



# RELATÓRIO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1 ° TRIMESTRE DE 2018

Comitê Gestor 2018 - 2020



ATIVO	31/03/2018	31/12/2017
<b>Circulante</b>		
Caixa e equivalentes de caixa	361	2.755
Aplicação Financeira	21.124	5
*Direito de Imagem	8.061	8816
Depósito em caução	0	0
Valores a receber, líquidos	15.505	12.408
Outros ativos	905	595
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>45.955</b>	<b>24.579</b>
<b>Não circulante</b>		
Valores a receber, líquidos	20.000	18.895
*Direito de Imagem	10.966	11767
Depósito em caução	0	0
Depósitos judiciais	4.184	6.382
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>35.150</b>	<b>37.044</b>
Imobilizado	47.914	48.219
*Intangível	68.716	67.472
<b>Total do imobilizado e Intangível</b>	<b>116.629</b>	<b>115.691</b>
<b>Total do ativo</b>	<b>197.735</b>	<b>177.314</b>

### Variação significativa:

\*Aplicação financeira Caixa Econômica Federal em março/2018 proveniente da Antecipação de cotas de TV.



<b>PASSIVO</b>	<b>31/03/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>Circulante</b>		
Fornecedores	8.229	7.923
Empréstimos	35.392	17.024
Contas a pagar	90.353	81.395
Direitos de imagem de atletas	17.186	19.154
Receita diferida	7.603	3.624
Obrigações trabalhistas	30.066	30.961
Obrigações tributárias	3.748	14.832
Débitos com terceiros	10.787	10.558
Parcelamentos de tributos	9.342	9.150
<b>Total do passivo circulante</b>	<b>212.706</b>	<b>194.621</b>
<b>Não circulante</b>		
Parcelamentos de tributos	149.571	148.748
Direitos de imagem de atletas	4.544	5.657
Débitos com terceiros	1.087	180
Provisão para demandas judiciais	15.748	16.448
Contas a pagar	33.090	32.605
Receita diferida	20.447	938
Obrigações tributárias	352	387
Obrigações Trabalhistas	2.749	2.188
<b>Total do passivo não circulante</b>	<b>227.589</b>	<b>207.150</b>
Patrimônio líquido		
Patrimônio social	-255.913	-258.962
Reserva de reavaliação	31.456	31.584
Superávit/Déficit - período / exercício	-18.103	2.921
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>-242.560</b>	<b>-224.457</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>	<b>197.735</b>	<b>177.314</b>

### Variações significativas:

\*Empréstimos a pagar( Antec.TV)

\*Redução significativa das obrigações tributárias.( obtenção da CND)

\* Receita diferida ( antec.TV)



