

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Administradores do
GRÊMIO RECREATIVO BARUERI

Examinamos as demonstrações contábeis do **GRÊMIO RECREATIVO BARUERI**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2011 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa correspondentes ao 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 da Entidade 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 de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Responsabilidade dos auditores independentes

Nossa responsabilidade é de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelo auditor e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis 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 contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, 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 contábeis 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 contábeis tomadas em conjunto.

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

GASSI GAIDAS & SILVA AUDITORES INDEPENDENTES

Av. Bernardino de Campos, 48 – Conj. 31– Paraíso – CEP 04004-040 – São Paulo – SP – Fone/ Fax 3882.1147
E-mail: gassi@gassiauditoria.com.br

Opinião sobre as demonstrações contábeis

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas representam, adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Grêmio Recreativo Barueri, em 31 de dezembro de 2011, 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.

São Paulo, 13 de março de 2012.

Gassi – Gaidas & Silva
Auditores Independentes
CRC 2SP025694/O-0

Elisabeth Campagni Gaidas
Sócia
Contadora CRC 1SP082365/O-3

GASSI GAIDAS & SILVA AUDITORES INDEPENDENTES

Av. Bernardino de Campos, 48 – Conj. 31– Paraíso – CEP 04004-040 – São Paulo – SP – Fone/ Fax 3882.1147
E-mail: gassi@gassiauditoria.com.br

GRÊMIO RECREATIVO BARUERI
CNPJ Nº 59.042.648/0001-73
Avenida Sansão, 110 – Jardim São Pedro – Barueri – SP

BALANÇO PATRIMONIAL
EM 31 DE DEZEMBRO

(Valores expressos em Reais)

ATIVO	2011	2010
CIRCULANTE	322.645	112.502
Caixa e bancos	294	86
Aplicações financeiras	190.788	31.595
Outros créditos	123.510	79.150
Despesas antecipadas	8.053	1.671
NÃO CIRCULANTE	905.198	446.758
Outros créditos	114.864	71.628
Depósitos judiciais	64.201	34.159
Imobilizado	695.735	333.800
Intangível	30.398	7.171
TOTAL DO ATIVO	1.227.843	559.260

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

GASSI GAIDAS & SILVA AUDITORES INDEPENDENTES

Av. Bernardino de Campos, 48 – Conj. 31– Paraíso – CEP 04004-040 – São Paulo – SP – Fone/ Fax 3882.1147
E-mail: gassi@gassiauditoria.com.br

GRÊMIO RECREATIVO BARUERI
CNPJ Nº 59.042.648/0001-73
Av.Sansão, 110 – Jardim São Pedro – Barueri – SP

BALANÇO PATRIMONIAL
EM 31 DE DEZEMBRO

(Valores expressos em Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL	2011	2010
PASSIVO CIRCULANTE	576.258	704.008
Contas a pagar	96.544	248.965
Empréstimos e financiamentos	-	275
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	-	73.954
Obrigações tributárias	6.024	14.797
Férias e encargos a pagar	162.419	97.322
Outras obrigações	121.271	78.695
Provisão para contingência	190.000	190.000
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	114.864	71.628
Outras obrigações	114.864	71.628
PATRIMÔNIO SOCIAL	536.721	(216.376)
Reservas	536.721	(216.376)
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO SOCIAL	1.227.843	559.260

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

GASSI GAIDAS & SILVA AUDITORES INDEPENDENTES

Av. Bernardino de Campos, 48 – Conj. 31– Paraíso – CEP 04004-040 – São Paulo – SP – Fone/ Fax 3882.1147
E-mail: gassi@gassiauditoria.com.br

GRÊMIO RECREATIVO BARUERI
CNPJ Nº 59.042.648/0001-73
Avenida Sansão,110 – Jardim São Pedro – Barueri – SP

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31 DE DEZEMBRO

(Valores expressos em Reais)

