

Guarani Futebol Clube

Balço patrimonial

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2013, 2012 e de 2011

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	31 de dezembro de 2013	31 de dezembro de 2012	31 de dezembro de 2011
Ativo			
Circulante	365	8.057	430
Caixa e equivalente de caixa (nota 5)	185	4.766	31
Contas a receber (nota 6)	55	141	143
Adiantamentos (nota 7)	64	185	128
Estoques (nota 8)	59	74	123
Despesas diferidas (nota 9)	2	5	5
Outros débitos	-	2.886	-
Não Circulante	388.139	397.144	400.384
Bloqueio judicial (nota 10)	9	1.450	1.419
Imobilizado (nota 11)	387.215	394.342	398.856
Intangível (nota 12)	915	1.352	109
Total do Ativo	388.504	405.201	400.814
Passivo			
Circulante	119.515	103.440	92.113
Empréstimos (nota 13)	2.116	14.712	14.055
Fornecedores (nota 14)	1.686	1.663	990
Contas a pagar	1.370	353	326
Obrigações sociais (nota 15)	51.147	43.197	38.042
Obrigações tributárias (nota 16)	63.196	43.515	38.700
Não Circulante	106.746	101.464	101.464
Contingências trabalhistas (nota 17)	84.453	79.312	79.312
Contingências cíveis (nota 17)	5.016	5.016	5.016
Contingências tributárias (nota 17)	17.136	17.136	17.136
Depósitos judiciais	141	-	-
Patrimônio Social	162.243	200.297	207.237
Déficit acumulado	(224.972)	(194.045)	(191.619)
Ajuste de avaliação patrimonial	387.215	394.342	398.856
Total Passivo e Patrimônio Social	388.504	405.201	400.814

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Guarani Futebol Clube

Demonstração do déficit do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2013 e de 2012

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Futebol Profissional	Futebol amador	Estádio	Social	Loja	Administração	Outros	31 de dezembro de 2013	31 de dezembro de 2012
Receita Bruta									
Campeonatos	1.181	-	-	-	-	-	-	1.181	3.112
Publicidade	1.128	-	-	-	-	-	-	1.128	350
Patrocínio	-	-	-	-	-	-	-	-	1.650
Cessão de atleta temporário	-	-	-	-	-	-	-	-	17
Cessão de atleta definitivo	416	-	-	-	-	-	-	416	8.725
Contribuição de solidariedade	-	-	-	-	-	-	-	-	238
Camarotes e cadeira vitalícia	-	-	416	-	-	-	-	416	191
Aluguel estádio	-	-	42	-	-	-	-	42	153
Sócio torcedor	-	-	-	241	-	-	-	241	29
Mensalidades	-	-	-	1.604	-	-	-	1.604	471
Venda	-	-	-	-	274	-	-	274	805
Cotas de televisão	-	-	-	-	-	-	-	-	8.830
Militante patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	1.972
Outras	-	-	-	-	-	-	596	596	179
Total de receita bruta	2.725	-	458	1.845	274	-	596	5.898	26.722

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Guarani Futebol Clube

Demonstração do déficit do resultado (continuação)

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2013 e de 2012

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Futebol Profissional	Futebol amador	Estádio	Social	Loja	Administração	Outros	31 de dezembro de 2013	31 de dezembro de 2012
Despesas									
Salários e encargos	(14.302)	(2.968)	(702)	(3.381)	(194)	(890)	-	(22.437)	(17.097)
Direito de uso de imagem	(116)	-	-	-	-	-	-	(116)	(831)
Jogos	(829)	-	-	-	-	-	-	(829)	(2.339)
Serviços	(1.707)	(148)	-	(83)	(24)	(3.274)	-	(5.236)	(7.150)
Tributos municipais	-	-	(10.696)	-	-	-	-	(10.696)	(1)
Depreciação	-	-	-	-	-	-	(6.658)	(6.658)	-
Tributos diversos	-	-	-	-	-	-	(12)	(12)	-
Publicidade	-	-	-	-	(1)	-	-	(1)	-
Custo de mercadoria	-	-	-	-	(178)	-	-	(178)	(470)
Restaurante	-	-	-	-	-	-	(1.170)	(1.170)	-
Total de despesas	(16.954)	(3.116)	(11.398)	(3.464)	(397)	(4.164)	(7.840)	(47.333)	(27.888)
Lucro Bruto	(14.229)	(3.116)	(10.940)	(1.860)	(123)	(4.164)	(7.003)	(41.435)	(1.166)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Guarani Futebol Clube

