

## Notas Explicativas das Demonstrações Financeiras

No ano de 2012 o Londrina Country Club atualizou o plano de contas de sua demonstração de resultado. O objetivo é atualizar a nomenclatura das contas permitindo ao sócio uma melhor compreensão dos gastos do clube.

Em função desta atualização durante o ano de 2012 não será possível comparar as contas de resultados do ano corrente com os do ano anterior (2011). Nas contas patrimoniais isso não será problema pois essas contas não foram alteradas.

Em 2012 também foram alterados os centros de custos nos quais subdividimos as despesas e receitas do clube. Estamos em fase de adaptação dos procedimentos internos para melhor utilização desta ferramenta de gestão. Uma visão mais completa dos gastos do clube será possível a partir do início de 2013 e permitirá ao associado uma visão clara da aplicação dos recursos disponíveis. Os gastos do clube são lançados nos seguintes centros de custos:

- 1- Portaria, secretaria e administração;
- 2- Futebol;
- 3- Tênis e squash;
- 4- Ginásio e piscinas esportivas;
- 5- Piscinas sociais;
- 6- Sauna e salas de jogos;
- 7- Salões sociais;
- 8- Churrasqueiras;
- 9- Estacionamento, parques, jardins e áreas de circulação;
- 10- Institucional.

<b>ATIVO - Setembro/2011 3º TRIMESTRE</b>	
<b>CIRCULANTE</b>	<b>R\$ 166.030,05</b>
<b>DISPONIBILIDADE</b>	<b>R\$ 9.587,21</b>
CAIXA <sup>1</sup>	R\$ 1.164,71
BANCOS <sup>2</sup>	R\$ 8.422,50
APLICAÇÕES FINANCEIRAS <sup>3</sup>	R\$ -
<b>CRÉDITOS</b>	<b>R\$ 72.510,36</b>
MENSALIDADE A RECEBER <sup>4</sup>	R\$ 40.472,95
OUTROS CRÉDITOS <sup>5</sup>	R\$ 11.125,88
AÇÕES PATRIMONIAIS <sup>6</sup>	R\$ 14.566,00
CRÉDITOS INTERNOS <sup>7</sup>	R\$ 6.345,53
<b>VALORES DIFERIDOS</b>	<b>R\$ 83.932,48</b>
DESPESAS C/ EXERCÍCIOS SEGUINTE <sup>8</sup>	R\$ 83.932,48
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>R\$ 14.960,17</b>
<b>VALORES E BENS</b>	<b>R\$ 14.960,17</b>
DEPOSITOS P/ RECURSOS <sup>9</sup>	R\$ 1.454,76
AÇÕES EM TESOURARIA <sup>10</sup>	R\$ 13.505,41
<b>PERMANENTE</b>	<b>R\$ 14.421.453,49</b>
<b>INVESTIMENTO</b>	<b>R\$ 998,64</b>
INVESTIMENTOS <sup>11</sup>	R\$ 998,64
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>R\$ 14.420.454,85</b>
INTAGÍVEIS <sup>12</sup>	R\$ 24.917,00
TANGÍVEIS <sup>13</sup>	R\$ 14.395.537,85
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 14.602.443,71</b>

