



ITUANO F. C.

ITUANO FUTEBOL CLUBE

**Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações
Contábeis**

**Demonstrações Contábeis
em 31 de dezembro de 2021**



ITUANO FUTEBOL CLUBE

Demonstrações Contábeis Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

Este relatório refere-se ao exame das demonstrações contábeis dessa entidade, relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, em cumprimento ao nosso contrato de auditoria independente, cujos trabalhos foram realizados no mês de maio de 2022.

Trabalho realizado segundo padrões usuais de auditoria, incluindo a aplicação de testes e exames sobre operações, livros, registros, documentos, posições contábeis e controles subsidiários, na extensão e profundidade julgadas necessárias de acordo com as normas brasileiras, (ITG 2002(R1)) e (ITG 2003 (R1)).

ITUANO FUTEBOL CLUBE

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTES ao EXERCÍCIO FINDO
em 31 de DEZEMBRO de 2021.**

CONTEÚDO

- ✓ *Relatório dos auditores independentes*
- ✓ *Quadro 1 – Balanço Patrimonial*
- ✓ *Quadro 2 – Demonstrações dos Resultados*
- ✓ *Quadro 3 – Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido*
- ✓ *Quadro 4 – Demonstração dos Fluxos de Caixa*
- ✓ *Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis*

RELATÓRIO dos AUDITORES INDEPENDENTES sobre as DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Conselheiros e Administradores do
Ituano Futebol Clube
Itu – SP

Examinamos as demonstrações contábeis do Ituano Futebol Clube, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 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 contábeis

A administração do Ituano Futebol Clube é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração das demonstrações contábeis 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 contábeis com base em nossa auditoria conduzida de acordo com as normas brasileiras, aplicáveis às entidades sem fins lucrativos (ITG 2002(R1)) e entidades desportivas profissionais (ITG 2003 (R1)). 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 das 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 do Ituano Futebol Clube, 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

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Ituano Futebol Clube, em 31 de dezembro de 2021, 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, 23 de junho de 2022.

AUDIT Consult – Auditoria & Consultoria
CRC 2SP021024



Paulo Henrique de Oliveira Souza
Auditor Independente – CRC 01SP 150.958/O-4



Jéssica Fernandes Vasconcelos Saraiva
Contadora
CRC 01SP 298.720/O-0

Quadro 1

ITUANO FUTEBOL CLUBE
BALANÇO PATRIMONIAL em 31 de DEZEMBRO de 2021
(Valores expressos em reais)



ATIVO		PASSIVO	
	2021	2020	
CIRCULANTE			CIRCULANTE
Caixa e Bancos	54.562,76	110.698,24	Obrigações Trabalhistas - Salários e Encargos
Contas a receber	79.709,22	510.132,14	13
Adiantamento a Empregados	54.540,71	35.537,84	14
Despesas Antecipadas	2.444,83	1.193,95	15
Impostos a Recuperar	11.549,89	11.264,82	17
			18
			16
			19
Total do Ativo Circulante	202.807,41	668.826,99	Total do Passivo Circulante
NÃO CIRCULANTE			NÃO CIRCULANTE
<i>Realizável a Longo Prazo</i>	18.962.306,30	20.857.267,94	<i>Exigível a Longo Prazo</i>
Outras Contas a Receber	-	6.591,10	Emprestimo e Aporte Dimanche Participações
Direitos para Negociações Futuras	16.000.000,00	17.800.000,00	20
Intangível - Custo Formação e Direito Federativo	4.765.283,97	4.577.614,54	Parcelamento de Impostos Federais de LP
Intangível - Participação em Outros Negócios	6.524,64	6.524,64	21
(-) Amortizações de Investimentos	(1.809.502,31)	(1.533.462,34)	Total do Passivo Não Circulante
			3.826.441,20
			3.826.441,20
			1.559.025,52
			1.559.025,52
Imobilizado	412.828,40	450.881,68	3.826.441,20
Imobilizado - Construções Imóveis e Terrenos	446.656,03	446.656,03	Emprestimo e Aporte Dimanche Participações
Imobilizado - Móveis e Instalações	225.113,96	225.113,96	20
Imobilizado - Máquinas e Equipamentos	380.874,63	350.714,63	Parcelamento de Impostos Federais de LP
Imobilizado - Veículos	84.079,98	84.079,98	21
(-) Depreciação e Amortização	(723.896,20)	(655.682,92)	Total do Passivo Não Circulante
			3.826.441,20
			3.826.441,20
			1.559.025,52
			1.559.025,52
Total do Ativo Não Circulante	19.375.134,70	21.308.149,62	Total do Patrimônio Líquido
			22
			8.493.475,18
			17.859.522,28
TOTAL DO ATIVO	19.577.942,11	21.976.976,61	TOTAL DO PASSIVO
			19.577.942,11
			21.976.976,61