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Receitas operacionais		
Subvenções	14.085.910	8.500.000
Patrocínio e publicidade	38.000	12.858
Bolsa atleta	366.000	192.000
	<u>14.489.910</u>	<u>8.704.858</u>
Outras despesas / receitas operacionais		
Núcleo de formação esportiva	(4.393.635)	(4.259.720)
Pessoal	(8.020.736)	(3.797.567)
Administrativas	(1.457.905)	(814.758)
Tributárias	(74.180)	(37.318)
Outras despesas	(11.043)	(19.418)
Outras receitas	150.146	30.543
Perdas imobilizado	-	(251.724)
	<u>(13.807.353)</u>	<u>(9.149.962)</u>
Resultado financeiro líquido		
Receitas financeiras	102.544	45.672
Despesas financeiras	(32.004)	(24.789)
	<u>70.540</u>	<u>20.883</u>
Superávit (déficit) do exercício	<u>753.097</u>	<u>(424.221)</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

GASSI GAIDAS & SILVA AUDITORES INDEPENDENTES

Av. Bernardino de Campos, 48 – Conj. 31– Paraíso – CEP 04004-040 – São Paulo – SP – Fone/ Fax 3882.1147
E-mail: gassi@gassiauditoria.com.br

GRÊMIO RECREATIVO BARUERI
CNPJ Nº 59.042.648/0001-73
Avenida Sansão,110 – Jardim São Pedro – Barueri – SP

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL
EM 31 DE DEZEMBRO

(Valores expressos em Reais)

	Reservas	Superávit/Déficit Acumulado	Total
Em 31 de dezembro de 2009	207.845	-	207.845
Déficit do exercício	-	(424.221)	(424.221)
Incorporação do déficit do exercício	(424.221)	424.221	-
Em 31 de dezembro de 2010	(216.376)	-	(216.376)
Superávit do exercício	-	753.097	753.097
Incorporação do superávit do exercício	753.097	(753.097)	-
Em 31 de dezembro de 2011	536.721	-	536.721

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

GASSI GAIDAS & SILVA AUDITORES INDEPENDENTES

Av. Bernardino de Campos, 48 – Conj. 31– Paraíso – CEP 04004-040 – São Paulo – SP – Fone/ Fax 3882.1147
E-mail: gassi@gassiauditoria.com.br

GRÊMIO RECREATIVO BARUERI
CNPJ Nº 59.042.648/0001-73
Avenida Sansão,110 – Jardim São Pedro – Barueri - SP

**DEMONSTRAÇÕES DE FLUXO DE CAIXA
EM 31 DE DEZEMBRO**

(Valores expressos em Reais)

	2011	2010
Superávit (déficit) do exercício	753.097	(424.221)
Ajuste de itens sem desembolso de caixa para conciliação		
Depreciação	99.368	73.852
Perdas	-	251.724
Reversão prov. contingência	-	(29.500)
Variações nos ativos e passivos		
Aumento em outros créditos (curto e longo prazo)	(87.596)	(76.078)
Aumento em despesas antecipadas	(6.382)	-
Aumento em depósitos judiciais	(30.042)	(22.806)
Aumento em contas a pagar	-	153.786
Redução em contas a pagar	(152.421)	-
Redução em obrigações trabalhistas e previdenciárias	(73.954)	(21.104)
Aumento em obrigações tributárias	-	2.859
Redução em obrigações tributárias	(8.773)	-
Aumento em férias e encargos a pagar	65.097	2.478
Aumento em outras obrigações (curto e longo prazo)	85.812	62.065
Fluxo de caixa líquido gerado (aplicado) em atividades operacionais	644.206	(26.945)
Atividades de investimento		
Aquisição de imobilizado	(457.160)	(7.704)
Aquisição de Intangível	(27.370)	-
Fluxo de caixa líquido aplicado em atividades de investimento	(484.530)	(7.704)
Atividades de financiamento		
Banco do Brasil	(275)	139
Fluxo de caixa líquido originado de atividades de financiamento	(275)	139
Aumento (redução) nas disponibilidades	159.401	(34.510)
Disponibilidade no início do exercício	31.681	66.191
Disponibilidade no final do exercício	191.082	31.681
Aumento (redução) nas disponibilidades	159.401	(34.510)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

GASSI GAIDAS & SILVA AUDITORES INDEPENDENTES

Av. Bernardino de Campos, 48 – Conj. 31– Paraíso – CEP 04004-040 – São Paulo – SP – Fone/ Fax 3882.1147
E-mail: gassi@gassiauditoria.com.br

GRÊMIO RECREATIVO BARUERI
CNPJ Nº 59.042.648/0001-73
Avenida Sansão, 110 – Jardim São Pedro – Barueri – SP

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 E DE 2010

1. Contexto Operacional

O Grêmio Recreativo Barueri é uma sociedade civil de natureza desportiva, sem fins lucrativos e de utilidade pública, constituída em 26 de março de 1989, com um número ilimitado de sócios e com duração indeterminada, na forma exigida pelas disposições legais vigentes.

