

Fortaleza Esporte Clube

Relatório dos Auditores Independentes
sobre o Balancete Contábil

2022

3º Trimestre

Dezembro/2022

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE O BALANCETE CONTÁBIL TRIMESTRAL

**Aos
Diretores e Conselheiros,
FORTALEZA ESPORTE CLUBE**

Opinião com ressalva

Examinamos o Balancete Contábil do 3º 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 30 de junho 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 1.255/09 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 30 de setembro de 2022, o Clube possuía R\$ 11.377.491,23 na conta do Ativo Imobilizado, para os quais apenas os bens móveis têm respaldo através de relação de bens, contudo, existe a necessidade de uma atualização do levantamento físico, para fins de comparação com os registros contábeis, e determinação dos possíveis impactos, que não foi possível determinar no momento. Necessário ainda, que seja efetuada a revisão da vida útil dos bens nos termos da NBC TG 1000 – Seção 17 Imobilizado e a realização do teste de recuperabilidade do Imobilizado do Clube nos termos da NBC TG 1000 – Seção 27 Redução ao Valor Recuperável de Ativos.

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 parcelamento conferido pela Lei nº 13.155/2015 – 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 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

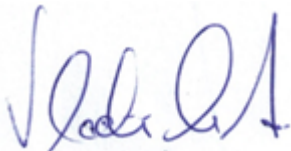
Nossos objetivos são obter segurança razoável de que o Balancete Contábil esteja livre de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria 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), 23 de dezembro de 2022.



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 4

Empresa: FORTALEZA ESPORTE CLUBE - CNPJ: 07.319.551/ -

Fortes Contábil 7.194.0

Período: 01/07/2022 a 30/09/2022; Estabelecimento(s): Todos; Centro(s) de Resultados: Todos

