

## Fortaleza Esporte Clube

Relatório dos Auditores Independentes  
sobre o Balancete Contábil

# 2021

2º Trimestre

Setembro/2021

## **RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE O BALANCETE CONTÁBIL TRIMESTRAL**

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

### **Opinião**

Examinamos o Balancete Contábil do 2º trimestre de 2021 do Fortaleza Esporte Clube (“Clube”) que compreendeu as contas do ativo, passivo, receita, despesas e resultado do período.

Em nossa opinião, 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 2021, 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**

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 - Continuidade operacional**

Chamamos a atenção para a continuidade normal das atividades da Entidade, em razão do capital circulante líquido negativo (R\$ 45 milhões) e passivo a descoberto (R\$ 37,7 milhões), que depende das diversas medidas que a administração vem tomando medidas para assegurar a sua recuperação financeira e o alcance do equilíbrio econômico de suas operações. Importante destacar que até o 2º trimestre/2021 o Clube auferiu um resultado deficitário (R\$ 13,8 milhões). O Balancete Contábil foi preparado no pressuposto da continuidade normal das atividades da Entidade, contudo, em virtude da pandemia do COVID 19, existe um desconforto de possíveis impactos financeiros que possa vir afetar a continuidade de suas operações, assim como a sua posição patrimonial e financeira, onde a Administração vem fazendo os esforços necessários para minimizar estes impactos. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

### **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, sendo que a mensuração final dos efeitos da adesão ao Programa deverá ser confirmada através da consolidação dos

débitos pela Receita Federal (e Previdência Social), onde apenas os débitos não previdenciários existentes na RFB estão pendentes de consolidação. 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**

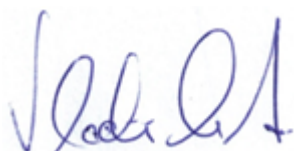
Nossos objetivos são obter segurança razoável de que o Balancete Contábil esteja livre de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria 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), 10 de setembro de 2021.



**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

Licenciado para: V K CONSULTORIA EIRELI

Fortes Contábil 6.178.0

Empresa: FORTALEZA ESPORTE CLUBE - CNPJ: 07.319.551/0001-61

Período: 01/04/2021 a 30/06/2021; Estabelecimento(s): Todos; Centro(s) de Resultados: Todos