Demonstração do déficit do resultado (continuação)

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2013 e de 2012

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Futebol Profissional	Futebol amador	Estádio	Social	Loja	Administração	Outros	31 de dezembro de 2013	31 de dezembro de 2012
Receitas financeiras	-	-	-	-	-	-	6	6	7
Despesas financeiras	-	-	-	-	-	-	(8.083)	(8.083)	(115)
Provisões para contingências	-	-	-	-	-	-	-	-	(715)
Perdas – bens alienados	-	-	-	-	-	-	(1.061)	(1.061)	-
Ajustes Contábeis	-	-	-	-	-	-	39.802	39.802	300
Prejuízo antes do IR/CSLL	(14.229)	(3.116)	(10.940)	(1.860)	(123)	(4.164)	23.661	(10.771)	(1.689)
Déficit do exercício	(14.229)	(3.116)	(10.940)	(1.860)	(123)	(4.164)	23.661	(10.771)	(1.689)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Guarani Futebol Clube

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2013 e de 2012

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Ajuste de avaliação patrimonial	Déficit acumulado	Patrimônio social
Saldos em 31 de dezembro de 2011	60.373	(130.291)	(69.919)
Ajuste de exercício anterior	-	46	46
Déficit do exercício	-	(1.689)	(1.689)
Saldos em 31 de dezembro de 2012	60.373	(131.934)	(71.562)
Déficit do exercício	-	(93.038)	(93.038)
Ajuste de avaliação patrimonial	338.484	-	338.484
Realização do patrimônio – depreciação	(9.028)	-	(9.028)
Realização do patrimônio – desapropriação	(2.614)	-	(2.614)
Saldos em 31 de dezembro de 2013	387.215	(224.972)	162.242

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Guarani Futebol Clube

Demonstração do fluxo de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2013 e de 2012

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	31 de dezembro de 2013	31 de dezembro de 2012
Atividades operacionais		
Déficit do exercício	(10.771)	(1.689)
Ajustes no déficit do exercício		
por contingências	15.837	711
por amortização da atestado liberatório de atletas	-	(5)
por depreciação/amortização	6.774	-
por perdas	1.061	-
por ajustes	(39.717)	-
por contas a pagar direito uso de imagem	1.030	-
Déficit do exercício ajustado	(25.786)	(983)
Contas a receber	86	2
Adiantamentos	121	(57)
Estoques	15	49
Despesas diferidas	3	-
Depósito judicial	-	(31)
Outros	2.886	(2.886)
Bloqueio judicial	1.441	-
Intangível	437	-
Fornecedores	23	673
Contas a pagar	1.017	27
Obrigações sociais	7.950	6.006
Obrigações tributárias	19.681	3.245
Depósitos judiciais	141	-
Parcelamento de impostos	-	(5)
Acordos trabalhistas	-	(639)
Fluxo de caixa das atividades operacionais	8.015	5.401
Atividades de financiamentos		
Empréstimos	(12.596)	657
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	(12.596)	657
Atividades de investimento		
Aquisição de imobilizado	-	(83)
Formação de atletas	-	(1.239)
Fluxo de caixa de atividades de investimentos	-	(1.322)
Geração de caixa (déficit) do exercício	(4.581)	4.736
Saldo inicial do caixa	4.766	30
Saldo final do caixa	185	4.766
Variação	(4.581)	4.736

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Guarani Futebol Clube

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2013 e de 2012.

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1 *Informações gerais*

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, em particular o futebol em competições profissionais e não profissionais, inclusive departamento feminino, proporcionando reuniões de caráter esportivo, cívico e moral, com ações também entre seus associados.

