

**BALANCETE**  
**2º Trimestre**  
**2015**

**GRÊMIO FBPA**



## BALANCETES 2º TRIMESTRE 2015



<b>ATIVO</b>	<b>Jun.15</b>	<b>Mai.15</b>	<b>Abr.15</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>Jun.15</b>	<b>Mai.15</b>	<b>Abr.15</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>25.444.876</b>	<b>25.786.560</b>	<b>26.207.513</b>	<b>CIRCULANTE</b>	<b>154.461.203</b>	<b>180.105.187</b>	<b>177.425.281</b>
Caixa e equivalentes de caixa	2.346.161	1.800.681	1.844.601	Fornecedores	3.465.832	3.338.588	3.323.015
Estoques	2.676.978	2.494.042	2.953.160	Obrigações trabalhistas	14.281.518	13.014.437	13.089.516
Valores a receber - Outros Clubes	5.188.800	5.194.950	5.010.750	Obrig. fiscais e sociais - correntes	25.485.872	25.383.613	24.379.861
Valores a receber - Cartões de Crédito	1.988.202	1.852.813	2.140.448	Obrig. fiscais e sociais - Parcelamentos	4.705.432	4.635.139	4.891.360
Valores a receber - Diversos	6.297.129	6.388.484	6.412.123	Outras obrigações sociais	1.194.874	1.417.683	1.510.314
Despesas Antecipadas	4.700.363	5.369.316	5.079.798	Credores p/negociação de atletas	19.989.861	20.537.102	20.932.099
Outros créditos a receber	2.247.243	2.686.274	2.766.633	Empréstimo	908.409	908.409	908.409
				Instituições financeiras	19.887.427	44.307.913	47.633.784
				Outras obrigações			
				Participações e Comissões	23.660.538	24.975.273	25.201.333
				Acordos diversos	6.569.457	2.610.062	2.210.811
				Credores - infraestrutura e serviços	1.671.280	1.623.513	1.600.856
				Direito de Imagem e Serviços	18.903.805	22.440.974	21.960.648
				Antecipações diversas	13.736.898	14.912.482	9.783.277
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>320.878.746</b>	<b>325.346.383</b>	<b>324.929.088</b>	<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>289.485.388</b>	<b>246.929.609</b>	<b>245.060.970</b>
Depósitos judiciais	5.933.457	5.851.566	5.790.966	Instituições Financeiras	34.501.649	7.586.274	7.294.979
Investimentos	1.130.648	1.104.326	1.078.296	Obrig. fiscais e sociais - Parcelamentos	91.561.090	91.031.844	90.469.069
Valores a receber - Diversos	1.666.666	1.666.666	1.666.666	Credores p/negociação de atletas	2.421.440	2.424.310	1.867.110
Despesas Antecipadas	3.109.859	3.109.859	3.109.859	Outras obrigações			
Imobilizado líquido	203.342.067	203.331.171	203.269.478	Participações e comissões	32.129.589	32.129.896	32.144.469
Intangíveis	<u>105.696.050</u>	<u>110.282.795</u>	<u>110.013.824</u>	Acordos diversos	22.446.845	8.133.579	7.946.024
Direitos s/atletas contratados	41.511.853	47.181.176	48.262.847	Lei de incentivo ao Desporto	1.766.045	1.766.045	1.766.045
Direitos s/atletas em formação	27.572.064	26.547.059	25.196.417	Arena Porto Alegrense	79.830.332	79.015.659	78.668.713
Marcas registradas	36.554.560	36.554.560	36.554.560	Antecipações de Receitas	5.999.373	6.012.977	6.025.535
Outros Intangíveis	57.574			Provisão p/Contingências Judiciais	18.829.025	18.829.025	18.879.025
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>(97.622.969)</b>	<b>(75.901.853)</b>	<b>(71.349.649)</b>
				Patrimônio social	1.292.158	1.292.158	1.292.158
				Reservas de reavaliação	140.475.901	140.571.264	140.666.627
				Resultados acumulados	(201.100.045)	(201.195.408)	(201.290.771)
				<b>Resultado do período</b>	<b>(38.290.983)</b>	<b>(16.569.867)</b>	<b>(12.017.663)</b>
				Receitas	105.534.851	90.661.386	78.213.880
				Despesas	(143.825.834)	(107.231.253)	(90.231.544)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>346.323.621</b>	<b>351.132.943</b>	<b>351.136.602</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO + PL</b>	<b>346.323.621</b>	<b>351.132.943</b>	<b>351.136.602</b>



