

Relatório dos Auditores Independentes

GUARANI FUTEBOL CLUBE.

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31 de dezembro de 2011

Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultado, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido e Fluxos de Caixa terminado em 31 de Dezembro de 2011.

GUARANI FUTEBOL CLUBE.

Demonstrações Contábeis

De 31 de Dezembro de 2011.

Conteúdo

Relatório dos Auditores Independentes	2 a 5
Balanco Patrimonial	6 a 7
Demonstração de Resultado	8
Demonstração das Mutações de Patrimônio Líquido	9
Demonstração de Fluxo de Caixa	10 a 11
Notas Explicativas	12 a 24

S I M I O N A T O
Auditores Independentes

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS**

Ilmos. Srs.:
Administradores, Conselheiros e Associados do
GURANI FUTEBOL CLUBE
Campinas – SP

Fomos contratados para examinar as demonstrações contábeis do **Guarani Futebol Clube**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2011 e as respectivas demonstrações do resultado, 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 contábeis

A administração do clube (associação civil) é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas demonstrações contábeis 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 contábeis com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Em decorrência do assunto descrito no parágrafo Base para abstenção de opinião, não nos foi possível obter evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião de auditoria.

SIMIONATO

Auditores Independentes

Base para abstenção de opinião

Fomos nomeados auditores do Guarani Futebol Clube após 31 de dezembro de 2011 e, portanto, não acompanhamos a contagem física dos estoques da loja no final do exercício. Não foi possível nos satisfazer por meios alternativos quanto às quantidades em estoque em 31 de dezembro de 2011 que estão registradas no balanço patrimonial por R\$ 123.109. Adicionalmente, verificamos que os controles internos do clube são deficitários, principalmente devido à falta de um sistema integrado de processamento de dados, na qual não conseguimos uma rastreabilidade segura das informações e suportes contábeis, bem como termos segurança que todos os fatos contábeis do exercício de 2011 foram devidamente registrados na contabilidade. O fato dos sistemas de contas a pagar e a receber não estarem integrados com a contabilidade resultou em divergências entre os saldos sem que haja suporte em conciliações. Não conseguimos confirmar ou verificar por meios alternativos as contas a receber no montante de R\$ 26.424, os adiantamentos concedidos no montante de R\$ 95.086, os empréstimos no montante de R\$ 10.897.163 e o contas a pagar no montante de R\$ 325.998, incluídos no balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2011. Da mesma forma não conseguimos confirmar ou verificar que o valor de R\$ 118.912 e R\$ 1.300.000, correspondente a Depósito Recursal lançado como Despesa do Exercício Seguinte e como Depósito Judicial no Ativo Não Circulante, respectivamente, decorrentes de processos, tiveram o reconhecimento da Contingência Passiva correspondente. Em decorrência desses assuntos, não foi possível determinar se teria havido necessidade de efetuar ajustes em relação aos estoques registrados ou não registrados e nas demais rubricas Patrimoniais Ativas e Passivas citadas, assim como os efeitos nos elementos componentes das demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa.

O Guarani não possui um controle analítico de 100% dos ativos do Clube e não reconhece a depreciação desses ativos. Portanto, não foi possível emitir uma opinião sobre a rubrica Ativo Imobilizado que em 31 de dezembro de 2011 está representada pelo montante de R\$ 72.440.620 (Notas explicativa 3.4.2 e 4.6). Este saldo contempla uma reavaliação em 2010, baseada na utilização dos valores venais constantes nos carnes de IPTU da época. Este procedimento alternativo resultou em aumento no valor dos terrenos e do Estádio no montante de R\$ 60.372.595 em desacordo com o que estabelece a NBC TG 27.

SIMIONATO

Audidores Independentes

Os valores gastos com formação de atletas são registrados diretamente em contas de resultado contrariando o disposto na NBC T 10.13, que determina que os valores sejam registrados no Ativo Imobilizado e levados ao resultado na medida de sua efetiva realização. Não foi possível determinar os efeitos sobre as demonstrações contábeis em 31/12/2011.