<b>ATIVO - Setembro/ 2012 3º TRIMESTRE</b>	
<b>CIRCULANTE</b>	<b>R\$ 704.889,23</b>
<b>DISPONIBILIDADE</b>	<b>R\$ 467.500,50</b>
CAIXA <sup>1</sup>	R\$ 1.881,66
BANCOS <sup>2</sup>	R\$ 15.619,01
APLICAÇÕES FINANCEIRAS <sup>3</sup>	R\$ 449.999,83
<b>CRÉDITOS</b>	<b>R\$ 174.105,27</b>
MENSALIDADE A RECEBER <sup>4</sup>	R\$ 88.577,23
OUTROS CRÉDITOS <sup>5</sup>	R\$ -
AÇÕES PATRIMONIAIS <sup>6</sup>	R\$ 78.583,00
CRÉDITOS INTERNOS <sup>7</sup>	R\$ 6.945,04
<b>VALORES DIFERIDOS</b>	<b>R\$ 63.283,46</b>
DESPESAS C/ EXERCÍCIOS SEGUINTE <sup>8</sup>	R\$ 63.283,46
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>R\$ 17.379,57</b>
<b>VALORES E BENS</b>	<b>R\$ 17.379,57</b>
DEPOSITOS P/ RECURSOS <sup>9</sup>	R\$ 3.874,16
AÇÕES EM TESOURARIA <sup>10</sup>	R\$ 13.505,41
<b>PERMANENTE</b>	<b>R\$ 14.499.008,85</b>
<b>INVESTIMENTO</b>	<b>R\$ -</b>
INVESTIMENTOS <sup>11</sup>	R\$ -
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>R\$ 14.499.008,85</b>
INTAGÍVEIS <sup>12</sup>	R\$ 24.917,00
TANGÍVEIS <sup>13</sup>	R\$ 14.474.091,85
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 15.221.277,65</b>

## Notas explicativas do ATIVO:

### Disponibilidades:

- 1- Caixa: são recursos mantidos na secretaria do clube para pequenos pagamentos e fornecimento de troco.
- 2- Bancos: são recursos disponíveis em conta bancária.

Instituição	2011	2012
Bradesco	R\$ 0,00	R\$ 2.495,00
Santander	R\$ 8.422,50	R\$ 13.124,01
Total	R\$ 8.422,50	R\$ 15.619,01

- 3- Aplicações Financeiras: são recursos aplicados no curto prazo em instituições financeiras (fundos de curto prazo).

Instituição	2011	2012
Bradesco	R\$ 0,00	R\$ 400.000,00
Santander	R\$ 0,00	R\$ 49.999,83
Total	R\$ 0,00	R\$ 449.999,83

O valor de R\$400.000,00 aplicado no Bradesco refere-se ao valor obtido junto ao mesmo banco em empréstimo para a reforma da sauna do clube. Em função do lançamento pela prefeitura do programa especial de liquidação de tributos em atraso esses recursos acabaram sendo utilizados em outubro para pagamento de diversos impostos em atraso.

Créditos:

4- Mensalidades e taxas a receber: são mensalidades e taxas pagas pelos associados e que em função do *float* da instituição financeira ou negociação só serão creditados na conta corrente do clube em data futura.

Tipo	2011	2012
Cheque pré-datado	R\$ 15.449,50	R\$ 11.380,08
Mensalidade a Receber	R\$ 16.149,58	R\$ 2.487,15
Cartão de crédito	R\$ 8.873,87	R\$ 74.710,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 40.472,95</b>	<b>R\$ 88.577,23</b>

5- Outros créditos de associados: são recursos recebidos pelo clube que ainda não puderam ser liquidados.

Tipo	2011	2012
Cheques devolvidos	R\$ 5.093,32	R\$ 0,00
Cheques em cobr. judicial	R\$ 6.032,56	R\$ 0,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 11.125,88</b>	<b>R\$ 0,00</b>

6- Associados com ações de sócios proprietários: são saldos de contratos de aquisição de ações patrimoniais com cláusula de parcelamento.

7- Créditos internos: são recursos adiantados a funcionários do clube.

Tipo	2011	2012
Adiantamento de salário	R\$ 4.230,86	R\$ 2.985,43
Adiantamento de férias	R\$ 2.114,67	R\$ 3.959,61
<b>Total</b>	<b>R\$ 6.345,53</b>	<b>R\$ 6.945,04</b>

Valores Diferidos:

8- Despesas do exercício seguinte: são despesas pagas antecipadamente mas que se referem a gastos ou apropriações que serão realizadas em meses subsequentes.

Tipo	2011	2012
IPTU	R\$ 40.287,13	R\$ 32.799,01
Prêmios de seguros	R\$ 208,07	R\$ 1.134,93
Mora fiscal IPTU 2003/2008	R\$ 43.437,28	R\$ 29.349,52
Total	R\$ 83.932,48	R\$ 63.283,46

Valores e Bens:

09- Depósitos para recursos: são valores depositados pelo clube em juízo para permitir ou garantir recursos ou defesas em ações judiciais.