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

João Fernando Scaravelli
Presidente em Exercício
CPF - 984.764.678-34

PAULO SILVESTRI
Gestor

Carlos Eduardo Sampaio Bomfim
CRC: 1/SP-197.499/O-6



Quadro 2

ITUANO FUTEBOL CLUBE
DEMONSTRAÇÕES de RESULTADO
PARA o EXERCÍCIO FINDO em 31 de DEZEMBRO de 2021
 (Valores expressos em reais)



	2021
RECEITA - FUTEBOL PROFISSIONAL E DE BASE	10.108.208,04
Sócio Torcedor	26.504,72
Premiações em Campeonatos (CBF)	396.000,00
Direito de Transmissão de TV (FPF)	7.328.290,84
Patrocínio e Publicidades	1.273.109,16
Arrecadação de Jogos	61.928,01
Receita com Repasses de Direitos Federativos	793.582,98
Loterias e Outras Receitas	35.523,58
Receita de Projetos e Incentivos	621.125,00
(-) Impostos Incidentes s/ Vendas e Serviços	(427.856,25)
DESPESAS - FUTEBOL PROFISSIONAL E DE BASE	(14.762.242,99)
Despesas com Pessoal (Salários e Encargos)	(5.973.354,41)
Serviços de Terceiros (Prêmios, Mídia, Serviços de PJ e PF)	(6.403.105,30)
Gastos c/ Atletas (Viagens, Uniformes, Taxas CBF-FPF)	(944.744,45)
Outras Despesas (Eventos e Partidas- Estádio e Alojamento)	(914.738,99)
Gastos c/Bens de terceiros (Acomodações, Estádio, Energia, Água e Telefone)	(526.299,84)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(2.931.958,56)
Despesas com Pessoal (Salários e encargos)	(1.763.450,81)
Água, Luz, Telefone, e Internet (sede do Clube)	(80.678,42)
Serviços de Terceiros - Advogado, Contador, Assessores	(615.716,07)
Outras Receitas e Despesas Administrativas	(377.311,42)
Impostos e Taxas diversas	(81.746,28)
Encargos Financeiros	-
Sócio Torcedor	(13.055,56)
RECEITAS E DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	(349.272,90)
Receita Financeiras	6.094,46
Despesas Financeiras	(355.367,36)
RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	369.219,31
Resultado na Alienação de Imóveis	0,00
Outras Receitas e Despesas Operacionais	369.219,31
(DÉFICIT) OU SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	(7.566.047,10)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



João Scaravelli
João Fernando Scaravelli
 Presidente em Exercício
 CPF - 984.764.678-34

Carlos Eduardo Sampaio Bomfim
Carlos Eduardo Sampaio Bomfim
 CRC: 1/SP-197.499/O-6

Paulo Silvestri
PAULO SILVESTRI
 Gestor
 RG: 7.734.978-7
 CPF: 074.277.478-36

Quadro 3

ITUANO FUTEBOL CLUBE

**DEMONSTRAÇÕES das MUTAÇÕES do PATRIMÔNIO SOCIAL
PARA o EXERCÍCIO FINDO em 31 de DEZEMBRO de 2021.**

(Valores expressos em reais)



