



Orçamento 2022

São Paulo, dezembro 2021



AGENDA

- Introdução
- Premissas
- Orçamento Consolidado

Orçamento 2022 | Introdução



OBJETIVO

- Estabelecer **metas e objetivos** para auxiliar a direção do Clube na **condução e gestão das finanças** do Sport Club Corinthians Paulista **em 2022**.

MÉTODOS UTILIZADOS

- **Métodos Estatísticos Diretos – Análise de Tendência e Comparativa:** Utilização de dados históricos para prever o resultado esperado e análise comparativa parametrizada por diretoria para identificação de oportunidades.
- **Referências de mercado:** Comparação dos gastos em contratos atuais com valores de mercado para identificação de oportunidades.
- **Coleta de dados das fontes de origem:** Informações obtidas diretamente junto aos Centros de Resultado/Diretorias no nível mais analítico.
- **Índices Financeiros:** Orçamento suportado por índices econômicos e financeiros, visando os ajustes necessários às projeções de contratos e verbas.

ORÇADO VS REALIZADO

- Ao longo de 2022 a análise “orçado versus realizado” ocorrerá no **fechamento contábil de cada mês**, como implantado já neste ano, em avaliação junto às Diretorias.
- O acompanhamento também será **objeto de análise** pelo Conselho Fiscal e pelo CORI, juntamente com a apresentação das demonstrações financeiras mensais.

Orçamento 2022 | Descrição das Contas



Grupos de Contas	Descrição das Contas
RECEITA BRUTA	
DIREITOS DE TV	Cessão de Direitos de transmissão, nas Mídias Autorizadas das partidas de Futebol dos Campeonatos Paulista, Brasileiro, Copas do Brasil, Sul Americana e Taça Libertadores da América.
PATROCINIOS	Contrato de exclusividade na confecção dos uniformes oficiais e de treinamento e Utilização de espaço nos uniformes dos times de Futebol Profissional, Futebol Base, de Futsal e demais esportes.
ARRECADANÇA DE JOGOS	Receitas de bilheterias de jogos baseado com perspectiva de retorno do público para o ano de 2022.
RECEITAS DA MARCA E OUTRAS	Contratos por meio do qual um licenciado arrenda os direitos de parte de uma propriedade intelectual protegida, receitas do Fiel Torcedor e franquias.
CONTRIBUICOES DOS ASSOCIADOS	Mensalidades dos sócios, a venda de títulos patrimoniais, bem como, a participação deles em cursos e pacotes oferecidos pelo Clube.
EXPLORAÇÕES COMERCIAIS	Espaços no Clube e explorados por terceiros, vinculados a contratos de prestação de serviços.
REPASSE DE DIR. FEDERATIVOS	Receita vinda de vendas e empréstimos de atletas.
DESPESAS OPERACIONAIS	
PESSOAL	Gastos relacionados com os colaboradores e atletas do clube como salário, imagem, 13º, benefícios e horas extras.
GERAIS E ADMINISTRATIVAS	Gastos administrativos como viagens, materiais de escritórios, uso e consumo, energia, alimentação, alugueis de equipamentos, provisão judicial e limpeza e conservação.
OUTRAS DESPESAS COM JOGOS	Gastos relacionados as despesas de operação de jogos e repasse de bilheteria para o fundo da arena.
SERVICOS	Gastos referentes a contratos de prestação de serviço como segurança, assessoria jurídica, mão de obra terceira, serviços médicos, limpeza e conservação.
RESULTADO OPERACIONAL	Diferença entre o que foi arrecadado (receita) e gasto (despesas operacionais) do Corinthians, ou seja, a partir desta linha se observa se estamos arrecadando mais que gastando no período. Demonstra se o negócio/operação está sendo superavitário ou não.
DESPESAS FINANCEIRAS LÍQUIDAS	Gastos relacionados às renegociações de impostos atrasados do PROFUT, com atualização mensal de multas e correção do saldo devedor pela Selic; parcelas de financiamentos correntes e projetados para 2022; Variação cambial de ativos e passivos.
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	O resultado Não Operacional Projetado para 2022 considera o mesmo nível de despesas previsto para 2021, ou seja, contas da Neo Química Arena bancadas pelo caixa do Clube.
RESULTADO LÍQUIDO	Resultado Operacional deduzido das despesas financeiras líquidas e do resultado não operacional.

