

JOINVILLE ESPORTE CLUBE

CNPJ Nº 83.180.299/0001-30

Joinville – SC

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE
2015 E DE 2014**

Abril/2016

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos
Administradores e Conselheiros do
JOINVILLE ESPORTE CLUBE
Joinville - SC

Examinamos as demonstrações financeiras do JOINVILLE ESPORTE CLUBE, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2015, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações financeiras

A administração da entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Responsabilidade dos auditores independentes

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações financeiras com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras estão livres de distorção relevante.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações financeiras. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras da entidade para planejar



os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da entidade. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

Base para opinião com ressalva sobre as demonstrações financeiras

Conforme mencionado na nota explicativa 3-c, o Clube deprecia os bens imobilizados de acordo com as taxas sugeridas pela Secretaria da Receita Federal do Brasil. O Pronunciamento CPC 27 que trata do ativo imobilizado, requer que a depreciação seja calculada com base em taxas que levem em conta a expectativa de vida útil econômica dos bens.

Conforme demonstrado na nota explicativa 10, o Clube possui dívidas por empréstimos contraídos junto a pessoas físicas e instituições financeiras em 31 de dezembro de 2015, no valor de R\$ 6.865.465 (passivo circulante e não-circulante). Deste montante, a entidade mantém contratos assinados entre as partes, apenas em relação ao Bradesco, no total de R\$ 1.162.887.

Opinião com ressalva sobre as demonstrações financeiras

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos no parágrafo Base para Opinião com Ressalva, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do JOINVILLE ESPORTE CLUBE em 31 de dezembro de 2015, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Ênfases

Conforme descrito na nota explicativa 8, o Clube possui registrado no ativo imobilizado um terreno no valor de R\$ 1.031.363, arrematado em leilão judicial pelo valor de R\$ 750.000, para pagamento de dívida previdênciaria. O Joinville Esporte Clube busca a nulidade da arrematação, sendo que até o momento não obteve êxito



perante o Poder Judiciário. Se o desfecho dessa ação for desfavorável para o Clube, o imóvel e a dívida em questão serão baixados, diminuindo o ativo não-circulante (imobilizado) e passivo não-circulante (obrigações sociais e trabalhistas), com reflexo no patrimônio social.

O Clube foi excluído do REFIS no exercício de 2006, tendo aderido e incluído o débito remanescente daquele Programa de Recuperação Fiscal no parcelamento instituído pelo art. 4º, da Lei nº 11.345/06 (TIMEMANIA). Em novembro de 2015 o Clube aderiu ao Programa de Modernização da Gestão e de Responsabilidade Fiscal do Futebol Brasileiro (ProFut), transferindo o débito remanescente da TIMEMANIA.

O JOINVILLE ESPORTE CLUBE apresenta capital de giro negativo de R\$ 9.847.456 (R\$ 9.184.213 em 2014) e acumula passivo a descoberto de R\$ 9.682.004 em 31 de dezembro de 2015 (R\$ 8.227.547 em 2014). As informações contidas nas demonstrações financeiras foram preparadas e são apresentadas considerando a continuidade normal das atividades do Clube, e não incluem quaisquer ajustes relativos à realização e classificação dos valores ativos ou quanto aos valores e a classificação dos passivos que seriam requeridos na impossibilidade do Clube continuar operando.

Joinville, 08 de abril de 2016



NATÓLIO DE SOUZA

Contador CRC(SC) nº 008.359/O-8



SELECTA AUDITORES INDEPENDENTES

CRC(SC) nº 001.187/O-7

JOINVILLE ESPORTE CLUBE
 CNPJ: 83.180.299/0001-30

BALANÇO PATRIMONIAL LEVANTADO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2015 E DE 2014

ATIVO

(em reais)

