

Demonstrações Financeiras

Club de Regatas Vasco da Gama

31 de dezembro de 2012

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações
Financeiras

CLUB DE REGATAS VASCO DA GAMA

Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2012

Índice

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras.....	3 a 5
Demonstrações Financeiras	
Balancos Patrimoniais	6 a 7
Demonstrações dos Resultados	8
Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido	9
Demonstrações dos Fluxos de Caixa.....	10
Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras	11 a 18



Rio de Janeiro
Av. Treze de Maio, 23 s/2502 a 2505
20031-902 - Rio de Janeiro/RJ
Tel: (55-21) 2558-2200
Fax: (55-21) 2285-0603

São Paulo
Rua Emílio Mallet, 317 –
cj.502/503 - Tatuapé
03320-000 - São Paulo/SP
Tel/Fax: (55-11) 2076-0608

e-mail: pscontax@pscontax.com.br
website: www.pscontax.com.br

PSC-R-051/13-245

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

À
**Presidência da Diretoria Administrativa
Club de Regatas Vasco da Gama
Rio de Janeiro - RJ**

Examinamos as demonstrações financeiras do Club de Regatas Vasco da Gama (“CRVG”) que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2012, 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 financeiras

A administração do CRVG é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, assim como pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras 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 financeiras com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorções relevantes.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações financeiras. Os procedimentos selecionados dependem do nosso julgamento, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, consideramos os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras do CRVG 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 do CRVG.

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 financeiras tomadas em conjunto.

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



Rio de Janeiro
Av. Treze de Maio, 23 s/2502 a 2505
20031-902 - Rio de Janeiro/RJ
Tel: (55-21) 2558-2200
Fax: (55-21) 2285-0603

São Paulo
Rua Emílio Mallet, 317 –
cj.502/503 - Tatuapé
03320-000 - São Paulo/SP
Tel/Fax: (55-11) 2076-0608

e-mail: pscontax@pscontax.com.br
website: www.pscontax.com.br

nossa opinião modificada.

Base para opinião com ressalva

1. O CRVG em 2007 realizou reavaliação dos seus bens imóveis, e ao longo dos anos deixou de contabilizar a depreciação correspondente. Como decorrência desse procedimento, em 31 de dezembro de 2012 e 2011 o Ativo Imobilizado está registrado a maior, pela parcela referente à depreciação não contabilizada. Os efeitos no resultado do exercício e nos resultados acumulados de anos anteriores não foram calculados. O CRVG não mantém controle patrimonial de seus Bens.
2. O CRVG não efetuou as avaliações necessárias ao atendimento do Pronunciamento Técnico do Comitê de Pronunciamentos Contábeis nº 01 (Resolução CFC Nº. 1.110/07), que determina a redução dos ativos ao “valor recuperável” (Valor recuperável de um ativo ou de uma unidade geradora de caixa é o maior valor entre o valor líquido de venda de um ativo e seu valor em uso), caso esse valor seja inferior aos saldos registrados nas demonstrações contábeis.
3. A conta Estoques apresenta o saldo em 31/12/2012 de R\$ 448.340 (quatrocentos e quarenta e oito mil, trezentos e quarenta reais). Foi realizado inventário físico dos materiais com data base em 31 de dezembro de 2012 e o CRVG está implantando, porém ainda não os têm, procedimentos estabelecidos para a realização de inventários periódicos. Não foi possível confirmar, através de procedimentos de auditoria alternativos, o saldo da conta estoques, no montante acima especificado.
4. A conta Créditos no montante de R\$ 99.711.401 é constituída em sua maioria por valores a receber sob o título Clientes no montante de R\$ 89.457.756, dos quais R\$ 74.642.203 refere-se a saldos de exercícios anteriores, para os quais o CRVG não tem constituído provisão para crédito de liquidação duvidosa, cujos efeitos no resultado não foram calculados. O CRVG não adota a prática de efetuar cálculo de provisão para crédito de liquidação duvidosa, por conta de orientação da administração e política interna.