Tem como finalidade promover integração social e educacional por meio do esporte, afastando crianças, adolescentes e jovens da ociosidade e de atividades ilícitas, formando atletas e cidadãos.

O objeto do Grêmio é o de valorizar, promover, divulgar, organizar, ensinar, fomentar os meios e condições para prestação de serviços de iniciação esportiva e prática competitiva de todos os desportos em âmbito nacional e internacional, mediante a manutenção de equipes esportivas em diversas modalidades e categorias com ou sem vínculo federativo; desenvolver eventos e atividades sociais recreativas, aperfeiçoamento profissional na área esportiva, cultural, educacional e artística, e de lazer em geral; prestar serviços de filantropia; promover voluntariado; e desenvolver parcerias e convênios com entidades públicas e privadas para execução de seus objetivos sociais.

A Entidade obteve certificação de organização social em 16 de julho de 2007, sendo inscrita no Conselho Municipal da Criança e do Adolescente, e certificado de utilidade pública, através do Decreto nº. 6.014, de 08 de fevereiro de 2007.

Em 2011, a organização social Grêmio Recreativo Barueri teve como foco em suas atividades a ampliação do desenvolvimento do núcleo de formação esportiva e cultural, através da implantação de 05 (cinco) novas modalidades: Beisebol e Softbol, Esporte Adaptado, Kung Fu e o Espaço Criança - Unidade Engenho Novo, que atendeu aproximadamente 12.932 crianças, adolescentes e adultos.

A efetivação desse programa só foi possível graças à parceria celebrada com a Prefeitura Municipal de Barueri que viabilizou o repasse da verba à Entidade através do Contrato de Gestão 596/07, assinado em 27 de dezembro de 2007.

2. Principais Práticas Contábeis

A) Elaboração das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às Sociedades sem finalidade de lucro (Resolução nº. 926 do Conselho Federal de Contabilidade – CFC).

Na elaboração de demonstrações contábeis, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. Portanto, os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

B) Apuração do Resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência.

C) Ativo Circulante e Não Circulante

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

D) Imobilizado e Intangível

O imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição, deduzido das depreciações calculadas pelo método linear, às taxas mencionadas na nota nº. 5 (item A) de acordo com a vida útil estimada dos bens.

O intangível é composto por software e licenças de uso, os quais são amortizados levando em conta uma vida útil estimada de cinco anos, conforme demonstrado na nota nº. 5 (item A).

E) Passivo Circulante e Não Circulante

São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos.

F) Férias e encargos a pagar

As férias e os encargos a pagar foram calculados com base nos direitos adquiridos pelos funcionários até a data do balanço.

G) Demonstrações de Fluxo de Caixa

As demonstrações de fluxo de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com CPC 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa, emitido pelo CPC (Comitê de Pronunciamentos Contábeis).

GASSI GAIDAS & SILVA AUDITORES INDEPENDENTES

Av. Bernardino de Campos, 48 – Conj. 31– Paraíso – CEP 04004-040 – São Paulo – SP – Fone/ Fax 3882.1147
E-mail: gassi@gassiauditoria.com.br

3. Aplicações Financeiras

A composição de aplicações financeiras está assim representada:

Instituição financeira	Tipo de aplicação	31/12/2011	31/12/2010
Banco Santander S.A.	Fundo FIC de FI Classic	45.663	16.950
Banco do Brasil S.A.	BB CDB DI	145.125	14.645
Total		190.788	31.595

4. Outros Créditos

A composição de outros créditos em 31/12/2011 refere-se a:

Descrição	CP	LP	Total
Empréstimo Consignado – Banco do Brasil	121.044	114.864	235.908
Impostos a Recuperar	2.466	-	2.466
Total	123.510	114.864	238.374