Os atuais administradores na carta de responsabilidade descreveram que assumiram a gestão em dezembro de 2011 e não se responsabilizam que o conjunto das Demonstrações Contábeis e das notas explicativas a nós apresentadas para exames representam adequadamente a posição patrimonial e financeira, o resultado das operações, as mutações do patrimônio líquido e demonstração dos fluxos de caixa do Guarani Futebol Clube, bem como, não afirmam que estas estão livres de distorções relevantes.

Abstenção de opinião

Devido à relevância do assunto descrito no parágrafo Base para abstenção de opinião, não nos foi possível obter evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião de auditoria. Consequentemente, não expressamos opinião sobre as demonstrações contábeis acima referidas.

Outros Assuntos

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2010, apresentadas para fins comparativos, foram auditadas por outros auditores, os quais emitiram opinião em 28 de março 2011, com ressalvas.

SIMIONATO
Auditores Independentes

Campinas, 27 de março de 2012.



SIMIONATO AUDITORES INDEPENDENTES
CRC 2SP 017483/0-1
CVM Nº 9237

IVAM CARLOS BARROS DE LIMA
Sócio
CRC 1SP-173757/O-7

SIMIONATO
Auditores Independentes

GUARANI FUTEBOL CLUBE
(CNPJ: 46.072.179/0001-93)
Campinas - SP

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO
(expresso em Reais)
ATIVO

	2011	2010 (reclassificado)
CIRCULANTE	<u>548.445</u>	<u>1.071.615</u>
DISPONIBILIDADES	<u>30.852</u>	<u>35.404</u>
Caixa e Equivalentes	30.852	35.404
DIREITOS REALIZÁVEIS	<u>517.593</u>	<u>1.036.211</u>
Contas a Receber	142.532	544.823
Adiantamentos a Terceiros	127.652	252.955
Despesas Diferidas	124.300	122.582
ESTOQUES	<u>123.109</u>	<u>115.851</u>
Estoque - Loja	123.109	115.851
NÃO CIRCULANTE	<u>73.849.209</u>	<u>72.823.248</u>
Depósitos Judiciais	1.300.000	100.000
Imobilizado	72.440.620	72.397.992
Intangível	108.589	325.256
TOTAL DO ATIVO	<u><u>74.397.654</u></u>	<u><u>73.894.863</u></u>

(As notas explicativas integram o conjunto das Demonstrações Contábeis)

SIMIONATO
Auditores Independentes

GUARANI FUTEBOL CLUBE
(CNPJ: 46.072.179/0001-93)
Campinas - SP

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO
(expresso em Reais)
PASSIVO

	2011	2010 (reclassificado)
CIRCULANTE	77.188.366	31.020.958
Fornecedores	989.788	694.735
Contas a Pagar	325.998	281.840
Empréstimos	14.054.700	12.290.446
Obrigações Tributárias a Pagar	26.143.123	7.882.692
Obrigações Sociais e Encargos	30.814.560	5.652.663
Acordos Trabalhistas	3.558.947	3.662.518
Provisões Trabalhistas	1.301.250	556.064
NÃO CIRCULANTE	67.128.155	93.874.284
Parcelamentos de Impostos	29.285.825	62.953.766
Provisões para Contingências	37.842.330	30.920.518
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Passivo a Descoberto)	(69.918.867)	(51.000.379)
Déficit Acumulado	(130.291.462)	(111.372.974)
Reserva de Reavaliação	60.372.595	60.372.595
TOTAL DO PASSIVO	74.397.654	73.894.863

(As notas explicativas integram o conjunto das Demonstrações Contábeis)

SIMIONATO
Auditores Independentes

GUARANI FUTEBOL CLUBE
(CNPJ: 46.072.179/0001-93)
Campinas - SP

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
(expresso em Reais)