Orçamento 2022 | Premissas



Grupos de Contas	Premissas
RECEITA BRUTA	
DIREITOS DE TV	- Patamar de 2021, decrescido de 20 MM, lançados em 2021 e referentes à temporada 2020, devido ao prolongamento do calendário. - BR: 7º; Paulista: Semifinal; Copa BR: Oitavas; Lib./Sulamericana: Oitavas.
PATROCINIOS	- Contratos atuais + Perspectiva de novos contratos (Mkt) + Plan. Estratégico.
ARRECAÇÃO DE JOGOS	- Volta do público aos estádios (Projeções Arena). - Destinação de parte do repasse de bilheteria para o SCCP.
RECEITAS DA MARCA E OUTRAS	- Contratos atuais + Perspectiva de entrada de novos contratos + Projetos Estratégicos.
CONTRIBUICOES DOS ASSOCIADOS	- Volta dos sócios ao clube (Patamar 2019). - Novos sócios (campanha de recuperação de inadimplentes e aquisição de sócios).
EXPLORAÇÕES COMERCIAIS	- Aumento das movimentações de sócios no clube e nos locais de visitação (Patamar 2019). - Aumento das locações de salões de eventos, quadras, etc. (Patamar 2019).
REPASSE DE DIR. FEDERATIVOS	- Estratégia de venda de atletas para 2022.
DESPESAS OPERACIONAIS	
PESSOAL	- Teto Salarial do Futebol Profissional. - Oportunidades em Produtividade e Estrutura.
GERAIS E ADMINISTRATIVAS	- Análise de parâmetros e oportunidades (Ex: Preço x Volume).
OUTRAS DESPESAS COM JOGOS	- Destinação de parte do repasse de bilheteria para o SCCP.
SERVICOS	- Análise de parâmetros e oportunidades (Ex: Preço x Volume).
RESULTADO OPERACIONAL	- Superávit.
DESPESAS FINANCEIRAS LÍQUIDAS	- Patamar projetado da dívida. - Impacto do aumento da taxa de juros (Selic cerca de 11,5) - Impacto das negociações das dívidas tributárias.
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	- Estimativa de transações entre SCCP e Fundo NeoQuímica Arena.
RESULTADO LÍQUIDO	- Superávit.

Inflação 2022

4,99%

Dissídio
2021/22

9,91%

Nota: Inflação 2022 4,99% - Fonte: Brasil_Proj_Macro_Itau_nov21 | Dissídio 2021/22 9,91% - Fonte: Negociação Sindical.

