



Campeão Brasileiro de 1978

**GUARANI FUTEBOL CLUBE**

C.N.P.J./M.F.: 46.072.179/0001-93

**BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2003 E 2002**

ATIVO	31/12/2003	31/12/2002	PASSIVO	31/12/2003	31/12/2002
<b>CIRCULANTE</b>	<b>1.695.055,56</b>	<b>2.306.499,38</b>	<b>CIRCULANTE</b>	<b>13.431.354,75</b>	<b>13.898.148,14</b>
- Caixa	100.926,07	285.549,53	- Fornecedores	1.038.452,50	942.293,09
- Bancos	1.036.021,61	129.016,78	- Empréstimos	3.825.507,91	2.486.347,94
- Créditos a Empregados	15.958,47	7.287,85	- Salários a Pagar	461.565,79	422.857,51
- Títulos a Receber	335.687,38	1.812.152,61	- Obrigações Sociais a Pagar	2.350.627,56	2.667.436,37
- Despesas Diferidas	85.227,93	36.886,08	- Obrigações Tributárias a Pagar	1.283.594,56	3.023.444,00
- Aplicações Financeiras	16.384,41	-	- Outras Contas a Pagar	4.471.606,43	4.355.769,23
- Estoque - Loja	104.849,69	35.606,53			
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>12.331.792,00</b>	<b>4.121.600,00</b>	<b>EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>11.172.888,39</b>	<b>5.748.698,98</b>
- Atletas Profissionais	12.000.000,00	4.121.600,00	- Parcelamentos de Impostos	11.172.888,39	5.748.698,98
- Adiantamento a Fornecedores	331.792,00	-			
<b>PERMANENTE</b>	<b>11.812.657,85</b>	<b>11.485.904,69</b>	<b>RESULTADOS DE EXERC. FUTUROS</b>	<b>7.267.162,98</b>	<b>1.596.386,00</b>
- Imobilizado Técnico	11.812.401,79	11.485.648,63	- Ganho de Capital Diferido	200.000,00	1.596.386,00
- Imobilizações Amortizáveis	256,06	256,06	- Receitas a Realizar	7.067.162,98	-
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>25.839.505,41</b>	<b>17.914.004,07</b>			
<b>PASSIVO A DESCOBERTO</b>	<b>6.031.900,71</b>	<b>3.329.229,05</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>31.871.406,12</b>	<b>21.243.233,12</b>
- Patrimônio Líquido	3.329.229,05	3.329.229,05			
- Resultado do Exercício	2.702.671,66	-			
<b>TOTAL DO ATIVO MAIS PASSIVO A DESCOBERTO</b>	<b>31.871.406,12</b>	<b>21.243.233,12</b>			

**Guarani Futebol Clube**

www.guaranifc.com.br • guarani@guaranifc.com.br

Av. Imperatriz D. Tereza Cristina, 11 • Jd. Proença • 13095-160 • Campinas-SP • Tel (19) 3794-7900





Campeão Brasileiro de 1978

## GUARANI FUTEBOL CLUBE

### DEMONSTRAÇÃO DAS RECEITAS E DESPESAS NOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2003 E 2002

	<u>31/12/2003</u>	<u>31/12/2002</u>
<b>A) RECEITAS</b>	<b>16.999.636,33</b>	<b>13.199.348,64</b>
- Futebol Profissional	14.875.960,02	11.271.414,07
- Sociais	2.049.237,74	1.787.902,29
- Financeiras	17.760,23	39.584,77
- Loja	49.977,28	56.476,49
- Diversas	6.701,06	43.971,02
<b>B) DESPESAS</b>	<b>19.702.307,99</b>	<b>19.765.111,88</b>
- Futebol Profissional	12.960.285,30	13.779.616,61
- Futebol Amador	-	961.133,44
- Administração e Social	4.127.114,10	3.393.779,37
- Reforma e Manutenção	376.531,81	261.321,87
- Financeiras	2.221.938,97	1.350.999,21
- Tributárias	16.437,81	18.261,38
<b>C) RESULTADO DO EXERCÍCIO (A - B)</b>	<b><u>(2.702.671,66)</u></b>	<b><u>(6.565.763,24)</u></b>

