

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 2012 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.

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 2012, 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, 14 de março de 2013.

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

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

**BALANÇO PATRIMONIAL
EM 31 DE DEZEMBRO**

(Valores expressos em Reais)

ATIVO	2012	2011	PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL	2012	2011
CIRCULANTE	621.033	322.645	PASSIVO CIRCULANTE	1.026.593	576.258
Caixa e bancos	2.365	294	Contas a pagar	81.051	96.544
Aplicações financeiras	96.784	190.788	Obrigações tributárias	50.169	6.024
Outros créditos	514.724	123.510	Férias e encargos a pagar	410.446	162.419
Despesas antecipadas	7.160	8.053	Outras obrigações	294.927	121.271
NÃO CIRCULANTE	968.866	905.198	Provisão para contingência	190.000	190.000
Outros créditos	225.264	114.864	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	225.264	114.864
Depósitos judiciais	72.341	64.201	Outras obrigações	225.264	114.864
Imobilizado	649.457	695.735	PATRIMONIO SOCIAL	338.042	536.721
Intangível	21.804	30.398	Reservas	338.042	536.721
TOTAL DO ATIVO	1.589.899	1.227.843	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO SOCIAL	1.589.899	1.227.843

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
EM 31 DE DEZEMBRO

(Valores expressos em Reais)

	2012	2011
Receitas operacionais		
Subvenções	17.867.427	14.085.910
Patrocínio e publicidade	48.000	38.000
Bolsa atleta	660.000	366.000
	18.575.427	14.489.910
Outras despesas / receitas operacionais		
Núcleo de formação esportiva	(6.425.471)	(4.393.635)
Pessoal	(11.529.234)	(8.020.736)
Administrativas	(1.146.446)	(1.457.905)
Tributárias	(95.588)	(74.180)
Outras despesas	(4.363)	(11.043)
Outras receitas	343.000	150.146
	(18.858.102)	(13.807.353)
Resultado financeiro líquido		
Receitas financeiras	123.848	102.544
Despesas financeiras	(39.852)	(32.004)
	83.996	70.540
Déficit (superávit) do exercício	(198.679)	753.097

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL
EM 31 DE DEZEMBRO

(Valores expressos em Reais)

	Reservas	Superávit/Déficit Acumulado	Total
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
Déficit do exercício	-	(198.679)	(198.679)
Incorporação do déficit do exercício	(198.679)	198.679	-
Em 31 de dezembro de 2012	338.042	-	338.042

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

DEMONSTRAÇÕES DE FLUXO DE CAIXA
EM 31 DE DEZEMBRO

(Valores expressos em Reais)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Déficit (superávit) do exercício	(198.679)	753.097
Ajuste de itens sem desembolso de caixa para conciliação		
Depreciação	141.850	99.368
Variações nos ativos e passivos		
Aumento em outros créditos (circulante e não circulante)	(501.614)	(87.596)
Aumento em despesas antecipadas	-	(6.382)
Diminuição em despesas antecipadas	893	-
Aumento em depósitos judiciais	(8.140)	(30.042)
Redução em contas a pagar	(15.493)	(152.421)
Redução em obrigações trabalhistas e previdenciárias	-	(73.954)
Aumento em obrigações tributárias	44.145	-
Redução em obrigações tributárias	-	(8.773)
Aumento em férias e encargos a pagar	248.027	65.097
Aumento em outras obrigações (circulante e não circulante)	284.056	85.812
Fluxo de caixa líquido aplicado (gerado) em atividades operacionais	(4.955)	644.206
Atividades de investimento		
Aquisição de imobilizado	(86.978)	(457.160)
Aquisição de Intangível	-	(27.370)
Fluxo de caixa líquido aplicado em atividades de investimento	(86.978)	(484.530)
Atividades de financiamento		
Banco do Brasil	-	(275)
Fluxo de caixa líquido originado de atividades de financiamento	-	(275)
Redução (aumento) nas disponibilidades	(91.933)	159.401
Disponibilidade no início do exercício	191.082	31.681
Disponibilidade no final do exercício	99.149	191.082
Redução (aumento) nas disponibilidades	(91.933)	159.401

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012 E DE 2011

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 2012, a organização social Grêmio Recreativo Barueri teve como foco em suas atividades a ampliação do número de atendimentos dos núcleos de formação esportiva e cultural, inserindo suas práticas em novos locais/praças esportivas, a exemplo dos centros comunitários, parceria com Espaço da Mulher, Espaço Criança, entre outros, que atendeu aproximadamente 18.650 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)

3. Aplicações Financeiras

A composição de aplicações financeiras está assim representada:

Instituição financeira	Tipo de aplicação	31/12/2012	31/12/2011
Banco Santander S.A.	Fundo FIC de FI Classic	49.784	45.663
Banco do Brasil S.A.	BB CDB DI	47.000	145.125
Total		96.784	190.788

4. Outros Créditos

A composição de outros créditos em 31/12/2012 refere-se a:

Descrição	Circulante	Não Circulante	Total
Adiantamento a funcionários	217.331		217.331
Empréstimo Consignado – Banco do Brasil	294.927	225.264	520.191
Impostos a Recuperar	2.466	-	2.466
Total	514.724	225.264	522.657