Conta	Descrição	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
1	ATIVO	116.033.454,13 D	217.410.706,74	221.679.599,62	111.764.561,25 D
1.01	ATIVO CIRCULANTE	51.106.296,68 D	200.894.970,13	205.796.880,15	46.204.386,66 D
1.01.01	DISPONIVEL	3.686.104,14 D	148.770.753,70	148.528.533,56	3.928.324,28 D
1.01.01.01	CAIXA	95.120,31 D	7.244.797,89	7.118.315,25	221.602,95 D
1.01.01.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	123.812,74 D	105.331.707,71	104.065.646,66	1.399.873,79 D
1.01.01.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	3.467.171,09 D	36.194.248,10	37.344.571,65	2.316.847,54 D
1.01.02	CRÉDITOS	30.785.838,98 D	16.364.817,22	22.514.852,93	24.635.803,27 D
1.01.02.01	DESPESAS ANTECIPADAS	0,00	167.483,39	111.658,19	55.825,20 D
1.01.02.02	PATROCINADORES	13.731.273,29 D	4.268.694,05	5.678.603,04	12.321.364,30 D
1.01.02.03	CRÉDITOS A RECEBER	91.000,00 D	6.478.452,94	5.973.749,01	595.703,93 D
1.01.02.04	ROYALTIES	354.684,94 D	290.131,59	229.464,39	415.352,14 D
1.01.02.05	CESSÃO DE CAMAROTE	261.100,00 D	310.883,33	323.933,33	248.050,00 D
1.01.02.08	DIREITO DE TRANSMISSÃO DE JOGOS	8.991.842,32 D	1.003.315,64	4.730.023,98	5.265.133,98 D
1.01.02.09	CESSÃO TEMPORÁRIA A RECEBER	90.000,00 D	2.906.100,28	1.714.860,28	1.281.240,00 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	4.400.000,00 D	540.600,00	1.400.000,00	3.540.600,00 D
1.01.02.15	CESSÃO ONEROSA TEMPORÁRIA A APROPRIAR	1.489.938,43 D	399.156,00	1.002.560,71	886.533,72 D
1.01.02.16	SUBVENÇÃO GOVERNAMENTAL A RECEBER	1.350.000,00 D	0,00	1.350.000,00	0,00
1.01.03	ADIANTAMENTOS	763.738,09 D	2.165.534,51	1.861.262,70	1.068.009,90 D
1.01.03.01	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	314.505,30 D	790.020,14	358.747,27	745.778,17 D
1.01.03.02	ADIANTAMENTO A ATLETAS EM FORMAÇÃO	0,00	1.209.214,37	1.209.214,37	0,00
1.01.03.04	ADIANTAMENTO A COLABORADORES	449.232,79 D	34.300,00	180.157,36	303.375,43 D
1.01.03.05	ADIANTAMENTO DE REEMBOLSO	0,00	132.000,00	113.143,70	18.856,30 D
1.01.04	IMPOSTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	11.480,95 D	1.158.311,06	1.160.987,93	8.804,08 D
1.01.04.01	IMPOSTOS A RECUPERAR	5.718,93 D	1.158.311,06	1.160.987,93	3.042,06 D
1.01.04.02	IMPOSTOS A COMPENSAR	5.762,02 D	0,00	0,00	5.762,02 D
1.01.05	ESTOQUE	3.576.874,36 D	5.138.104,61	5.383.712,38	3.331.266,59 D
1.01.05.01	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	3.576.874,36 D	5.138.104,61	5.383.712,38	3.331.266,59 D
1.01.06	CLIENTES	280.497,76 D	15.142.351,11	14.568.909,71	853.939,16 D
1.01.06.01	CONTAS A RECEBER LOJA - TRANSITÓRIA	0,00	7.371.456,74	7.371.456,74	0,00
1.01.06.02	CLIENTES - REVENDA DE PRODUTOS	280.497,76 D	332.796,90	414.441,11	198.853,55 D
1.01.06.03	CLIENTES - E-COMMERCE	0,00	376.729,47	376.729,47	0,00
1.01.06.06	VENDAS DE INGRESSOS	0,00	7.061.368,00	6.406.282,39	655.085,61 D
1.01.07	OUTROS CRÉDITOS	1.434.583,50 D	506.000,00	202.506,81	1.738.076,69 D
1.01.07.01	VALORES A APROPRIAR	1.430.400,00 D	0,00	0,00	1.430.400,00 D
1.01.07.02	OUTROS CRÉDITOS	4.183,50 D	46.000,00	49.173,49	1.010,01 D
1.01.07.05	PATROCINIOS CONCEDIDOS A APROPRIAR	0,00	460.000,00	153.333,32	306.666,68 D
1.01.08	CARTÃO DE CRÉDITO	10.567.178,90 D	11.649.097,92	11.576.114,13	10.640.162,69 D
1.01.08.01	CARTÃO DE CRÉDITO	10.567.178,90 D	11.649.097,92	11.576.114,13	10.640.162,69 D
1.02	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	64.927.157,45 D	16.515.736,61	15.882.719,47	65.560.174,59 D
1.02.01	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	15.263.319,04 D	38.680,18	2.297.099,46	13.004.899,76 D
1.02.01.01	DESPESAS A APROPRIAR	217.610,39 D	20.764,18	1.168,06	237.206,51 D
1.02.01.02	DEPOSITOS JUDICIAIS	170.265,43 D	0,00	0,00	170.265,43 D
1.02.01.03	PATROCINADORES	14.855.150,30 D	17.916,00	2.291.270,73	12.581.795,57 D
1.02.01.05	IMPOSTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	8.292,92 D	0,00	4.660,67	3.632,25 D
1.02.01.06	CAUÇÕES A RECUPERAR	12.000,00 D	0,00	0,00	12.000,00 D
1.02.02	OUTROS CRÉDITOS	765.895,55 D	22.974,19	0,00	788.869,74 D
1.02.02.01	TÍTULOS A RECEBER	33.768,97 D	0,00	0,00	33.768,97 D
1.02.02.05	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	732.126,58 D	22.974,19	0,00	755.100,77 D
1.02.04	IMOBILIZADO	9.518.635,84 D	2.748.089,77	889.234,38	11.377.491,23 D
1.02.04.01	BENS EM OPERAÇÃO	11.946.423,80 D	1.602.092,70	0,00	13.548.516,50 D
1.02.04.02	DEPRECIÇÃO BENS EM OPERAÇÃO	2.930.834,85 C	13.763,88	504.187,49	3.421.258,46 C
1.02.04.03	BENS EM ANDAMENTO	503.046,89 D	1.132.233,19	385.046,89	1.250.233,19 D
1.02.05	INTANGIVEL	39.379.307,02 D	13.705.992,47	12.696.385,63	40.388.913,86 D

quinta-feira, 22 de dezembro de 2022

21:58:03

Continua...