	Reserva de Reavaliação	Patrimônio Social	Reserva - Direito Uso	Superávit Acumulado	Déficits Acumulados	Total
Saldos em 01/01/2020	21.642.910,62	29,19	110.000,00	14.431.575,67	(16.493.928,51)	19.690.586,97
Realização de Reserva de Reavaliação	(2.700.000,00)					(2.700.000,00)
Resultado do Exercício				872.539,89		872.539,89
Ajustes de Exercícios Anteriores					(3.604,58)	(3.604,58)
Saldos em 31/12/2020	18.942.910,62	29,19	110.000,00	15.304.115,56	(16.497.533,09)	17.859.522,28
Realização de Reserva de Reavaliação	(1.800.000,00)					(1.800.000,00)
Resultado do Exercício					(7.566.047,10)	(7.566.047,10)
Saldos em 31/12/2021	17.142.910,62	29,19	110.000,00	15.304.115,56	(24.063.580,19)	8.493.475,18

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

João Fernando Scaravelli
Presidente em Exercício
CPF - 984.764.678-34



Carlos Eduardo Sampaio Bomfim
CRC: 1/SP-197.499/O-6

PAULO SILVESTRI
Gestor
RG: 7.734.978-7
CPF: 074.277.478-36

Quadro 4

ITUANO FUTEBOL CLUBE
DEMONSTRAÇÃO de FLUXO de CAIXA (MÉTODO DIRETO)
PARA o EXERCÍCIO FINDO em 31 de DEZEMBRO de 2021.
 (Valores expressos em reais)



	2021
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Recebimentos da Atividade	10.127.873,00
Pagamentos a Fornecedores e Contas a Pagar	(7.954.259,00)
Pagamentos a Empregados	(6.721.569,00)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	(4.547.955,00)
Tributos Pagos	(1.970.828,00)
FLUXO DE CAIXA ANTES de ITENS EXTRAS	(6.518.783,00)
Depósitos Judiciais - Processos	-
Processos civis e acordos	(20.000,00)
Outros Recebimentos (pagamentos) Líquidos	300.844,00
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(6.237.939,00)
<i>Atividades de Investimentos</i>	-
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-
<i>Atividades de Financiamentos</i>	
Recebimento/Pagamento de C/C Pessoas Ligadas	3.546.951,00
Empréstimos Bancários e de Terceiros(Recebimentos/Pagamentos)	2.746.554,00
Pagamentos de Financiamentos/Leasing/Consórcio e Juros	(111.702,00)
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	6.181.803,00
AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES	(56.135,00)
DISPONIBILIDADES NO INÍCIO DO PERÍODO	110.698,00
DISPONIBILIDADES NO FINAL DO PERÍODO	54.563,00

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



João Fernando Scaravelli

João Fernando Scaravelli
 Presidente em Exercício
 CPF - 984.764.678-34

Carlos Eduardo Sampaio Bomfim
 Carlos Eduardo Sampaio Bomfim
 CRC: 1/SP-197.499/O-6

Paulo Silvestri
 PAULO SILVESTRI
 Gestor
 RG: 7.734.978-7
 CPF: 074.277.478-36

ITUANO FUTEBOL CLUBE

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021.

1. CONTEXTO OPERACIONAL

Ituano Futebol Clube, inscrita no CNPJ nº 50.810.795/0001-71 é uma associação esportiva sem fins lucrativos, fundada em 24 de maio de 1947. Possui sede social e domicílio jurídico na cidade de Itu/SP, e personalidade jurídica distinta de seus associados, os quais não respondem subsidiariamente pelas obrigações contraídas pela sociedade.

Ituano Futebol Clube tem por finalidade:

- A – Difundir e desenvolver a educação física e a prática dos esportes em todas as suas modalidades;
- B – Participar ou promover campeonatos e torneios oficialmente patrocinados por entidades a que estiver filiado, nos termos dos respectivos regulamentos;
- C – Promover reuniões e diversões de caráter desportivo, social, cultural e cívico;
- D – A gestão do Ituano é feita através da empresa Dimache Participações Esportivas Ltda.

