃO	0,00	124.235,70	0,00	124.235,70 D
4.01.02.05	(-) DEDUÇÕES RECEITA ROYALTIES	0,00	6.126,06	1.279,77	4.846,29 D
4.01.02.06	(-) DEDUÇÕES RECEITA TRANSMISSÃO DE JOGOS	0,00	4.459.830,37	0,00	4.459.830,37 D
4.01.03	RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	265.755,20	265.755,20 C
4.01.03.01	RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	265.755,20	265.755,20 C
4.01.04	OUTRAS RECEITAS	0,00	1.092.154,26	4.506.101,85	3.413.947,59 C
4.01.04.01	RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	0,00	1.092.154,26	2.889.170,88	1.797.016,62 C
4.01.04.02	REVERSÃO DE PROVISÕES	0,00	0,00	500.434,60	500.434,60 C
4.01.04.03	OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00	1.116.496,37	1.116.496,37 C
		0,00	532.016.666,34	532.016.666,34	0,00

Fim