**Demonstração do superávit (déficit)**  
**31 de março de 2018 e 31 de dezembro de 2017**  
**(Em milhares de reais)**



**31/03/2018**

	Notas	Futebol profissional	Futebol amador	Clube social, administrativo e outros desportos	Total 31/03/2018	Total 31/03/2017	Var. %
Receitas operacionais							
Receitas com bilheterias e cotas de participação		4.542			4.542	3.861	17,63%
Receitas com repasses de direitos federativos	19.1	6.547			6.547	8.036	-18,54%
Receitas com transmissões televisivas	20	33.834			33.834	32.932	2,74%
Receitas de publicidade		3.084	30	783	3.897	7.468	-47,81%
Receitas com manutenção e frequência			10	2.638	2.648	4.698	-43,64%
Receitas de aluguéis		39		249	288	262	9,97%
Receitas Timemania				514	514	599	-14,07%
Receita de Voluntariado Obtida	23			437	437	428	1,98%
Receitas diversas		1.573	7	742	2.322	780	197,77%
		<b>49.619</b>	<b>47</b>	<b>5.363</b>	<b>55.029</b>	<b>59.064</b>	<b>-6,83%</b>
Custos do departamento de esportes							
Pessoal e encargos sociais		-22.731	-3.076	-1.665	-27.472	-27.160	1,15%
Despesas com negociação de atletas	19.2	-2.506	-1		-2.506	-798	213,93%
Jogos e bonificações		-4.635	-67	-17	-4.719	-1.982	138,11%
Direitos de imagem e arena		-4.943	-10	-93	-5.046	-1.773	184,54%
Amortização de gastos com atletas		-5.818	-3.037		-8.855	-15.424	-42,59%
Reversão de custos para o intangível			1.907		1.907	2.460	-22,49%
Outros custos		-4.242	-246	-2.772	-7.261	-6.245	16,27%
		<b>-44.874</b>	<b>-4.530</b>	<b>-4.547</b>	<b>-53.952</b>	<b>-50.922</b>	<b>5,95%</b>
Despesas operacionais							
Pessoal e encargos sociais		-473	-161	-2.929	-3.562	-3.402	4,71%
Gerais e administrativas			-8	-1.484	-1.492	-3.870	-61,44%
Serviços profissionais				-1.306	-1.306	-2.773	-52,90%
Depreciações				-353	-353	-342	3,42%
Amortização Intangível - software				-39	-39	-7	463,93%
Serviços Prestados por Voluntariado	23			-437	-437	-428	1,98%
Outras receitas (despesas) líquidas		-323		-350	-672	-939	-28,35%
		<b>-795</b>	<b>-169</b>	<b>-6.897</b>	<b>-7.861</b>	<b>-11.760</b>	<b>-33,15%</b>
Resultado financeiro							
Atualizações monetárias de tributos				-2.548	-2.548	-4.752	-46,37%
Juros sobre empréstimos				-993	-993	-1.970	-49,57%
Outras despesas financeiras		-6		-11.246	-11.251	-4.431	153,92%
Outras receitas financeiras		4		3.471	3.474	5.261	-33,96%
		<b>-2</b>	<b>0</b>	<b>-11.316</b>	<b>-11.318</b>	<b>-5.892</b>	<b>92,11%</b>
<b>Superávit/ (Déficit) do período</b>		<b>3.947</b>	<b>-4.652</b>	<b>-17.398</b>	<b>-18.103</b>	<b>-9.510</b>	<b>90,36%</b>

## RECEITAS ORÇADAS X ENDIVIDAMENTO TOTAL - 2018



Movimento mensal ( Em milhares de R\$)

	JAN	FEV	MAR	TOTAL ACUMULADO PARA O ANO DE 2018
<b>Receitas Orçadas - Vlr ref. orç2017 + atual 1,80%</b>	<b>56.486</b>	<b>21.259</b>	<b>22.417</b>	<b>325.125</b>
Fornecedores	-538	-434	1.278	306
Dir Imagem	-1.823	-740	595	-1.968
Empréstimos e Financiamentos	2.955	-4.024	19.437	18.368
Títulos a Pagar	10.869	-2.900	1.154	9.123
Credores Diversos	56	-74	246	228
Obrigações Trab, Sociais e Fiscais	-2.239	205	-12.702	-14.736
Provisão de Férias e 13º sal	494	1.176	1.275	2.946
<b>Total Endividamento</b>	<b>9.775</b>	<b>-6.791</b>	<b>11.283</b>	<b>14.267</b>
<b>Representatividade Orç 2018</b>	<b>17,30%</b>	<b>-31,94%</b>	<b>50,33%</b>	<b>4,39%</b>

Representatividade negativa significa que não realizamos operações que comprometa o orçamento conforme regra estatutária.

**ARTIGO 89 - PARÁGRAFO ÚNICO :** NA PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA A SER APROVADA ANUALMENTE PELO CONSELHO DELIBERATIVO, DEVERÁ CONSTAR QUE O LIMITE DE ENDIVIDAMENTO DO SANTOS DENTRO DE CADA EXERCÍCIO SOCIAL NÃO DEVERÁ ULTRAPASSAR 10% DA RECEITA ORÇADA, SALVO SE ESSE ENDIVIDAMENTO FOR CONTRATADO PARA SUBSTITUIÇÃO DE FINANCIAMENTOS ANTERIORES E SOB CONDIÇÕES MAIS FAVORÁVEIS. TODA EXCEÇÃO A ESSA REGRA DEVERÁ SER APROVADA PELO CONSELHO DELIBERATIVO, DESDE QUE COM