| Conta      | Descrição                                 | Saldo Anterior  | Débitos        | Créditos       | Saldo Atual     |
|------------|-------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 1          | ATIVO                                     | 49.049.151,02 D | 164.089.826,83 | 154.557.061,79 | 58.581.916,06 D |
| 1.01       | ATIVO CIRCULANTE                          | 29.814.294,60 D | 151.191.723,83 | 149.516.395,72 | 31.489.622,71 D |
| 1.01.01    | DISPONÍVEL                                | 2.419.060,31 D  | 110.075.649,41 | 108.698.402,29 | 3.796.307,43 D  |
| 1.01.01.01 | CAIXA                                     | 13.888,81 D     | 2.645.209,27   | 2.524.331,14   | 134.766,94 D    |
| 1.01.01.02 | BANCOS CONTA MOVIMENTO                    | 70.424,42 D     | 74.081.623,20  | 74.123.556,20  | 28.491,42 D     |
| 1.01.01.03 | APLICAÇÕES FINANCEIRAS                    | 2.334.747,08 D  | 33.348.816,94  | 32.050.514,95  | 3.633.049,07 D  |
| 1.01.02    | CRÉDITOS                                  | 19.628.350,37 D | 27.311.592,73  | 27.204.137,86  | 19.735.805,24 D |
| 1.01.02.02 | PATROCINADORES                            | 2.074.735,48 D  | 4.280.000,00   | 2.388.400,27   | 3.966.335,21 D  |
| 1.01.02.03 | CRÉDITOS A RECEBER                        | 6.870.168,77 D  | 1.456.252,33   | 6.682.029,66   | 1.644.391,44 D  |
| 1.01.02.04 | ROYALTIES                                 | 125.148,71 D    | 229.343,40     | 186.755,94     | 167.736,17 D    |
| 1.01.02.05 | CESSÃO DE CAMAROTE                        | 29.000,00 D     | 0,00           | 0,00           | 29.000,00 D     |
| 1.01.02.08 | DIREITO DE TRANSMISSÃO DE JOGOS           | 10.501.297,41 D | 21.209.997,00  | 17.926.951,99  | 13.784.342,42 D |
| 1.01.02.12 | PATROCÍNIO FUTSAL                         | 28.000,00 D     | 136.000,00     | 20.000,00      | 144.000,00 D    |
| 1.01.03    | ADIANTAMENTOS                             | 592.799,13 D    | 812.416,54     | 1.019.293,33   | 385.922,34 D    |
| 1.01.03.01 | ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES              | 246.276,92 D    | 88.949,91      | 285.320,50     | 49.906,33 D     |
| 1.01.03.02 | ADIANTAMENTO A ATLETAS EM FORMAÇÃO        | 0,00            | 640.190,83     | 640.190,83     | 0,00            |
| 1.01.03.04 | ADIANTAMENTO A COLABORADORES              | 346.522,21 D    | 83.275,80      | 93.782,00      | 336.016,01 D    |
| 1.01.04    | IMPOSTOS A RECUPERAR/COMPENSAR            | 117.923,38 D    | 1.881.271,87   | 1.898.490,25   | 100.705,00 D    |
| 1.01.04.01 | IMPOSTOS A RECUPERAR                      | 52.978,57 D     | 563.701,23     | 537.711,10     | 78.968,70 D     |
| 1.01.04.02 | IMPOSTOS A COMPENSAR                      | 64.944,81 D     | 1.317.570,64   | 1.360.779,15   | 21.736,30 D     |
| 1.01.05    | ESTOQUE                                   | 1.979.151,20 D  | 2.423.553,00   | 2.248.942,57   | 2.153.761,63 D  |
| 1.01.05.01 | MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS           | 1.979.151,20 D  | 2.423.553,00   | 2.248.942,57   | 2.153.761,63 D  |
| 1.01.06    | CLIENTES                                  | 363.871,29 D    | 3.929.216,50   | 3.732.297,01   | 560.790,78 D    |
| 1.01.06.01 | CONTAS A RECEBER LOJA - TRANSITÓRIA       | 20.145,82 D     | 3.282.151,81   | 3.232.008,27   | 70.289,36 D     |
| 1.01.06.02 | CLIENTES - REVENDA DE PRODUTOS            | 343.725,47 D    | 37.660,03      | 71.238,82      | 310.146,68 D    |
| 1.01.06.03 | CLIENTES - E-COMMERCE                     | 0,00            | 609.404,66     | 429.049,92     | 180.354,74 D    |