Balancete Contábil

Pág.: 2 de 4

Empresa: FORTALEZA ESPORTE CLUBE - CNPJ: 07.319.551/ -

Fortes Contábil 7.194.0

Período: 01/07/2022 a 30/09/2022; Estabelecimento(s): Todos; Centro(s) de Resultados: Todos

Conta	Descrição	Saldo Anterior		Débitos	Créditos	Saldo Atual
1.02.05.01	DIREITOS	553.487,63	D	0,00	0,00	553.487,63
1.02.05.02	(-) AMORTIZAÇÃO DE AÇÕES SOCIAIS E TRABAL	43.838,50	C	0,00	1.405,50	45.244,00
1.02.05.03	ATLETAS EM FORMAÇÃO	3.301.567,26	D	1.264.462,47	658.284,52	3.907.745,21
1.02.05.06	GASTOS C/ CONTRATAÇÃO E RENOVACÃO	51.537.806,80	D	7.583.303,80	4.756.927,00	54.364.183,60
1.02.05.07	(-) AMORTIZAÇÃO DE GASTOS C/ CONTRATAÇÃO	16.264.061,48	C	4.571.350,03	6.955.166,52	18.647.877,97
1.02.05.09	ATLETAS FORMADOS	389.871,37	D	203.510,51	83.365,66	510.016,22
1.02.05.10	(-) AMORTIZAÇÃO ATLETAS PROFISSIONAIS	95.526,06	C	83.365,66	241.236,43	253.396,83
2	PASSIVO	116.033.454,13	C	85.611.902,84	71.633.551,83	102.055.103,12
2.01	PASSIVO CIRCULANTE	89.783.973,70	C	79.205.699,14	69.222.135,56	79.800.410,12
2.01.01	OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO	29.842.023,81	C	29.944.884,04	28.212.344,55	28.109.484,32
2.01.01.01	FORNECEDORES	5.451.483,01	C	9.515.428,32	8.408.537,29	4.344.591,98
2.01.01.03	DIREITO DE USO DE IMAGEM A PAGAR	2.926.311,62	C	5.882.811,56	5.620.423,95	2.663.924,01
2.01.01.04	CESSÃO ONEROSA A PAGAR	150.000,00	C	705.080,00	2.328.800,00	1.773.720,00
2.01.01.05	RPA A PAGAR	31.716,95	C	96.795,83	92.713,12	27.634,24
2.01.01.06	EXIGIBILIDADES COM AGENTES - COMISSÕES	8.035.937,53	C	2.617.031,58	3.131.060,02	8.549.965,97
2.01.01.07	CESSÃO TEMPORÁRIA A PAGAR	5.178.000,00	C	5.577.156,00	399.156,00	0,00
2.01.01.08	LUVAS A PAGAR	5.855.466,68	C	3.114.525,07	2.141.425,07	4.882.366,68
2.01.01.09	EXIGIBILIDADE COM OUTROS CLUBES	1.588.108,00	C	1.734.388,19	5.514.919,79	5.368.639,60
2.01.01.10	COMISSÕES S/ PATROCINIO A PAGAR	0,00	C	107.917,50	160.725,96	52.808,46
2.01.01.11	DIREITOS ECONÔMICOS E FINANCEIROS A PAGAR	625.000,02	C	593.749,99	414.583,35	445.833,38
2.01.02	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.704.870,10	C	268.269,92	268.269,93	1.704.870,11
2.01.02.01	EMPRÉSTIMOS	1.704.870,10	C	268.269,92	268.269,93	1.704.870,11
2.01.03	PARCELAMENTOS	934.304,25	C	454.231,90	285.517,40	765.589,75
2.01.03.01	PARCELAMENTOS	552.012,39	C	210.983,86	132.210,96	473.239,49
2.01.03.02	PARCELAMENTOS E AJUIZAMENTOS	626.304,71	C	192.450,24	83.803,64	517.658,11
2.01.03.03	(-) ENCARGOS A APROPRIAR	244.012,85	D	50.797,80	69.502,80	225.307,85
2.01.04	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	5.461.589,30	C	5.197.785,67	6.525.817,03	6.789.620,66