## CUSTOS E DESPESAS MARÇO/2018 - LIMITES ESTATUTÁRIOS

DIVISÃO	TOTAL REALIZADO	% UTILIZADO POR DEPARTAMENTO	Análise dos limites estatutários considerando os valores realizados
Comitê de Gestão	909.031	1,68%	
Comunicação	454.215	0,84%	
Conselho	152.874	0,28%	Não pode ser inferior a 0,5% do total gasto.
Esportes Amadores	283.457	2,11%	Não pode ser inferior a 1% do total gasto.
Futebol Feminino	857.129		
Futebol de Base	3.568.928	9,51%	Não pode ser inferior a 10% dos gastos do futebol
Futebol Profissional	37.541.890	69,54%	Não pode exceder a 76,5% (considerando os 85% (-) 10% para a base= 8,5% o que corresponde de 76,5%)
Financeiro	986.905	1,83%	
Jurídico	949.369	1,76%	
Marketing	3.397.309	6,29%	
Patrimônio	3.784.742	7,01%	
RH	674.152	1,25%	
Tecnologia	427.362	0,79%	
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>53.987.363</b>		

# SUMARIO CUSTOS E DESPESAS ACUM .MARÇO 2018



DIVISÃO	TOTAL REALIZADO	Vlr. Orçamento MARÇO/2018	Varição em R\$ Realizado x Orçado 2018	Varição Acum Orç 2018 X Realizado 2018
Comitê de Gestão	909.031	171.863	428,93%	737.168
Comunicação	454.215	655.685	-30,73%	-201.470
Conselho	152.874	224.249	-31,83%	-71.375
Esportes Amadores	283.457	637.537	-55,54%	-354.080
Futebol Feminino	857.129	676.591	26,68%	180.538
Futebol de Base	3.568.928	3.524.818	1,25%	44.110
Futebol Profissional	37.541.890	23.770.963	57,93%	13.770.927
Financeiro	986.905	1.122.464	-12,08%	-135.559
Jurídico	949.369	1.206.557	-21,32%	-257.188
Marketing	3.397.309	6.806.130	-50,08%	-3.408.821
Patrimônio	3.784.742	3.273.644	15,61%	511.098
RH	674.152	223.491	201,65%	450.661
Tecnologia	427.362	419.528	1,87%	7.834
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>53.987.363</b>	<b>42.713.521</b>	<b>26,39%</b>	<b>11.273.841,93</b>

Orçamento 2018 foi elaborado a partir do orçamento 2017 com atualização, conforme determina o estatuto.

Principais Variações :

\* Futebol Profissional e Marketing : Conforme a ITG(R1) valores antes alocados para Marketing referente a COTAS DE TV agora são alocados em Futebol Profissional o que distorce a comparação real x orçado para os dois departamentos.

Porém fica claro os gastos superiores ao orçado no Futebol Profissional devido a redução efetuada em 2017 dos valores orçados para folha de pagto o que também distorce a comparação.

- Comitê de Gestão : Por determinação da gestão anterior no orçamento os custos da Presidência eram alocados no Futebol Profissional, porém em 2018 alocamos todos os custos pertinentes a esta área, o que também distorce a comparação
- Patrimônio: Em 2017 houve uma redução do valor orçado para o departamento , porém não ocorreu nos valores realizados, o que também distorce a comparação.
- RH : Os custos com o refeitório e suporte da TOTVS não foram orçados para este departamento.