	NOTAS	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>CIRCULANTE</u>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.050.104	2.848.435
Contas a receber	5	757.493	479.096
Tributos a recuperar		2.309	60.660
Adiantamentos operacionais	6	283.120	370.605
Estoques	7	291.168	243.884
Créditos com permutas		17.052	4.091
Despesas antecipadas		10.525	6.192
Total do circulante		<u>2.411.771</u>	<u>4.012.963</u>
<u>NÃO-CIRCULANTE</u>			
Investimentos			
Fundos de investimentos		1.200	1.200
Projeto academia de futebol		-	459.112
Imobilizado	8	4.100.811	3.946.071
Intangível	8	2.002.216	1.036.327
Total do não-circulante		<u>6.104.227</u>	<u>5.442.710</u>
<u>TOTAL DO ATIVO</u>		<u>8.515.998</u>	<u>9.455.673</u>

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras"

JOINVILLE ESPORTE CLUBE
 CNPJ: 83.180.299/0001-30

BALANÇO PATRIMONIAL LEVANTADO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2015 E DE 2014

P A S S I V O

(em reais)

	NOTAS	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>CIRCULANTE</u>			
Obrigações sociais e trabalhistas	9	3.985.505	3.203.005
Fornecedores		833.081	1.116.407
Empréstimos e financiamentos	10	6.500.952	7.942.079
Obrigações tributárias	11	611.966	554.401
Parcelamento timemania		-	250.219
Contas a pagar		327.723	131.065
Total do circulante		<u>12.259.227</u>	<u>13.197.176</u>
<u>NÃO-CIRCULANTE</u>			
Obrigações sociais e trabalhistas	9	4.903.868	2.323.804
Contingências passivas	12	667.804	925.940
Empréstimos e financiamentos	10	364.513	1.221.648
Obrigações tributárias		2.590	14.652
Total do não-circulante		<u>5.938.775</u>	<u>4.486.044</u>
<u>PASSIVO A DESCOBERTO</u>			
Patrimônio social		(9.394.333)	(8.539.409)
Superávit (Déficit) do exercício		(287.671)	311.862
Total do passivo a descoberto		<u>(9.682.004)</u>	<u>(8.227.547)</u>
<u>TOTAL DO PASSIVO</u>		<u>8.515.998</u>	<u>9.455.673</u>

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras"

JOINVILLE ESPORTE CLUBE
 CNPJ: 83.180.299/0001-30

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT (DÉFICIT) PARA OS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 E DE 2014

(em reais)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</u>		
Patrocínio e publicidade	5.521.844	5.798.139
Mensalidades sócios	9.542.633	7.905.797
Venda de atletas	-	440.992
Arrecadação de jogos	3.810.964	2.297.203
Doações	380.629	1.403.285
Direitos de transmissão TV	17.259.769	6.112.598
Receita empréstimos de atletas	508.193	10.000
Venda de produtos	2.059.915	2.934.902
Receitas diversas (nota 14)	1.182.442	1.331.557
Total da receita operacional líquida	40.266.389	28.234.473
<u>GASTOS DESPORTIVOS</u>		
Salários e ordenados	(7.265.808)	(4.092.215)
Encargos sociais	(2.942.890)	(2.127.002)
Direito de imagem	(7.122.538)	(5.551.621)
Gastos com pessoal (nota 15)	(5.899.256)	(4.550.920)
Despesas com manutenção das equipes (nota 16)	(3.113.455)	(2.583.377)
Despesas com borderô, arbitragem e policiamento	(228.054)	(111.994)
Custos com vendas dos produtos	(1.107.394)	(2.128.333)
Despesas com taxas	(1.764.246)	(1.155.009)
Total dos gastos desportivos	(29.443.641)	(22.300.471)
<u>DESPESAS OPERACIONAIS</u>		
Salários e encargos	(1.712.643)	(1.416.341)
Despesas com manutenção do patrimônio	(2.181.376)	(683.546)
Serviços profissionais	(224.643)	(118.840)
Despesas legais e jurídicas	(93.789)	(58.098)
Despesas com publicidade e propaganda	(234.666)	(114.276)
Outras despesas administrativas (nota 17)	(3.755.341)	(2.046.436)
Total das despesas operacionais	(8.202.458)	(4.437.537)
<u>SUPERÁVIT ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO</u>	2.620.290	1.496.465
Receitas financeiras	132.834	540.336
Despesas financeiras	(3.040.795)	(1.724.939)
Total do resultado financeiro	(2.907.961)	(1.184.603)
<u>SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO</u>	(287.671)	311.862