10- Ações em tesouraria: são títulos patrimoniais disponíveis para venda e em posse do clube.

Investimento:

11 - Investimento com recursos próprios: valor investido em ações do Banestado e que foi baixado dos livros do clube em 2012 por não ser possível sua recuperação.

Imobilizado:

12- Imobilizações intangíveis: são investimentos realizados pelo clube em softwares ou licenças de uso. Nenhum investimento foi realizado no período analisado.

13- Imobilizações tangíveis: são investimentos realizados pelo clube em bens ou estruturas físicas que serão utilizadas pelos associados. Os investimentos realizados no período analisado, entre Setembro de 2011 e Setembro de 2012 foram:

Tipo	Set/11 à Set/12		Jul/12 à Set/12	
<b>Benfeitorias e Instalações</b>	<b>R\$</b>	<b>15.868,28</b>	<b>R\$</b>	<b>4.968,32</b>
Sauna	R\$	4.262,06	R\$	0,00
Sala de manutenção e Outras	R\$	3.642,00	R\$	0,00
Salão Social	R\$	3.500,00	R\$	3.500,00
Sala da Diretoria	R\$	1.022,56	R\$	1.022,56
Centro de Natação	R\$	1.800,00	R\$	0,00
Portaria	R\$	798,00	R\$	165,76
Churrasqueiras	R\$	397,90	R\$	0,00
Ginásio de Esporte	R\$	280,00	R\$	280,00
<b>Máquinas e Equipamentos</b>	<b>R\$</b>	<b>28.542,39</b>	<b>R\$</b>	<b>1.300,00</b>
Computadores e periféricos	R\$	24.084,39	R\$	0,00
Equipamento de Monitoramento	R\$	3.158,00	R\$	1.300,00
<b>Móveis e Utensílios</b>	<b>R\$</b>	<b>34.143,33</b>	<b>R\$</b>	<b>0,00</b>
Escritório	R\$	8.297,35	R\$	0,00
Salão social	R\$	7.310,00	R\$	0,00
Dos Sócios	R\$	6.834,72	R\$	0,00
Ferramentas	R\$	3.096,18	R\$	0,00
Espaço do Funcionários	R\$	2.655,58	R\$	0,00
Churrasqueiras	R\$	2.550,00	R\$	0,00
Esportivos	R\$	1.500,00	R\$	0,00
Instalações	R\$	1.376,00	R\$	0,00
Equipamento de Som	R\$	523,50	R\$	0,00
<b>Total</b>	<b>R\$</b>	<b>78.554,00</b>	<b>R\$</b>	<b>6.268,32</b>

<b>PASSIVO - Setembro /2011 3º TRIMESTRE</b>	
<b>CIRCULANTE</b>	<b>R\$ 325.114,72</b>
<b>OBRIGAÇÕES</b>	<b>R\$ 158.387,75</b>
FORNECEDORES <sup>14</sup>	R\$ 44.851,13
FINANCIAMENTOS <sup>15</sup>	R\$ 42.816,72
TRIBUTOS A RECOLHER <sup>16</sup>	R\$ 2.306,40
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS <sup>17</sup>	R\$ 68.413,50
<b>PROVISÕES</b>	<b>R\$ 166.726,97</b>
PROVISÕES TRABALHISTAS <sup>18</sup>	R\$ 166.726,97
<b>EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>R\$ 1.404.491,28</b>
<b>OBRIGAÇÕES</b>	<b>R\$ 1.404.491,28</b>
FINANCIAMENTOS <sup>19</sup>	R\$ 25.214,06
TRIBUTOS A RECOLHER <sup>20</sup>	R\$ 1.379.277,22
<b>RESULTADO DE EXERCICIO FUTUROS</b>	<b>R\$ 14.566,00</b>
VALORES DIFERIDOS	R\$ 14.566,00
RECEITA DE AÇÕES <sup>21</sup>	R\$ 14.566,00
<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>	<b>R\$ 12.858.271,71</b>
<b>CAPITAL</b>	<b>R\$ 12.634.321,32</b>
PATRIMONIO SOCIAL <sup>22</sup>	R\$ 12.634.321,32
<b>RESULTADO DE EXERCICIO</b>	<b>R\$ 223.950,39</b>
RESULTADO LIQUIDO <sup>23</sup>	R\$ 223.950,39
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 14.602.443,71</b>