5. Imobilizado e Intangível

A) Composição do Imobilizado e Intangível

	31/12/2012		31/12/2011		Taxa anual depreciação % a.a.
	Custo	Depreciação / Amortização acumulada	Liquido	Liquido	
Imobilizado					
Máquinas e Equipamentos	131.481	(69.531)	61.950	44.062	10
Móveis e Utensílios	324.488	(158.063)	166.425	201.198	10
Instalações	152.937	(46.031)	106.906	122.827	10
Equipamentos Esportivos	290.271	(134.935)	155.336	184.694	10
Computadores e Periféricos	293.618	(136.315)	157.303	140.213	20
Outras Imobilizações	6.020	(4.483)	1.537	2.741	20
Total do imobilizado	1.198.815	(549.358)	649.457	695.735	
Intangível					
Software	38.954	(17.150)	21.804	30.398	20
Total de intangível	38.954	(17.150)	21.804	30.398	
Total	1.237.769	(566.508)	671.261	726.133	

B) Movimentação do Imobilizado e Intangível

Descrição	Saldo em 31/12/2011	Adições	Transf.	Saldo e 31/12/2012
<u>Custo de Aquisição</u>				
Máquinas e Equipamentos	101.180	22.468	7.833	131.481
Móveis e Utensílios	327.064	5.391	(7.967)	324.488
Instalações	152.803	-	134	152.937
Equipamentos Esportivos	290.271	-	-	290.271
Computadores e Periféricos	234.499	59.119	-	293.618
Outras Imobilizações	6.020	-	-	6.020
Software	38.127	-	827	38.954
Subtotal	1.149.964	86.978	827	1.237.769
<u>Depreciação / Amortização Acumulada</u>				
Máquinas e Equipamentos	(57.118)	(12.413)	-	(69.531)
Móveis e Utensílios	(125.866)	(32.197)	-	(158.063)
Instalações	(29.976)	(16.055)	-	(46.031)

Equipamentos Esportivos	(105.577)	(29.358)	-	(134.935)
Computadores e Periféricos	(94.286)	(42.029)	-	(136.315)
Outras Imobilizações	(3.279)	(1.204)	-	(4.483)
Software	(7.729)	(8.594)	(827)	(17.150)
Subtotal	(423.831)	(141.850)	(827)	(566.508)
Total	726.133	(54.872)	-	671.261

6. Contas a Pagar

O saldo no valor de R\$ 81.051,00 está representado por valores pagos a diversos fornecedores no mês de janeiro de 2013 e referem-se a despesas do mês de dezembro de 2012.

7. Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

A administração da Entidade optou em recolher no mês de dez/2012 as obrigações trabalhistas e previdenciárias com vencimento em jan/2013.

8. Obrigações Tributárias

A composição das obrigações tributárias refere-se a:

Descrição	31/12/2012	31/12/2011
IRRF	29.186	1.044
INSS s/ serviços de terceiros	8.683	4.199
PIS/COFINS/CSLL retido	1.077	752
PIS s/ Folha de Pagamento	11.194	-
ISS	29	29
Total	50.169	6.024

9. Outras Obrigações

A composição de outras obrigações em 31/12/2012 refere-se a:

Descrição	Circulante	Não Circulante	Total
Empréstimo Consignado – Banco do Brasil	294.927	225.264	520.191
Total	294.927	225.264	520.191

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\$ 18.575.427 no exercício de 2012, 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	17.867.427
Municipal	Convênio – nº. 36/08	660.000
Outras Entidades	Patrocínios	48.000
Total		18.575.427

13. Gastos

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

Descrição	Contrato Gestão 596/07	Convênio 36/08	Outros Recursos	Total – R\$
Receitas Operacionais	17.867.427	660.000	48.000	18.575.427
Repasse PMB	17.867.427	-	-	17.867.427
Repasse Bolsa Atleta	-	660.000	-	660.000
Patrocínios	-	-	48.000	48.000
Despesas Operacionais	(18.493.102)	(660.000)	(48.000)	(19.201.102)
Judô	(707.596)	-	-	(707.596)
Skate	(334.036)	-	-	(334.036)
Atletismo	(532.900)	-	-	(532.900)
Ginástica Artística	(800.962)	-	-	(800.962)
Futsal	(2.142.671)	-	-	(2.142.671)
Bocha	(72.862)	-	-	(72.862)
Karatê	(542.043)	-	-	(542.043)
Basquete	(1.209.126)	-	-	(1.209.126)
Vôlei	(1.254.199)	-	(48.000)	(1.302.199)
Futebol Escolinha	(1.923.794)	-	-	(1.923.794)
Tênis	(87.472)	-	-	(87.472)
Handebol	(449.900)	-	-	(449.900)
Esporte Adaptado	(327.676)	-	-	(327.676)
Kung Fu	(353.725)	-	-	(353.725)
Beisebol	(139.992)	-	-	(139.992)
Espaço Criança	(1.424.462)	-	-	(1.424.462)
Espaço Mulher	(388.458)	-	-	(388.458)
Administração	(2.253.162)	-	-	(2.253.162)
Sportville	(2.091.352)	-	-	(2.091.352)
Marketing e imprensa	(192.722)	-	-	(192.722)
Departamento Médico	(764.726)	-	-	(764.726)
Treinamento e Alta Performance	(499.266)	-	-	(499.266)
Programa Bolsa Atleta	-	(660.000)	-	(660.000)
Outras Receitas e Despesas Operacionais	83.996	-	343.000	426.996
Receitas Financeiras	123.848	-	-	123.848
Despesas Financeiras	(39.852)	-	-	(39.852)
Outras Receitas	-	-	343.000	343.000
Superávit do período	(541.679)	-	343.000	(198.679)

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.

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 2012.

Wanderlei Borges Oliveira
Presidente

Paulo Rogério de Lemos
Tesoureiro

Valter Correa Passos
CRC nº 1SP182308/O-0