# RECEITAS



	JAN	FEV	MAR	TOTAL REALIZADO	TOTAL ORÇADO	Var. %
Receitas de Jogos	554.055	499.549	2.837.910	3.891.514	3.978.041	-2,18%
Premiações Campeonatos	8.000	0	650.000	658.000	1.323.400	-50,28%
* Televisão e Publicidade Estática e PPV	11.984.284	12.261.612	12.122.948	36.368.844	42.121.545	-13,66%
* Licenciamento	185.082	147.563	192.431	525.075	1.959.650	-73,21%
* Patrocínio	163.968	295.313	370.544	829.825	7.635.000	-89,13%
* Sócios	618.169	642.165	773.596	2.033.929	4.839.674	-57,97%
Cadeiras / Camarotes	264.960	197.339	134.139	596.437	604.692	-1,37%
Memorial das Conquistas	116.125	54.891	31.124	202.140	227.096	-10,99%
Franquias	53.615	48.864	46.540	149.019	290.130	-48,64%
Outras Receitas ( Aluguéis/Eventos)	1.276.590	1.179.246	771.638	3.227.474	128.268	2416,19%
Sub total de Receitas Recorrentes	15.224.846	15.326.542	17.930.869	48.482.256	63.107.497	-23,18%
* Rec. Vda Direitos Federativos e Empréstimos	4.590.377	33.333	1.922.907	6.546.617	37.055.200	-82,33%
<b>Total Geral das Receitas</b>	<b>19.815.223</b>	<b>15.359.875</b>	<b>19.853.776</b>	<b>55.028.874</b>	<b>100.162.697</b>	<b>-45,06%</b>

Observação : Este orçamento foi elaborado em outubro 2016 pra utilização em 2017, porém por força do estatuto foi atualizado pelo INPC em 1,80% para utilização em 2018 até que se realize o remanejamento de verba também previsto em estatuto

\*Principais Variações :

Não ocorreu a negociação de atleta prevista para o mês de janeiro.

Foi previsto em patrocínio master ainda não realizado.

Valores orçados para Licenciamentos e Sócios além das expectativas reais de realização

Projeção de Cotas de TV foi realizada em out2016 considerando uma correção de 8,48% para 2017 não ocorrida.



# CUSTOS



	JAN	FEV	MAR	TOTAL	Vlr. Orçamento março 2018	Varição Acum Orç mar 2018 X Realizado 2018
<b>Recorrentes</b>						
Remun.CLT e Encargos ,Benef Soc.	8.221.823	8.987.689	9.518.802	26.728.315	19.740.837	35,40%
Direito de Imagem	909.934	679.025	710.261	2.299.219	0	0,00%
Gratificações	79.875	36.250	219.361	335.486	482.736	-30,50%
Despesas com jogos Atletas e Apoio	560.125	557.152	3.266.097	4.383.374	2.996.094	46,30%
Tarifas Públicas	120.496	142.377	154.469	417.343	482.176	-13,45%
Taxas de Registro ( FPF/CBF/FAAP)	125.610	52.086	28.011	205.707	246.621	-16,59%
Material Esportivo	39.540	125.909	136.413	301.862	498.138	-39,40%
Refeitório	138.174	237.384	312.590	688.149	416.871	65,07%
Viagens	68.615	37.529	33.208	139.352	202.582	-31,21%
Manutenções/ Campo Estádio	17.892	13.667	6.547	38.106	198.968	-80,85%
Serviços de Terceiros ( Mazzini, Yaman, Intermediação,outros)	560.291	379.172	422.995	1.362.459	1.314.747	3,63%
Direito de Arena/ INSS TV PUBLIC /FENAPAF	1.227.211	1.357.186	2.166.078	4.750.475	4.548.960	4,43%
Outras Despesas diversas	1.883.427	487.943	476.447	2.847.816	1.499.602	89,90%
<b>Total dos Custos Recorrentes</b>	<b>13.953.014</b>	<b>13.093.369</b>	<b>17.451.280</b>	<b>44.497.663</b>	<b>32.628.331</b>	<b>36,38%</b>
<b>Extraordinários</b>						
Reclamações Trabalhistas	0	0	0	0	0	0,00%
Desp aquis.Direitos Federativos/Emprest/Comiss.	2.453.920	35.832	16.664	2.506.415	2.533.927	-1,09%
<b>Total dos Custos Extraordinários</b>	<b>2.453.920</b>	<b>35.832</b>	<b>16.664</b>	<b>2.506.415</b>	<b>2.533.927</b>	<b>-1,09%</b>
<b>Total dos Custos Recorrentes e Extraordinários</b>	<b>16.406.934</b>	<b>13.129.201</b>	<b>17.467.944</b>	<b>47.004.079</b>	<b>35.162.258</b>	<b>33,68%</b>

**Principais Variações** : Distorção na linha de Remuneração deve-se ao orçamento efetuado com uma redução significativa de funcionários , o que não ocorreu em 2017.