| 1.01.07    | OUTROS CRÉDITOS                           | 3.423.375,69 D  | 544.400,00     | 982.168,96     | 2.985.606,73 D  |
| 1.01.07.01 | VALORES A APROPRIAR                       | 3.405.600,00 D  | 536.400,00     | 956.400,00     | 2.985.600,00 D  |
| 1.01.07.02 | OUTROS CRÉDITOS                           | 225,69 D        | 8.000,00       | 8.218,96       | 6,73 D          |
| 1.01.07.03 | CRÉDITOS COM PUBLICIDADE E PROPAGANDA     | 17.550,00 D     | 0,00           | 17.550,00      | 0,00            |
| 1.01.08    | CARTÃO DE CRÉDITO                         | 1.289.763,23 D  | 4.213.623,78   | 3.732.663,45   | 1.770.723,56 D  |
| 1.01.08.01 | CARTÃO DE CRÉDITO                         | 1.289.763,23 D  | 4.213.623,78   | 3.732.663,45   | 1.770.723,56 D  |
| 1.02       | ATIVO NÃO-CIRCULANTE                      | 19.234.856,42 D | 12.898.103,00  | 5.040.666,07   | 27.092.293,35 D |
| 1.02.01    | ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO            | 894.911,35 D    | 8.755.950,26   | 650.416,48     | 9.000.445,13 D  |
| 1.02.01.01 | DESPESAS A APROPRIAR                      | 206.439,84 D    | 20.950,26      | 416,48         | 226.973,62 D    |
| 1.02.01.02 | DEPOSITOS JUDICIAIS                       | 37.471,51 D     | 0,00           | 0,00           | 37.471,51 D     |
| 1.02.01.03 | PATROCINADORES                            | 651.000,00 D    | 8.735.000,00   | 650.000,00     | 8.736.000,00 D  |
| 1.02.02    | OUTROS CRÉDITOS                           | 1.858.514,62 D  | 3.497,77       | 536.762,40     | 1.325.249,99 D  |
| 1.02.02.01 | TÍTULOS A RECEBER                         | 56.500,00 D     | 0,00           | 362,40         | 56.137,60 D     |
| 1.02.02.05 | APLICAÇÕES FINANCEIRAS                    | 908.014,62 D    | 3.497,77       | 0,00           | 911.512,39 D    |
| 1.02.02.11 | ASSESSORIA ESPORTIVA A APROPRIAR          | 894.000,00 D    | 0,00           | 536.400,00     | 357.600,00 D    |
| 1.02.04    | IMOBILIZADO                               | 6.699.485,09 D  | 526.116,53     | 564.469,35     | 6.661.132,27 D  |
| 1.02.04.01 | BENS EM OPERAÇÃO                          | 8.084.853,47 D  | 526.116,53     | 0,00           | 8.610.970,00 D  |
| 1.02.04.02 | DEPRECIÇÃO BENS EM OPERAÇÃO               | 1.744.970,14 C  | 0,00           | 204.867,59     | 1.949.837,73 C  |
| 1.02.04.03 | BENS EM ANDAMENTO                         | 359.601,76 D    | 0,00           | 359.601,76     | 0,00            |
| 1.02.05    | INTANGÍVEL                                | 9.781.945,36 D  | 3.612.538,44   | 3.289.017,84   | 10.105.465,96 D |
| 1.02.05.01 | DIREITOS                                  | 1.116.133,37 D  | 0,00           | 0,00           | 1.116.133,37 D  |
| 1.02.05.02 | (-) AMORTIZAÇÃO DE AÇÕES SOCIAIS E TRABAL | 844.627,93 C    | 0,00           | 6.785,27       | 851.413,20 C    |
| 1.02.05.03 | ATLETAS EM FORMAÇÃO                       | 1.581.065,05 D  | 672.900,78     | 492.501,21     | 1.761.464,62 D  |
| 1.02.05.06 | GASTOS C/ CONTRATAÇÃO E RENOVACÃO         | 14.193.787,00 D | 1.826.450,84   | 1.117.589,00   | 14.902.648,84 D |
| 1.02.05.07 | (-) AMORTIZAÇÃO DE GASTOS C/ CONTRATAÇÃ   | 6.264.412,13 C  | 1.113.186,82   | 1.672.142,36   | 6.823.367,67 C  |
| 2          | PASSIVO                                   | 49.049.151,02 C | 55.728.888,07  | 78.099.561,53  | 71.419.824,48 C |
| 2.01       | PASSIVO CIRCULANTE                        | 61.160.395,03 C | 53.794.975,28  | 69.248.886,36  | 76.614.306,11 C |
| 2.01.01    | OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO                 | 14.756.949,90 C | 15.146.803,36  | 12.396.750,48  | 12.006.897,02 C |