5. Imobilizado e Intangível

A) Composição do Imobilizado e Intangível

	31/12/2011		31/12/2010		Taxa anual depreciação % a.a.
	Custo	Depreciação / Amortização acumulada	Liquido	Liquido	
Imobilizado					
Máquinas e Equipamentos	101.180	(57.118)	44.062	39.834	10
Móveis e Utensílios	327.064	(125.866)	201.198	121.179	10
Instalações	152.803	(29.976)	122.827	32.573	10
Equipamentos Esportivos	290.271	(105.577)	184.694	98.462	10
Computadores e Periféricos	234.499	(94.286)	140.213	37.807	20
Outras Imobilizações	6.020	(3.279)	2.741	3.945	20
Total do imobilizado	1.111.837	(416.102)	695.735	333.800	
Intangível					
Software	38.127	(7.729)	30.398	7.171	20
Total de intangível	38.127	(7.729)	30.398	7.171	
Total	1.149.964	(423.831)	726.133	340.971	

GASSI GAIDAS & SILVA AUDITORES INDEPENDENTES

Av. Bernardino de Campos, 48 – Conj. 31– Paraíso – CEP 04004-040 – São Paulo – SP – Fone/ Fax 3882.1147
E-mail: gassi@gassiauditoria.com.br

B) Movimentação do Imobilizado e Intangível

<u>Descrição</u>	<u>Saldo em 31/12/2010</u>	<u>Adições</u>	<u>Saldo em 31/12/2011</u>
<u>Custo de Aquisição</u>			
Máquinas e Equipamentos	87.469	13.711	101.180
Móveis e Utensílios	218.472	108.592	327.064
Instalações	55.124	97.679	152.803
Equipamentos Esportivos	182.051	108.220	290.271
Computadores e Periféricos	105.541	128.958	234.499
Outras Imobilizações	6.020	-	6.020
Software	10.757	27.370	38.127
Subtotal	665.434	484.530	1.149.964
<u>Depreciação / Amortização Acumulada</u>			
Máquinas e Equipamentos	(47.635)	(9.483)	(57.118)
Móveis e Utensílios	(97.293)	(28.573)	(125.866)
Instalações	(22.551)	(7.425)	(29.976)
Equipamentos Esportivos	(83.589)	(21.988)	(105.577)
Computadores e Periféricos	(67.734)	(26.552)	(94.286)
Outras Imobilizações	(2.075)	(1.204)	(3.279)
Software	(3.586)	(4.143)	(7.729)
Subtotal	(324.463)	(99.368)	(423.831)
Total	340.971	385.162	726.133

GASSI GAIDAS & SILVA AUDITORES INDEPENDENTES

Av. Bernardino de Campos, 48 – Conj. 31– Paraíso – CEP 04004-040 – São Paulo – SP – Fone/ Fax 3882.1147
E-mail: gassi@gassiauditoria.com.br

6. Contas a Pagar

O saldo no valor de R\$ 96.544,00 está representado por valores pagos a diversos fornecedores no mês de janeiro de 2012 e refere-se a despesas do mês de dezembro de 2011.

7. Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

A composição das obrigações trabalhistas e previdenciárias refere-se a:

Descrição	31/12/2011	31/12/2010
INSS	-	73.476
Contribuição Sindical	-	478
Total	-	73.954

A administração da Entidade optou em recolher no mês de dez/2011 as obrigações trabalhistas e previdenciárias com vencimento em jan/2012.

8. Obrigações Tributárias

A composição das obrigações tributárias refere-se a:

Descrição	31/12/2011	31/12/2010
IRRF	1.044	6.732
INSS s/ serviços de terceiros	4.199	4.463
PIS s/ folha de pagamento	-	3.573
PIS/COFINS/CSLL retido	752	-
ISS	29	29
Total	6.024	14.797

A administração da Entidade optou em recolher no mês de dez/2011 o PIS e o IRRF sobre a Folha de Pagamento com vencimento em jan/2012.

9. Outras Obrigações

A composição de outras obrigações em 31/12/2011 refere-se a:

GASSI GAIDAS & SILVA AUDITORES INDEPENDENTES

Av. Bernardino de Campos, 48 – Conj. 31– Paraíso – CEP 04004-040 – São Paulo – SP – Fone/ Fax 3882.1147
E-mail: gassi@gassiauditoria.com.br

Descrição	Curto Prazo	Longo Prazo	Total
Convênio faculdade a pagar	227	-	227
Empréstimo Consignado – Banco do Brasil	121.044	114.864	235.908
Total	121.271	114.864	236.135

10. Contingências

A provisão para contingências no montante de R\$ 190.000,00 foi constituída conforme estimativa de perda provável feita pelos assessores jurídicos da Entidade.