Opinião com ressalva

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito nos parágrafos sobre a base para opinião com ressalva, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Club de Regatas Vasco da Gama 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.

Ênfase

Conforme descrito na nota explicativa nº 19, baseado na posição fornecida pelos advogados externos, devidamente atualizadas para a data base de 31.12.2012, a administração do CRVG, efetuou as provisões para contingências apontadas por seus advogados envolvendo as ações



Rio de Janeiro
Av. Treze de Maio, 23 s/2502 a 2505
20031-902 - Rio de Janeiro/RJ
Tel: (55-21) 2558-2200
Fax: (55-21) 2285-0603

São Paulo
Rua Emílio Mallet, 317 –
cj.502/503 - Tatuapé
03320-000 - São Paulo/SP
Tel/Fax: (55-11) 2076-0608

e-mail: pscontax@pscontax.com.br
website: www.pscontax.com.br

judiciais em curso, estabelecido em: (i) ações em julgamento - 50%; (ii) perda provável - 100%; (iii) perda possível - 0%; (iv) e perda remota – 0%. O saldo apresentado nas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2012, envolvendo contingências fiscais, cíveis e trabalhistas, atualizadas por seus advogados externos até a data base do balanço de 2012 é de R\$ 89.210.306.

Sem ressaltar nossa opinião, chamamos a atenção de que as demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade normal dos negócios. A partir de exercícios anteriores o Club de Regatas Vasco da Gama passou a apurar prejuízos e apresentar um quadro de deficiência de capital de giro. Além disso, em 31 de dezembro de 2012 o CRVG apresenta patrimônio líquido negativo (passivo a descoberto) de R\$ 257.762.652. Este fator indica que a continuidade de suas operações depende da imprescindível complementação de sua reestruturação financeira.

Rio de Janeiro, 30 de abril de 2013.

PS CONTAX & ASSOCIADOS
Auditores Independentes SS
CRC – RJ 003206/O - CVM 7692

Nelson Fernando Marques Pfaltzgraff
CRC/RJ 028.998/O
Registro CNAI 209
Sócio Responsável

CLUB DE REGATAS VASCO DA GAMA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE DEZEMBRO DE 2012

C.N.P.J. N° 33.617.465/0001-45

Expressos em reais

ATIVO	<u>Nota</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
CIRCULANTE			(reclassificado)
Caixa e Banco Movimento	Nota 01	372.741	1.009.382
Aplicações Financeiras	Nota 02	122.925	119.159
Contas a Receber	Nota 03	89.457.756	74.642.204
Estoques	Nota 04	448.340	1.012.979
Outras Contas	Nota 05	6.649.117	3.551.190
Direito de Uso de Imagem	Nota 06	4.405.576	-
TOTAL DO CIRCULANTE		101.456.454	80.334.914
 NÃO CIRCULANTE			
Realizável a Longo Prazo			
Créditos a Receber	Nota 07	51.512.943	34.653.833
Total do realizável a Longo Prazo		51.512.943	34.653.833
 Imobilizado	Nota 08		
Comodato		181.848	181.848
Bens Imóveis		95.319.387	95.319.387
Bens Móveis		3.490.963	3.214.072
Intangível	Nota 08		
Atletas Profissionais contratados - Custo		44.695.461	25.021.002
(-) Amortização de Atletas profissionais		(9.430.820)	(6.742.431)
Atletas em formação - Custo		18.014.332	9.316.572
Total do Imobilizado		152.271.170	126.310.450
 TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		203.784.114	160.964.283
 TOTAL DO ATIVO		305.240.568	241.299.197

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

CLUB DE REGATAS VASCO DA GAMA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE DEZEMBRO DE 2012