Continua...

# Balancete Contábil

Pág.: 2 de 4

Licenciado para: V K CONSULTORIA EIRELI

Fortes Contábil 6.178.0

Empresa: FORTALEZA ESPORTE CLUBE - CNPJ: 07.319.551/0001-61

Período: 01/04/2021 a 30/06/2021; Estabelecimento(s): Todos; Centro(s) de Resultados: Todos

| Conta      | Descrição                                | Saldo Anterior  | Débitos       | Créditos      | Saldo Atual     |
|------------|------------------------------------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|
| 2.01.01.01 | FORNECEDORES                             | 1.758.470,70 C  | 4.408.294,93  | 5.565.609,14  | 2.915.784,91 C  |
| 2.01.01.02 | FORNECEDORES ESTRANGEIROS                | 0,00            | 13.100,00     | 13.100,00     | 0,00            |
| 2.01.01.03 | DIREITO DE USO DE IMAGEM A PAGAR         | 1.982.937,71 C  | 3.395.586,17  | 3.761.398,14  | 2.348.749,68 C  |
| 2.01.01.04 | CESSÃO ONEROSA A PAGAR                   | 0,00            | 50.000,00     | 200.000,00    | 150.000,00 C    |
| 2.01.01.05 | RPA A PAGAR                              | 18.427,72 C     | 78.633,67     | 81.681,50     | 21.475,55 C     |
| 2.01.01.06 | EXIGIBILIDADES COM AGENTES - COMISSÕES   | 5.151.062,77 C  | 3.331.337,59  | 2.694.961,70  | 4.514.686,88 C  |
| 2.01.01.07 | CESSÃO TEMPORÁRIA A PAGAR                | 1.340.000,00 C  | 480.000,00    | 0,00          | 860.000,00 C    |
| 2.01.01.08 | LUVAS A PAGAR                            | 1.438.000,00 C  | 341.000,00    | 80.000,00     | 1.177.000,00 C  |
| 2.01.01.09 | EXIGIBILIDADE COM OUTROS CLUBES          | 3.039.251,00 C  | 3.039.251,00  | 0,00          | 0,00            |
| 2.01.01.10 | COMISSÕES S/ PATROCÍNIO A PAGAR          | 28.800,00 C     | 9.600,00      | 0,00          | 19.200,00 C     |
| 2.01.02    | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS             | 2.887.745,09 C  | 1.643.644,94  | 2.268.269,94  | 3.512.370,09 C  |
| 2.01.02.01 | EMPRÉSTIMOS                              | 2.887.745,09 C  | 1.643.644,94  | 2.268.269,94  | 3.512.370,09 C  |
| 2.01.03    | PARCELAMENTOS                            | 1.117.253,14 C  | 422.051,52    | 404.040,08    | 1.099.241,70 C  |
| 2.01.03.01 | PARCELAMENTOS                            | 520.779,00 C    | 109.487,49    | 130.194,75    | 541.486,26 C    |
| 2.01.03.02 | PARCELAMENTOS E AJUIZAMENTOS             | 631.122,52 C    | 256.237,65    | 210.154,70    | 785.039,57 C    |
| 2.01.03.03 | (-) ENCARGOS A APROPRIAR                 | 234.648,38 D*   | 56.326,38     | 63.690,63     | 227.284,13 D*   |
| 2.01.04    | OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS                   | 5.384.336,96 C  | 5.384.129,11  | 4.154.962,63  | 4.155.170,48 C  |
| 2.01.04.01 | IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER      | 5.384.336,96 C  | 5.384.129,11  | 4.154.962,63  | 4.155.170,48 C  |
| 2.01.05    | OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA  | 11.541.128,41 C | 14.562.422,84 | 14.908.796,96 | 11.887.502,53 C |
| 2.01.05.01 | OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL                 | 6.862.775,14 C  | 12.171.322,72 | 11.293.478,62 | 5.984.931,04 C  |
| 2.01.05.02 | OBRIGAÇÕES SOCIAIS                       | 574.578,81 C    | 992.668,20    | 1.410.011,46  | 991.922,07 C    |
| 2.01.05.03 | PROVISÕES                                | 4.103.634,69 C  | 1.398.082,00  | 2.194.854,76  | 4.900.407,45 C  |
| 2.01.05.04 | OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR                | 139,77 C        | 349,92        | 10.452,12     | 10.241,97 C     |
| 2.01.06    | OUTRAS OBRIGAÇÕES                        | 7.106.278,27 C  | 5.531.523,22  | 5.005.113,48  | 6.579.868,53 C  |