**Guarani Futebol Clube**

www.guaranifc.com.br • guarani@guaranifc.com.br

Av. Imperatriz D. Tereza Cristina, 11 • Jd. Proença • 13095-160 • Campinas-SP • Tel (19) 3794-7900





Campeão Brasileiro de 1978

## GUARANI FUTEBOL CLUBE

### DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PASSIVO A DESCOBERTO

	<b>Patrimônio Líquido</b>
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2001	3.236.534,19
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(6.565.763,24)
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2002	<u>(3.329.229,05)</u>
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(2.702.671,66)
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2003</b>	<b><u><u>(6.031.900,71)</u></u></b>

**Guarani Futebol Clube**

www.guaranifc.com.br • guarani@guaranifc.com.br

Av. Imperatriz D. Tereza Cristina, 11 • Jd. Proença • 13095-160 • Campinas-SP • Tel (19) 3794-7900





Campeão Brasileiro de 1978

## GUARANI FUTEBOL CLUBE

### DEMONSTRAÇÃO DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS NOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2003 E 2002

	<u>31/12/2003</u>	<u>31/12/2002</u>		
<b>A - ORIGENS DE RECURSOS</b>	<b>8.392.294,73</b>	<b>(5.515.377,24)</b>		
Resultado do Exercício	(2.702.671,66)	(6.565.763,24)		
Aumento do Passivo Exigível a Longo Prazo	5.424.189,41	-		
Aumento/(Redução) do Resultado de Exerc. Futuro	5.670.776,98	1.050.386,00		
<b>B - APLICAÇÕES DE RECURSOS</b>	<b>8.536.945,16</b>	<b>300.662,43</b>		
Aquisição de Direitos do Ativo Imobilizado	326.753,16	93.446,25		
Aumento do Ativo Realizável a Longo Prazo	8.210.192,00	-		
Redução do Exigível a Longo Prazo	-	207.216,18		
<b>C - AUMENTO/(DIMINUIÇÃO) DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO (A-B)</b>	<b>(144.650,43)</b>	<b>(5.816.039,67)</b>		
<b>DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE</b>				
	Início do <u>Exercício</u>	Final do <u>Exercício</u>	Variação	
			<u>31/12/2003</u>	<u>31/12/2002</u>
Ativo Circulante	2.306.499,38	1.695.055,56	611.443,82	577.605,55
Passivo Circulante	13.898.148,14	13.431.354,75	466.793,39	6.393.645,22
<b>Variação do Capital Circulante</b>	<b><u>11.591.648,76</u></b>	<b><u>11.736.299,19</u></b>	<b><u>(144.650,43)</u></b>	<b><u>(5.816.039,67)</u></b>

**Guarani Futebol Clube**

www.guaranifc.com.br • guarani@guaranifc.com.br

Av. Imperatriz D. Tereza Cristina, 11 • Jd. Proença • 13095-160 • Campinas-SP • Tel (19) 3794-7900







*Campeão Brasileiro de 1978*

## **GUARANI FUTEBOL CLUBE**

### **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2003 E 2002**

#### **NOTA 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 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 social.

#### **NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com a legislação vigente e práticas contábeis adotadas no Brasil.

#### **NOTA 3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

- 3.1 As receitas e despesas, exceto as decorrentes de Ganho de Capital Diferido que são apropriadas à medida que são realizadas, são contabilizadas em observância ao regime contábil de competência de exercício.

