



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						
ATIVO	2016	2017			2016	2017			
CIRCULANTE	1.990.558,91	1.991.142,85	(+) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA		1.470.719,36	1.634.439,28			
DISPONÍVEL	1.586.882,62	528.442,73	(+) RECEITAS DAS ATIVIDADES DE FUTEBOL		1.064.769,52	171.432,00			
Caixa Geral	195.422,56	140.919,82	Receitas com Bilheteria de Competições		33.130,00	3.590,00			
Bancos C/Movimento	94.528,84	87.420,08	Receitas Cessão de Direitos Federativos e Econômicos de Atletas		590.000,00	0,00			
APLICAÇÕES FINANCEIRAS:	1.296.931,22	300.102,83	Empréstimo de Atletas		42.900,00	0,00			
Aplicação CDB Caixa Econômica Federal	1.280.220,74	0,00	Cota de Patrocínio Participação em Campeonatos		101.266,26	0,00			
Caixa Fácil Renda Fixa Simples	16.710,48	300.102,83	Patrocínio de Empresas Diversas		135.000,00	85.000,00			
OUTROS CRÉDITOS:	403.676,29	1.462.700,12	Timemania		5.723,26	0,00			
Outros Adiantamentos	0,00	1.457.989,40	Mecanismo de Solidariedade		0,00	82.842,00			
Adiantamento para Despesas	400.000,00	0,00	Transferência de Atletas		156.750,00	0,00			
Pagamento antecipado de Férias	3.676,29	4.494,72	(+) RECEITA FINANCEIRA LÍQUIDA		218.068,84	(17.002,30)			
Pagamento em Duplicidade a Receber	0,00	216,00	Rendimentos de Aplicações Financeiras		257.299,31	28.541,36			
NAO - CIRCULANTE	4.192.549,25	4.280.021,95	(-) IRRF S/Aplicações Financeiras		(36.355,49)	(45.259,49)			
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.665,46	10.625,09	(-) IOF		(2.878,82)	(291,05)			
CRÉDITOS DIVERSOS	1.665,46	10.625,09	Descontos Obtidos		3,84	6,88			
Depósito e Bloqueio Judicial	1.665,46	10.625,09	(+) OUTRAS RECEITAS		187.881,00	1.480.009,58			
IMOBILIZADO LÍQUIDO	2.791.317,79	2.730.224,84	Ajudas de Custo Recuperação de Despesas		0,00	20.000,00			
Centro de Treinamento Ninho do Gavião	1.100.471,75	1.428.264,28	Locações e Sub-locações		187.881,00	112.226,68			
Outros Imóveis	509.822,44	57.605,34	Alienação do Imobilizado líquido		0,00	1.347.782,90			
Aparelhos e Equipamentos Médicos	939,40	939,40	(-) DESPESAS OPERACIONAIS		(1.833.747,07)	(1.461.973,38)			
Computadores e Periféricos	13.236,61	13.236,61	Despesas C/Pessoal Atletas Profissionais		(668.476,91)	(618.355,15)			
Máquinas e Equipamentos	151.870,38	162.664,00	Despesas Gerais e C/Pessoal da Administração		(775.244,38)	(689.110,71)			
Móveis e Utensílios	65.577,62	68.115,62	Despesas Tributárias		(48.656,54)	(23.925,07)			
Veículos	1.259.825,00	1.259.825,00	Despesas Financeiras		(2.993,36)	(7.909,12)			
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	(310.425,41)	(260.425,41)	Despesas C/Atividades Desportivas de Futebol Profissional		(172.314,23)	(63.200,25)			
Máquinas e Equipamentos	(6.434,82)	(6.434,82)	Despesas com Futebol Amador		(166.061,65)	(59.473,08)			
Computadores e Periféricos	(2.029,85)	(2.029,85)	(=) RESULTADO DO EXERCÍCIO			172.465,90			
Móveis e Utensílios	(3.524,51)	(3.524,51)	Deficit do Exercício		(363.027,71)				
Veículos	(298.154,41)	(248.154,41)	Superávit do Exercício			172.465,90			
Aparelhos e Equipamentos Médicos	(281,82)	(281,82)	DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO FUNDO PATRIMONIAL SOCIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016 E 2017						
INTANGÍVEL	1.399.566,00	1.539.172,02	CONTAS PATRIMONIAIS	FUNDO PATRIMONIAL SOCIAL	SUPERAVT DO EXERCÍCIO 2017	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	SALDO DO FUNDO PATRIMONIAL SOCIAL LÍQUIDO		
Custo de Atletas Profissionais Formados	640.901,08	640.901,08	Saldo em 31/12/2016	5.624.742,97			5.624.742,97		
Custo de Atletas em Formação	723.664,92	863.270,94	Superavit do Exercício		172.465,90	0,00	172.465,90		
Direitos Federativos de Atletas	35.000,00	35.000,00	Saldo em 31/12/2017				5.797.208,87		
TOTAL DO ATIVO	6.183.108,16	6.271.164,80	DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO. MÉTODO INDIRETO						
PASSIVO	2016	2017	ATIVIDADES OPERACIONAIS:		2016	2017			
CIRCULANTE	558.365,19	473.955,93	Superávit Líquido do Exercício			172.465,90			
OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	558.365,19	473.955,93	Déficit Líquido do Exercício		(363.027,71)				
Fornecedores	2.544,92	5.453,00	Ajuste do Exercício Imobilizado		9,00				
Empréstimos e Antecipações	88.000,00	38.000,00	Itens que não afetam o caixa ajustes por:						
Obrigações Trabalhistas	59.392,04	44.190,54	Depreciação		(5.625,00)	(50.000,00)			
Obrigações Sociais	15.816,83	14.044,44	(Aumento) Redução nos ATIVOS operacionais:		(402.438,51)	(1.055.459,02)			
Obrigações Tributárias	298.964,73	313.858,64	Valores a Receber e Adiantamentos		(402.438,51)	(1.055.459,02)			
Provisões Trabalhistas e Sociais	93.646,67	58.409,31	Aplicações - Ativo Circulante						
PATRIMÔNIO SOCIAL LÍQUIDO	5.624.742,97	5.797.208,87	Aumento (redução) nos PASSIVOS Operacionais:		31.817,84	(84.409,26)			
SUPERÁVIT / DEFICIT ACUMULADO	5.624.742,97	5.797.208,87	Fornecedores		(5.309,83)	2.908,08			
TOTAL DO PASSIVO	6.183.108,16	6.271.164,80	Empréstimos e Antecipações		0,00	(50.000,00)			
As Notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis			Obrigações Tributárias e Fiscais		34.936,11	14.893,91			
Parecer do Conselho Fiscal: 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 2017, foram aprovados em 27/03/2018 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 2017, 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		2.191,56	(52.211,25)			
Contabilista Responsável: Jânio Ferreira Guimarães, Técnico, CRC-PE 017360/O-0.			Caixa Líquido Proveniente das atividades operacionais:		(739.264,38)	(1.017.402,38)			
			ATIVIDADES DE INVESTIMENTO:						
			Aquisição de Imobilizado		(567.618,53)	(327.792,53)			
			Venda de Imobilizados		110.000,00	587.217,10			
			Intangível		(128.056,10)	(139.606,02)			
			Utilização de caixa em atividades de investimento:		(585.674,63)	119.818,55			
			Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício		2.911.821,63	1.586.882,62			
			Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício		1.586.882,62	528.442,73			
			Geração de caixa em atividades de financiamento:						
			Aumento (redução) do caixa no exercício: Variação das Disponibilidades		(1.324.939,01)	(1.058.439,89)			
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS									
Nota - 1: CONTEXTO DA ATIVIDADE OPERACIONAL 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: I – 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.									
Nota - 2: APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS As Demonstrações Contábeis do exercício 2017 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 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 31.12.2017, do Clube Atlético do Porto. Com relação as CPC's e Resoluções do CFC.