DEMONSTRATIVO - RESULTADO DO EXERCÍCIO - COMPARATIVO

2015

	ORÇAMENTO 2015	ORÇADO 6/12 ávos	REALIZ. %	Realizado Acumulado	Abril	Maio	Junho
<b>RECEITA BRUTA - ATIVIDADE DO DESPORTO</b>	<b>219.289.549</b>	<b>109.644.775</b>	<b>86,23%</b>	<b>94.545.701</b>	<b>14.706.742</b>	<b>12.145.488</b>	<b>14.043.581</b>
Venda de atletas (Líquida de participações)	54.000.000	27.000.000	23,82%	6.430.782	-	-	-
Rendas/Cotas de Jogos	2.000.000	1.000.000	52,90%	529.008	0	32.132	-
Contratos de TV	65.000.000	32.500.000	126,72%	41.185.088	6.829.937	5.291.195	5.500.538
Publicidade / Patrocínios	30.951.549	15.475.775	100,51%	15.554.717	2.637.548	2.157.951	3.341.293
Loterias e Premiações	3.000.000	1.500.000	73,23%	1.098.494	162.868	173.910	182.042
Arrecadação do Quadro Social	48.748.400	24.374.200	92,26%	22.486.459	3.941.777	3.474.795	3.746.654
Receitas Patrimoniais	24.600	12.300	177,14%	21.788	8.050	391	380
Royalties	10.593.000	5.296.500	112,95%	5.982.350	941.054	841.391	1.014.756
Loja Grêmio Mania	3.972.000	1.986.000	63,29%	1.257.017	185.508	173.723	257.918
<b>CUSTO - ATIVIDADE DO DESPORTO</b>	<b>194.360.804</b>	<b>97.180.402</b>	<b>124,51%</b>	<b>120.998.974</b>	<b>17.046.213</b>	<b>14.639.205</b>	<b>31.456.318</b>
<b>Custo Total de Pessoal</b>	<b>106.771.369</b>	<b>53.385.685</b>	<b>129,36%</b>	<b>69.061.852</b>	<b>9.484.447</b>	<b>8.594.213</b>	<b>20.763.550</b>
<b>Futebol Profissional</b>	<b>87.246.357</b>	<b>43.623.179</b>	<b>137,33%</b>	<b>59.907.001</b>	<b>7.754.220</b>	<b>6.956.488</b>	<b>19.165.473</b>
Atletas profissionais ( Remuneração + encargos )	52.923.000	26.461.500	119,12%	31.521.644	5.462.396	4.337.362	4.287.451
Administrativos Diretos ( Remuneração+ encargos )	8.260.000	4.130.000	86,38%	3.567.320	595.426	629.859	661.026
Serviços diretos contratados	3.500	1.750	0%	1.297.353	130.591	120.545	159.585
Contratos de cessão de imagem	19.500.000	9.750.000	81,64%	7.959.985	1.307.577	1.399.333	886.374
Outras despesas de pessoal ( benefícios )	1.376.000	688.000	74,41%	511.948	107.179	96.857	64.800
Premios / Gratificações / Indenizações / Luvas	5.183.857	2.591.929	580,60%	15.048.751	151.052	372.532	13.106.237
<b>Demais Administrativos</b>	<b>19.525.012</b>	<b>9.762.506</b>	<b>93,78%</b>	<b>9.154.851</b>	<b>1.730.227</b>	<b>1.637.724</b>	<b>1.598.077</b>
Remunerações + encargos sociais	25.146.138	12.573.069	87,75%	11.033.067	2.037.481	1.985.430	2.017.348
Outras despesas de pessoal ( benefícios e outras )	9.575.874	4.787.937	87,66%	4.197.018	684.447	847.533	807.657
( - ) Reversão investimento Custo de Formação atletas	(15.197.000)	(7.598.500)	79,95%	(6.075.234)	(991.701)	(1.195.238)	(1.226.928)
<b>Custos diretos de futebol</b>	<b>32.073.508</b>	<b>16.036.754</b>	<b>116,00%</b>	<b>18.602.554</b>	<b>3.276.752</b>	<b>2.653.679</b>	<b>2.778.219</b>
Despesas na contratação de atletas	5.000.000	2.500.000	182,80%	4.569.925	774.869	575.560	425.113