**Guarani Futebol Clube**

[www.guaranifc.com.br](http://www.guaranifc.com.br) • [guarani@guaranifc.com.br](mailto:guarani@guaranifc.com.br)

Av. Imperatriz D. Tereza Cristina, 11 • Jd. Proença • 13095-160 • Campinas-SP • Tel (19) 3794-7900





Campeão Brasileiro de 1978

- 3.2 As despesas incluem provisões para férias dos funcionários e correspondentes encargos sociais.
- 3.3 O Imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição, acrescido de atualização monetária quando aplicável, não tendo sido prática apropriar encargos relativos a depreciações.

#### NOTA 4 – BANCOS

	31/12/2003	31/12/2002
Rural	1.021.713,37	70.461,28
Boa Vista	49,50	49,50
Bradesco (Taquaral)	369,73	2.392,54
Bradesco (Centro)	170,23	154,56
Itaú	13.612,63	2.730,15
Real (C/C 8002016)	52,10	2.791,56
Bradesco (Centro) – C/C 438609	54,05	-
Banespa	-	29.365,30
Safra	-	7.140,51
Caixa Econômica Federal	-	5,99
Real (C/C 7001845)	-	13.925,39
<b>TOTAL</b>	<b>1.036.021,61</b>	<b>129.016,78</b>



Campeão Brasileiro de 1978

## NOTA 5 – TÍTULOS A RECEBER

	<u>31/12/2003</u>	<u>31/12/2002</u>
Cruzeiro Esporte Clube	200.000,00	1.050.000,00
Título de Capitalização –		
Unibanco	24.610,41	18.800,00
Título de Capitalização –		
Banespa	1.000,00	1.000,00
Depósito Judicial	6.060,00	6.060,00
Cheques Devolvidos a		
Receber	104.016,97	80.909,29
Liga Rio/São Paulo	-	107.497,32
Mensalidades Orçadas a		
Receber	-	546.386,00
Outras Contas a Receber	-	1.500,00
<b>TOTAL</b>	<u><b>335.687,38</b></u>	<u><b>1.812.152,61</b></u>

## NOTA 6 – ATLETAS PROFISSIONAIS

Os direitos sobre os passes dos atletas foram registrados, até o exercício de 2000 pelo valor de aquisição.

Estes valores são amortizados pelo prazo de vigência dos respectivos contratos com esses atletas.

O Clube avaliou e registrou contabilmente esses direitos, com base no valor da Cláusula Penal (artigo 28 da Lei 9.981/00, de seus contratos, calculada proporcionalmente ao tempo remanescente do contrato, após 31 de dezembro de cada exercício.

**Guarani Futebol Clube**

[www.guaranifc.com.br](http://www.guaranifc.com.br) • [guarani@guaranifc.com.br](mailto:guarani@guaranifc.com.br)

Av. Imperatriz D. Tereza Cristina, 11 • Jd. Proença • 13095-160 • Campinas-SP • Tel (19) 3794-7900







Campeão Brasileiro de 1978

## NOTA 7 – EMPRÉSTIMOS

Os empréstimos bancários atingem o valor de R\$ 2.156.608,63 (dois milhões, cento e cinquenta e seis mil, seiscentos e oito reais e sessenta e três centavos) e de terceiros, o valor de R\$ 1.668.899,28 (um milhão, seiscentos e sessenta e oito mil, oitocentos e noventa e nove reais e vinte e oito centavos).

## NOTA 8 – SALÁRIOS A PAGAR

	<u>31/12/2003</u>	<u>31/12/2002</u>
Salários a Pagar	416.292,68	422.857,51
Adiantamento Salarial	44.170,00	-
Unimed	1.103,11	-
<b>TOTAL</b>	<b><u>461.565,79</u></b>	<b><u>422.857,51</u></b>

## NOTA 9 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS A PAGAR

Correspondem às seguintes contribuições:

	<u>31/12/2003</u>	<u>31/12/2002</u>
INSS a Recolher	1.088.190,80	1.014.687,02
FGTS a Recolher	79.592,41	732.388,06
Contribuição Sindical	24.008,85	23.289,42
Pensão Alimentícia	3.314,55	3.548,97
Outros Tributos a Rec.	2.636,26	4.757,40
Provisão para Férias	893.123,60	664.865,61
Prov. para 13º Salário	72.606,44	41.975,00
Rescisões	187.154,65	181.924,89
<b>TOTAL</b>	<b><u>2.350.627,56</u></b>	<b><u>2.667.436,37</u></b>

**Guarani Futebol Clube**

www.guaranifc.com.br • guarani@guaranifc.com.br

Av. Imperatriz D. Tereza Cristina, 11 • Jd. Proença • 13095-160 • Campinas-SP • Tel (19) 3794-7900







Campeão Brasileiro de 1978

## NOTA 10 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Correspondem às seguintes obrigações fiscais a recolher, como segue:

	<u>31/12/2003</u>	<u>31/12/2002</u>
IRRF	821.557,98	1.731.903,00
PIS	58.095,14	113.088,46
COFINS	401.401,12	1.086.137,56
ICMS	2.540,32	-
IPTU	-	92.314,98
<b>TOTAL</b>	<b><u>1.283.594,56</u></b>	<b><u>3.023.444,00</u></b>

## NOTA 11 – OUTRAS CONTAS A PAGAR

	<u>31/12/2003</u>	<u>31/12/2002</u>
15% do Passe de Atleta a Pagar	534.000,00	534.000,00
Empreendimento Martin & Maffia Ltda.	391.780,00	-
Emerson Figueira Camargo	200.000,00	-
Sociedade Esportiva Palmeiras	400.000,00	-
Grêmio Football Porto Alegrense	505.390,00	-
LT Assessoria Ltda.	356.000,00	-
Tadeu Carlos de Oliveira Coml. Tec. Ltda	122.720,00	-
Hiran Spagnol	579.996,76	-
Cheques a Compensar	109.539,62	116.029,22
José Fernando Fumagalli	100.000,00	-
World Sport e Marketing	140.795,13	-
Aluguéis a Pagar	102.439,46	-
Clubes a Pagar	-	1.357.236,00
Acordo Judicial a Pagar	-	789.387,47
Compromissos a Pagar	-	380.000,00
Outras Contas a Pagar	928.945,46	1.179.116,54
<b>TOTAL</b>	<b><u>4.471.606,43</u></b>	<b><u>4.355.769,23</u></b>

**Guarani Futebol Clube**

www.guaranifc.com.br • guarani@guaranifc.com.br

Av. Imperatriz D. Tereza Cristina, 11 • Jd. Proença • 13095-160 • Campinas-SP • Tel (19) 3794-7900





Campeão Brasileiro de 1978

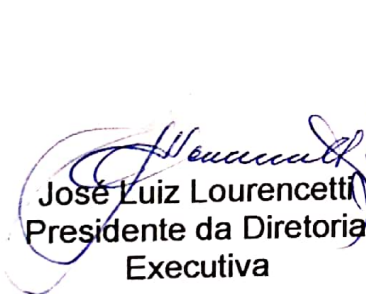
## NOTA 12 – PARCELAMENTO DE IMPOSTOS

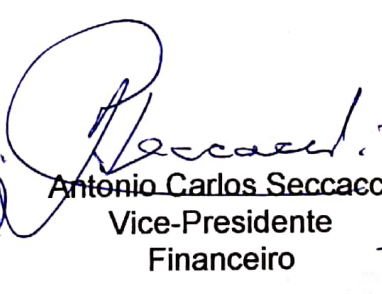
Correspondem a parcelamentos de contribuições e refinanciamentos a pagar.