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras"

JOINVILLE ESPORTE CLUBE
 CNPJ: 83.180.299/0001-30

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE PARA OS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 E DE 2014

(em reais)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO</u>	(287.671)	311.862
Outros resultados abrangentes	(1.166.786)	111.633
<u>RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO</u>	(1.454.457)	423.495

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras"

JOINVILLE ESPORTE CLUBE
 CNPJ: 83.180.299/0001-30

DEMONSTRACÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (PASSIVO A DESCOBERTO)

PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 E DE 2014

(em reais)

DESCRIÇÃO	PATRIMÔNIO SOCIAL	SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	TOTAL
SALDOS EM 1º DE JANEIRO DE 2014	(7.632.691)	(1.018.351)	(8.651.042)
Transferência para patrimônio social	(1.018.351)	1.018.351	-
Ajuste de exercícios anteriores	111.633		111.633
Superávit do exercício		311.862	311.862
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014	(8.539.409)	311.862	(8.227.547)
Transferência para patrimônio social	311.862	(311.862)	-
Ajuste de exercícios anteriores	(1.166.786)		(1.166.786)
Déficit do exercício		(287.671)	(287.671)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015	(9.394.333)	(287.671)	(9.682.004)

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras"

JOINVILLE ESPORTE CLUBE
 CNPJ: 83.180.299/0001-30

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (MÉTODO INDIRETO) PARA OS EXERCÍCIOS

FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 E DE 2014

(em reais)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>		
Superávit (Déficit) do exercício	(287.671)	311.862
Ajuste por:		
Depreciação e amortização	1.247.160	193.875
Baixa do ativo imobilizado e intangível	864.821	962.736
Baixa do investimento	459.112	-
Despesas de juros com empréstimos	1.375.638	567.858
Total dos ajustes	3.946.731	1.724.469
Variação dos ativos e passivos operacionais		
(Aumento) Redução em contas a receber	(278.397)	(273.865)
(Aumento) Redução em adiantamentos operacionais	87.485	(91.491)
(Aumento) Redução nos estoques	(47.284)	41.208
(Aumento) Redução nos tributos a recuperar	58.351	-
(Aumento) Redução em outras contas a receber	(17.294)	98.269
Aumento (Redução) em fornecedores	(283.326)	297.701
Aumento (Redução) de obrigações tributárias	45.503	(208.852)
Aumento (Redução) de obrigações sociais e trabalhistas	3.362.564	1.577.465
Aumento (Redução) em outras contas a pagar	(53.561)	(87.517)
Aumento (Redução) nas contingências passivas	(258.136)	(1.247.692)
Ajuste de exercícios anteriores	(1.166.786)	111.633
Total das variações entre ativos e passivos operacionais	1.449.119	216.859
CAIXA LÍQUIDO GERADO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	5.108.179	2.253.190
<u>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</u>		
Aquisições de imobilizado	(318.746)	(484.689)
Aquisições de intangível	(2.913.865)	(1.428.757)
Aumento no investimento	-	(459.112)
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(3.232.611)	(2.372.558)
<u>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</u>		
Captação de empréstimos	6.223.085	7.425.608
Pagamentos de empréstimos	(9.896.984)	(5.890.006)
CAIXA LÍQUIDO GERADO (CONSUMIDO) NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	(3.673.899)	1.535.602
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(1.798.331)	1.416.234
SALDO INICIAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.848.435	1.432.201
SALDO FINAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.050.104	2.848.435

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras"

JOINVILLE ESPORTE CLUBE

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 E DE 2014**

(Valores expressos em reais)

1 CONTEXTO OPERACIONAL

O Joinville Esporte Clube é uma sociedade civil sem fins lucrativos, constituída em 29 de janeiro de 1976 e com prazo de duração indeterminado. O clube tem como finalidade a prática profissional do futebol de campo, desportos amadores, incluindo-se, no mínimo, três modalidades olímpicas.

2 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis a pequenas e médias empresas (NBC TG 1000) e normas aplicáveis a entidades sem fins lucrativos (ITG 2002) e entidades desportivas (ITG 2003).