2.01.04.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	5.461.589,30	C	5.197.785,67	6.525.817,03	6.789.620,66
2.01.05	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	14.229.139,20	C	18.146.769,25	20.186.427,34	16.268.797,29
2.01.05.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	6.022.680,35	C	14.515.067,01	14.799.389,99	6.307.003,33
2.01.05.02	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	618.680,10	C	2.070.509,21	2.135.776,77	683.947,66
2.01.05.03	PROVISÕES	7.577.818,62	C	1.560.658,01	3.250.379,55	9.267.540,16
2.01.05.04	OUTRAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS A PAGAR	9.960,13	C	535,02	881,03	10.306,14
2.01.06	OUTRAS OBRIGAÇÕES	12.336.971,30	C	9.514.269,06	9.221.713,06	12.044.415,30
2.01.06.01	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	563.214,39	C	1.210.175,65	808.864,67	161.903,41
2.01.06.02	CONTAS A PAGAR	517.733,69	C	1.139.110,47	1.547.958,46	926.581,68
2.01.06.03	AÇÕES/ACORDOS TRABALHISTAS	1.263.941,17	C	435.137,16	0,00	828.804,01
2.01.06.06	OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR	22.373,21	C	0,00	0,00	22.373,21
2.01.06.07	ACORDOS JUDICIAIS A PAGAR	0,00	C	10.000,00	10.000,00	0,00
2.01.06.08	LEASING A PAGAR	912.460,04	C	419.696,59	791.187,71	1.283.951,16
2.01.06.10	ACORDOS EXTRA JUDICIAIS	32.500,00	C	379.938,48	754.876,94	407.438,46
2.01.06.11	CESSÃO ONEROSA DE EXPLORAÇÃO DE BILHET	900.000,00	C	2.227.725,00	1.777.725,00	450.000,00
2.01.06.12	ASSESSORIA ESPORTIVA A PAGAR	1.410.463,80	C	0,00	0,00	1.410.463,80
2.01.06.13	CESSÃO DEFINITIVA A APROPRIAR	4.400.000,00	C	1.500.000,00	1.000.000,00	3.900.000,00
2.01.06.14	SUBVENÇÃO GOVERNAMENTAL A APROPRIAR	2.314.285,00	C	1.157.145,00	0,00	1.157.140,00
2.01.06.15	RECEITA DE CESSÃO TEMPORÁRIA A APROPRIA	0,00	C	639.340,71	2.071.100,28	1.431.759,57
2.01.06.16	PATROCINIOS CONCEDIDOS A PAGAR	0,00	C	396.000,00	460.000,00	64.000,00
2.01.08	ADIANTAMENTOS	1.012.604,84	C	684.348,78	59.348,79	387.604,85
2.01.08.03	DIREITO DE TRANSMISSÃO DE JOGOS	1.249.999,99	C	624.999,99	0,00	625.000,00
2.01.08.05	(-) JUROS A APROPRIAR	237.395,15	D	59.348,79	59.348,79	237.395,15
2.01.09	RECEITAS A APROPRIAR	24.262.470,90	C	14.995.140,52	4.462.697,46	13.730.027,84
2.01.09.02	RECEITAS DE PATROCINIOS	15.040.920,61	C	6.490.449,14	4.160.607,99	12.711.079,46
2.01.09.05	RECEITA C/ CESSÃO DE CAMAROTE	857.104,57	C	468.762,86	302.089,47	690.431,18
2.01.09.08	RECEITA DE DIREITO DE TRANSMISSÃO DE JOG	8.362.445,72	C	8.035.928,52	0,00	326.517,20
2.01.09.09	RECEITA DE PATROCINIO FUTSAL	2.000,00	C	0,00	0,00	2.000,00