	PERÍODO DE	PERÍODO DE
	01/JAN./11	01/JAN./10
	A	A
	31/DEZ./11	31/DEZ./10
FUTEBOL PROFISSIONAL E AMADOR	<u>(2.372.584)</u>	<u>(1.789.740)</u>
Receitas	12.013.636	20.102.564
Despesas	(14.386.220)	(21.892.304)
ATIVIDADES SOCIAIS	<u>195.191</u>	<u>631.981</u>
Receitas	2.493.556	1.930.410
Outras Receitas	181.347	906.970
Despesas	(2.479.712)	(2.205.399)
ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO	<u>(7.499.074)</u>	<u>(5.683.419)</u>
Despesas Administrativas	(2.727.654)	(2.357.852)
Despesas Tributárias	(887.681)	(151.195)
Resultado Financeiro Líquido	(3.883.739)	(3.174.372)
CONTINGÊNCIAS	<u>(9.242.021)</u>	<u>(145.583)</u>
DÉFICIT DO EXERCÍCIO	<u>(18.918.488)</u>	<u>(6.986.761)</u>

(As notas explicativas integram o conjunto das Demonstrações Contábeis)

SIMIONATO
Auditores Independentes

GUARANI FUTEBOL CLUBE
(CNPJ: 46.072.179/0001-93)
Campinas - SP

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Passivo a Descoberto) 01/01/2010 À 31/12/2011
(expresso em Reais)

	Reserva de Reavaliação	Déficit Acumulado	Patrimônio Social
Saldo em 01/01/2010	-	(104.386.213)	(104.386.213)
Déficit Líquido do Exercício	-	(6.986.761)	(6.986.761)
Reavaliação	60.372.595	-	60.372.595
Saldo em 31/12/2010	60.372.595	(111.372.974)	(51.000.379)
Déficit Líquido do Exercício	-	(18.918.488)	(18.918.488)
Saldo em 31/12/2011	60.372.595	(130.291.462)	(69.918.867)

(As notas explicativas integram o conjunto das Demonstrações Contábeis)

SIMIONATO
Auditores Independentes

GUARANI FUTEBOL CLUBE
(CNPJ: 46.072.179/0001-93)
Campinas - SP

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
MÉTODO INDIRETO
(expresso em Reais)

	2011	2010 (reclassificado)
<i>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</i>		
Déficit Líquido do Exercício	(18.918.488)	(6.986.762)
Ajustado por:		
Amortização Atestado Liberatório de Atletas	216.667	-
(=) <i>Sub-Total</i>	(18.701.821)	(6.986.762)
 <i>Redução (aumento) nas contas ativos operacionais:</i>		
Contas a Receber	402.291	(398.087)
(-) Provisão para Devedores Duvidosos	-	(42.067)
Estoques - Loja	(7.258)	(45.347)
Adiantamento a Terceiros	125.303	-
Depósitos Judiciais	(1.200.000)	(100.000)
Despesas Diferidas	(1.718)	(1.789)
 <i>Aumento (redução) na contas do passivos circulante e não-circulante:</i>		
Fornecedores	295.053	(171.367)
Adiantamentos a Terceiros	-	(1.600.000)
Obrigações Sociais a Pagar	25.161.897	2.731.664
Obrigações Tributárias a Pagar	18.260.431	4.577.156
Acordos Trabalhistas	(103.571)	311.548
Parcelamento de Impostos	(33.667.941)	1.079.339
Provisões para Contingências	6.921.812	(4.514.714)
Provisões Trabalhistas	745.186	-
Contas a Pagar	44.158	(1.039.637)
<u>Caixa Proveniente das Atividades Operacionais</u>	(1.726.178)	(6.200.063)

SIMIONATO
Auditores Independentes

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

Aquisições de Ativo Imobilizado	(42.628)	(43.582)
Atestado Liberatório de Atletas	-	(325.000)
	<hr/>	<hr/>
<i>Caixa Proveniente das Atividades de Investimentos</i>	(42.628)	(368.582)

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

Aumento (redução) em Empréstimos	1.764.254	6.610.328
	<hr/>	<hr/>
<i>Caixa Proveniente das Atividades de Financiamento</i>	1.764.254	6.610.328
<i>Aumento Líquido de Caixa e equivalente de Caixa</i>	(4.552)	41.683
<i>Caixa no Início do Período</i>	35.404	6.278
<i>Caixa no Final do Período</i>	30.852	35.404

(As notas explicativas integram o conjunto das Demonstrações Contábeis)

GUARANI FUTEBOL CLUBE

Notas explicativas das demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2011.