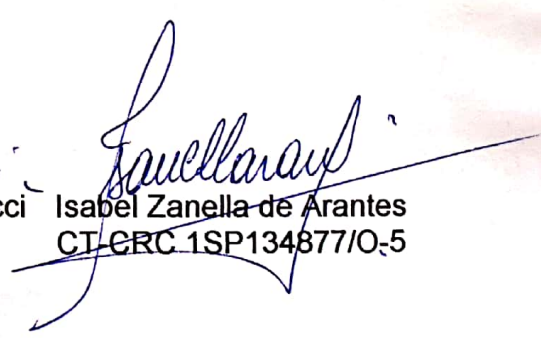
	<u>31/12/2003</u>	<u>31/12/2002</u>
FGTS Parcelado	2.933.028,35	1.009.968,20
INSS Parcelado (5% Desc. Renda Jogos)	878.811,60	887.753,32
REFIS a Recolher	3.809.017,96	3.850.977,46
PAES – Parc. PGFN e SRF	3.038.270,09	-
PAES – Parc. INSS	513.760,39	-
<b>TOTAL</b>	<b><u>11.172.888,39</u></b>	<b><u>5.748.698,98</u></b>

## NOTA 13 – PASSIVO A DESCOBERTO

O Passivo a Descoberto está sendo objeto de especial atenção e providências pela Administração no sentido de saneá-lo, quanto antes.

  
José Luiz Lourencetti  
Presidente da Diretoria  
Executiva

  
Antonio Carlos Seccacci  
Vice-Presidente  
Financeiro

  
Isabel Zanella de Arantes  
CT-CRC 1SP134877/O-5

**Guarani Futebol Clube**

www.guaranifc.com.br • guarani@guaranifc.com.br

Av. Imperatriz D. Tereza Cristina, 11 • Jd. Proença • 13095-160 • Campinas-SP • Tel (19) 3794-7900



**PARECER DO AUDITOR INDEPENDENTE**

Ilmos. Srs.  
Diretores do  
**GUARANI FUTEBOL CLUBE**  
Campinas - SP

Prezados Senhores:

1. Examinei os Balanços Patrimoniais do Guarani Futebol Clube, encerrados em 31 de dezembro de 2003 e 2002, e as respectivas Demonstrações de Receitas e Despesas, das Mutações do Passivo a Descoberto e das Origens e Aplicações de Recursos correspondentes aos exercícios findos nessas datas, elaborados sob a responsabilidade de sua Administração. Minha responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis.
2. Meus exames foram conduzidos de acordo com as normas de auditoria aplicáveis no Brasil e compreenderam: (a) o planejamento dos trabalhos, considerando a relevância dos saldos, o volume de transações e o sistema contábil e de controles internos do Clube; (b) a constatação, com base em testes, das evidências e dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgados; e (c) a avaliação das práticas e das estimativas contábeis mais representativas adotadas pela Administração do Clube, bem como a apresentação das Demonstrações Contábeis tomadas em conjunto.
3. Em minha opinião, considerando o comentado nas Notas Explicativas 9 a 12, as Demonstrações Contábeis referidas no parágrafo 1 representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Guarani Futebol Clube em 31 de dezembro de 2003 e 2002, os resultados de suas operações, as mutações do seu passivo a descoberto e as origens e aplicações de seus recursos nos exercícios findos nessas datas, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

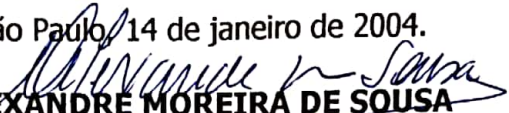


**Alexandre Moreira de Sousa**  
Auditor Independente

---

4. As demonstrações contábeis apresentam resultados negativos, registrados no Passivo a Descoberto. Há um plano diretor de saneamento e recuperação financeira, elaborado pela Diretoria.

São Paulo, 14 de janeiro de 2004.

  
**ALEXANDRE MOREIRA DE SOUSA**  
Contador CRC-SP Nº ISP002200/O-4

---

Rua Prates, 460 – 5º andar  
CEP: 01121-000 – São Paulo – SP  
Telefone: 11 228-5262 – Fax: 11 227-9901





Campeão Brasileiro de 1978

Campinas, 14 de janeiro de 2004.