<b>PASSIVO - Setembro /2012 3º TRIMESTRE</b>	
<b>CIRCULANTE</b>	<b>R\$ 937.729,51</b>
<b>OBRIGAÇÕES</b>	<b>R\$ 748.825,17</b>
FORNECEDORES <sup>14</sup>	R\$ 48.114,25
FINANCIAMENTOS <sup>15</sup>	R\$ 443.788,52
TRIBUTOS A RECOLHER <sup>16</sup>	R\$ 169.204,09
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS <sup>17</sup>	R\$ 87.718,31
<b>PROVISÕES</b>	<b>R\$ 188.904,34</b>
PROVISÕES TRABALHISTAS <sup>18</sup>	R\$ 188.904,34
<b>EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>R\$ 1.050.461,16</b>
<b>OBRIGAÇÕES</b>	<b>R\$ 1.050.461,16</b>
FINANCIAMENTOS <sup>19</sup>	R\$ 7.018,85
TRIBUTOS A RECOLHER <sup>20</sup>	R\$ 1.043.442,31
<b>RESULTADO DE EXERCICIO FUTUROS</b>	<b>R\$ 78.583,00</b>
VALORES DIFERIDOS	R\$ 78.583,00
RECEITA DE AÇÕES <sup>21</sup>	R\$ 78.583,00
<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>	<b>R\$ 13.154.503,98</b>
<b>CAPITAL</b>	<b>R\$ 12.934.047,39</b>
PATRIMONIO SOCIAL <sup>22</sup>	R\$ 12.934.047,39
<b>RESULTADO DE EXERCICIO</b>	<b>R\$ 220.456,59</b>
RESULTADO LIQUIDO <sup>23</sup>	R\$ 220.456,59
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 15.221.277,65</b>

Notas explicativas do PASSIVO:

Circulante:

14- Fornecedores: são compras de materiais de consumo, manutenção, serviços, etc. para pagamento no curto prazo.

15- Credores por Financiamentos: são empréstimos e financiamentos tomados em instituições financeiras para pagamento em no máximo 12 meses. Nesta rubrica estão contabilizados empréstimos utilizados para cobrir necessidades de caixa do clube e as parcelas vincendas no curto prazo de operação de leasing contratado para compra de novo aquecedor para as piscinas esportivas.

Tipo/Instituição	2011	2012
Capital de Giro - Bradesco	R\$ 14.772,66	R\$ 404.998,01
Capital de Giro - Santander	R\$ 28.044,06	R\$ 19.513,26
Leasing - Santander	R\$ 0,00	R\$ 3.546,95
BNDES – Bradesco	R\$ 0,00	R\$ 15.730,30
<b>Total</b>	<b>R\$ 42.816,72</b>	<b>R\$ 443.788,52</b>

Obs: em 2011 a operação de leasing estava incorretamente contabilizada integralmente como de longo prazo. Em 2012 as parcelas vincendas em 12 meses foram transferidas para esta conta de curto prazo. Neste trimestre captamos R\$400.000,00 junto ao Bradesco para financiar a reforma de nossa sauna conforme projeto em andamento.

16- Tributos a recolher: são os impostos e contribuições a serem recolhidas no curto prazo.

Tipo	2011	2012
IPTU - 2003/2008 a recolher	R\$ 0,00	R\$ 157.366,62
IPTU a recolher	R\$ 0,00	R\$ 9.370,13
IRRF	R\$ 1.188,62	R\$ 1.423,51
PIS sobre folha de pagamento	R\$ 629,98	R\$ 742,54
COFINS a recolher	R\$ 403,68	R\$ 164,58
ISS retido a recolher	R\$ 47,94	R\$ 136,71
CSRF	R\$ 36,18	R\$ 0,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 2.306,40</b>	<b>R\$ 169.204,09</b>

Obs: os débitos referentes ao IPTU no ano de 2011 estavam todos contabilizados no longo prazo. Em 2012 o IPTU dos anos 2003 a 2008 que já foram renegociados com a prefeitura. Suas parcelas vincendas em 12 meses trazidas para o curto prazo. O ano de 2009 foi integralmente pago e os anos de 2010 e 2011 que não foram pagos nem renegociados continuam contabilizados no longo prazo.

