



Clube Atlético do Porto  
CNPJ 35.668.227/0001-94

BALANÇOS PATRIMONIAIS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO (Em R\$)			DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO				
<b>ATIVO</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>			<b>2014</b>	<b>2015</b>	
<b>CIRCULANTE</b>	<b>2.625.419,95</b>	<b>2.913.059,41</b>	<b>(+) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>		<b>1.644.693,87</b>	<b>2.364.639,37</b>	
<b>DISPONÍVEL</b>	<b>2.440.419,95</b>	<b>2.911.821,63</b>	<b>(+) RECEITAS DAS ATIVIDADES DE FUTEBOL</b>		<b>1.073.078,28</b>	<b>1.940.946,83</b>	
Caixa Geral	50.954,69	74.768,42	Receitas com Bilieteria de Competições		78.245,00	6.170,00	
Bancos C/Movimento	50,00	(10.650,75)	Receitas com Cota de Participação Programa Todos com a Nota		649.500,00	235.500,00	
<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS</b>	<b>2.389.415,26</b>	<b>2.847.703,96</b>	Receitas Cessão de Direitos Federativos e Econômicos de Atletas		0,00	821.346,24	
Aplicação CDB Caixa Econômica Federal	2.304.282,67	2.778.141,93	Empréstimo de Atletas		40.000,00	85.000,00	
Aplicação em Fundo de Investimentos - CEF	85.132,59	0,00	Cota de Patrocínio Participação em Campeonatos		36.000,00	59.000,00	
Caixa Fácil Renda Fixa Simples	0,00	<b>69.562,03</b>	Patrocínio de Empresas Diversas		264.226,41	145.000,00	
<b>OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>185.000,00</b>	<b>1.137,78</b>	Timemania		5.106,87	21.665,81	
FPF - Cotas a Receber	185.000,00	0,00	Mecanismo de Solidariedade		0,00	567.264,78	
Pago Antecipado de Férias	0,00	<b>1.237,78</b>	<b>(+) RECEITA FINANCEIRA LÍQUIDA</b>		<b>424.532,67</b>	<b>298.582,54</b>	
<b>NAO - CIRCULANTE</b>	<b>3.011.655,67</b>	<b>3.601.258,62</b>	Rendimentos de Aplicações Financeiras		<b>437.324,78</b>	<b>311.120,72</b>	
<b>REALIZAVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>1.665,46</b>	<b>1.665,46</b>	(-) IRRF S/Aplicações Financeiras		<b>(12.792,11)</b>	<b>(11.952,69)</b>	
<b>CRÉDITOS DIVERSOS</b>	<b>1.665,46</b>	<b>1.665,46</b>	(-) IOF		0,00	(598,29)	
Depósito e Bloqueio Judicial	1.665,46	1.665,46	Descontos Obtidos		0,00	12,80	
<b>IMOBILIZADO LÍQUIDO</b>	<b>2.009.119,70</b>	<b>2.328.083,26</b>	<b>(+) OUTRAS RECEITAS</b>		<b>147.082,92</b>	<b>125.110,00</b>	
Centro de Treinamento Ninho do Gavião	703.874,71	852.147,70	Doação e Ajuda Financeira		50.000,00	15.000,00	
Outros Imóveis	509.164,53	509.509,53	Aluguéis Comerciais e Residenciais		96.358,92	110.110,00	
Aparelhos e Equipamentos Médicos	939,40	939,40	<b>(-) DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>(1.605.451,41)</b>	<b>(1.646.810,50)</b>	
Computadores e Periféricos	11.842,61	13.236,61	Despesas C/Pessoal Atletas Profissionais		(620.912,40)	(588.048,45)	
Máquinas e Equipamentos	63.022,73	146.792,90	Despesas Gerais e C/Pessoal da Administração		(473.049,55)	(649.637,13)	
Moveis e Utensílios	44.501,13	59.682,53	Despesas Tributárias		(49.529,97)	(77.151,04)	
Veículos	991.825,00	1.061.825,00	Despesas Financeiras		(3.736,43)	(6.326,02)	
<b>(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA</b>	<b>(316.050,41)</b>	<b>(316.050,41)</b>	Despesas C/Atividades Desportivas de Futebol Profissional		(410.454,38)	(254.463,01)	
Máquinas e Equipamentos	(6.434,82)	(6.434,82)	Despesas com Futebol Amador		(47.768,68)	(71.184,85)	
Computadores e Periféricos	(2.029,85)	(2.029,85)	<b>(=) RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>		<b>39.242,46</b>	<b>717.828,87</b>	
Móveis e Utensílios	(3.524,51)	(3.524,51)	<b>Superávit do Exercício</b>				
Veículos	(303.779,41)	(303.779,41)					
Aparelhos e Equipamentos Médicos	(281,82)	(281,82)					
<b>DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO FUNDO PATRIMONIAL SOCIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 E 2015</b>							
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>1.000.870,51</b>	<b>1.271.509,90</b>	<b>CONTAS PATRIMONIAIS</b>	<b>FUNDO PATRIMONIAL SOCIAL</b>	<b>SUPERAVIT DO EXERCÍCIO 2015</b>	<b>AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	<b>SALDO DO FUNDO PATRIMONIAL SOCIAL LÍQUIDO</b>
Custo de Atletas Profissionais Formados	554.297,89	640.901,08	Saldo em 31/12/2014	5.269.941,81			5.269.941,81
Custo de Atletas em Formação	411.572,62	595.608,82	Superávit do Exercício		717.828,87	0,00	717.828,87
Direitos Federativos de Atletas	35.000,00	35.000,00	Saldo em 31/12/2015				5.987.770,68
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>5.637.075,62</b>	<b>6.514.318,03</b>	<b>DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO. MÉTODO INDIRETO</b>				
<b>PASSIVO</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS:</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>		
<b>CIRCULANTE</b>	<b>367.133,81</b>	<b>526.547,35</b>	<b>Superávit Líquido do Exercício</b>	<b>39.242,46</b>	<b>717.828,87</b>		