O Guarani Futebol Clube possui personalidade distinta da de seus associados, que não respondem solidária ou subsidiariamente pelas obrigações por ele assumidas.

O Guarani Futebol Clube iniciou em 2013 um planejamento de recuperação financeira, abrangendo o estudo de viabilidade e assessoria para a construção de um centro comercial, torre comercial e torre de hotel em sua propriedade, devido a sua localização privilegiada na cidade de Campinas. O clube conta com parecer favorável das autoridades públicas para este empreendimento. O Clube busca investidores, os quais poderão explorar estas atividades comerciais e em contra partida o Clube garante um retorno financeiro com cotas de participação nas receitas. Com este projeto o Clube prevê a liquidação do passivo trabalhista, fiscal e tributário e continuação das suas atividades.

2 *Resumo das principais políticas contábeis*

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo:

2.1 *Base de preparação*

As demonstrações financeiras foram preparadas e estão sendo apresentadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto quando aplicável para a mensuração de ativos ao valor justo.

Foram elaboradas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil. E, adicionalmente, de acordo com as práticas contábeis definidas na Resolução do Conselho Federal de Contabilidade - CFC. nº 1429/13 que aprovou a Interpretação

Guarani Futebol Clube

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2013 e de 2012

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Técnica Geral ITG 2003 - Entidade Desportiva Profissional que regulamenta a contabilidade em entidades ligadas à exploração da atividade desportiva.

A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração do clube no processo de aplicação das políticas contábeis do clube.

As principais estimativas e julgamentos aplicados incluem: Avaliação sobre risco de perdas em processos judiciais nos quais o clube seja parte ré, para fins de mensuração de provisões para passivos judiciais, e determinação de vidas úteis econômicas do ativo imobilizado e intangível e de sua recuperação nas operações. Detalhes sobre estas estimativas contábeis e julgamentos estão apresentados na Nota 3.

2.2 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa inclui o caixa cuja composição está apresentada na Nota 5.

2.3 Contas a receber

As contas a receber correspondem aos direitos a receber oriundos de mensalidade de sócios.

Estão apresentados a valores de realização, vigentes na data das demonstrações financeiras. Quando aplicável, é constituída provisão para créditos de liquidação duvidosa - "PCLD" ou impairment em montante considerado suficiente pela administração para os créditos cuja recuperação esteja considerada duvidosa, com base na avaliação individual de cada clube com parcelas em atraso.

2.4 Estoques

Representa materiais de consumo registrados pelo valor de custo de aquisição.

Guarani Futebol Clube

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2013 e de 2012

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2.5 Despesas antecipadas

São demonstradas pelos valores efetivamente desembolsados e ainda não incorridos apropriados ao resultado de acordo com o regime de competência.

2.6 Demais ativos circulantes e não circulantes

Os demais ativos são apresentados pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, as variações monetárias, cambiais e os correspondentes rendimentos auferidos, sendo classificados como ativos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a receber são apresentadas como ativo não circulante.

2.7 Imobilizado

Os terrenos não são depreciados.

Como previsto na Resolução CFC 1409/12, o clube optou por adotar o custo atribuído (deemed cost) para terrenos e edificações. Os efeitos do custo atribuído aumentaram o ativo imobilizado tendo como contrapartida a rubrica "Ajuste de Avaliação Patrimonial", no patrimônio líquido (nota 11), sendo reapresentado o exercício de 2011.

A depreciação do imobilizado é calculada e registrada com base no método linear, considerando taxas que contemplam as respectivas vidas úteis econômicas anuais conforme demonstrado a seguir:

Guarani Futebol Clube

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2013 e de 2012

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

<u>Imóvel</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Alojamentos</u>	<u>2 %</u>	<u>2 %</u>
<u>Bilheteria</u>	<u>7 %</u>	<u>7 %</u>
<u>Caixa d'água</u>	<u>3 %</u>	<u>3 %</u>
<u>Capela</u>	<u>7 %</u>	<u>7 %</u>
<u>Diretoria</u>	<u>7 %</u>	<u>7 %</u>
<u>Estádio</u>	<u>5 %</u>	<u>5 %</u>
<u>Ginásio de esportes</u>	<u>2 %</u>	<u>2 %</u>
<u>Lanchonete</u>	<u>3 %</u>	<u>3 %</u>
<u>Loja</u>	<u>7 %</u>	<u>7 %</u>
<u>Piscinas</u>	<u>3 %</u>	<u>3 %</u>
<u>Quadra de tênis</u>	<u>8 %</u>	<u>8 %</u>
<u>Quadras esportivas</u>	<u>3 %</u>	<u>3 %</u>
<u>Quiosque</u>	<u>33 %</u>	<u>33 %</u>
<u>Quiosque churrasqueira</u>	<u>10 %</u>	<u>10 %</u>
<u>Rua interna</u>	<u>3 %</u>	<u>3 %</u>
<u>Sanitário</u>	<u>3 %</u>	<u>3 %</u>
<u>Sede Social</u>	<u>6 %</u>	<u>6 %</u>
<u>Vestiário</u>	<u>3 %</u>	<u>3 %</u>
<u>Vestiário arquibancada</u>	<u>33 %</u>	<u>33 %</u>

2.9 Intangível

Nessa rubrica foram registrados os custos diretamente relacionados com a contratação e renovação de atletas profissionais e os valores relativos a direito de imagem. A amortização dos valores dos contratos de atletas profissionais é realizada de acordo com o prazo de cada contrato.

Os direitos de imagem são registrados pelos valores nominais constantes nos contratos de cessão de direitos de imagem celebrados com atletas e comissão técnica, sendo as amortizações efetuadas de acordo com o prazo contratual.

Guarani Futebol Clube

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2013 e de 2012

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2.10 Empréstimos

Os empréstimos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de liquidação é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros. Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que o Clube tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

2.11 Demais passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias, até a data do balanço, sendo classificados como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

2.12 Provisões para contingências e outras provisões

As provisões são reconhecidas quando o clube tem uma obrigação presente ou não formalizada resultado de eventos passados, é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação, e o valor tenha sido estimado com segurança.

2.13 Reconhecimento da receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação a receber pela negociação de atletas, licenciamento de produtos, patrocínios, aluguéis, receitas do social entre outros. O clube reconhece a receita quando o valor desta pode ser mensurado com segurança, e é provável que benefícios econômicos fluirão para a entidade.

Guarani Futebol Clube

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2013 e de 2012

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3 Estimativas críticas

Provisão para contingências

As provisões para passivos contingentes são referentes a procedimentos judiciais, de acordo com a probabilidade de perda ou ganho, sendo registradas contabilmente provisões somente para os procedimentos em que a administração julgue como provável um resultado desfavorável ao clube e com relação ao qual a perda seja estimada em bases razoáveis. Para os procedimentos judiciais em que o julgamento de um resultado desfavorável ao clube seja possível, é efetuada divulgação nas notas explicativas. Essas determinações são feitas pela administração com base no parecer dos assessores jurídicos do clube, de forma que os passivos judiciais e contingências estejam adequadamente reconhecidos nas demonstrações contábeis.

4 Reapresentação das cifras comparativas

Em 2013, foram identificados erros decorrentes de interpretação das normas contábeis e mudança da prática contábil que determinaram ajustes retrospectivos nos termos do CPC 23.

As demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2012, apresentadas para fins de comparação, foram ajustadas e estão sendo reapresentadas. Os efeitos dessa reapresentação são demonstrados a seguir:

Guarani Futebol Clube

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2013 e de 2012

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Balanco patrimonial em 31 de dezembro de 2012	Original	Ajustes	Reapresentado
<i>Ativo circulante</i>			
Caixa e equivalente de caixa	4.766	-	4.766
Contas a receber	141	-	141
Adiantamentos	185	-	185
Estoques	74	-	74
Despesas diferidas	124	(119)	5
Outros debitos	2.886	-	2.886
<i>Ativo não circulante</i>			
Bloqueio judicial	1331	119	1450
Imobilizado	72.523	321.819	394.342
Intangível	1.352	-	1.352
Total do ativo	83.382	321.819	405.201
Balanco patrimonial em 31 de dezembro de 2011	Original	Ajustes	Reapresentado
<i>Ativo circulante</i>			
Caixa e equivalente de caixa	31	-	31
Contas a receber	143	-	143
Adiantamentos	128	-	128
Estoques	123	-	123
Despesas diferidas	124	(119)	5
Outros debitos	-	-	-
<i>Ativo não circulante</i>			
Bloqueio judicial	1.300	119	1.419
Imobilizado	72.440	326.416	398.856
Intangível	109	-	109
Total do ativo	74.398	326.415	400.814

Guarani Futebol Clube

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2013 e de 2012

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Balanco patrimonial em 31 de dezembro de 2012	Original	Ajustes	Reapresentado
<i>Passivo circulante</i>			
Empréstimos	14.712	-	14.712
Fornecedores	1.663	-	1.663
Contas a pagar	353	-	353
Obrigações sociais	38.122	5.075	43.197
Obrigações tributárias	29.388	14.127	43.515
Acordos trabalhistas	2.919	(2.919)	-
<i>Passivo não circulante</i>			
Parcelamento de impostos	29.281	(29.281)	-
Contingências trabalhistas	34.184	45.128	79.312
Contingências cíveis	4.322	694	5.016
Contingências tributárias	-	17.136	17.136
Depósitos judiciais	-	-	-
<i>Patrimônio Social</i>			
Déficit acumulado	(131.935)	(62.111)	(194.046)
Ajuste de avaliação patrimonial	60.373	333.969	394.342
Total do passivo e patrimônio social	83.382	321.818	405.201

Guarani Futebol Clube

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2013 e de 2012

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Balanco patrimonial em 31 de dezembro de 2011	Original	Ajustes	Reapresentado
<i>Passivo circulante</i>			
Empréstimos	14.055	-	14.055
Fornecedores	990	-	990
Contas a pagar	326	-	326
Obrigações sociais	32.116	5.926	38.042
Obrigações tributárias	26.143	12.557	38.700
Acordos trabalhistas	3.559	(3.559)	-
<i>Passivo não circulante</i>			
Parcelamento de impostos	29.285	(29.285)	-
Contingências trabalhistas	33.519	45.793	79.312
Contingências cíveis	4.322	694	5.016
Contingências tributárias	-	17.136	17.136
<i>Patrimônio social</i>			
Déficit acumulado	(130.291)	(61.329)	(191.619)
Ajuste de avaliação patrimonial	60.373	338.483	398.856
Total do passivo e patrimônio social	74.397	326.417	400.814
5 Caixa e equivalente de caixa		2013	2012
Caixa		178	4.733
Banco Bradesco		7	33
Total		185	4.766

Guarani Futebol Clube

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2013 e de 2012

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	2013	2012
6 Contas a receber		
ADM Cartões	30	71
Cliente – Loja	25	25
Invicto Marketing Ltda.	-	12
Cheques Devolvidos a Receber	-	25
Título de Capitalização – Unibanco S/A	-	1
Depósitos a Receber	-	1
Federação Paulista de Futebol (Bloqueio Judicial)	-	4
Link Assess. Esp. Propag. Ltda	-	2
Total	55	141
7 Adiantamentos		
Clinica Kenney e Sampaio Ltda	-	78
Almubid Prom Eventos Esportivos	-	2
Amigos Desportistas de CPS – Assoc	-	30
Mancini Eventos Esportivos	-	15
R.R. Gráfica e Editora Ltda	-	1
Lemos e Associados	50	-
Outros	2	-
Adiantamento a Fornecedores	52	126
Empréstimos	-	7
Adiantamentos a Funcionários	12	26
Adiantamentos a Funcionários	12	33
Adiantamento a Setor Futebol Profissional	-	10
Adiantamento Setor Futebol Amador	-	7
Adiantamento Setor Social	-	1
Adiantamento Setor Esporte e Recreação	-	7
Adiantamento Setor Administrativo	-	1
Adiantamentos Diversos	-	26
Total	64	185