| 2.01.06.01 | ADIANTAMENTOS DE CLIENTES                | 330.034,82 C    | 1.766.154,95  | 1.766.154,95  | 330.034,82 C    |
| 2.01.06.02 | CONTAS A PAGAR                           | 604.043,02 C    | 232.653,04    | 20.733,52     | 392.123,50 C    |
| 2.01.06.03 | AÇÕES/ACORDOS TRABALHISTAS               | 2.208.186,95 C  | 2.264.127,66  | 2.253.020,11  | 2.197.079,40 C  |
| 2.01.06.05 | ADIANTAMENTO DE ROYALTIES                | 33.590,00 C     | 33.590,00     | 0,00          | 0,00            |
| 2.01.06.06 | OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR                | 22.373,21 C     | 0,00          | 0,00          | 22.373,21 C     |
| 2.01.06.07 | ACORDOS JUDICIAIS A PAGAR                | 0,00            | 76.500,00     | 249.000,00    | 172.500,00 C    |
| 2.01.06.08 | LEASING A PAGAR                          | 328.522,60 C    | 107.255,30    | 90.890,30     | 312.157,60 C    |
| 2.01.06.10 | ACORDOS EXTRA JUDICIAIS                  | 533.927,67 C    | 514.842,27    | 88.914,60     | 108.000,00 C    |
| 2.01.06.11 | CESSÃO ONEROSA DE EXPLORAÇÃO DE BILHET   | 900.000,00 C    | 0,00          | 0,00          | 900.000,00 C    |
| 2.01.06.12 | ASSESSORIA ESPORTIVA A PAGAR             | 2.145.600,00 C  | 536.400,00    | 536.400,00    | 2.145.600,00 C  |
| 2.01.08    | ADIANTAMENTOS                            | 2.148.650,52 C  | 3.975.394,46  | 4.459.348,79  | 2.632.604,85 C  |
| 2.01.08.02 | ANTECIPAÇÃO DE COTAS                     | 2.046.666,67 C  | 3.576.666,67  | 4.400.000,00  | 2.870.000,00 C  |
| 2.01.08.03 | DIREITO DE TRANSMISSÃO DE JOGOS          | 339.379,00 C    | 339.379,00    | 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                     | 16.218.052,74 C | 7.129.005,83  | 25.651.604,00 | 34.740.650,91 C |
| 2.01.09.02 | RECEITAS DE PATROCÍNIOS                  | 1.215.500,00 C  | 1.380.749,94  | 4.242.000,00  | 4.076.750,06 C  |
| 2.01.09.05 | RECEITA C/ CESSÃO DE CAMAROTE            | 80.145,46 C     | 0,00          | 0,00          | 80.145,46 C     |
| 2.01.09.08 | RECEITA DE DIREITO DE TRANSMISSÃO DE JOG | 14.752.539,78 C | 5.208.939,11  | 20.510.034,00 | 30.053.634,67 C |
| 2.01.09.09 | RECEITA DE PATROCÍNIO FUTSAL             | 0,00            | 29.714,28     | 136.000,00    | 106.285,72 C    |
| 2.01.09.11 | DÉBITOS COM PUBLICIDADE E PROPAGANDA     | 169.867,50 C    | 509.602,50    | 763.570,00    | 423.835,00 C    |
| 2.02       | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE                   | 12.804.297,89 C | 1.933.912,79  | 8.850.675,17  | 19.721.060,27 C |
| 2.02.01    | PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO           | 12.804.297,89 C | 1.933.912,79  | 8.850.675,17  | 19.721.060,27 C |
| 2.02.01.01 | EMPRÉSTIMOS                              | 3.006.230,48 C  | 268.269,94    | 0,00          | 2.737.960,54 C  |
| 2.02.01.02 | (-) JUROS A APROPRIAR                    | 593.487,86 D*   | 0,00          | 59.348,79     | 534.139,07 D*   |
| 2.02.01.03 | PARCELAMENTOS                            | 8.000.606,75 C  | 130.194,75    | 0,00          | 7.870.412,00 C  |
| 2.02.01.04 | PARCELAMENTOS E AJUIZAMENTOS             | 1.161.523,46 C  | 210.154,70    | 0,00          | 951.368,76 C    |
| 2.02.01.05 | RECEITAS A APROPRIAR - PATROCÍNIOS       | 651.000,00 C    | 612.000,00    | 8.735.000,00  | 8.774.000,00 C  |
| 2.02.01.08 | EXIGIBILIDADES COM AGENTES - COMISSÕES   | 212.000,00 C    | 106.000,00    | 0,00          | 106.000,00 C    |
| 2.02.01.09 | (-) ENCARGOS A APROPRIAR                 | 2.315.527,96 D* | 0,00          | 56.326,38     | 2.259.201,58 D* |
| 2.02.01.10 | LEASING A PAGAR                          | 387.385,80 C    | 70.893,40     | 0,00          | 316.492,40 C    |