17- Obrigações Trabalhistas e Sociais: são os gastos referentes a folha de pagamento e seus encargos a serem pagos no curto prazo.

Tipo	2011	2012
Ordenados a pagar	R\$ 37.758,52	R\$ 48.379,16
Previdência Social a recolher	R\$ 24.397,72	R\$ 28.127,96
FGTS a recolher	R\$ 5.070,59	R\$ 5.940,27
Contribuição Sindical a recolher	R\$ 742,52	R\$ 3.508,29
Rescisões e Férias a pagar	R\$ 0,00	R\$ 0,00
INSS de Terceiros a recolher	R\$ 444,15	R\$ 0,00
INSS parcelado	R\$ 0,00	R\$ 1.762,63
<b>Total</b>	<b>R\$ 68.413,50</b>	<b>R\$ 87.718,31</b>

Obs: em 30/09/2011 o clube tinha 56 funcionários em seus quadros. Em 30/09/2012 o número de nossos funcionários era de 55.

18- Provisões: são valores reservados para quitação de encargos trabalhistas previstos na legislação.

Tipo	2011	2012
Provisão para Férias	R\$ 105.606,73	R\$ 119.893,83
Provisão para 13º Salário	R\$ 61.120,24	R\$ 69.010,51
<b>Total</b>	<b>R\$ 166.726,97</b>	<b>R\$ 188.904,34</b>

Não Circulante:

19- Credores por Financiamentos: são valores devidos a instituições financeiras cujo vencimento se dará no longo prazo, ou seja, em mais de 12 meses da data da demonstração financeira.

Tipo/Instituição	2011	2012
Leasing - Santander	R\$ 25.214,06	R\$ 7.018,85

20- Tributos a Recolher: são tributos renegociados com o poder público cujas parcelas vencem no longo prazo, mais de 12 meses. São também contabilizados nesta conta tributos não pagos e que ainda se encontram em processo de negociação e que portanto ainda não há data de vencimento das obrigações.

Tipo	2011	2012
IPTU parcelado 2003-2008	R\$ 655.450,63	R\$ 314.733,24
REFIS	R\$ 387.982,64	R\$ 390.184,28
IPTU a parcelar	R\$ 313.953,59	R\$ 316.842,45
INSS renegociado	R\$ 21.890,36	R\$ 21.682,34
Total	R\$ 1.379.277,22	R\$ 1.043.442,31

Obs: REFIS refere-se a diversos tributos federais que foram renegociados no âmbito deste programa da Receita Federal e o clube paga uma prestação de R\$ 1.500,00 mensais de amortização. IPTU a parcelar refere-se ao IPTU dos anos de 2010, 2011 e 2012 que serão renegociados junto à prefeitura. O INSS renegociado refere-se a tributos dos anos de 2003 até 2008 que foram renegociados.

Resultado de Exercícios Futuros:

21- Receitas de Vendas de Ações: São valores referentes à contratos de vendas de ações patrimoniais a longo prazo e cuja mensalidade ainda não venceu.

Patrimônio Líquido:

22- Patrimônio Social: valor do patrimônio social do clube. Este valor deve ser atualizado a cada 5 anos. Neste momento estamos em processo de reavaliação de nossos ativos.

23- Resultado Líquido: refere-se ao resultado econômico do clube no período.