Guarani Futebol Clube

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2013 e de 2012

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

8 Estoques

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

	2013	2012
Produtos Marca Guarani	-	72
Produtos Alimentícios	-	1
Material de Embalagem/Etiqueta	-	1
Estoque - Loja	59	-
Total	59	74

9 Despesas diferidas

	2013	2012
Assinaturas e Anuidades a Vencer	-	1
Prêmio de Seguro a Vencer	2	4
Total	2	5

10 Bloqueio Judicial

	2013	2012
Depósito Recursal de Processo	-	118
Depósito judicial	-	1.331
Bloqueios Judiciais	9	1
Total	9	1.450

Guarani Futebol Clube

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2013 e de 2012

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

11 Imobilizado

	2013	2012
Terrenos	302.792	305.405
Edifícios e Benfeitorias	83.964	88.450
Obras em andamento	458	486
Móveis e Utensílios	1	1
Total	387.215	394.342

Adoção do custo atribuído (deemed cost): Com base na adoção da Resolução CFC 1409/12, o clube adotou em 1 de janeiro de 2012, o valor justo como custo atribuído a determinadas classes de bens do ativo imobilizado (terrenos e edificações), que apresentaram valor contábil substancialmente inferior ao seu valor justo, e representavam parte significativa do saldo do imobilizado, nesta mesma avaliação foi mensurada a vida útil dos bens considerando a sua total utilização. A avaliação do valor justo foi efetuada pelo Engº Antonio Carlos Cerqueira de Camargo Junior, CREA/SP 060.120.786-9/D, que emitiu laudo de avaliação em 20 de setembro de 2013, sugeriu índices para retroagir os saldos para o dia 1 de janeiro de 2012 para fins de comparabilidade, ou seja, os custos atribuídos aos bens foram apurados para que esses ativos refletissem seu valor justo nesta data. A retroação foi estimada por empresa especializada no setor imobiliário.

A elaboração do Laudo Técnico de avaliação, utilizou como metodologia os fundamentos das seguintes normas:

ABNT NBR 14.653-1 – Avaliação de bens – Parte 1: Procedimentos Gerais.

ABNT NBR 14.663-2 – Avaliação de bens – Parte 2: Imóveis Urbanos.

Norma para Avaliação de Imóveis Urbanos do IBAPE/SP – Instituto Brasileiro de Avaliações e Perícias de Engenharia do Estado de São Paulo.

Todos os cálculos baseados na análise das qualificações físicas da propriedade do estudo que foram tratados para serem utilizados na determinação do valor dos imóveis. O referido laudo de avaliação e índices para retroagir foram aprovados pela administração do clube em 25 de fevereiro de 2014.

Guarani Futebol Clube

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2013 e de 2012

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

O ajuste do custo atribuído no montante de R\$ 305.406 para terrenos e R\$ 93.450 para edificações, totalizando R\$ 398.856, teve como contrapartida a rubrica de "Ajuste de avaliação patrimonial", no patrimônio social, sendo contabilizado em 31 de dezembro de 2011, sendo sua realização pela depreciação, baixa ou venda do ativo imobilizado.

12 Intangível

Os principais intangíveis que devem ser registrados no intangível de uma Entidade esportiva de futebol são os gastos na contratação de atletas e Atletas em formação.

	2013	2012
Atletas Profissionais Contratados	1.030	325
(-) Amortização Atletas Prof. Contratados	(115)	(212)
Total de Atletas Contratados	915	113
Atletas em Formação	-	1.238
Marcas e Patentes	1	1
Total	916	1.352

13 Empréstimos

Em 31 de dezembro de 2013 o saldo de empréstimo refere-se, basicamente, a capital de giro para manutenção de suas operações. O valor desses instrumentos reconhecido nas demonstrações financeiras 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.