quinta-feira, 22 de dezembro de 2022

21:58:03

Continua...

Balancete Contábil

Pág.: 3 de 4

Empresa: FORTALEZA ESPORTE CLUBE - CNPJ: 07.319.551/ -

Fortes Contábil 7.194.0

Período: 01/07/2022 a 30/09/2022; Estabelecimento(s): Todos; Centro(s) de Resultados: Todos

Conta	Descrição	Saldo Anterior		Débitos	Créditos	Saldo Atual	
2.02	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	31.512.360,06	C	6.406.203,70	2.411.416,27	27.517.572,63	C
2.02.01	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	31.512.360,06	C	6.406.203,70	2.411.416,27	27.517.572,63	C
2.02.01.01	EMPRÉSTIMOS	1.664.880,82	C	268.269,93	0,00	1.396.610,89	C
2.02.01.02	(-) JUROS A APROPRIAR	296.743,91	D	0,00	59.348,79	237.395,12	D
2.02.01.03	PARCELAMENTOS	7.378.075,62	C	747.831,72	0,00	6.630.243,90	C
2.02.01.04	PARCELAMENTOS E AJUIZAMENTOS	593.045,34	C	66.759,90	0,00	526.285,44	C
2.02.01.05	RECEITAS A APROPRIAR - PATROCÍNIOS	14.993.670,73	C	2.468.997,99	100.000,00	12.624.672,74	C
2.02.01.06	OUTRAS OBRIGAÇÕES	14.583,35	C	14.583,35	0,00	0,00	
2.02.01.07	DIREITO DE USO E IMAGEM	250.000,00	C	250.000,00	0,00	0,00	
2.02.01.08	EXIGIBILIDADES COM AGENTES - COMISSÕES	2.338.600,02	C	713.300,02	642.200,00	2.267.500,00	C
2.02.01.09	(-) ENCARGOS A APROPRIAR	2.075.150,16	D	0,00	50.797,80	2.024.352,36	D
2.02.01.10	LEASING A PAGAR	1.508.635,96	C	408.519,12	829.069,68	1.929.186,52	C
2.02.01.12	LUVAS A PAGAR	2.318.383,35	C	967.941,67	480.000,00	1.830.441,68	C
2.02.01.14	PASSIVO CONTINGENTE	1.974.378,94	C	0,00	0,00	1.974.378,94	C
2.02.01.16	EXIGIBILIDADES COM OUTROS CLUBES	600.000,00	C	100.000,00	0,00	500.000,00	C
2.02.01.18	DIREITOS ECONÔMICOS A PAGAR	250.000,00	C	400.000,00	250.000,00	100.000,00	C
2.03	PATRIMÔNIO	5.262.879,63	D*	0,00	0,00	5.262.879,63	D*
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	5.348.957,63	D*	0,00	0,00	5.348.957,63	D*
2.03.02.01	RESULTADOS ACUMULADOS	5.348.957,63	D*	0,00	0,00	5.348.957,63	D*
3	CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS	0,00		55.075.164,61	4.193.269,24	50.881.895,37	D
3.01	CUSTOS OPERACIONAIS	0,00		41.971.295,89	2.379.391,87	39.591.904,02	D
3.01.01	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00		1.890.776,36	0,00	1.890.776,36	D
3.01.01.01	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00		1.890.776,36	0,00	1.890.776,36	D
3.01.02	CUSTO DAS ATIVIDADES SOCIAIS E ESPORTIVAS	0,00		40.080.519,53	2.379.391,87	37.701.127,66	D
3.01.02.01	PESSOAL E ENCARGOS	0,00		26.880.333,24	292.804,59	26.587.528,65	D
3.01.02.02	AQUISIÇÃO E VENDA DE ATLETAS	0,00		379.190,57	0,00	379.190,57	D
3.01.02.03	GASTOS COM JOGOS E COMPETIÇÕES	0,00		4.614.266,85	1.003.918,59	3.610.348,26	D
3.01.02.04	DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO	0,00		7.196.402,95	1.082.668,69	6.113.734,26	D
3.01.02.05	SERVIÇOS PRESTADOS	0,00		7.765,21	0,00	7.765,21	D
3.01.02.08	EMPRÉSTIMO DE ATLETAS	0,00		1.002.560,71	0,00	1.002.560,71	D
3.02	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00		13.103.868,72	1.813.877,37	11.289.991,35	D
3.02.01	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00		12.252.361,79	1.784.766,42	10.467.595,37	D
3.02.01.01	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00		8.319.387,23	1.016.294,27	7.303.092,96	D
3.02.01.02	DESPESAS COM PESSOAL	0,00		3.151.106,43	768.471,59	2.382.634,84	D
3.02.01.03	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	0,00		781.868,13	0,56	781.867,57	D
3.02.02	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	0,00		851.506,93	29.110,95	822.395,98	D
3.02.02.01	DESPESAS FINANCEIRAS	0,00		851.264,93	29.110,95	822.153,98	D
3.02.02.03	PERDAS DE CRÉDITOS A RECEBER	0,00		242,00	0,00	242,00	D
4	RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	0,00		7.703.343,21	68.294.696,71	60.591.353,50	C
4.01	RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	0,00		7.703.343,21	68.294.696,71	60.591.353,50	C
4.01.01	RECEITAS OPERACIONAIS	0,00		1.786.180,88	66.590.904,68	64.804.723,80	C
4.01.01.01	RECEITAS CAMPEONATOS E COPAS	0,00		1.777.725,00	6.854.448,00	5.076.723,00	C
4.01.01.02	RECEITAS LICENCIAMENTO E ROYALTIES	0,00		455,88	290.131,60	289.675,72	C
4.01.01.03	RECEITAS DE PATROCÍNIO E PUBLICIDADE	0,00		0,00	6.295.449,14	6.295.449,14	C
4.01.01.04	RECEITA P/ PARTICIPAÇÃO EM COMPETIÇÕES	0,00		0,00	9.877.199,92	9.877.199,92	C
4.01.01.05	RECEITAS DE MENSALIDADES E CONTRIBUIÇÃO	0,00		0,00	6.051.866,15	6.051.866,15	C
4.01.01.06	RECEITAS C/ EVENTOS	0,00		0,00	1.724.500,39	1.724.500,39	C
4.01.01.07	RECEITAS EXTRAORDINARIAS	0,00		0,00	78.916,96	78.916,96	C
4.01.01.09	RECEITAS LOJAS FORTALEZA	0,00		0,00	8.040.988,86	8.040.988,86	C
4.01.01.11	RECEITA DE DIREITO DE TRANSMISSÃO DE JOG	0,00		0,00	17.291.286,57	17.291.286,57	C
4.01.01.15	RECEITAS C/ CESSÃO DE CAMAROTE	0,00		8.000,00	679.356,19	671.356,19	C
4.01.01.16	RECEITAS C/ PREMIAÇÕES POR PERFORMANCE	0,00		0,00	1.482,63	1.482,63	C
4.01.01.17	RECEITAS DE ATIVAÇÃO DE MARCA	0,00		0,00	48.100,00	48.100,00	C