A entidade até 31.12.2017 não adotou a Resolução 1.263/09, ITG 10 NBCT 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 ADOTADAS.

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 2017.

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 31.12.2017, 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.

B) DEPRECIAÇÃO 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 31.12.2016 e 31.12.2017.

OBRIGAÇÕES A PAGAR	2016	DÉBITO	CRÉDITO	2017
Fornecedores a Prazo	2.544,92	44.911,28	47.819,36	5.453,00
Contribuição Assistencial	31,00	0,00	0,00	31,00
FGTS	7.427,18	64.422,35	63.434,25	6.439,08
INSS	8.207,79	109.811,17	109.026,88	7.423,50
Contribuição Sindical	150,86	2.333,07	2.333,07	150,86
IRRF a Recolher	221,25	221,25	0,00	0,00
PIS S/ Folha de Salário	1.201,88	8.041,74	7.892,69	1.052,83
COFINS a Recolher	296.855,72	0,00	8.719,74	305.575,46
CSRF a Recolher	685,88	743,75	86,76	28,89
IPVA Parcelado a Recolher	0,00	3.089,76	10.291,22	7.201,46
13º Salário a Pagar	0,00	75.573,24	75.573,24	0,00
Rescisões a Pagar	2.709,10	74.654,97	74.141,54	2.195,67
Salários e Ordenados a Pagar	53.118,13	808.202,53	797.079,27	41.994,87
Férias a Pagar	3.564,81	3.564,81	0,00	0,00
Empréstimos e Antecipações	88.000,00	50.000,00	0,00	38.000,00
Provisões Trabalhistas (Férias + 1/3 e seus encargos)	93.646,67	214.997,85	179.760,49	58.409,31
TOTAL	558.365,19	1.460.567,77	1.376.158,51	473.955,93

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 2017. Com relação a COFINS não houve recolhimentos até 31.12.2017, conforme registro contábil.

Nota -13: Eventos Relevantes do Exercício 2017

Desempenho das Atividades da Administração do Exercício 2017

- Redução no Imobilizado no montante de R\$ 61.092,95. Houve em 2017 a venda de imóveis comerciais no valor bruto de R\$ 1.800.000,00, em compensação houve investimentos na ampliação do Centro de Treinamento e compra de outros bens.
- Investimentos em formação de atletas, custos R\$ 139.606,02.