2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações contábeis de 31/12/2021 foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas normas contidas na Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09), Lei Pelé (9.615/98), NBC TG 1000 e demais procedimentos técnicos emitidos pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis aplicáveis, não havendo, contudo, nenhuma diferença significativa em relação às práticas contábeis adotadas anteriormente no Brasil.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1 Moeda Funcional e de Apresentação das Demonstrações Contábeis

A moeda funcional e de apresentação da entidade é o real (R\$).

3.2 Estimativas Contábeis

São utilizadas para a mensuração e reconhecimento de certos ativos e passivos das demonstrações financeiras da entidade. A determinação dessas estimativas levou em consideração experiências de eventos passados e correntes, pressupostos relativos a eventos futuros e outros fatores objetivos e subjetivos. Itens significativos sujeitos a estimativas incluem, quando aplicável: i) a determinação das vidas úteis dos ativos imobilizados e dos ativos intangíveis; ii) a provisão para créditos de liquidação duvidosa, quando necessário; iii) a análise de recuperação dos valores dos ativos imobilizados e intangíveis.

3.3 Resultado

O resultado das operações é apurado de acordo com o regime de competência do exercício.

3.4 Ativos Circulantes

a. Caixa e equivalentes de caixa

- a.1. Caixa representa valores constituídos do título de fundo fixo, fundo financeiro e tesouraria;
- a.2 Bancos e Aplicações Financeiras referem-se a contas correntes em instituições financeiras de primeira linha.

b. Contas a Receber

As contas a receber de clientes são registradas e mantidas no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos.

3.5 Ativos não circulantes

a. Imobilizado

É registrado ao custo da aquisição, formação ou construção e deduzido da depreciação acumulada, atualizado monetariamente até 31 de dezembro de 1995. As depreciações são calculadas pelo método linear, com base nas taxas que levam em consideração a Vida Útil dos bens: (Móveis e Utensílios 10%, Imóveis 4%, Veículos 20%, Demais Bens 10%).

b. Intangível

É registrado ao custo da aquisição, deduzido da amortização acumulada. As amortizações são calculadas pelo método linear, com base nas taxas que levam em consideração a vida útil dos direitos.

3.6 Avaliação do Valor Recuperável dos Ativos

O § 3º do artigo 183 da lei nº 6.404/76, modificado pela lei nº 11.638/07 e lei nº 11.941/09, determina que a entidade deva efetuar, periodicamente, análise sobre a recuperação dos valores registrados no imobilizado e intangível, a fim de que sejam registradas as perdas de valor do capital aplicado quando houver decisão de interromper os empreendimentos ou atividades a que se destinavam ou quando comprovado que não poderão produzir resultados suficientes para a recuperação desse valor e revisados e ajustados os critérios utilizados para a determinação de vida útil econômica estimada para cálculo da depreciação, exaustão e amortização. Conforme ITG 2003, no mínimo uma vez por ano, preferencialmente por ocasião do encerramento do exercício social, deve ser avaliada a possibilidade de recuperação econômico-financeira do valor líquido contábil dos direitos contratuais de cada atleta. Constatada que tal recuperação, total ou parcial, não se realizará, deve ser reconhecida a perda no resultado pelo valor não recuperável, suportada por documentação própria.

3.7 Demais Ativos Circulantes e Não Circulantes

Os demais ativos são registrados pelos seus valores de aquisição e reduzidos, mediante provisão, aos seus valores prováveis de realização, quando aplicável. São mantidos no balanço conforme notas fiscais, contratos e/ou documentos comprobatórios.

3.8 Passivos Circulantes

São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável.

3.9 Demais Passivos Circulantes

São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos financeiros.

3.10 Demonstração do Fluxo de Caixa

Foi preparada e está sendo apresentada de acordo com o CPC 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixas, emitido pelo CPC.