Ingressos a Sócios - Quadro Social	18.130.000	9.065.000	99,28%	9.000.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
INSS - Contribuição patronal 5%	4.195.625	2.097.813	105,90%	2.221.493	494.987	156.113	434.263
Federações e Confederações	2.792.659	1.396.330	169,84%	2.371.480	497.867	201.338	366.047
Viagens e estadas	3.737.243	1.868.622	44,32%	828.143	142.157	158.144	152.398
Aluguéis	1.462.000	731.000	95,12%	695.309	122.407	91.872	108.298
Material esportivo de uso	981.311	490.656	151,57%	743.698	30.652	482.172	147.141
Seguros	898.320	449.160	90,61%	407.000	62.145	64.186	99.262
( - ) Reversão investimento Custo de Formação atletas	(5.123.650)	(2.561.825)	87,22%	(2.234.494)	(348.332)	(575.705)	(454.303)
<b>Despesas de Infraestrutura</b>	<b>2.907.830</b>	<b>1.453.915</b>	<b>102,75%</b>	<b>1.493.866</b>	<b>277.842</b>	<b>316.974</b>	<b>229.222</b>
Água / Luz / Telefonia	870.143	435.072	128,41%	558.669	86.937	126.114	65.372
Limpeza / Manutenção	509.500	254.750	148,96%	379.483	86.210	76.860	43.117
Transportes / Veículos / Combustíveis	1.528.187	764.094	72,73%	555.714	104.696	114.001	120.733
<b>Despesas Administrativas</b>	<b>52.608.097</b>	<b>8.768.016</b>	<b>363,15%</b>	<b>31.840.701</b>	<b>4.007.171</b>	<b>3.074.339</b>	<b>7.685.327</b>
Postais / Legais / Cópias / Jornais	1.323.320	661.660	32,13%	212.603	32.592	37.924	27.988
Materiais de Consumo / expediente	773.049	386.525	84,12%	325.126	61.680	65.161	65.630
Serviços diversos	11.481.360	5.740.680	78,81%	4.523.992	679.262	928.366	755.331
Representações e homenagens	97.500	48.750	75,12%	36.619	6.844	7.035	9.817
Depreciações e amortizações	32.558.720	16.279.360	150,38%	24.481.558	2.208.885	1.687.691	6.454.215
Outras despesas administrativas	6.374.148	3.187.074	70,94%	2.260.804	1.017.908	348.162	372.346
<b>RESULTADO DA ATIVIDADE DO DESPORTO</b>	<b>24.928.745</b>	<b>12.464.373</b>	<b>-212,23%</b>	<b>(26.453.273)</b>	<b>(2.339.470)</b>	<b>(2.493.717)</b>	<b>(17.412.737)</b>
<b>OUTRAS RECEITAS LÍQUIDAS</b>							
Receitas financeiras ( - ) Despesas Financeiras	(17.874.400)	(8.937.200)	163,28%	(14.592.257)	(3.416.419)	(1.325.293)	(4.209.429)
<b>RESULTADO OPERACIONAL TOTAL</b>	<b>7.054.345</b>	<b>3.527.173</b>	<b>-1163,69%</b>	<b>(41.045.530)</b>	<b>(5.755.890)</b>	<b>(3.819.010)</b>	<b>(21.622.165)</b>
<b>OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS</b>							
Receitas extraordinárias	2.297.000	1.148.500	628,27%	7.215.703	48.016	50.074	684.468
Serviço da Dívida	(8.700.000)	(4.350.000)	101,37%	(4.409.679)	(779.542)	(755.374)	(796.232)
Outras despesas não operacionais	(230.000)	(115.000)	44,76%	(51.478)	(4.500)	(28.500)	(4.728)
<b>OUTROS RESULTADO OPERACIONAIS</b>	<b>(6.633.000)</b>	<b>(3.316.500)</b>	<b>-83,06%</b>	<b>2.754.546</b>	<b>(736.026)</b>	<b>(733.799)</b>	<b>(116.493)</b>
<b>RESULTADO DO PERÍODO</b>	<b>421.345</b>	<b>210.673</b>	<b>-18175,60%</b>	<b>(38.290.983)</b>	<b>(6.491.915)</b>	<b>(4.552.809)</b>	<b>(21.738.658)</b>