(Em Reais, exceto quando indicado).

1. Contexto Operacional

O Guarani Futebol Clube, fundado em 02 de abril de 1911, sob a forma de Associação civil, com sede na cidade de Campinas, Estado de São Paulo, tem por objetivo a prática desportiva e recreativa sem fins lucrativos, difundindo a prática dos esportes em geral, nas modalidades amadora e profissional, principalmente entre os seus associados e mantendo, inclusive, departamento feminino, proporcionando reuniões de caráter esportivo, cívico e moral.

2. Apresentação e Divulgação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as normas do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e em especial a Norma Brasileira de Contabilidade Técnica – NBC T 10.13 – Aspectos Contábeis Específicos em Entidades Desportivas Profissionais.

2.1. Para efeito de manter a comparabilidade entre as demonstrações contábeis do exercício de 2010 e 2011, procedemos as seguintes reclassificações no exercício de 2010:

SIMIONATO
Auditores Independentes

- a) Reclassificado o montante de R\$ 100.000 da rubrica Depósitos Judiciais agrupado dentro de Contas a Receber, no Circulante, para a rubrica própria de Depósitos Judiciais no Não Circulante;
- b) Reclassificado o montante de R\$ 325.000 da rubrica Atestado Liberatório, para o grupo de Intangível.
- c) Alterada a classificação do Patrimônio Líquido no Balanço Patrimonial, demonstrando a rubrica de Déficit Acumulado. A abertura do Patrimônio Líquido é demonstrada na Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.

3. Principais Práticas Contábeis

A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a administração do clube utilize de julgamentos para estimar e contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações do clube incluem, portanto, estimativas referentes à seleção de vidas úteis do ativo imobilizado, provisão para redução ao valor recuperável de ativos, provisão para devedores duvidosos, provisão para desvalorização de estoques, imposto de renda diferido ativo, provisão para contingências, mensuração de instrumentos financeiros, e determinações para imposto de renda e outras similares.

O Clube revisa suas estimativas periodicamente ou quando ocorrem eventos de efeitos relevantes em período não superior a um ano.

3.1. Apuração do Resultado

O resultado, apurado pelo regime de competência dos exercícios. Conservadoramente, as receitas estão sendo apropriadas pelo regime de caixa.

3.2. Ativo Circulante e Não Circulante

Os ativos circulantes e não circulantes são apresentados pelo valor de custo, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

3.2.1. Caixa e Equivalentes de Caixa

A rubrica caixa e equivalentes de caixa é composta por depósitos bancários, que são prontamente conversíveis em montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de alteração de valor.

3.2.2. Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção (inclusive juros e demais encargos financeiros). No ano de 2010 a administração avaliou os imóveis do clube com base no valor venal constante nos carnês de IPTU.

Outros gastos são contabilizados apenas quando há um aumento na vida útil do item no imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa.

O Clube não tem como pratica contábil realizar a depreciação de seus ativos imobilizados.

3.4.3. Intangível

O intangível é demonstrado ao custo de aquisição, é composto por marcas e patentes e atestado liberatório de atletas. A amortização é calculada pelo prazo de vigência dos contratos.

SIMIONATO

Auditores Independentes

Os ativos intangíveis têm seus valores recuperáveis testados, no mínimo, anualmente, caso demonstre indícios de perda do valor recuperável uma provisão é constituída.

3.4.4. Demais Ativos Circulantes e Não Circulantes

Os demais ativos são apresentados pelo valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidos.

3.5. Passivo Circulante e Não Circulante

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas até a data de encerramento das demonstrações contábeis (custo amortizado).

3.5.1. Provisões Para Contingências

Uma provisão é reconhecida no balanço quando o clube possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e, é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

3.5.2. Demais passivo circulante e não circulante

São apresentados pelo valor líquido de realização.

SIMIONATO
Auditores Independentes

4. Demonstrações Contábeis.

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais incluem as disposições da Lei das Sociedades por Ações, os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

4.1. Caixa e Equivalentes de Caixa

Contas	2011	2010
Bancos	30.852	35.404
Total	30.852	35.404

A rubrica caixa e equivalentes de caixa é composta de depósitos bancários à vista, com liquidez imediata.