Orçamento 2022 | Premissas Macroeconômicas



Itaú	Inflação				TAXA DE CÂMBIO				TAXA DE JUROS		
	IPCA		IGP-M		BRL / USD		BRL / EUR		NOMINAL		
	%MoM	%a/a	%MoM	%a/a	%MoM	fim do período	%MoM	fim do período	Meta SELIC	CDI a/a	CDI a/m
ago-21	0,87%	9,7%	0,66%	31,1%	-1,2%	5,15	-1,7%	6,06	5,25%	5,01%	0,41%
set-21	1,16%	10,2%	-0,64%	24,9%	5,7%	5,44	5,7%	6,40	6,25%	5,43%	0,44%
out-21	1,25%	10,7%	0,64%	21,7%	1,8%	5,54	0,3%	6,43	7,75%	6,30%	0,51%
nov-21	1,00%	10,8%	0,84%	18,8%	-0,4%	5,52	-2,9%	6,24	7,75%	7,65%	0,62%
dez-21	0,74%	10,1%	0,83%	18,7%	-0,4%	5,50	-0,4%	6,22	9,25%	8,74%	0,70%
jan-22	0,65%	10,6%	0,76%	16,6%	0,0%	5,50	-0,9%	6,16	9,25%	9,14%	0,73%
fev-22	0,83%	10,5%	0,66%	14,5%	0,0%	5,50	0,0%	6,16	10,75%	10,48%	0,83%
mar-22	0,54%	10,1%	0,52%	11,8%	0,0%	5,50	0,0%	6,16	11,75%	11,13%	0,88%
abr-22	0,47%	10,3%	0,26%	10,4%	0,0%	5,50	0,0%	6,16	11,75%	11,63%	0,92%
mai-22	-0,19%	9,2%	0,33%	6,4%	0,0%	5,50	0,0%	6,16	11,75%	11,63%	0,92%
jun-22	0,32%	8,9%	0,27%	6,1%	0,0%	5,50	0,0%	6,16	11,75%	11,63%	0,92%
jul-22	0,40%	8,3%	0,42%	5,7%	0,0%	5,50	0,0%	6,16	11,75%	11,63%	0,92%
ago-22	0,28%	7,7%	0,51%	5,5%	0,0%	5,50	0,0%	6,16	11,75%	11,63%	0,92%
set-22	0,24%	6,7%	0,46%	6,7%	0,0%	5,50	0,0%	6,16	11,75%	11,63%	0,92%
out-22	0,37%	5,8%	0,30%	6,3%	0,0%	5,50	0,0%	6,16	11,75%	11,63%	0,92%
nov-22	0,41%	5,2%	0,40%	5,9%	0,0%	5,50	0,0%	6,16	11,75%	11,63%	0,92%
dez-22	0,57%	5,0%	0,49%	5,5%	0,0%	5,50	0,0%	6,16	11,75%	11,63%	0,92%

Fonte: Brasil_Proj_Macro_Itau_nov21.



Orçamento Consolidado

Orç. SCCP 2022



DRE (R\$ milhões)	2021 FORECAST	2022 ORÇADO	22 ORÇ. x 21 FOREC	Var. %
RECEITA BRUTA	428,27	507,10	78,84	18%
DIREITOS DE TV	259,67	253,79	-5,88	-2%
PATROCINIOS	99,57	111,21	11,64	12%
ARRECAÇÃO DE JOGOS	6,77	70,33	63,55	938%
RECEITAS DA MARCA E OUTRAS	48,14	50,33	2,18	5%
CONTRIBUICOES DOS ASSOCIADOS	10,67	16,46	5,79	54%
EXPLORAÇÕES COMERCIAIS	3,45	4,99	1,54	45%
DEDUÇÕES DAS RECEITAS	-24,59	-28,19	-3,61	15%
DESPESAS OPERACIONAIS	-365,88	-460,61	-94,73	26%
PESSOAL	-300,87	-344,81	-43,94	15%
GERAIS E ADMINISTRATIVAS	-33,34	-32,91	0,44	-1%
OUTRAS DESPESAS COM JOGOS	-4,49	-54,55	-50,06	1115%
DESPEZA COM DEPREC. DE ATIVOS	-6,06	-6,06	0,00	0%
SERVICOS	-21,13	-22,29	-1,16	5%
RATEIO DE DESPESAS ADM	0,00	0,00	0,00	0%
RECEITAS COM REP. DE DIR. FED.	16,88	91,54	74,67	442%
CUSTO APURADO NOS REPASSES	0,00	-13,56	-13,56	-
RESULTADO OPERACIONAL	54,67	96,28	41,61	76%
DESPESAS FINANCEIRAS LÍQUIDAS	-46,14	-81,10	-34,96	76%
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	-5,13	-5,13	0,00	0%
RESULTADO LÍQUIDO	3,40	10,05	6,65	196%

Notas: 1) Valores em R\$ Milhões. 2) Orçamento com valores corrigidos para 2022 pelo IPCA.