C.N.P.J. N° 33.617.465/0001-45

Expressos em reais

PASSIVO		<u>2012</u>	<u>2011</u>
CIRCULANTE			(reclassificado)
Fornecedores	Nota 09	45.762.708	24.252.627
Credores Diversos	Nota 10	24.552.511	21.314.534
Sal. Ind. Férias Gratif. Transp. Alim.	Nota 11	17.383.622	7.894.659
Encargos Sociais e Tributários	Nota 12	69.723.102	45.600.852
Empréstimo de Terceiros	Nota 13	46.494.277	52.411.711
Outras Contas a Pagar	Nota 14	2.824.552	2.852.397
Receitas a Realizar	Nota 15	61.528.216	59.883.583
TOTAL DO CIRCULANTE		268.268.988	214.210.363
NÃO CIRCULANTE			
Fornecedores	Nota 16	5.935.000	-
Credores Diversos	Nota 17	5.600.000	-
Empréstimos de Terceiros	Nota 18	66.076.074	71.869.341
Encargos Sociais e Tributários	Nota 19	85.086.765	85.236.922
Provisão de Contingências	Nota 20	89.210.306	111.445.638
Receitas a Realizar	Nota 21	35.176.086	17.111.453
Contrato de Mútuo	Nota 22	7.650.000	10.676.255
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		294.734.232	296.339.609
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio		24.914.444	24.914.444
Ajuste do Exercício Anterior	Nota 23	18.925.846	7.185.748
Reserva de Reavaliação		74.257.105	74.257.105
Déficit /Superavit de Exercícios Anteriores		(375.608.071)	(380.237.367)
Déficit do Exercício		(251.975)	4.629.296
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		(257.762.652)	(269.250.775)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO		305.240.568	241.299.197

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

CLUB DE REGATAS VASCO DA GAMA
DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012 E 2011

C.N.P.J. N° 33.617.465/0001-45

Expressos em reais

	<u>2012</u>	<u>2011</u> (reclassificado)
Receita Bruta Geral	139.430.251	137.067.136
Receita Bruta do Futebol	125.438.948	112.445.247
Direitos de Transmissão de TV	57.155.198	65.627.546
Bilheteria	9.957.307	13.273.948
Marketing	26.939.185	23.341.854
Repasse de Direitos Federativos (Nota 24)	30.881.008	5.285.204
Receitas Diversas	506.251	4.916.694
Receita Bruta do Clube Social e Esportes Amadores	13.991.303	24.621.889
Quadro Social	2.209.732	4.524.327
Patrimoniais	1.136.865	8.987.543
Licenciamentos e Royalties	6.286.120	7.595.542
Outras	668.733	1.539.467
Esportes Amadores	3.689.854	1.975.010
Deduções da Receita		
Impostos e Contribuições	(4.199.486)	(4.061.380)
Receita Operacional Líquida	135.230.765	133.005.756
Despesa Operacional Geral	123.140.698	104.765.853
Despesas Operacionais do Futebol	92.493.376	78.613.784
Pessoal	52.024.829	48.648.707
Despesas Gerais (Nota 25)	40.468.547	29.965.076
Despesas Operacionais do Clube Social e Esportes Amadores	30.647.322	26.152.069
Pessoal	12.624.926	11.847.260
Despesas Gerais (Nota 26)	18.022.397	14.304.809
Resultado Operacional antes das Receitas/Despesas Financeiras e Contingências	12.090.067	28.239.903
Despesas/Receitas Financeiras	(6.499.906)	(10.168.613)
Provisão para Contingência (Nota 27)	(5.842.137)	(13.441.994)
Superávit / Déficit do Exercício	(251.975)	4.629.296

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

CLUB DE REGATAS VASCO DA GAMA
CNPJ 33.617.465/0001-45
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31.12.2012 E 31.12.2011

Expresso em reais

	<u>Patrimônio</u> <u>Social</u>	<u>Reserva</u> <u>de</u> <u>Reavaliação</u>	<u>Superávit/(Déficit)</u> <u>Acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos em 31.dez.2010	24.914.444	74.257.105	-363.671.420	-264.499.872
Ajustes de exercícios anteriores			-9.380.199	-9.380.199
Superávit do exercício			4.629.296	4.629.296
Saldos em 31.dez.2011	24.914.444	74.257.105	-368.422.323	-269.250.775
Ajustes de exercícios anteriores			11.740.098	11.740.098
Déficit do exercício			-251.975	-251.975
Saldos em 31.dez.2012	24.914.444	74.257.105	-356.934.200	-257.762.652