Continua...

# Balancete Contábil

Pág.: 3 de 4

Licenciado para: V K CONSULTORIA EIRELI

Fortes Contábil 6.178,0

Empresa: FORTALEZA ESPORTE CLUBE - CNPJ: 07.319.551/0001-61

Período: 01/04/2021 a 30/06/2021; Estabelecimento(s): Todos; Centro(s) de Resultados: Todos

| Conta      | Descrição                                | Saldo Anterior    | Débitos       | Créditos      | Saldo Atual       |
|------------|------------------------------------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|
| 2.02.01.14 | PASSIVO CONTINGENTE                      | 1.400.567,22 C    | 0,00          | 0,00          | 1.400.567,22 C    |
| 2.02.01.15 | ASSESSORIA ESPORTIVA A PAGAR             | 894.000,00 C      | 536.400,00    | 0,00          | 357.600,00 C      |
| 2.03       | PATRIMÔNIO                               | 24.915.541,90 D * | 0,00          | 0,00          | 24.915.541,90 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          | 25.001.619,90 D * | 0,00          | 0,00          | 25.001.619,90 D * |
| 2.03.02.01 | RESULTADOS ACUMULADOS                    | 27.410.929,91 D * | 0,00          | 0,00          | 27.410.929,91 D * |
| 2.03.02.02 | RESULTADO DO EXERCÍCIO EM CURSO          | 2.409.310,01 C    | 0,00          | 0,00          | 2.409.310,01 C    |
| 3          | CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS           | 0,00              | 36.941.549,03 | 2.217.207,18  | 34.724.341,85 D   |
| 3.01       | CUSTOS OPERACIONAIS                      | 0,00              | 1.399.855,81  | 0,00          | 1.399.855,81 D    |
| 3.01.02    | CUSTOS INDIRETOS DE PRODUÇÃO             | 0,00              | 206.063,06    | 0,00          | 206.063,06 D      |
| 3.01.02.05 | ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS                 | 0,00              | 119.804,66    | 0,00          | 119.804,66 D      |
| 3.01.02.06 | DEPRECIações, AMORTIZAÇÕES E EXAUSTÕES   | 0,00              | 86.258,40     | 0,00          | 86.258,40 D       |
| 3.01.05    | CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS          | 0,00              | 1.193.792,75  | 0,00          | 1.193.792,75 D    |
| 3.01.05.01 | CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS          | 0,00              | 1.193.792,75  | 0,00          | 1.193.792,75 D    |
| 3.02       | DESPESAS OPERACIONAIS                    | 0,00              | 35.541.693,22 | 2.217.207,18  | 33.324.486,04 D   |
| 3.02.01    | DESPESAS COM JOGOS                       | 0,00              | 424.708,10    | 0,00          | 424.708,10 D      |
| 3.02.01.01 | DESPESAS DO BORDERO DE JOGOS             | 0,00              | 424.708,10    | 0,00          | 424.708,10 D      |
| 3.02.02    | DESPESAS OPERACIONAIS                    | 0,00              | 35.116.985,12 | 2.217.207,18  | 32.899.777,94 D   |
| 3.02.02.01 | DESPESAS COM PESSOAL                     | 0,00              | 2.435.535,78  | 679.828,92    | 1.755.706,86 D    |
| 3.02.02.02 | IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES          | 0,00              | 132.776,12    | 0,00          | 132.776,12 D      |
| 3.02.02.03 | DESPESAS ADMINISTRATIVAS                 | 0,00              | 3.425.125,47  | 214.362,00    | 3.210.763,47 D    |
| 3.02.02.04 | DESPESAS FINANCEIRAS                     | 0,00              | 1.491.954,31  | 0,00          | 1.491.954,31 D    |
| 3.02.02.05 | DESPESAS C/ SÓCIO TORCEDOR               | 0,00              | 98.385,53     | 634,86        | 97.750,67 D       |
| 3.02.02.07 | DESPESAS FUTEBOL PROFISSIONAL            | 0,00              | 27.184.319,01 | 1.320.756,40  | 25.863.562,61 D   |
| 3.02.02.09 | DESPESAS FUTEBOL FEMININO                | 0,00              | 248.888,90    | 1.625,00      | 247.263,90 D      |