DRE - Setembro /2011 3º TRIMESTRE	
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>R\$ 2.103.404,44</b>
RECEITA SOCIAL <sup>24</sup>	R\$ -
RECEITAS ESPORTIVAS <sup>25</sup>	R\$ -
OUTRAS RECEITAS <sup>26</sup>	R\$ -
<b>CUSTO OPERACIONAL</b>	<b>R\$ 1.873.704,57</b>
CUSTO COM PESSOAL <sup>27</sup>	R\$ -
MANUTENÇÃO <sup>28</sup>	R\$ -
ENERGIA ELETRICA <sup>29</sup>	R\$ -
COMUNICAÇÃO <sup>30</sup>	R\$ -
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES <sup>31</sup>	R\$ -
SEGUROS <sup>32</sup>	R\$ -
IMPOSTOS E TAXAS <sup>33</sup>	R\$ -
SERVIÇOS TERCEIRIZADOS <sup>34</sup>	R\$ -
CUSTOS ESPORTIVOS <sup>35</sup>	R\$ -
CUSTO GERAIS <sup>36</sup>	R\$ -
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>R\$ 229.699,87</b>
<b>RESULTADO COM EVENTOS</b>	<b>R\$ -</b>
RECEITAS COM EVENTOS <sup>37</sup>	R\$ -
/-/ CUSTO COM EVENTOS <sup>38</sup>	R\$ -
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>R\$ (5.749,48)</b>
RECEITAS FINANCEIRAS <sup>39</sup>	R\$ 134,10
/-/ DESPESAS FINANCEIRAS <sup>40</sup>	R\$ (5.883,58)
<b>RESULTADO LIQUIDO</b>	<b>R\$ 223.950,39</b>

DRE - Setembro /2012 3º TRIMESTRE	
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>R\$ 2.231.158,24</b>
RECEITA SOCIAL <sup>24</sup>	R\$ 2.007.354,76
RECEITAS ESPORTIVAS <sup>25</sup>	R\$ 113.554,58
OUTRAS RECEITAS <sup>26</sup>	R\$ 110.248,90
<b>CUSTO OPERACIONAL</b>	<b>R\$ 1.924.178,61</b>
CUSTO COM PESSOAL <sup>27</sup>	R\$ 1.098.740,50
MANUTENÇÃO <sup>28</sup>	R\$ 152.297,25
ENERGIA ELETRICA <sup>29</sup>	R\$ 200.624,57
COMUNICAÇÃO <sup>30</sup>	R\$ 28.011,98
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES <sup>31</sup>	R\$ 18.392,57
SEGUROS <sup>32</sup>	R\$ 9.295,44
IMPOSTOS E TAXAS <sup>33</sup>	R\$ 118.757,89
SERVIÇOS TERCIARIZADOS <sup>34</sup>	R\$ 119.552,05
CUSTOS ESPORTIVOS <sup>35</sup>	R\$ 23.888,62
CUSTO GERAIS <sup>36</sup>	R\$ 154.617,74
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>R\$ 308.062,09</b>
<b>RESULTADO COM EVENTOS</b>	<b>R\$ 1.082,46</b>
RECEITAS COM EVENTOS <sup>37</sup>	R\$ 16.332,00
/-/ CUSTO COM EVENTOS <sup>38</sup>	R\$ 15.249,54
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>R\$ (87.605,50)</b>
RECEITAS FINANCEIRAS <sup>39</sup>	R\$ 263,71
/-/ DESPESAS FINANCEIRAS <sup>40</sup>	R\$ (87.869,21)
<b>RESULTADO LIQUIDO</b>	<b>R\$ 220.456,59</b>

Notas Explicativas das CONTAS DE RESULTADO:

Em função da alteração do plano de contas de resultado implantado no clube a partir de 01/01/2012 não é possível comparar o relatório atual com o do ano passado. Portanto, excepcionalmente, durante a ano de 2012 faremos apenas a explicação do dados deste ano. Os únicos dados comparáveis são as receitas totais e despesas totais que podem ser vistas no quadro abaixo.

Rubrica	2011	2012	Variação
Receitas totais	R\$ 2.103.404,44	R\$ 2.231.158,24	5,72%
Custos Operacionais	R\$ 1.824.047,44	R\$ 1.924.178,61	5,20%
Resultado Operacional	R\$ 279.357,00	R\$ 306.979,63	8,99%
Resultado Financeiro	R\$ (62.498,51)	R\$ (87.605,50)	28,65%
Resultado Não Operacional	R\$ 7.091,62	R\$ 1.082,46	(84,73%)
Resultado Líquido	R\$ 223.950,39	R\$ 220.456,59	(1,56%)

Obs: todos os valores referem-se ao 3º trimestre do ano.