Os valores referente ao Direito de Imagem não foram orçados , devido a alteração da ITG ter ocorrido somente para os valores a partir de 2018.

Despesas com jogos foi orçada a menor por não considerar os jogos da Copa Libertadores.

Gastos com refeitório foram superiores devido a mudança do refeitório próprio para a empresa Cuccinare, valor também não orçado.



DESPESAS ADMINISTRATIVAS	JAN	FEV	MAR	TOTAL	Vir. Orçamento	Varição Acum Orç
					março 2018	mar 2018 X Realizado 2018
Remun.CLT e Encargos ,Benef Soc.	1.267.738	1.238.240	1.002.565	3.508.544	3.561.401	-1,48%
Rescisões e Reclam. Trabalhistas	0	0	0	0	0	0,00%
Impostos e Taxas	16.390	3.926	90.837	111.153	0	100,00%
Serviços de 3ºs	399.582	505.096	851.641	1.756.319	2.457.859	-28,54%
Telefonia	14.644	15.180	13.622	43.445	0	100,00%
Viagens e Estadias	43.516	15.051	35.439	94.007	67.261	39,76%
Publicidade e Propaganda	3.000		900	3.900	0	100,00%
Outras Despesas (Abrir acima 1M)	516.429	608.841	340.646	1.465.915	1.464.744	0,08%
<b>Total das Despesas Admministrativas</b>	<b>2.261.300</b>	<b>2.386.333</b>	<b>2.335.649</b>	<b>6.983.282</b>	<b>7.551.266</b>	<b>-7,52%</b>

Redução significativa referente aos contratos de serviços de terceiros.



## COMPARATIVO REAL X ORÇADO 1º TRIMESTRE 2018

RESULTADO 1º TRIMESTRE	JAN	FEV	MAR	TOTAL	Vir. Orçamento março	Varição Acum Orç	Varição em R\$
					2018	mar 2018 X Realizado 2018	Realizado x Orçado 2018
Total Geral das Receitas	19.815.223	15.359.875	19.853.776	55.028.874	100.162.697	-45,06%	-45.133.823
Total dos Custos Recorrentes e Extraordinários	16.406.934	13.129.201	17.467.944	47.004.079	35.162.258	33,68%	11.841.821
Total das Despesas Administrativas	2.261.300	2.386.333	2.335.649	6.983.282	7.551.266	-7,52%	-567.983
Total Custos e Despesas	18.668.234	15.515.534	19.803.593	53.987.361	42.713.523	26,39%	11.273.837
<b>SUPERÁVIT ( DÉFICIT) ANTES RESULT FINANCEIRO</b>	<b>1.146.989</b>	<b>-155.659</b>	<b>50.183</b>	<b>1.041.513</b>	<b>57.449.174</b>	<b>-98,19%</b>	<b>-56.407.661</b>
Despesas/Receitas Financeiras	3.593.085	7.880	7.717.466	11.318.431	10.811.060	4,69%	507.371
<b>SUPERÁVIT ( DÉFICIT) APÓS RESULT FINANCEIRO</b>	<b>-2.446.096</b>	<b>-163.539</b>	<b>-7.667.283</b>	<b>-10.276.918</b>	<b>46.638.114</b>	<b>-122,04%</b>	<b>-56.915.032</b>
Reversão prov contingências		146.116	340.000	486.116	2.382.120	-79,59%	-1.896.004
Amortização, depreciação e reversão atleta	1.968.611	4.397.988	2.880.299	9.246.898	9.236.816	0,11%	10.082
<b>SUPERÁVIT / ( DÉFICIT) APÓS Amort e Deprec e Reversão</b>	<b>-4.414.707</b>	<b>-4.707.643</b>	<b>-10.887.582</b>	<b>-20.009.932</b>	<b>35.019.178</b>	<b>-157,14%</b>	<b>-55.029.110</b>
Reversao custo atletas em formação	-638.016	-690.242	-578.568	-1.906.826	-2.461.524	-22,53%	554.698
<b>SUPERÁVIT ( DÉFICIT) APÓS REVERSÃO</b>	<b>-3.776.691</b>	<b>-4.017.401</b>	<b>-10.309.014</b>	<b>-18.103.106</b>	<b>37.480.702</b>	<b>-148,30%</b>	<b>-55.583.808</b>