| 3.02.02.10 | DESPESAS C/ BASQUETE                     | 0,00              | 100.000,00    | 0,00          | 100.000,00 D      |
| 4          | RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA              | 0,00              | 4.290.351,67  | 26.176.785,10 | 21.886.433,43 C   |
| 4.01       | RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA              | 0,00              | 4.290.351,67  | 26.176.785,10 | 21.886.433,43 C   |
| 4.01.01    | RECEITAS OPERACIONAIS                    | 0,00              | 9.700,00      | 22.536.102,27 | 22.526.402,27 C   |
| 4.01.01.02 | RECEITAS PATRIMONIAIS                    | 0,00              | 9.700,00      | 229.343,40    | 219.643,40 C      |
| 4.01.01.03 | RECEITAS DE PATROCÍNIO                   | 0,00              | 0,00          | 1.439.471,64  | 1.439.471,64 C    |
| 4.01.01.04 | RECEITA P/ PARTICIPAÇÃO EM COMPETIÇÕES   | 0,00              | 0,00          | 3.630.342,53  | 3.630.342,53 C    |
| 4.01.01.05 | RECEITAS DE MENSALIDADES E CONTRIBUIÇÃO  | 0,00              | 0,00          | 2.421.247,63  | 2.421.247,63 C    |
| 4.01.01.06 | RECEITAS C/ EVENTOS                      | 0,00              | 0,00          | 800,00        | 800,00 C          |
| 4.01.01.07 | RECEITAS EXTRAORDINARIAS                 | 0,00              | 0,00          | 1.999.909,44  | 1.999.909,44 C    |
| 4.01.01.09 | RECEITAS LOJAS FORTALEZA                 | 0,00              | 0,00          | 3.777.661,43  | 3.777.661,43 C    |
| 4.01.01.10 | RECEITAS DE PUBLICIDADE E PROPAGANDA     | 0,00              | 0,00          | 1.447.534,12  | 1.447.534,12 C    |
| 4.01.01.11 | RECEITA DE DIREITO DE TRANSMISSÃO DE JOG | 0,00              | 0,00          | 5.785.052,94  | 5.785.052,94 C    |
| 4.01.01.14 | RECEITAS DE TIMEMANIA                    | 0,00              | 0,00          | 94.515,29     | 94.515,29 C       |
| 4.01.01.16 | RECEITAS C/ PREMIAÇÕES POR PERFORMANCE   | 0,00              | 0,00          | 1.541.819,67  | 1.541.819,67 C    |
| 4.01.01.17 | RECEITAS DE ATIVAÇÃO DE MARCA            | 0,00              | 0,00          | 14.689,90     | 14.689,90 C       |
| 4.01.01.21 | RECEITA DE PATROCÍNIO FUTSAL             | 0,00              | 0,00          | 29.714,28     | 29.714,28 C       |
| 4.01.01.24 | RECEITA COM PARTICIPAÇÃO EM COMPETIÇÃO   | 0,00              | 0,00          | 124.000,00    | 124.000,00 C      |
| 4.01.02    | (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA            | 0,00              | 4.280.651,67  | 0,00          | 4.280.651,67 D    |
| 4.01.02.01 | (-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES            | 0,00              | 250.555,93    | 0,00          | 250.555,93 D      |
| 4.01.02.02 | (-) DESCONTOS INCONDICIONAIS             | 0,00              | 374.213,68    | 0,00          | 374.213,68 D      |
| 4.01.02.03 | (-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS     | 0,00              | 945.420,10    | 0,00          | 945.420,10 D      |
| 4.01.02.04 | (-) DEDUÇÕES RECEITA PATROCÍNIO          | 0,00              | 173.331,36    | 0,00          | 173.331,36 D      |
| 4.01.02.05 | (-) DEDUÇÕES RECEITA ROYALTIES           | 0,00              | 3.429,29      | 0,00          | 3.429,29 D        |
| 4.01.02.06 | (-) DEDUÇÕES RECEITA TRANSMISSÃO DE JOG  | 0,00              | 2.089.883,73  | 0,00          | 2.089.883,73 D    |
| 4.01.02.07 | (-) DEDUÇÕES RECEITA DE CAMPEONATOS E C  | 0,00              | 443.817,58    | 0,00          | 443.817,58 D      |
| 4.01.03    | RECEITAS FINANCEIRAS                     | 0,00              | 0,00          | 1.250.570,79  | 1.250.570,79 C    |
| 4.01.03.01 | JUROS E DESCONTOS                        | 0,00              | 0,00          | 1.250.570,79  | 1.250.570,79 C    |