<b>OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>367.133,81</b>	<b>526.547,35</b>	Déficit Líquido do Exercício				
Fornecedores	2.882,30	7.854,75	Ajuste do Exercício Anterior	<b>85.160,36</b>	<b>0,00</b>		
Empréstimos e Antecipações	19.100,00	88.000,00	Itens que não afetam o caixa ajustes por:				
Obrigações Trabalhistas	64.713,55	61.028,89	Depreciação	0,00	0,00		
Obrigações Sociais	16.271,82	17.775,84	(Aumento) Redução nos ATIVOS operacionais:	<b>(72.255,93)</b>	<b>(274.526,48)</b>		
Obrigações Tributárias	199.772,37	262.069,61	Valores a Receber e Adiantamentos	(158.500,00)	183.762,22		
Provisões Trabalhistas e Sociais	64.393,77	89.818,26	Aplicações - Ativo Circulante	86.244,07	(458.288,70)		
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL LÍQUIDO</b>	<b>5.269.941,81</b>	<b>5.987.770,68</b>	<b>Aumento (redução) nos PASSIVOS Operacionais:</b>	<b>42.080,41</b>	<b>159.413,54</b>		
<b>SUPERAVIT / DEFICIT ACUMULADO</b>	<b>5.269.941,81</b>	<b>5.987.770,68</b>	Fornecedores	2.882,30	4.972,45		
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>5.637.075,62</b>	<b>6.514.318,03</b>	Empréstimos e Antecipações	(31.166,66)	68.900,00		
<b>As Notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis</b>			Obrigações Tributárias e Fiscais	65.327,95	62.297,24		
<b>Parer do Conselho Fiscal:</b> Conforme determina o Estatuto Social, a reunião do Conselho Fiscal para aprovação das contas apresentadas pela Diretoria e do resultado conforme o Balanço Patrimonial do exercício 2015, foram aprovados em 28/03/2016 em reunião do Conselho Deliberativo e Conselho Fiscal do Clube, devidamente transcrita no Livro de Atas. O Relatório da Diretoria, sobre as demonstrações contábeis e financeiras do exercício 2015, na íntegra encontra-se à disposição na Sede do Clube. Diretoria Executiva - Presidente: José Porfírio de Oliveira, Diretora Financeira: Pollyanna Michelly Andrade Oliveira. Os Balanços Patrimoniais e suas Demonstrações Contábeis do Clube Atlético do Porto são auditados por: J.V.M Auditor Independente CEI 0155-0, Auditor João Valério de Moura Filho - CRC/PE 6722.			Obrigações Sociais e Trabalhistas inclusive Provisões	5.036,82	23.243,85		
<b>Contabilista Responsável:</b> Jânio Ferreira Guimarães, Técnico, CRC-PE 017360/O-0.			<b>Caixa Líquido Proveniente das atividades operacionais:</b>	<b>94.227,30</b>	<b>855.540,81</b>		
			<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO:</b>				
			Aquisição de Imobilizado	(181.861,92)	(148.617,99)		
			Intangível	(250.990,33)	(270.639,39)		
			<b>Utilização de caixa em atividades de investimento:</b>	<b>(432.852,25)</b>	<b>(672.082,26)</b>		
			Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	2.865.288,97	2.440.419,95		
			Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	2.440.419,95	2.911.821,63		
			Geração de caixa em atividades de financiamento:				
			Aumento (redução) do caixa no exercício: Variação das Disponibilidades	(424.869,02)	471.401,68		
<b>NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS</b>							
<b>Nota - 1: CONTEXTO DA ATIVIDADE OPERACIONAL</b> O CLUBE ATLÉTICO DO PORTO é uma Sociedade Civil, sem fins lucrativos, fundada em 30 de Julho de 1993. Tem por Objetivo promover, com a participação do seu corpo social: 1 - a prática de esportes de Futebol Amador e Profissional dos desportos olímpicos. Sua sede fica situada na Rua Jornalista Jorge Abrantes, nº 442, Bairro Divinópolis, Caruaru-PE, CEP. 55.010-430. Encontra-se em pleno funcionamento, disputando competições de Futebol Profissional no Campeonato Pernambucano.							
<b>Nota - 2: APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS</b> As Demonstrações Contábeis do exercício 2015 foram elaboradas de conformidade com as exigências legais e normas sobre procedimentos e práticas contábeis determinados pela Resolução CFC 877, de 18.04.2000, para Entidades sem finalidade de lucro, e os princípios fundamentais de contabilidade e suas Interpretações Técnicas prevista na NBC-T 10 13 e Resolução 1.005/2004, de acordo com Medida Provisória 79 de 27.11.2002 e Portaria 1/2005 e adoção inicial ao pronunciamento técnico contábil do CPC para elaboração e apresentação das Demonstrações contábil a partir do exercício 2008. Resolução CFC 1.152/09 e modificações introduzidas pela Lei 11.638/07 e 11.941/09. E não houve impacto nas Demonstrações Contábeis de 31.12.2012 à 31.12.2015, do Clube Atlético do Porto. Com relação as CPC's e Resoluções do CFC. A entidade até 31.12.2015 não adotou a Resolução 1.263/09, ITG 10 NBC-T 19-18 - Item 54 CPC 27 que passa ser obrigatório a partir de Dezembro de 2010, para efeito de análise da recuperabilidade dos Bens do Ativo Imobilizado.							