Podemos dizer que as maiores variações foram : Venda de atleta prevista em orçamento não realizada 30 milhões  
Valores não orçados para Direito de Imagem ( ITG 2003 ) 2

milhões

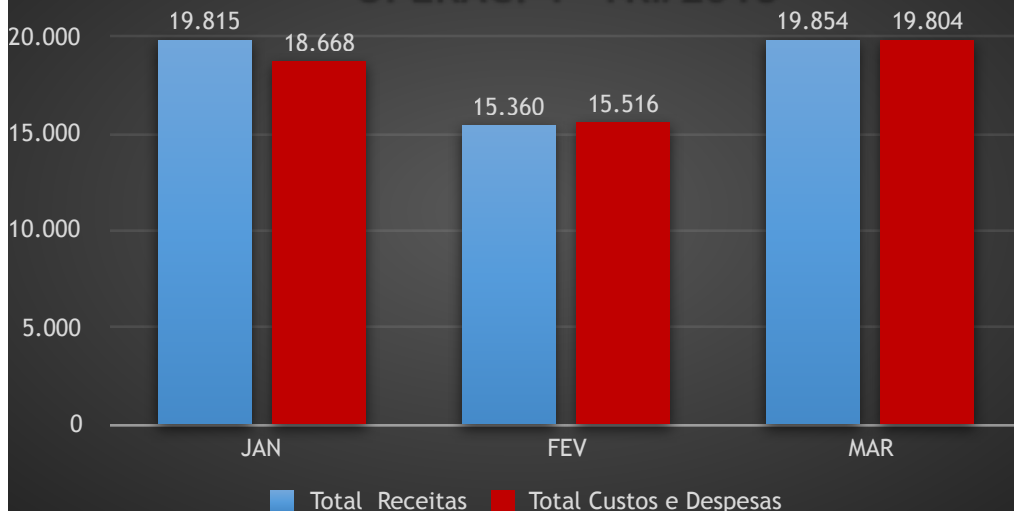
Valores orçados a maior TV/ Licenc/Patrocinio/Sócios 16

milhões

Valores orçados a menor para Remuneração- Ops 7 milhões



## RELAÇÃO RECEITAS X CUSTOS E DESP OPERAC. 1º TRI/2018



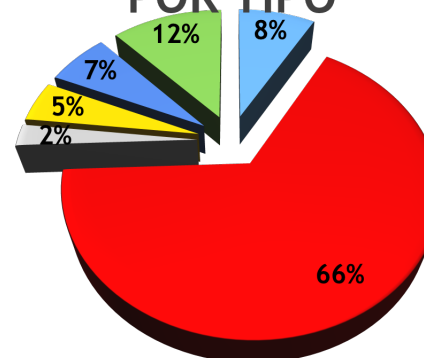
## RELAÇÃO RECEITAS X CUSTOS DESP OPERACIONAIS

	JAN	FEV	MAR	TOTAL
Total Receitas	19.815	15.360	19.854	55.029
Total Custos e Despesas	18.668	15.516	19.804	53.987
<b>Resultado Operac.</b>	<b>1.147</b>	<b>-156</b>	<b>50</b>	<b>1.042</b>

## DISTRIBUIÇÃO DAS RECEITAS POR TIPO

Receitas de Jogos/ Premiação	4.550	8%
Televisão e Publicidade Estática e PPV	36.369	66%
Patrocínio e Licenciamento	1.355	2%
Sócios / Cadeiras e Camarotes	2.630	5%
Outras Receitas ( Aluguéis/Eventos)	3.579	7%
Rec. Vda Direitos Federativos e Empréstimos	6.547	12%
<b>Total de receitas</b>	<b>55.029</b>	