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

CLUB DE REGATAS VASCO DA GAMA
C.N.P.J. Nº 33.617.465/0001-45
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
I) FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		(reclassificado)
Resultado Líquido do Exercício	(251.975)	4.629.296
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades	-	-
Geradas pelas atividades operacionais		
Amortização	-	-
Resultado Operacional Bruto antes das Mudanças no Capital de Giro	(251.975)	4.629.296
Variações no Ativo (Aumento) Redução:	(38.613.526)	(2.119.472)
Contas a Receber	(14.815.552)	(40.110.053)
Estoque	564.639	(613.909)
Provisão do Contas a Receber	(21.264.686)	30.713.645
Outros Ativos	(3.097.927)	7.890.845
Variações no Passivo Aumento (Redução):	67.190.203	(10.744.228)
Fornecedores	27.445.081	22.734.280
Credores Diversos	8.837.977	(54.270.695)
Imposto e Contribuições Sociais e Obrig Fiscais a Pagar	33.461.056	12.735.557
Créditos a Receber	19.709.266	(19.477.489)
Outros Passivos	(22.263.177)	27.534.119
II) CAIXA PROVENIENTES DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	28.324.702	(8.234.404)
Ajustes de Exercícios Anteriores	11.740.098	(9.380.199)
III) CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTES DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	40.064.800	(17.614.603)
Compras de Imobilizado	(276.891)	(5.299.304)
Atletas Profissionais contratados - Custo	(19.674.459)	(10.083.252)
Baixas	2.688.390	3.556.334
Atletas em formação - Custo	(8.697.760)	(5.702.445)
IV) CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(25.960.720)	(17.528.667)
Empréstimos Tomados	(14.736.956)	33.952.199
V) CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(14.736.956)	33.952.199
AUMENTO/DIMINUIÇÃO DAS DISPONIBILIDADES NO PERÍODO	(632.876)	(1.191.071)
NO INÍCIO DO PERÍODO	1.128.541	2.319.612
NO FINAL DO PERÍODO	495.666	1.128.541
AUMENTO/DIMINUIÇÃO DAS DISPONIBILIDADES NO PERÍODO	(632.876)	(1.191.071)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

CLUB DE REGATAS VASCO DA GAMA
CNPJ 33.617.465/0001-45

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2012 e 2011
(em reais)

Contexto Operacional

O Club de Regatas Vasco da Gama, fundado no então Distrito Federal, em 21 de agosto de 1898 e considerado de Utilidade Pública pela Lei nº 949, de 02 de junho de 1966, é uma Sociedade Civil sem fins lucrativos, com sede e foro na cidade do Rio de Janeiro, caracteriza-se como entidade desportiva, recreativa, assistencial, educacional e filantrópica.

Para o integral cumprimento de seus objetivos sociais, o Clube promoverá através da realização de espetáculos:

- a) A prática de atividades desportivas em forma recreativa ou competitiva, participando de torneios e campeonatos promovidos pelas entidades desportivas a que estiver mediata ou imediatamente filiado.
- b) A prática da assistência social, educacional, cívica e filantrópica, promovendo espetáculos e torneios ou cedendo suas sedes para tais objetivos.

Sumário das Principais Práticas Contábeis

Base de Preparação e Apresentação das Demonstrações Financeiras

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2012 foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, conforme a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade – CFC nº 1005/04 de 17 de setembro de 2004 e Lei nº 11.941 de 27 de maio de 2009.

a) Regime de Escrituração das Transações

É adotado o Regime de Competência para registro das Mutações Patrimoniais (apropriação das Despesas e Receitas), cujos fatos geralmente ocorreram no Exercício de 2012.

b) Depreciação do Imobilizado Técnico

O Clube não procedeu à depreciação do ativo imobilizado, em virtude de ainda não ter realizado o levantamento total dos seus bens imóveis e móveis.

c) Atletas Profissionais – Ativo Imobilizado

O Clube no exercício de 2012, atende a Resolução do CFC nº 1.005 de 17/09/2004 e NBT C 10.13 – dos aspectos contábeis específicos em entidades desportivas profissionais.