Receita Total:

24- Receita de Emissão de Títulos: são valores recebidos pelo clube pela venda de ações patrimoniais.

Receita Social	R\$ 2.007.354,76
Receita de Emissão	R\$ 42.590,00
Receita de emissão de títulos	R\$ 42.590,00
Mensalidades de associados	R\$ 1.934.017,66
Mensalidades em dia	R\$ 1.609.327,75
Mensalidades em atraso	R\$ 324.179,91
Outros Associados	R\$ 510,00
Outras Taxas Associativas	R\$ 12.254,00
Taxa de transferência	R\$ 10.310,00
Taxa de ausência	R\$ 1.944,00
Taxas de Utilização e Visitas	R\$ 18.493,10
Utilizações de Churrasqueiras	R\$ 9.356,10
Day User	R\$ 3.937,00
Outras Taxas de Utilização	R\$ 5.200,00

Outras Receitas:

25 - Receitas Esportivas

Receitas Esportivas	R\$	113.554,58
Mensalidades da Academia	R\$	80.854,53
Mensalidade de Natação	R\$	24.479,10
Mensalidade de Futsal	R\$	8.220,95

Obs: Em função das adaptações contábeis necessárias para a completa implantação do novo plano de contas as receitas esportivas só passaram a ser contabilizadas em separado a partir de 04/2012. Antes disso elas estavam englobadas nas receitas sociais.

26 - Outras Receitas:

Outras Receitas	R\$	110.248,90
Locações	R\$	109.062,00
Salão social	R\$	50.046,00
Sede de inverno	R\$	46.820,00
Salão de convivência	R\$	5.382,00
Piano's bar	R\$	2.250,00
Outras locações	R\$	4.564,00
Outras receitas	R\$	1.186,90

Custo Operacional:

27- Custo com Pessoal:

Tipo	2012
Remuneração	R\$ 562.762,95
INSS	R\$ 176.709,97
Provisão para 13º salário	R\$ 73.622,24
FGTS	R\$ 59.237,13
Provisão para férias	R\$ 80.330,39
Cesta Básica	R\$ 30.828,69
Alimentação Funcionários	R\$ 24.651,71
Indenizações judiciais	R\$ 10.942,72
Horas extras	R\$ 20.218,07
Vale Transporte	R\$ 15.040,31
Adicionais Demissionais	R\$ 9.924,98
Uniformes	R\$ 8.422,20
Cursos e Treinamentos	R\$ 7.496,56
EPI'S Equip. de Proteção Ind.	R\$ 5.271,32
Adicionais Legais	R\$ 5.194,61
Medicina do Trabalho	R\$ 3.192,00
Despesa com Estagiários	R\$ 1.625,00
Outras	R\$ 1.989,15
Professores e Recr. Temp.	R\$ 1.280,50
Total	R\$ 1.098.740,50

28- Custo com Manutenção:

Tipo	
Manutenção predial	R\$ 41.894,76
Manutenção de máquinas e equip.	R\$ 23.710,27
Manutenção dos campos de futebol	R\$ 7.506,23
Manutenção das piscinas	R\$ 7.501,46
Manutenção da academia	R\$ 6.651,99
Manutenção da sauna	R\$ 5.524,03
Manutenção hidráulica	R\$ 5.819,30
Manutenção elétrica	R\$ 11.866,78
Manutenção das quadras de tênis	R\$ 7.966,64
Manutenção de parques e jardins	R\$ 816,33
Ferramentas de Manutenção	R\$ 481,65
Outras manutenções	R\$ 32.557,81
<b>Total</b>	<b>R\$ 152.297,25</b>

Obs: o valor ainda elevado em "outras manutenções" ocorre devido ao período de treinamento de nossos funcionários para identificar corretamente a conta contábil em que o lançamento deve ocorrer.

29- Custo com Energia Elétrica:

Por ser um custo muito específico é possível comparar com o ano anterior.