## DISTRIBUIÇÃO DE RECEITAS POR TIPO

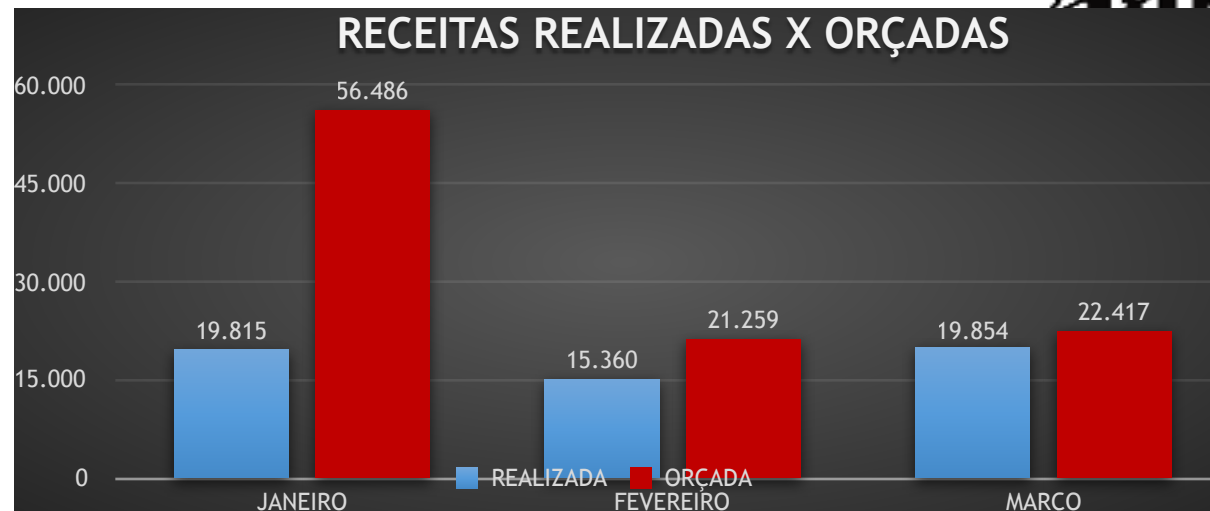


- Receitas de Jogos/ Premiação
- Televisão e Publicidade Estática e PPV
- Patrocínio e Licenciamento
- Sócios / Cadeiras e Camarotes
- Outras Receitas ( Aluguéis/Eventos)
- Rec. Vda Direitos Federativos e Empréstimos

Valores em milhares de reais referente ao 1º Trimestre /2018



EVOLUÇÃO DAS RECEITAS ORÇADAS X REALIZADAS			
	REALIZADA	ORÇADA	Var %
JANEIRO	19.815	56.486	-64,92%
FEVEREIRO	15.360	21.259	-27,75%
MARÇO	19.854	22.417	-11,43%
<b>TOTAL</b>	<b>55.029</b>	<b>100.162</b>	<b>-45,06%</b>



EVOLUÇÃO DOS CUSTOS E DESPESAS ORÇADOS X REALIZADOS			
	REALIZADA	ORÇADA	Var %
JANEIRO	18.668	14.993	24,52%
FEVEREIRO	15.516	13.728	13,02%
MARÇO	19.804	13.993	41,53%
<b>TOTAL</b>	<b>53.987</b>	<b>42.714</b>	<b>26,39%</b>



Valores em milhares de reais referente ao 1º Trimestre /2018

# VALORES FOLHA DE PAGAMENTO E HEADCOUNT



## COMPARATIVO VALORES SALÁRIOS BASE E HEADCOUNT

DEPARTAMENTO ( ADM + OPS)	OUT/2017	NOV/2017	DEZ/2017	JAN/2018	FEV/2018	MAR/2018
Total Valor	8.749	7.229	6.988	6.728	7.058	7.143
Total Quantidade	443	448	402	385	411	402