3 RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Apuração do Superávit/Déficit

As receitas do clube são registradas pelo regime de caixa e as despesas apropriadas pelo regime de competência de exercícios. As despesas incorridas até a data do balanço são reconhecidas “*pro rata die*”.

b) Ativo Circulante

• Caixa e Equivalentes de Caixa

Os saldos incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e não estão sujeitas a um risco significante de mudança de valor. São avaliados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos que não ultrapassam seus respectivos valores de mercado.

• Estoques

Os estoques são demonstrados pelo custo médio das compras, inferior aos custos de reposição ou aos valores de realização.

- **Outros Direitos**

Os demais ativos realizáveis no curso do exercício social subsequente são apresentados pelo valor de custo de aquisição, atualizados conforme disposições legais ou contratuais.

c) Ativo Não-Circulante

- **Realizável a Longo Prazo**

Os ativos realizáveis após o término do exercício seguinte, são apresentados pelo custo de aquisição ou valor de emissão.

- **Investimentos**

Os investimentos são demonstrados ao custo de aquisição. São registrados os custos com a formação de atletas da categoria de base, sendo que após a profissionalização dos atletas, o valor do investimento é transferido para o grupo do ativo intangível.

- **Imobilizado**

Os bens do imobilizado são demonstrados ao custo de aquisição ou construção, deduzidos das depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear, com base em taxas fiscais (sugeridas pela Secretaria da Receita Federal do Brasil).

- **Intangível**

Os bens do intangível são demonstrados ao custo de aquisição, deduzidos das amortizações acumuladas quando aplicável, calculadas pelo método linear, com base em taxas fiscais.

d) Passivo Circulante

Demonstrado a valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos ou variações monetárias incorridas.

e) Passivo Não-Circulante

Os passivos não circulantes estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos ou variações monetárias incorridas.

f) Estimativas Contábeis

A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a administração utilize premissas e julgamentos na determinação do valor e registro destas estimativas. Ativos e Passivos significativos, apresentados nas demonstrações financeiras incluem certas estimativas referentes à definição de provisões de natureza trabalhista, provisão

para contingências ativas e passivas, provisões operacionais e outras avaliações similares. A liquidação das transações envolvendo estas estimativas poderá apresentar variações em relação aos saldos contábeis. A administração revisa as estimativas anualmente, ajustando-as quando aplicável (Nota Explicativa 13).

4 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2015	2014
Caixa	215.667	52.171
Bancos		
Banco conta movimento (a)	100.962	687.173
Banco conta aplicação (b)	733.475	2.109.091
	1.050.104	2.848.435

(a) Os saldos bancários são mantidos em níveis adequados às necessidades diárias do Clube.

(b) As aplicações financeiras referem-se a títulos de alta liquidez, e não estão sujeitas a risco de mudança de valor. Apesar de possuírem referência de vencimento para médio e longo prazo, possibilitam o resgate imediato, com remuneração até a data da alienação, e, portanto, são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa.

5 CONTAS A RECEBER

	2015	2014
Clientes diversos	642.392	464.383
Mensalidades sócios	97.446	-
Clube Náutico Marcílio Dias	14.062	14.062
Outras contas a receber	3.593	651
	757.493	479.096

6 ADIANTAMENTOS OPERACIONAIS

	2015	2014
Adiantamento direitos de imagem	148.262	175.232
Adiantamento a fornecedores	95.970	177.078
Adiantamento a terceiros	13.645	13.645
Adiantamento salarial	19.663	4.650
Adiantamento de viagens	5.580	-
	283.120	370.605

7 ESTOQUES

Refere-se à compra de materiais e artigos esportivos adquiridos para revenda, o saldo dos estoques em 31 de dezembro de 2015 é de R\$ 291.168 (R\$ 243.884 em 2014).