Os registros contábeis com os gastos com a contratação ou a renovação de contrato de atletas profissionais foram registrados no ativo imobilizado, em conta específica, pelo valor efetivamente pago ou incorrido.

Os direitos contratuais registrados no ativo imobilizado foram amortizados de acordo com os prazos dos contratos.

d) Atletas em formação – Custo

No exercício de 2012 o Clube procedeu à apuração dos custos dos Atletas em formação – juniores, juvenil, infantil e mirim.

Ativo

Circulante

Nota 01 - Disponibilidade

O saldo desta rubrica apresentado em 31 de dezembro de 2012, está composto das seguintes contas em milhares de reais:

Contas	2012	2011
Caixa	330	287
Banco Conta Corrente	43	722
Total	373	1.009

Nota 02 - Aplicações Financeiras

O saldo verificado nesta conta é de R\$ 123 (Mil) e corresponde a aplicações á curto prazo no mercado financeiro, assim discriminado:

Contas	2012	2011
C. E. F.	35	31
Bradesco	88	88
Total	123	119

Nota 03 - Conta a Receber

O saldo desta conta representa créditos que o Clube mantém provenientes da Liberação de direitos federativos de atletas e Patrocínios, conforme relação, a saber, em milhares de reais:

Contas	2012	2011
Al Titia Club	12.369	-
Cambuci/Cavaleira	622	2.578
AMBEV	161	161
ALESAT	105	1.267
SPR Ind. Confeccões	562	88
Grêmio F.C.	373	406
Desportivo Maldonado	524	-
Eletróbrás	8.017	16.006
Madureira	1.000	1.000
Globo/GLOBOSAT	51.232	46.195
Nanini Brasil Ltda.	207	-
Sindiclubee	4.135	4.133
Tim Celular S/A	798	-
Outros	9.353	2.808
Total	89.458	74.642

Notas 04 - Estoques

Refere-se á compra de mercadorias, adquiridas para uso e consumo próprio das divisões cujo, o montante é de R\$ 448 (Mil), em 31 de dezembro de 2012 foi realizado o inventário físico das mercadorias, que originou um ajuste/baixa.

Contas	2012	2011
Mercadorias	448	1.013
Total	448	1.013

Nota 05 – Outras Contas

O saldo apresentado nesta rubrica está composto das seguintes contas em milhares de reais:

Contas	2012	2011
Adiantamentos Concedidos	5.471	2.569
Outras	668	472
Despesa do exercício seguinte	510	510
Total	6.649	3.551

Nota 06 – Direito de Uso e Imagem

O saldo de R\$ 4.405, do exercício 2012, referente ao somatório das parcelas a serem pagas do direito de imagem de atletas.

Contas	2012	2011
Direito de Uso e Imagem	4.405	-
Total	4.405	-

NÃO CIRCULANTE

NOTA 07 – CRÉDITOS A RECEBER

Valores referentes aos contratos de Patrocínios, Direitos de imagens e Depósitos judiciais, conforme discriminado abaixo:

Contas	2012	2011
Clientes	10.053	17.031
Direitos de Imagem	4.516	-
Depósitos Judiciais	36.453	17.622
Total	51.512	34.653

NOTA 08 – IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

Esta rubrica é representada pelas contas de Comodato, Bens Imóveis e Bens Móveis com seus custos históricos, bem como os Atletas profissionais contratados no valor da aquisição dos direitos econômicos e Atletas em formação custo, conforme discriminado abaixo:

Contas	2012 (Mil)	2011 (Mil)
Comodato – “Ônibus VW”.	181	181
Bens Imóveis	95.319	95.319
Bens Móveis	3.490	3.214
Atletas profissionais contratados - custo	43.760	24.234
(Amortização Atletas)	(9.430)	(6.742)
Atletas em formação-Custo	18.015	9.317
Direito de Imagem – Atleta	936	787
Total	152.271	126.310

PASSIVO

CIRCULANTE

NOTA 9 – FORNECEDORES

O saldo desta conta no valor de R\$ 45.763 (Mil) corresponde aos fornecedores e prestadores de serviços para as divisões no desempenho de suas funções e conservação das sedes.