As demonstrações do fluxo de caixa refletem as modificações no caixa que ocorreram no exercício apresentado utilizando o método direto. Os termos utilizados na demonstração do fluxo de caixa são os seguintes:

- Atividades Operacionais: São as principais atividades geradoras de receita da entidade e outras atividades que não sejam atividades de investimento ou de financiamento.
- Atividades de Investimento: São as atividades relativas à aquisição e alienação de ativos não circulantes e outros investimentos não incluídos em atividade operacional e de financiamento.
- Atividades de Financiamento: São as atividades que têm como consequência alterações na dimensão e composição do capital próprio e nos empréstimos obtidos pela entidade.

4. DISPONIBILIDADE

Assim representados:

Descrição	2021	2020
Caixa	8.689,86	10.205,25
Bancos	42.960,22	1.449,32
Aplicações	2.912,68	99.043,67
Total	54.562,76	110.698,24

5. CLIENTES

Assim representados:

Descrição	2021	2020
a- Negociação de atleta	-	10.000,00
b- Empréstimo de jogador	50.000,00	50.000,00
c- Empréstimo de jogador	12.000,00	12.000,00
d- Acordo Judicial	-	32.000,00
e- Venda atleta	-	375.000,00
f- Total Player	17.709,22	31.132,14
Total	79.709,22	510.132,14

a- Liquidação da negociação do jogador Matheus Vinicius Maia;

b- Empréstimo de jogador Romarinho;

c- Empréstimo de jogador Simião;

d- Liquidação do acordo Judicial com Joinville Esportes, Claudinho;

e- Liquidação da venda do atleta Igor Vinicius – São Paulo FC;

f- O saldo do contas a receber se refere ao Total Player, está sendo abatido mensalmente das comissões durante os exercícios seguintes.

6. ADIANTAMENTOS

Assim representados:

Descrição	2021	2020
a- Adiantamento Transporte	488,01	1.160,40
b- Adiantamento de Férias	6.052,70	34.377,44
c- Outros Adiantamentos	48.000,00	-
Total	54.540,71	35.537,84

- a- Saldo proveniente de pagamentos de vale transporte para o mês de janeiro viação ITU/2022;
- b- Saldo proveniente dos adiantamentos de férias referente ao um terço de abril/2020 (pandemia) e férias 2021, não descontados em folha;
- c- Saldo proveniente de adiantamento de empréstimos para colaboradores: Mário Sérgio Valério, Roberto Heuchayer.

7. DESPESAS ANTECIPADAS

Saldo proveniente de R\$ 2.444,83, representa prêmios de seguros a apropriar.

8. TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR

Assim representados:

Descrição	2021	2020
IRRF a Recuperar	346,63	61,56
Tributos a compensar	11.203,26	11.203,26
Total	11.549,89	11.264,82

Saldo de 11.203,26, proveniente de retenção na fonte e pagamento a maior referente ao PIS sobre folha.

9. OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

Assim representados:

Descrição	2021	2020
Yatta Serviços e GF Gestão	-	6.591,10

Valores a receber, pessoas ligadas ao clube, já liquidadas.

10. DIREITOS PARA NEGOCIAÇÕES FUTURAS

Assim representados:

Descrição	2021	2020
a- Atleta Claysson Henrique da Silva	250.000,00	2.000.000,00
b- Atleta Luiz Felipe Ramos Marchi	-	5.000.000,00
c- Atleta Andrew Morato	-	300.000,00
d- Atleta Gabriel T.Martinelli Silva	15.000.000,00	10.000.000,00
e- Atleta Gabriel Baralhas	500.000,00	-
f- Atleta Jose A. Santos Junior	-	500.000,00
g- Atleta Leonardo Augusto	250.000,00	-
Total	16.000.000,00	17.800.000,00

Esses valores correspondem à participação do Ituano Futebol Clube nos direitos econômicos dos atletas mencionados, cujos direitos federativos foram transferidos para outras agremiações, no Brasil e no exterior. Os valores são determinados com base em três critérios: Transações realizadas, ofertas recebidas e valor indicado no *transfermarkt*.