Visando mensurar o valor do Imobilizado Líquido e das depreciações, se esta significativamente diferente dos valores registrados na contabilidade, alterado pela Resolução do CFC 1.281/10. No Exercício de 2013 a Resolução do CFC 1.429 de 25/01/2013 ITG 2003, revogou a NBCT 10.13, Resolução 1.005/2004 do CFC.

**Nota - 3: RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOADAS.**

As disponibilidades de Caixas e Equivalentes de Caixa compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários a vista e aplicações financeiras, essas aplicações estão demonstradas ao custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data do Balanço 2015.

**Nota - 4:** A Prática Contábil para apuração do resultado adotada é pelo regime de competência. **As receitas e Despesas** foram conhecidas mensalmente respeitando os princípios fundamentais de contabilidade.

**Nota- 5:** Os elementos do Ativo Imobilizado é representado pelo custo de aquisição, ou construção - valores originais até 31.12.2015, ajustado por depreciações acumuladas somente até o exercício de 2011, calculadas de acordo com as taxas previstas na legislação do Imposto de Renda e os atletas formados pelo futebol, pelo custo direto de sua formação.

**Nota - 6:** As receitas da Entidade são apuradas e registradas através documentos diversos, depósitos bancários, contratos de publicidades, borderôs de jogos, devidamente contabilizados e arquivados.

**Nota - 7:** As despesas da Entidade são apuradas através de documentação, notas fiscais e recibos de acordo com as exigências legais - fiscais.

**Nota - 8:** Reconhecimento das **Receitas** são contabilizadas pelo regime de competência pelos seguintes critérios:

**Renda de Jogos Bilheteria:** São contabilizadas com base nos demonstrativos financeiros dos jogos realizados emitidos pela Federação Pernambucana de Futebol – F.P.F. Outras Receitas de Todos com a Nota do Governo de Pernambuco, contabilizadas com base em documentação e registrados no período de competência. No **Futebol de Base**, foram segregados os gastos com formação de atletas, e foi registrado no imobilizado atletas formados, representados pelos gastos de manutenção e alimentação dos atletas, destinado a sua formação, e outros custos e despesas rateadas com formação dos atletas não amortizados nesse exercício de acordo com os prazos dos contratos de atletas profissionais formados NBCT 10.13: Normas contábeis sobre atividades de futebol profissional. **As despesas operacionais administrativas financeiras e gerais** são representadas pelos gastos gerais da administração para manutenção operacional da entidade.

**Nota - 9: A) IMOBILIZADO** – Representado pelo Custo de aquisição, construção ou formação de atletas. Neste exercício foram constatados os acréscimos de Imobilizado através de aquisição de bens e gastos com atletas profissionais formados, não havendo a venda de imobilizado neste exercício. Conforme normas contábeis para atividade do futebol profissional a regra de amortização será calculada de acordo com o contrato dos atletas profissionais formados, amortizado para o resultado de acordo o período de vigência do contrato de cada atleta profissional formado NBCT 10.13.