Contas	2012	2011
Fornecedores	45.763	24.253
Total	45.763	24.253

NOTAS 10 – CREDORES DIVERSOS

O saldo desta conta no valor de R\$ 24.552 (Mil) representa compromissos assumidos com comissão técnica e atletas na renovação de seus contratos, débitos provenientes das obras e conservação do patrimônio, bem como diversos acordos, conforme relação abaixo:

Contas	2012	2011
Clube dos Treze	642	3.245
Patty Center Serv. (Vasco Barra)	3.200	-
Globo Comunicação Participação	193	-
FFERJ	530	82
Espolio do Denner	185	450
Felipe Eventos Esportivos	1.131	426
Edmundo A Souza Neto	132	1.360
Dorival Junior	750	990
Nélio Braga Chambarelli	405	405
Braga e Albuquerque Advogados	330	330
Play Partc e Comunicação	402	402
Hélio Rubens G. Filho	-	8
Miguel Antônio Vaz	120	252
AVS Marketing	2.781	-
A . Micele	1.200	-
Outros Credores	12.551	13.364
Total	24.552	21.314

NOTA 11 – SALÁRIOS, FÉRIAS, INDENIZAÇÃO, 13º SALARIO, GRATIFICAÇÃO, TRANSPORTE E ALIMENTAÇÃO

Estas contas estão representadas de acordo com o saldo existente em 31.12.12 cujos valores foram apropriados conforme o regime de competência e totalizaram R\$ 17.383 (Mil).

Contas	2012	2011
Salários	7.794	558
Férias	3.464	2.566
13º Salário	2.981	2.351
Encargos Sindicais	215	184
Rescisões a pagar	2.219	1.022
Outras	710	1.213
Total	17.383	7.894

NOTA 12 – ENCARGOS SOCIETÁRIOS E TRIBUTÁRIOS

Contas	2012	2011
INSS a Recolher	19.477	12.516
FGTS a Recolher	6.944	4.569
IRRF a Recolher	39.404	25.829
Outros	3.898	2.686
Total	69.723	45.600

NOTA 13 - EMPRÉSTIMOS DE TERCEIROS

O saldo desta conta no valor de R\$ 46.494 (Mil), representa obrigações a pagar, assim discriminadas:

Contas	2012	2011
HSBC Investimento	246	270
BicBanco Mútuo	2.045	127
FFERJ	5.363	163
BMG (21.41.71815)	997	1.914
BMG (20.98.70864)	1.930	2.468
BMG (21.62.58133)	5.353	9.753
BMG (21.83.58145)	8.385	18.774
BMG (22.25.69710)	3.500	-
BMG (22.65.64659)	4.450	-
CBF	7.787	9.632
Outros Empréstimos	6.438	3.305
Total	46.494	52.412

Nota 14 – Outras Contas a Pagar

O saldo desta conta no valor de R\$ 2.824 (Mil), refere-se às obrigações com Honorários, Indenizações, Taxas Diversas e Outras contas a pagar, ocorridas mensalmente.

Contas	2012	2011
Outras	2.824	2.852
Total	2.824	2.852

Nota 15 – Receita Diferidas C/P

O saldo apresentado na conta receita de uso e imagem a realizar no valor de R\$ 61.528 (MIL) corresponde as parcelas a serem pagas no exercício de 2013 referentes diversos contratos.