4.2. Contas a Receber

Composta de créditos a receber de associados (cheques não depositados), valores referentes a depósitos judiciais e créditos com administradoras de cartões de crédito e demais empresas com quem o clube mantém relacionamento.

SIMIONATO
Auditores Independentes

Contas	Circulante	
	2011	2010
Cheques Devolvidos a Receber	26.424	25.512
Cheques a Depositar	50.468	389.453
Depósito a Receber	855	-
Sport Clube Internacional	-	110.455
Invicto Marketing Ltda	11.672	-
FPF (Bloqueio Judicial)	3.894	-
Link Assess. Esp. Propag. Ltda	2.000	2.000
ADM Cartões Redecard / Visa	47.219	17.403
Total	142.532	544.823

4.3. Adiantamentos

Adiantamentos	CIRCULANTE	
	2011	2010
Clinica Kenney e Sampaio Ltda	77.586	88.000
Zaros Eventos Esportivos Ltda	-	28.155
Almubid Prom Eventos Esportivos	2.500	56.310
Flavio Pires Assessoria Esp. Ltda	-	28.155
Mauricio Cantagalli Assessoria - ME	-	5.000
Amigos Desportistas de CPS - Assoc	30.000	30.000
Mancine Eventos Esportivos	15.000	-
R. R. Grafica e Editora Ltda	329	-
Empréstimos	2.237	17.335
TOTAL	127.652	252.955

SIMIONATO
Auditores Independentes

Refere-se a adiantamentos a fornecedores de produtos e serviços que mantem relacionamento comercial com o clube.

4.4. Despesas Diferidas

Em 31/12/2011 havia o saldo de R\$ 124.300, referente a assinaturas, anuidades, prêmios de seguros, depósitos judiciais e bloqueios judiciais. Esse montante será amortizado e/ou apropriado ao resultado do exercício de acordo com o prazo de vigência dos respectivos contratos.

Contas	CIRCULANTE	
	2011	2010
Assinatura e Anuidades a Vencer	937	2.812
Prêmio de Seguro a Vencer	4.160	3.947
Depósito Recursal de Processo	118.912	113.023
Antecipação Parcelas Lei. 11941/09	-	2.800
Bloqueios Judiciais	290	-
TOTAL	124.300	122.582

4.5. Estoques

Contas	2011	2010
Estoque - Loja	123.109	11.851
Total	123.109	11.851

Referem-se a produtos da loja, avaliados ao custo médio de aquisição, que não excede o valor de reposição.

SIMIONATO
Auditores Independentes

4.6. Imobilizado

a) Composição:

Imobilizado	2011	2010
	Valor Histórico	Custo Histórico
Terrenos	14.308.420	14.308.420
Obras em andamento	3.292.766	3.292.766
Benfeitorias	54.121.813	54.121.557
Veiculos	156.303	156.303
Móveis e Utensílios	382.569	365.886
Equipamentos de Informática	178.749	153.060
Total	72.440.620	72.397.992

4.7. Intangível

São registrados no intangível os gastos para contratação de atletas.

O Clube registra na rubrica de atletas profissionais os gastos com contratações de atletas no mercado, estando os contratos em vigor ao final do exercício, representados pelos saldos líquidos das amortizações calculadas com base no prazo contratual.

a) Composição:

SIMIONATO
Auditores Independentes

Intangível	2011	2010
	Custo Histórico	Custo Histórico
Atletas Prof. Contratados	325.000	325.000
Marcas e Patentes	256	256
(-) Amortização Atletas Prof Contratados	-216.667	-
Total	108.589	325.256

4.6. Fornecedores

Contas	Circulante	
	2011	2010
Fornecedores Nacionais	989.788	694.735
TOTAL	989.788	694.735

São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano.

Caso contrário, e quando aplicável, essas obrigações são apresentadas como passivo não circulante.