Guarani Futebol Clube

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2013 e de 2012

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Modalidade e Finalidade	Moeda	2013	2012
Banco Bradesco S.A.	Real	-	11
Banco Real S.A.	Real	-	18
BicBanco S.A.	Real	-	2.707
Total Empréstimos Bancários	Real	-	2.736
Clube dos Treze	Real	-	8.135
Federação Paulista de Futebol	Real	-	823
Interfact Fomento Mercantil Ltda	Real	-	1.521
Empréstimos diversos	Real	2.116	1.218
Torcedor VIP	Real	-	119
Villa Rio Esporte Clube	Real	-	160
Total Empréstimos de Terceiros	Real	2.116	11.976
Total Empréstimos	Real	2.116	14.712

14 Fornecedores

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.

15 Obrigações sociais

	2013	2012
Salários a Pagar	988	1.059
Rescisões a Pagar	2.035	481
INSS a Recolher	30.252	28.807
FGTS a Recolher	9.687	9.688
Provisão de Férias	575	711
Outros	7.610	2.451
Total	51.147	43.197

Guarani Futebol Clube

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2013 e de 2012

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

16 Obrigações tributárias

	2013	2012
IRRF - Imposto de Renda Retido na Fonte	26	34
COFINS - Contrib. para o Financ. da Seguridade Social	13.643	10.132
PIS - Programa de Integração Social	2	515
Retenção PIS/COFINS/CSLL	625	410
ISSQN - Imposto Sobre Serviços de Qq. Natureza	59	25
ICMS - Imposto Sobre Circulação de Mercadorias e Serviços	176	126
IPTU - Imposto S/ a Propr. Predial e Territ. Urbano / Taxa Lixo	11.584	888
Multas	569	550
IRRF/PIS/Cofins (PGFN)	32.974	24.506
Encargos S/Renda de Jogos	80	80
IRRF s/ Folha de Pagamento	3.450	2.860
PIS s/ Folha de Pagamento a Recolher	4	3.294
INSS Retido a Recolher	-	4
Tributos Retidos a Recolher	4	91
Total	63.196	43.515

17 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:

Guarani Futebol Clube

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2013 e de 2012

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	2013	2012
Contingências Trabalhistas	84.453	79.312
Contingências Cíveis	5.016	5.016
Contingências Tributárias	17.136	17.136
Total	106.605	101.464

18 Parcelamento de impostos

Em virtude do descumprimento do § 8º da Lei 11.345/2006, em 2011 o Clube foi excluído do programa denominado "Timemania". Em 2011 todos os parcelamentos do programa Timemania foram consolidados no Refis da Crise - Lei 11.941/09, bem como os demais reclassificados para o passivo circulante.

Em 29 de novembro de 2012 o Clube foi, também, excluído do parcelamento permitido pela Lei nº 11.941/09, conforme processo nº 10830.007254/2012-81 e está levantando o valor correto do original e encargos dos tributos parcelados para reclassificação para o passivo circulante.

	2013	2012
Parcelamento Lei 11941/09 (excluído)	-	29.280
Total	-	29.280

19 Cobertura de seguros

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

Não é escopo da auditoria independente a cobertura de seguros.

Guarani Futebol Clube

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2013 e de 2012.

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

20 Atletas vinculados ao clube e respectivos direitos econômicos

O clube divulga a seguir o total de atletas vinculados ao clube na data de 31 de dezembro de 2013 e seus respectivos direitos econômicos, pactuado na ocasião da contratação:

Atletas	% direito econômico
A	70 %
B	70 %
C	70 %

Total de atletas vinculados ao clube: 25 atletas

21 Negociação de atletas

O clube fez a liberação definitiva do jogador EDUARDO ??? durante o ano de 2013, recebendo "70 %" de direitos econômicos nesta negociação com o Banco BMG, não havendo gastos de negociação e de liberação do atleta, convergindo para o clube o montante a seguir:

Atleta	direito econômico	Gastos	2013
Eduardo	70 %	-	400.000
Total		-	400.000

22 Demais informações

O clube não faz o registro de gastos com formação de atletas de base, no ativo intangível e sua devida amortização.

O clube não obteve direitos econômicos com entidades estrangeiras, assim como também não assumiu nenhuma obrigação com entidades estrangeiras neste exercício.