8 IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

a) O imobilizado é assim composto:

Custo	Terrenos	Loja do JEC	Centro de Treinamento	Instalações	Móveis e Utensílios	Equip. de Informática	Equip. de Comunicação	Veículos	Máquinas, Aparelhos e Equip.	Obras em Andamento	TOTAL
Saldos em 31 de dezembro de 2013	1.037.363	72.558	379.630	26.588	353.369	104.354	-	140.689	411.681	1.543.993	4.070.225
Aquisições	-	-	-	154.000	36.884	44.271	-	-	47.154	202.380	484.689
Transferências	-	-	1.746.373	-	(239)	1.925	-	-	(1.925)	(1.746.373)	(239)
Alienação/Baixa	-	-	-	-	(9.452)	-	-	-	(1.925)	-	(11.377)
Saldos em 31 de dezembro de 2014	1.037.363	72.558	2.126.003	180.588	380.562	150.550	-	140.689	454.985	-	4.543.298
Aquisições	-	-	-	140.234	47.401	36.443	-	21.068	-	73.598	-
Transferências	-	-	-	-	239	-	-	-	-	-	239
Saldos em 31 de dezembro de 2015	1.037.363	72.558	2.126.003	320.822	428.202	186.993	-	21.068	140.689	528.583	-
Depreciação	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2013	-	(6.046)	(93.263)	(5.204)	(163.007)	(63.624)	-	(73.795)	(72.415)	-	(477.354)
Depreciação	-	(2.903)	(15.184)	(5.099)	(21.249)	(15.388)	-	(17.792)	(42.497)	-	(120.112)
Transferências	-	-	-	-	239	(49)	-	-	49	-	239
Saldos em 31 de dezembro de 2014	-	(8.949)	(108.447)	(10.303)	(184.017)	(79.061)	-	(91.587)	(114.863)	-	(597.227)
Depreciação	-	(2.912)	(15.185)	(27.290)	(23.232)	(23.442)	-	(3.237)	(17.792)	(50.924)	(164.004)
Transferências	-	-	-	-	(239)	-	-	-	-	-	(239)
Saldos em 31 de dezembro de 2015	-	(11.851)	(123.632)	(37.593)	(207.488)	(102.503)	-	(3.237)	(109.379)	(165.787)	(761.470)
Líquido	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2014	1.037.363	63.609	2.017.556	170.285	196.545	71.489	-	49.102	340.122	-	3.946.071
Saldos em 31 de dezembro de 2015	1.037.363	60.707	2.002.371	283.229	220.714	84.490	-	17.831	31.310	362.796	-
											4.100.811

O clube mantém registrado no imobilizado um terreno situado à Avenida Santos Dumont no valor de R\$ 1.031.363, o imóvel em questão foi arrematado em leilão judicial no dia 27 de novembro de 2006, pelo valor de R\$ 750.000,00 para pagamento de dívidas para com o INSS. O clube interpôs embargos à arrematação, questionando a validade do ato, buscando desfazê-lo. Tal pleito não obteve êxito, tendo o clube apelado ao Tribunal Regional Federal - TRF da 4ª Região. Em 21 de agosto de 2008 a Apelação foi desprovida, de forma que a arrematação foi mantida. No momento há no TRF da 4ª Região um Agravo de Instrumento para dar seguimento ao Recurso Especial interposto pelo Joinville Esporte Clube.

b) O intangível é assim composto:

Custo	Direito de Uso de Telefone	Passes de Atletas	Aquisição de Direitos Federativos	Formação de Atletas	TOTAL
Saldos em 31 de dezembro de 2013	9.669	256.582	-	487.006	753.257
Aquisições	-	-	-	1.428.757	1.428.757
Transferências	-	222.667	-	(222.667)	-
Alienação/Baixa	-	(172.109)	-	(859.309)	(1.031.418)
Saldos em 31 de dezembro de 2014	9.669	307.140	-	833.787	1.150.596
Aquisições	-	-	1.466.883	1.446.982	2.913.865
Transferências	-	437.539	-	(437.539)	-
Alienação/Baixa	-	(219.263)	(761.396)	(631.958)	(1.612.617)
Saldos em 31 de dezembro de 2015	9.669	525.416	705.487	1.211.272	2.451.844
Amortização					
Saldos em 31 de dezembro de 2013	-	(120.325)	-	-	(120.325)
Amortização	-	(73.765)	-	-	(73.765)
Baixa da amortização	-	79.821	-	-	79.821
Saldos em 31 de dezembro de 2014	-	(114.269)	-	-	(114.269)
Amortização	-	(210.325)	(872.829)	-	(1.083.154)
Baixa da amortização	-	148.985	598.810	-	747.795
Saldos em 31 de dezembro de 2015	-	(175.609)	(274.019)	-	(449.628)
Líquido					
Saldos em 31 de dezembro de 2014	9.669	192.871	-	833.787	1.036.327
Saldos em 31 de dezembro de 2015	9.669	349.807	431.468	1.211.272	2.002.216

c) Composição da formação de atletas:

	2014	INFANTIL	JUVENIL	JUNIORES	2015
Gastos com formação de atletas	6.696.286	253.578	374.711	818.693	8.143.268
(-) Atletas profissionalizados	(1.040.622)	-	-	(437.539)	(1.478.161)
(-) Atletas dispensados	(4.821.877)	(96.716)	(260.345)	(274.897)	(5.453.835)
	833.787	156.862	114.366	106.257	1.211.272

d) Relação de vínculos e participações em direitos econômicos sobre os atletas em 31 de dezembro de 2015:

ATLETAS	% JEC	% TERCEIROS	ATLETAS	% JEC	% TERCEIROS
Adriano Soares Filgueira	35%	65%	Italo Melo Oliveira	75%	25%
Agenor Detofol	50%	50%	Jhonatan Luiz da Siqueira	100%	0%
Andre Luiz Baumer	55%	45%	João Lucas Lima Silva	70%	30%
Anselmo de Moraes	50%	50%	Jonathan Fernando da Costa Ramos	40%	60%
Antonio Carlos Sutil Junior	100%	0%	Jose Arthur Pereira Neto	100%	0%
Bruno Henrique Fortunato Aguiar	60%	40%	Leonardo Regis Leite	80%	20%
Bruno Kairon Santos Silva	45%	55%	Luiz Carlos dos Santos Junior	80%	20%
Carlos Eduardo Antonio dos Santos	45%	55%	Marinaldo dos Santos Oliveira	40%	60%
Danrlei Rosa dos Santos	70%	30%	Mario Sergio Gomes de Souza	55%	45%
Diego Jara Rodrigues	50%	50%	Mateus Silva Machado	70%	30%
Fernando Viana Jardim Silva	58%	42%	Matheus Albino Carneiro	70%	30%
Gabriel Felipe Knapp	100%	0%	Rafael Furlan Soares	70%	30%
Gutieri Tomelin	60%	40%	Roberto de Araujo Pfuetzenreiter	45%	55%
Gustavo Affonso Sauerbeck	100%	0%	Welinton Junior Ferreira dos Santos	10%	90%
Heracles Paiva Aguiar	65%	35%	Willian Popp	100%	0%
Igor da Silva Candiota	45%	55%			

9 OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

	2015		2014	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Rescisões a pagar	1.063.734	-	263.348	-
Remunerações a pagar	937.509	-	1.271.719	-
FGTS a pagar	557.762	-	525.340	-
INSS a pagar	507.492	-	641.094	-
ProFut - Parcelamento INSS	304.269	1.921.677	-	-
ProFut - Parcelamento RFB	70.646	1.268.034	-	-
ProFut - Parcelamento PGFN	35.315	146.293	-	-
Férias a pagar	129.018	-	83.240	-
INSS - Parcelamento RFB	116.012	449.513	10.658	4.668
IRRF - Parcelamento RFB	99.149	388.333	156.617	588.680
PIS - Parcelamento RFB	6.071	23.273	13.148	35.862
Refis - Lei n. 12966/2014	56.165	706.745	193.453	1.694.594
Contribuição sindical a recolher	50.562	-	28.218	-
INSS Retido a Recolher	24.022	-	-	-
PIS a pagar	20.756	-	14.620	-
Pensão alimentícia a pagar	6.852	-	1.550	-
COFINS a Pagar	171	-	-	-
	3.985.505	4.903.868	3.203.005	2.323.804