DEMONSTRATIVO - RESULTADO DO EXERCÍCIO - EBITDA COMPARATIVO

	2015							
	ORÇAMENTO	ORÇADO	Realização			Realizado		
	Geral	6/12 ávos	%	Acumulada	Abril	Mai	Junho	Jun.14
<b>RECEITA BRUTA - ATIVIDADE DO DESPORTO</b>	<b>219.289.549</b>	<b>109.644.775</b>	<b>86,23%</b>	<b>94.545.702</b>	<b>14.706.742</b>	<b>12.145.489</b>	<b>14.043.581</b>	<b>113.815.983</b>
Venda de atletas (Líquida de participações)	54.000.000	27.000.000	23,82%	6.430.782	-	-	-	32.434.789
Mecanismo de solidariedade	1.000.000	500.000	6,43%	32.132	-	32.132	-	0
Rendas/Cotas de Jogos	2.000.000	1.000.000	49,69%	496.876	-	-	-	361.013
Contratos de TV	65.000.000	32.500.000	126,72%	41.185.088	6.829.937	5.291.195	5.500.538	33.735.699
Publicidade / Patrocínios	30.951.549	15.475.775	100,51%	15.554.716	2.637.548	2.157.951	3.341.293	12.975.029
Loterias e Premiações	3.000.000	1.500.000	73,23%	1.098.494	162.868	173.910	182.042	1.205.327
Arrecadação do Quadro Social	48.748.400	24.374.200	92,22%	22.478.631	3.941.777	3.474.795	3.746.654	25.573.955
Receitas Patrimoniais	24.600	12.300	177,14%	21.788	8.050	391	380	49.285
Royalties	10.593.000	5.296.500	112,95%	5.982.350	941.054	841.391	1.014.756	6.765.967
Loja Grêmio Mania	3.972.000	1.986.000	63,69%	1.264.846	185.508	173.723	257.918	714.918
<b>CUSTO - ATIVIDADE DO DESPORTO</b>	<b>162.032.084</b>	<b>81.016.042</b>	<b>119,20%</b>	<b>96.568.894</b>	<b>14.841.828</b>	<b>12.980.014</b>	<b>25.006.831</b>	<b>83.659.953</b>
<b><u>Custo Total de Pessoal</u></b>	<b><u>106.771.369</u></b>	<b><u>53.385.685</u></b>	<b><u>90,47%</u></b>	<b><u>48.298.302</u></b>	<b><u>9.484.447</u></b>	<b><u>8.594.213</u></b>	<b><u>20.763.550</u></b>	<b><u>54.525.118</u></b>
<b>Futebol Profissional</b>	<b>87.246.357</b>	<b>43.623.179</b>	<b>93,39%</b>	<b>40.741.528</b>	<b>7.754.220</b>	<b>6.956.488</b>	<b>19.165.473</b>	<b>47.433.348</b>
Atletas profissionais ( Remuneração + encargos )	52.923.000	26.461.500	119,12%	31.521.644	5.462.396	4.337.362	4.287.451	29.266.419
Administrativos Diretos ( Remuneração+ encargos )	8.260.000	4.130.000	86,38%	3.567.320	595.426	629.859	661.026	3.877.873
Serviços diretos contratados	3.500	1.750	0,00%	1.297.353	130.591	120.545	159.585	2.288.327
Contratos de cessão de imagem	19.500.000	9.750.000	81,64%	7.959.985	1.307.577	1.399.333	886.374	9.735.191
Outras despesas de pessoal ( benefícios )	1.376.000	688.000	74,41%	511.948	107.179	96.857	64.800	644.140
Premios / Gratificações / Indenizações / Luvas	5.183.857	2.591.929	580,60%	15.048.751	151.052	372.532	13.106.237	1.621.397
<b>Demais Administrativos</b>	<b>19.525.012</b>	<b>9.762.506</b>	<b>93,78%</b>	<b>9.154.851</b>	<b>1.730.227</b>	<b>1.637.724</b>	<b>1.598.077</b>	<b>7.091.770</b>
Remunerações + encargos sociais	25.146.138	12.573.069	87,75%	11.033.067	2.037.481	1.985.430	2.017.348	9.498.308
Outras despesas de pessoal ( benefícios e outras )	9.575.874	4.787.937	87,66%	4.197.018	684.447	847.533	807.657	3.970.580
( - ) Reversão investimento Custo de Formação atletas	(15.197.000)	(7.598.500)	79,95%	(6.075.234)	(991.701)	(1.195.238)	(1.226.928)	(6.377.119)