**Relevante:** O Clube Atlético do Porto tem sede própria, com o centro de treinamento instalado em uma área rural de 50,40 hectares, composto de 06 campos de futebol, para treino, conhecido como o Ninho do Gavião. Instalações com departamento médico composto de equipamentos de fisioterapia e atendimento médico, com edificações para hospedagem de 40 atletas, prédio com 02 andares e com 05 ônibus para o transporte dos atletas. Possui ainda outros veículos para apoio e para aluguel, 01 prédio residencial na Rua Gonçalo Coelho, nº 401, e 2 prédios comerciais, localizados na Rua dos Guararapes, nº 111 e 115, bairro N. S. das Dores, todos em Caruaru – PE.

**B) DEPRECIACÃO ACUMULADA** - Calculadas de acordo com a Legislação do Imposto de Renda RIR/99 Decreto 3000, artigos 305 a 311. A empresa depreciou o Ativo Imobilizado pelo controle das aquisições a partir do ano de 2006 até 2011, devendo efetuar um levantamento físico para uma atualização do controle individual dos bens do imobilizados para acompanhamento dos cálculos da depreciação.

**Nota -10: COBERTURA DE SEGUROS** - A Entidade **não efetuou contratação de seguros** em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros. Sobre seus Ativos Imobilizados, inclusive de seus principais atletas profissionais.

**Nota -11:** As Demonstrações Contábeis e demais encargos resultantes das operações da entidade, estão sujeitos a exame por parte de autoridades fiscais, da Receita Federal, INSS, Ministério do Trabalho, dentro dos prazos prescricionais.

**Nota -12: Obrigações com Fornecedores, Empréstimos, Tributárias, Trabalhistas e Provisões - Passivo Circulante**, saldos em 31.12.2014 e 31.12.2015.

OBRIGAÇÕES A PAGAR	2014	DÉBITO	CRÉDITO	2015
Fornecedores a Prazo	2.882,30	87.660,02	92.632,47	7.854,75
Contribuição Assistencial	31,00	0,00	0,00	31,00
FGTS	7.650,97	66.840,70	67.361,00	8.171,27
INSS	8.438,99	111.573,32	112.467,04	9.332,71
Contribuição Sindical	150,86	2.490,17	2.580,17	240,86
IRRF a Recolher	0,00	0,00	638,18	638,18
PIS S/ Folha de Salário	1.206,17	8.165,22	8.240,56	1.281,51
PIS Retido a Recolher	0,00	0,00	276,54	276,54
COFINS a Recolher	198.566,20	0,00	60.881,73	259.447,93
CSLL Retido a Recolher	0,00	0,00	425,45	425,45
13º Salário a Pagar	0,00	87.238,84	87.238,84	0,00
Pensão Alimentícia Retida a Pagar	143,35	143,35	0,00	0,00
Rescisões a Pagar	4.848,73	30.119,24	30.414,19	5.143,68
Salários e Ordenados a Pagar	59.721,47	791.563,94	787.727,68	55.885,21
Empréstimos e Antecipações	19.100,00	237.200,00	306.100,00	88.000,00
Outras Contas a Pagar	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00
Provisões Trabalhistas (Férias + 1/3 e seus encargos)	64.393,77	161.566,28	186.990,77	89.818,26
<b>TOTAL</b>	<b>367.133,81</b>	<b>1.654.561,08</b>	<b>1.813.974,62</b>	<b>526.547,35</b>

**Cálculo de Obrigações Fiscais:**

O PIS de 1% sobre a remuneração da folha de salário foram provisionados pelo regime de competência, e vem sendo devidamente recolhido. A COFINS de 3% sobre as receitas operacionais da entidade profissional foram provisionadas nos exercícios de 2010 a 2015. Com relação a COFINS não houve recolhimentos até 31.12.2015, conforme registro contábil.

**Nota -13: Eventos Relevantes do Exercício 2015**

**Desempenho das Atividades da Administração do Exercício 2015**

- Aquisição de Imobilizados no montante de R\$ 148.617,99.
- Investimentos em formação de atletas, custos R\$ 145.106,90.

**Nota -14: Receita Empréstimo de Atletas**

Empréstimo do Atleta Kiros Stanley Soares Ferraz para o Brasileiro Futebol Clube e para Clube do Remo, totalizando R\$ 35.000,00.  
Empréstimo do Atleta Joelson França Dias para o Operário Ferroviário Esporte Clube, totalizando R\$ 50.000,00.

**Nota -15: Receita Mecanismo de Solidariedade**

Recebido do The Open Jointstock Company Foo, pertinente ao atleta Rômulo Borges Monteiro, R\$ 567.264,78 em 15/04/2015.