10 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

	2015		2014	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Nereu Martinelli	4.923.142	-	4.514.490	-
Banco Bradesco	1.162.887	-	1.240.412	697.732
Banco do Brasil **	398.410	29.795	1.087.568	428.205
Onildo Oenning	100.000	-	-	-
Martinelli Auditores	95.000	-	260.000	-
Romaço Coml. Imp. Rolamentos	63.104	-	-	-
Empréstimos Engepasa	60.569	-	77.384	-
Vilfred Schapitz	5.000	-	330.000	-
Joao Joaquim Martinelli	-	-	550.000	-
Banco Bic Banco	-	-	266.667	-
Banco Santander ***	-	-	116.763	107.033
RS Contabilidade	-	90.667	-	-
Terraço Planej. Construções	-	125.000	-	125.000
Outros empréstimos de terceiros	-	124.837	-	123.059
(-) Juros a apropriar	(307.160)	(5.786)	(501.205)	(259.381)
	6.500.952	364.513	7.942.079	1.221.648

** Empréstimo contraído em nome de João Joaquim Martinelli.

*** Empréstimos contraído em nome de Martinelli Auditores.

11 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2015	2014
IRRF sobre trabalhador assalariado	437.107	-
ICMS - Parcelamento	115.431	196.040
CSRF a recolher	28.083	17.610
ISS retido na fonte a recolher	10.772	4.279
ICMS a recolher	8.565	150.321
CSRF - Parcelamento	6.215	8.103
IRRF a recolher	5.793	178.048
	611.966	554.401

12 CONTINGÊNCIAS PASSIVAS

a) Contingências prováveis:

O clube é parte em ações administrativas e judiciais, de natureza tributária, trabalhista e cível, decorrentes de suas atividades. As respectivas provisões foram constituídas para os processos, cuja probabilidade de perdas foi classificada como “provável”.

	2015	2014
Tributário	11.289	59.746
Trabalhista	567.338	718.152
Cível	89.177	148.042
	667.804	925.940

A administração do clube estima que as provisões para contingências constituídas são suficientes para cobrir eventuais perdas com os processos em andamento.

b) Contingências possíveis:

O clube é parte em outras ações administrativas e judiciais que totalizam R\$ 269.802, cujas probabilidades de perdas estão classificadas como “possíveis”, e para as quais não foram constituídas provisões para contingências.

13 PASSIVO A DESCOBERTO

O passivo a descoberto é representado pelo somatório dos déficit's/superávit's acumulados de exercícios anteriores e do déficit do exercício de 2015. O déficit do exercício monta em R\$ 287.671, decorrente das transações habituais do clube.

14 RECEITAS DIVERSAS

	2015	2014
Timemania	1.167.930	1.224.652
Receitas diversas	9.512	1.400
Recuperação de despesas	5.000	101.505
Receita permutas	-	4.000
	1.182.442	1.331.557

15 GASTOS COM PESSOAL

	2015	2014
Prêmios/Bichos	3.033.649	2.464.305
Empréstimos de atletas	779.000	350.747
Custos dispensa de atletas	631.958	951.600
Serviços de terceiros	526.437	321.658
Vale transporte	14.430	-
Ajuda de custo	-	3.500
Outros	913.782	459.110
	5.899.256	4.550.920

16 DESPESAS COM MANUTENÇÃO DAS EQUIPES

	2015	2014
Moradia/Aluguel	923.840	791.615
Hospedagem e alimentação	810.045	367.608
Alimentação/Copa/Cozinha	556.683	450.621
Assistência médica	328.819	271.157
Condução/Translado	186.509	289.534
Materiais esportivos	132.756	201.351
Lavanderia	49.750	47.800
Outros	125.053	163.691
	3.113.455	2.583.377

17 OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS

	2015	2014
Serviços de terceiros	1.156.187	536.127
Acordos judiciais	416.469	173.187
Telefone e internet	118.988	146.433
Viagens e estadias	86.503	90.215
Despesas com veículos próprios	43.102	64.971
Correio	18.434	7.302
Manutenção sistemas de informática	17.764	21.748
Outras despesas	1.897.894	1.006.453
	3.755.341	2.046.436

18 SEGUROS (Informação não auditada)

Os seguros foram contratados em valores suficientes para cobrir eventuais sinistros em relação a bens e direitos essenciais à atividade.