Contas	2012	2011
Alesat Combustíveis S.A	1.399	1.399
Brasil Foodservice Manager S/A	1.583	-
Cambuci S/A	573	2.579
Eletróbrás	7.989	16.006
Globo Comunicação	31.353	25.036
Globosat Programadora	17.624	14.863
Tim Celular S/A	1.007	-
Total	61.528	59.883

Não Circulante

Nota 16 – Fornecedores

O saldo apresentado de R\$ 5.935 (MIL), refere-se a fornecedores de longo prazo e valores reclassificados para esta conta, conforme discriminação abaixo:

Contas	2012	2011
Fábrica Marketing	100	-
AVS Marketing	4.125	-
Camisa Onze	1.200	-
Outros	510	-
Total	5.935	-

Nota 17 – Credores Diversos

O saldo apresentado de R\$ 5.600 (MIL), refere-se a realizado com a empresa Patty Center.

Contas	2012	2011
Patty Center	5.600	-
Total	5.600	-

Nota 18 – Empréstimos de Terceiros

O saldo apresentado de R\$ 66.076 (MIL), refere-se a empréstimos de longo prazo, conforme discriminação abaixo:

Contas	2012	2011
Rede Globo de Televisão	55.420	55.420
Clube dos Treze	5.000	5.000
Cambuci	2.722	4.535
FFERJ.	-	6.500
B M G	1.264	2.600
Outros Empréstimos	1.670	1.671
Total	66.076	75.726

Nota 19 - Enc. Sociais e Tributários

O saldo de R\$ 85.086 (MIL) refere-se aos Parcelamentos Fiscais, incluindo Timemania e Opções da Lei 11941/09, conforme levantamento efetuado pelos escritórios jurídicos, a saber:

Contas	2012	2011
Timemania	73.244	72.924
IRRF / PIS	11.667	11.667
Outros	175	646
Total	85.086	85.237

NOTAS 20 – Provisão de Contingências

Provisão para contingências no valor de R\$ 89.210 (MIL), conforme levantamento do departamento jurídico do clube:

Contas	2012	2011
I S S	25.479	25.479
Cíveis	26.085	41.195
Trabalhistas	24.237	32.269
Fiscais	13.409	12.503
Total	89.210	111.446

NOTA 21 – Receitas a Realizar

O saldo de R\$ 35.176 (MIL), está representado por valores a compensar oriundos de créditos referentes a contratos de patrocínios junto ao clube. O valor registrado como compensação representa a totalidade das parcelas a serem pagas ao Clube até o final dos contratos, conforme relação, a saber:

Contas	2012	2011
Eletróbrás	-	7.989
Cambucy	-	2.457
Futebol Club Porto	5.311	5.310
Alesat Combustíveis	711	711
AMBEV	644	644
GLOBOSAT	27.000	-
TIM CELULAR S/A	1.510	-
Total	35.176	17.111

NOTA 22 – Contratos de Mútuo

O saldo apresentado de R\$ 7.650 (MIL) é representado pelos mutuários.

Contas	2012	2011
Outros	-	3.026
Globosat	7.650	7.650
Total	7.650	10.676

NOTA 23 – Ajuste de Exercícios Anteriores

O saldo apresentado de R\$ 18.925 (MIL) refere-se a ajustes de valores de diversas rubricas conforme análise de contas.

Contas	2012	2011	Varição
Ajuste de Exercícios Anteriores	18.925	7.185	11.740
Total	18.925	7.185	11.740

NOTA 24 – Repasses de Direitos Federativos

O aumento se deve ao repasse dos atletas Rômulo, Fagner, Diego Souza, entre outros, no exercício.

NOTA 25 – Despesas Gerais – Fut. Profissional

Aumento na despesa de comissão e intermediação de atletas devido aos repasses de direitos federativos.

NOTA 26 – Despesas Gerais – Fut. Amador

Crescimento de despesas com a reforma do Centro de Treinamento em Itaguaí atendendo as exigências do Ministério Público.

NOTA 27 – Provisão para Contingência

Atualização dos valores referentes aos Processos Judiciais: Cíveis, Trabalhistas e Fiscais.

Carlos Roberto Dinamite de Oliveira
Presidente
CPF 314.634.797-00

Elizabeth Eufrásio de Oliveira
Contadora
CRC-RJ 102695/O-0