quinta-feira, 22 de dezembro de 2022

21:58:03

Continua...

Balancete Contábil

Pag.: 4 de 4

Empresa: FORTALEZA ESPORTE CLUBE - CNPJ: 07.319.551/ -

Fortes Contábil 7.194.0

Período: 01/07/2022 a 30/09/2022; Estabelecimento(s): Todos; Centro(s) de Resultados: Todos

Conta	Descrição	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual	
4.01.01.18	RECEITAS C/ TRANSFERÊNCIA DE ATLETAS	0,00	0,00	8.200.033,27	8.200.033,27	C
4.01.01.19	RECEITA DE SUBVENÇÃO GOVERNAMENTAL	0,00	0,00	1.157.145,00	1.157.145,00	C
4.01.02	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00	5.917.065,33	0,00	5.917.065,33	D
4.01.02.01	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES	0,00	456.733,09	0,00	456.733,09	D
4.01.02.02	(-) DESCONTOS INCONDICIONAIS	0,00	218.065,60	0,00	218.065,60	D
4.01.02.03	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	0,00	2.761.564,48	0,00	2.761.564,48	D
4.01.02.04	(-) DEDUÇÕES RECEITA PATROCÍNIO, PREMIAÇÃO	0,00	179.428,58	0,00	179.428,58	D
4.01.02.05	(-) DEDUÇÕES RECEITA ROYALTIES	0,00	9.310,16	0,00	9.310,16	D
4.01.02.06	(-) DEDUÇÕES RECEITA TRANSMISSÃO DE JOGO	0,00	1.240.343,42	0,00	1.240.343,42	D
4.01.02.07	(-) DEDUÇÕES RECEITA DE CAMPEONATOS E CO	0,00	984.120,00	0,00	984.120,00	D
4.01.02.08	(-) DEDUÇÃO RECEITA DE SUBVENÇÃO GOVERN	0,00	67.500,00	0,00	67.500,00	D
4.01.03	RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	97,00	413.947,69	413.850,69	C
4.01.03.01	RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	97,00	413.947,69	413.850,69	C
4.01.04	OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00	1.289.844,34	1.289.844,34	C
4.01.04.01	RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	0,00	0,00	924.012,04	924.012,04	C
4.01.04.03	OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00	365.832,30	365.832,30	C
		0,00	365.801.117,40	365.801.117,40	0,00	