À

**ALEXANDRE MOREIRA DE SOUSA**

Rua Prates, 460 – 5º andar – salas 51/52

01121-000 – São Paulo – SP

Ref.: Carta de Responsabilidade da Administração do Guarani Futebol Clube, referente às Demonstrações Contábeis levantadas com data de 31 de dezembro de 2003.

Prezado Senhor:

A presente refere-se aos exames procedidos por V. Sa. nas demonstrações contábeis de nosso Clube, correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2003 e está sendo emitida em atendimento às exigências das Normas de Auditoria Independente, aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade.

Nesse sentido, estamos confirmando a V. Sa. as seguintes informações:

- 1 O sistema contábil e de controles internos adotados pelo Clube no período são de nossa responsabilidade, sendo adequados ao tipo de atividade e volume de operações que tem nosso Clube.
- 2 Confirmamos que todas as operações efetuadas no período pelo Clube foram devidamente registradas na Contabilidade de comum acordo com a legislação vigente.
- 3 O Clube tem cumprido todas as disposições de seus contratos que poderiam, em caso de descumprimento, ter um efeito relevante sobre as demonstrações contábeis.

**Guarani Futebol Clube**

www.guaranifc.com.br • guarani@guaranifc.com.br

Av. Imperatriz D. Tereza Cristina, 11 • Jd. Proença • 13095-160 • Campinas-SP • Tel (19) 3794-7900




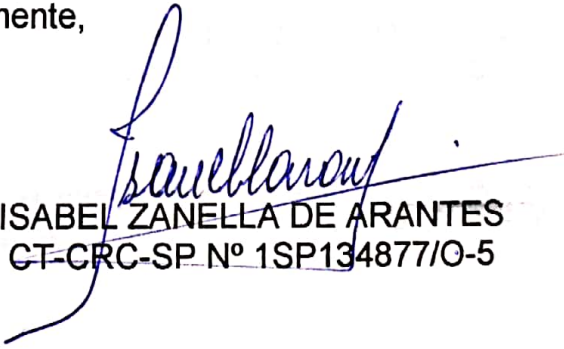


Campeão Brasileiro de 1978

- 4 Nossa Administração cumpriu todas as normas e regulamentos a que o Clube está sujeito e não houve qualquer comunicação referente à inobservância de exigências de autoridades regulamentadoras com respeito a aspectos financeiros.
- 5 Não temos planos ou intenções que possam afetar substancialmente o valor ou classificação de ativos e passivos constantes das demonstrações contábeis.
- 6 Que todos os livros, registros contábeis, documentação comprobatória e as atas de reuniões, foram colocadas à sua disposição.
- 7 O Clube não tem quaisquer contingências fiscais, trabalhistas, previdenciárias, comerciais e legais que possam afetar a situação financeira e patrimonial do Clube e influir significativamente na sua avaliação como empreendimento em continuidade, que não estão sendo mencionadas nas Notas Explicativas nºs 6, 7, 9, 10 e 12.
- 8 Não é de nosso conhecimento qualquer evento subsequente à data do encerramento do exercício até a presente data, que possa afetar de forma relevante a posição patrimonial e financeira, bem como o resultado do período.
- 9 Não há nenhum fato conhecido que possa impedir a continuidade normal das atividades do Clube.

Atenciosamente,

  
JOSE LUIZ LOURENCETTI  
Presidente

  
ISABEL ZANELLA DE ARANTES  
CT-CRC-SP Nº 1SP134877/O-5

**Guarani Futebol Clube**

www.guaranifc.com.br • guarani@guaranifc.com.br

Av. Imperatriz D. Tereza Cristina, 11 • Jd. Proença • 13095-160 • Campinas-SP • Tel (19) 3794-7900