4.7. Empréstimos e Financiamentos

Em 31 de dezembro de 2011 o clube possuía empréstimo e financiamento tomados para manutenção de suas operações. O valor desses instrumentos reconhecido nas demonstrações contábeis aproxima-se ao valor de mercado, mediante comparação das taxas de juros contratuais com as taxas de juros prevalecentes no mercado, em operações similares na data.

SIMIONATO
Auditores Independentes

Modalidade e Finalidade	Moeda	Circulante	
		2011	2010
Banco Bradesco S/A	REAL	12.167	11.000
Banco Real S/A	REAL	18.458	18.458
BicBanco	REAL	2.707.210	3.000.000
Antecipações ADM Cartões de Crédito	REAL	24.759	-
Total Empréstimos Bancários		2.762.594	3.029.458
Clube dos Treze	REAL	8.134.569	7.253.817
Federação Paulista de Futebol	REAL	825.859	377.983
Interfact Fomento Mercantil Ltda	REAL	1.221.000	1.221.000
Empréstimos	REAL	831.264	280.000
Torcedor Vip	REAL	119.414	128.188
Villa Rio Esporte Clube	REAL	160.000	-
Total Empréstimos de Terceiros		11.292.106	9.260.988
TOTAL		14.054.700	12.290.446

4.8. Obrigações Tributárias a Pagar

Contas	2011	2010
Salários a Pagar	3.078.946	482.960
Recisões a Pagar	1.267.463	868.673
INSS a Recolher	17.332.297	2.472.852
FGTS a Recolher	8.996.680	1.631.276
Provisão de Férias	1.301.250	556.318
Outros	139.174	196.903
Total	32.115.810	6.208.982

SIMIONATO
Auditores Independentes

Nomenclaturas utilizadas:

- INSS – Instituto Nacional Seguro Social
- FTGS – Fundo de Garantia por Tempo de Serviço

4.9. Obrigações Sociais a Pagar

Contas	2011	2010
IRRF	8.217.317	5.476.398
COFINS	1.945.577	1.366.381
PIS	515.299	335.449
Retenção PIS/COFINS/CSLL	75.895	53.491
ISSQN	20.874	21.921
ICMS	59.864	5.007
IPTU/Taxa Lixo	888.275	624.044
Multas	566.913	-
IRRF/PIS/Cofins Incrì PGFN	3.773.281	-
Encargos S/Renda de Jogos	79.826	-
Total	16.143.121	7.882.691

Nomenclaturas utilizadas:

- IRRF – Imposto de Renda Retido na Fonte
- COFINS - Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social
- PIS – Programa de Integração Social
- ISSQN – Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza

SIMIONATO
Auditores Independentes

- ICMS – Imposto Sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias e Sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual, Intermunicipal e de Comunicação.
- IPTU – Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbano

4.10. Parcelamentos de Impostos

Em virtude do descumprimento do § 8º da Lei 11.345/2006, o Guarani foi excluído do programa Timemania. Durante o ano de 2011 todos os parcelamentos do programa Timemania foram consolidados no Refis da Crise – Lei 11.941, bem como os demais reclassificados para o passivo circulante.

Contas	CIRCULANTE	
	2011	2010
Timemania - Tributos Federal	-	27.039.035
Timemania - INSS	-	14.235.005
Timemania - FGTS	-	5.453.190
Timemania - PGFN	-	14.150.915
Parcelamento PGFN Proc. 6799/98	-	40.937
Parcelamento Lei 11941/09	29.288.825	2.034.684
TOTAL	29.288.825	62.953.766

4. Cobertura de Seguros

O Clube adota a política de contratar cobertura de seguros para os veículos e jogadores, não contratando seguros para seus imóveis.

SIMIONATO
Auditores Independentes

5. Provisão para Contingências

Durante o curso normal de suas atividades, o Clube ficou exposto a certas contingências e riscos. A provisão para demandas judiciais é estabelecida por valores atualizados, para questões trabalhistas, tributárias e cíveis em discussão nas instâncias administrativas e judiciais, com base nas opiniões de assessores jurídicos do Clube:

Contas	CIRCULANTE	
	2011	2010
Contingência Trabalhistas	33.519.484	25.984.888
Contingências Cíveis	4.322.846	4.935.631
TOTAL	37.842.330	30.920.519