11. Reservas

Conforme estatuto social, o Grêmio deve aplicar integralmente seus recursos na manutenção de seus objetivos, não podendo, como consequência, distribuir qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas a título de lucros ou de participação no seu superávit. Dessa forma, o resultado do exercício é integralmente incorporado às reservas.

12. Receitas

As receitas operacionais no montante de R\$ 14.489.910,00 no exercício de 2011, referem-se a repasses de verba orçamentária da Prefeitura Municipal de Barueri e de patrocínio, conforme demonstrativo abaixo:

Origem	Descrição	Valor - R\$
Municipal	Contrato de gestão – nº. 596/07	14.085.910
Municipal	Convênio – nº. 36/08	366.000
Outras Entidades	Patrocínios	38.000
Total		14.489.910

13. Gastos

A demonstração dos gastos por atividades está representada no quadro a seguir:

GASSI GAIDAS & SILVA AUDITORES INDEPENDENTES

Av. Bernardino de Campos, 48 – Conj. 31– Paraíso – CEP 04004-040 – São Paulo – SP – Fone/ Fax 3882.1147
E-mail: gassi@gassiauditoria.com.br

Descrição	Contrato Gestão 596/07	Convênio 36/08	Outros Recursos	Total – R\$
Receitas Operacionais	14.085.910	366.000	38.000	14.489.910
Repasse PMB	14.085.910	-	-	14.085.910
Repasse Bolsa Atleta	-	366.000	-	366.000
Patrocínios	-	-	38.000	38.000
Despesas Operacionais	(13.553.499)	(366.000)	(38.000)	(13.957.499)
Judô	(613.846)	-	-	(613.846)
Skate	(205.856)	-	-	(205.856)
Atletismo	(340.951)	-	-	(340.951)
Ginástica Artística	(655.746)	-	-	(655.746)
Futsal	(1.650.715)	-	-	(1.650.715)
Bocha	(49.324)	-	-	(49.324)
Karatê	(375.593)	-	-	(375.593)
Basquete	(970.763)	-	-	(970.763)
Vôlei	(954.295)	-	(38.000)	(992.295)
Futebol	(1.077.476)	-	-	(1.077.476)
Tênis	(52.722)	-	-	(52.722)
Handebol	(250.963)	-	-	(250.963)
Esporte Adaptado	(161.885)	-	-	(161.885)
Kung Fu	(139.354)	-	-	(139.354)
Beisebol	(69.783)	-	-	(69.783)
Espaço Criança	(1.425.256)	-	-	(1.425.256)
Administração	(2.164.221)	-	-	(2.164.221)
Sportville	(1.604.235)	-	-	(1.604.235)
Marketing e imprensa	(128.703)	-	-	(128.703)
Departamento Médico	(386.280)	-	-	(386.280)
Treinamento e Alta Performance	(275.532)	-	-	(275.532)
Programa Bolsa Atleta	-	(366.000)	-	(366.000)
Outras Receitas e Despesas Operacionais	73.686	-	147.000	220.686
Receitas Financeiras	102.544	-	-	102.544
Despesas Financeiras	(32.004)	-	-	(32.004)
Outras Receitas	3.146	-	147.000	150.146
Superávit do período	606.097	-	147.000	753.097

14. Seguros

A Entidade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados pela Administração como suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

GASSI *GAIDAS & SILVA AUDITORES INDEPENDENTES*

Av. Bernardino de Campos, 48 – Conj. 31– Paraíso – CEP 04004-040 – São Paulo – SP – Fone/ Fax 3882.1147
E-mail: gassi@gassiauditoria.com.br

15. Instrumentos Financeiros

O valor dos instrumentos financeiros ativos e passivos equivale, aproximadamente, ao seu valor de mercado. O Grêmio não mantém instrumentos financeiros não registrados contabilmente em 31 de dezembro de 2011.

José Roberto Montini
Presidente

Paulo Rogério de Lemos
Tesoureiro

Valter Correa Passos
CRC nº 1SP182308/O-0