<b><u>Custos diretos de futebol</u></b>	<b><u>32.073.508</u></b>	<b><u>16.036.754</u></b>	<b><u>116,00%</u></b>	<b><u>18.602.554</u></b>	<b><u>3.276.752</u></b>	<b><u>2.653.679</u></b>	<b><u>2.778.219</u></b>	<b><u>20.089.392</u></b>
Despesas na contratação de atletas	5.000.000	2.500.000	182,80%	4.569.925	774.869	575.560	425.113	7.365.925
Ingressos a Sócios - Quadro Social	18.130.000	9.065.000	99,28%	9.000.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	7.697.890
INSS - Contribuição patronal 5%	4.195.625	2.097.813	105,90%	2.221.493	494.987	156.113	434.263	2.195.182
Federações e Confederações	2.792.659	1.396.330	169,84%	2.371.480	497.867	201.338	366.047	2.026.569
Viagens e estadas	3.737.243	1.868.622	44,32%	828.143	142.157	158.144	152.398	1.838.634
Aluguéis	1.462.000	731.000	95,12%	695.309	122.407	91.872	108.298	627.110
Material esportivo de uso	981.311	490.656	151,57%	743.698	30.652	482.172	147.141	303.165
Seguros	898.320	449.160	90,61%	407.000	62.145	64.186	99.262	361.007
( - ) Reversão investimento Custo de Formação atletas	(5.123.650)	(2.561.825)	87,22%	(2.234.494)	(348.332)	(575.705)	(454.303)	(2.326.089)
<b><u>Despesas de Infraestrutura</u></b>	<b><u>2.907.830</u></b>	<b><u>1.453.915</u></b>	<b><u>102,75%</u></b>	<b><u>1.493.866</u></b>	<b><u>277.842</u></b>	<b><u>316.974</u></b>	<b><u>229.222</u></b>	<b><u>1.777.796</u></b>
Água / Luz / Telefonia	870.143	435.072	128,41%	558.669	86.937	126.114	65.372	618.940
Limpeza / Manutenção	509.500	254.750	148,96%	379.483	86.210	76.860	43.117	513.674
Transportes / Veículos / Combustíveis	1.528.187	764.094	72,73%	555.714	104.696	114.001	120.733	645.182
<b><u>Despesas Administrativas</u></b>	<b><u>20.279.377</u></b>	<b><u>10.139.689</u></b>	<b><u>73,09%</u></b>	<b><u>7.410.622</u></b>	<b><u>1.802.786</u></b>	<b><u>1.415.148</u></b>	<b><u>1.235.840</u></b>	<b><u>7.267.647</u></b>
Postais / Legais / Cópias / Jornais	1.323.320	661.660	32,13%	212.603	32.592	37.924	27.988	341.690
Materiais de Consumo / expediente	773.049	386.525	84,12%	325.126	61.680	65.161	65.630	371.617
Serviços diversos	11.481.360	5.740.680	78,81%	4.523.992	679.262	928.366	755.331	4.321.963
Representações e homenagens	97.500	48.750	75,12%	36.619	6.844	7.035	9.817	50.320
Outras despesas administrativas	6.604.148	3.302.074	70,03%	2.312.282	1.022.408	376.662	377.074	2.182.057
<b>EBITDA</b>	<b>57.257.465</b>	<b>28.628.733</b>	<b>-7,07%</b>	<b>(2.023.192)</b>	<b>(135.085)</b>	<b>(834.525)</b>	<b>(10.963.250)</b>	<b>30.156.030</b>
<b>OUTRAS RECEITAS LÍQUIDAS</b>				-				
Receitas financeiras ( - ) Despesas Financeiras	(17.874.400)	(8.937.200)	163,28%	(14.592.257)	(3.416.419)	(1.325.293)	(4.209.429)	(6.120.314)
<b>OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS</b>				-				
Receitas extraordinárias	2.297.000	1.148.500	628,27%	7.215.703	48.016	50.074	684.468	13.778.424
Serviço da Dívida	(8.700.000)	(4.350.000)	101,37%	(4.409.679)	(779.542)	(755.374)	(796.232)	(3.782.653)
Depreciações e amortizações	(32.558.720)	(16.279.360)	150,38%	(24.481.558)	(2.208.885)	(1.687.691)	(6.454.215)	(17.724.425)
<b>RESULTADO DO PERÍODO</b>	<b>421.345</b>	<b>210.673</b>	<b>-18175,60%</b>	<b>(38.290.983)</b>	<b>(6.491.915)</b>	<b>(4.552.809)</b>	<b>(21.738.658)</b>	<b>16.307.061</b>