Rubrica	2011	2012	Variação
Energia elétrica	R\$ 201.980,30	R\$ 200.624,57	(0,67%)

30- Custo com Comunicação:

Tipo	2012
Manutenção do site	R\$ 11.375,68
Material de divulgação	R\$ 8.150,40
Telefonia fixa	R\$ 3.679,38
Telefonia móvel	R\$ 3.669,23
Correios	R\$ 376,90
Acesso a internet	R\$ 760,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 28.011,59</b>

31- Custo com Combustíveis e Lubrificantes:

Tipo	2012
Gás	R\$ 11.512,78
Combustíveis para veículos do clube	R\$ 5.976,28
Lenhas para caldeira	R\$ 261,02
Reembolso de comb. a funcionário	R\$ 642,49
<b>Total</b>	<b>R\$ 18.392,57</b>

32- Custo com Seguros:

Tipo	2012
Seguro de vida	R\$ 6.853,80
Seguro de responsabilidade civil	R\$ 2.441,64
<b>Total</b>	<b>R\$ 9.295,44</b>

33- Impostos e Taxas:

Tipo	2012
IPTU	R\$ 100.480,56
PIS	R\$ 6.630,41
IOF	R\$ 1.782,37
COFINS	R\$ 3.215,74
Taxas e licenças municipais	R\$ 2.301,47
INSS sobre autônomos	R\$ 2.098,66
ISS	R\$ 40,05
Outros	R\$ 2.208,63
<b>Total</b>	<b>R\$ 118.757,89</b>

34- Custo com Serviços Terceirizados:

Tipo	2012
Contabilidade e pessoal	R\$ 32.182,75
Serviços técnicos para o site	R\$ 11.758,08
Responsabilidade técnica da piscina	R\$ 14.120,85
Honorários advocatícios	R\$ 18.067,83
INSS sobre serviços de terceiros	R\$ 7.802,19
Consultoria de comunicação	R\$ 9.210,00
Lavanderia	R\$ 8.682,15
Atendimento médico emergencial	R\$ 7.664,81
Serviços de telefonia	R\$ 450,00
Serviços de vigilância	R\$ 1.391,25
Serviços de TI Software	R\$ 3.288,01
Serviços de TI Hardware	R\$ 2.241,63
Outros	R\$ 2.692,50
<b>Total</b>	<b>R\$ 119.552,05</b>

37- Custos Esportivos:

Tipo	2012
Bolas, redes, uniformes, apitos, etc	R\$ 6.761,29
Taxas de arbitragens	R\$ 13.468,16
Material para a academia	R\$ 1.003,50
Outros	R\$ 2.655,67
<b>Total</b>	<b>R\$ 23.888,62</b>

38- Custos Gerais:

Tipo	2012
Material de higiene e limpeza	R\$ 36.668,65
Tarifas bancárias	R\$ 23.979,48
Perdas com créditos incobráveis	R\$ 9.531,20
Retiradas de resíduos e entulhos	R\$ 15.143,88
Água	R\$ 14.782,03
Contribuição Sindical	R\$ 7.216,80
Locações e arrendamentos	R\$ 17.359,00
Material de copa e cozinha	R\$ 4.125,59
Material de escritório	R\$ 8.971,28
Indenizações judiciais civis	R\$ 2.250,00
Despesas com reunião conselho	R\$ 5.112,05
Impressos Administrativos	R\$ 648,00
Locomoções de Funcionários	R\$ 383,87
Outros	R\$ 8.445,91
Recuperação de despesas	R\$ -6.835,87
<b>Total</b>	<b>R\$ 154.617,74</b>

Resultado Financeiro:

39- Receitas Financeiras:

Tipo	2012
Aplicações financeiras	R\$ 222,92
Descontos obtidos	R\$ 40,79
Total	R\$ 263,71

40- Despesas Financeiras:

Tipo	2012
Juros e multas fiscais	R\$ 57.099,08
Juros pagos a bancos	R\$ 27.862,52
Descontos Concedidos	R\$ 2.868,30
Juros pagos a fornecedores	R\$ 39,31
Total	R\$ 87.869,21