Continua...

## Balancete Contábil

Pág.: 4 de 4

Licenciado para: V K CONSULTORIA EIRELI

Fortes Contábil 6.178.0

Empresa: FORTALEZA ESPORTE CLUBE - CNPJ: 07.319.551/0001-61

Período: 01/04/2021 a 30/06/2021; Estabelecimento(s): Todos; Centro(s) de Resultados: Todos

| Conta      | Descrição                      | Saldo Anterior | Débitos        | Créditos       | Saldo Atual    |
|------------|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 4.01.04    | OUTRAS RECEITAS                | 0,00           | 0,00           | 2.390.112,04   | 2.390.112,04 C |
| 4.01.04.01 | RECUPERAÇÃO DE DESPESAS        | 0,00           | 0,00           | 549.140,26     | 549.140,26 C   |
| 4.01.04.02 | REVERSÃO DE PROVISÕES          | 0,00           | 0,00           | 489.684,33     | 489.684,33 C   |
| 4.01.04.03 | OUTRAS RECEITAS                | 0,00           | 0,00           | 1.351.287,45   | 1.351.287,45 C |
|            |                                | 0,00           | 261.050.615,60 | 261.050.615,60 | 0,00           |
| 3          | CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS | 34.724.341,85  | D              |                |                |
| 4          | RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA    | 21.886.433,43  | C              |                |                |
|            | Resultado                      | 12.837.908,42  | D              |                |                |

Fim