11. INTANGÍVEL

Assim representados:

A) FORMAÇÃO DE ATLETAS PROFISSIONAIS

Os gastos com formação de atletas amadores foram registrados no ativo intangível e quando promovidos para a categoria profissional, os valores registrados em suas fichas individuais são transferidos para um grupo de atletas profissionais e amortizados pelo prazo de seu primeiro contrato profissional celebrado com o clube.

Descrição	2021	2020
Gastos formação de atleta-profissional	959.190,91	1.552.054,73

C) FORMAÇÃO DE ATLETAS CATEGORIA BASE

Descrição	2021	2020
Gastos formação de atleta-base	3.806.093,06	3.025.559,81

D) AMORTIZAÇÕES DE GASTOS

Descrição	2021	2020
Amortização	(1.809.502,31)	(1.533.462,34)

E) PARTICIPAÇÃO EM OUTROS NEGÓCIOS

Saldo de R\$ 6.524,64 refere-se à cooperativa de crédito livre admissão de associados.

12. IMOBILIZADO

Assim representados:

Descrição	2021	2020
Construções Imóveis e Terrenos	446.656,03	446.656,03
Móveis e Instalações	225.113,96	225.113,96
Máquinas e Equipamentos	380.874,63	350.714,63
Veículos	84.079,98	84.079,98
Depreciação Acumulada	(723.896,20)	(655.682,92)
Total	412.828,40	450.881,68

Houve no ano contabilização de Depreciação, aplicando o método linear ou constante. Método de depreciação aceito pela Receita Federal do Brasil (RFB), conforme o regulamento do Imposto de Renda.

No futuro, recomendamos que a empresa proceda a devida avaliação patrimonial com base em Laudo pericial de empresa especializada.

13. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

Assim representados:

Descrição	2021	2020
Salários a Pagar	266.748,62	334.129,42
Rescisões a Pagar	162.580,82	18.326,80
Férias a Pagar	555,00	35.602,68
INSS a Recolher	42.471,31	283.144,45
FGTS a Recolher	55.176,55	64.796,65
Parc INSS a Recolher Div Ativ	135.642,47	-
(-) Juros a Transcorrer INSS	(36.925,00)	-
Total	626.249,77	736.000,00

14. PROVISÕES TRABALHISTAS

Assim representados:

Descrição	2021	2020
Provisão p/ Férias/Encargos	427.314,81	396.064,08

Refere-se a provisão de férias/encargos dos colaboradores e atletas.

15. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A PAGAR

Assim representados:

Descrição	2021	2020
PIS a Recolher	4.494,34	20.804,02
IRRF a Recolher	120.625,14	198.687,33
ISS Retido a Recolher	16.281,85	11.418,51
INSS Retido a Recolher	8.595,65	8.876,40
CRF a Recolher	9.009,01	6.671,97
IRRF a Recolher Div. Ativa 80.2.20.119787-96	-	34.415,09
CRF a Recolher Div. Ativa 80.6.20.227223-04	-	3.699,12
PIS a Recolher Div. Ativa 80.7.20.055275-71	-	8.667,32
Contribuição Assistencial a Recolher	1.118,01	659,63
Outros Tributos Municipais a Recolher	405,54	-
Parc Imp Federais PGFN 4.686.624	24.718,32	-
(-) Juros a Transcorrer Parc PGFN	(4.460,70)	-
Total	180.787,16	293.899,39

Os saldos vencidos de tributos federais deverão ser parcelados junto à Receita Federal em 2023.

16. ADIANTAMENTO DE CLIENTES

Assim representados:

Descrição	2021	2020
Adiantamento de clientes diversos	300.000,00	-

O saldo representa contrato de patrocínio com a pixbet soluções tecnológicas eireli recebido em 2021 para a temporada 2022.

17. FORNECEDORES A PAGAR

O montante de R\$ 150.709,29 registrado em 31 de dezembro de 2021 refere-se às obrigações para com os fornecedores do clube, para seus gastos operacionais.

18. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Assim representados:

Descrição	2021	2020
Empréstimo Banco Sicredi	1.502.515,50	-
Limite C/C Banco Sicredi	-	780,29
Empréstimo Banco Bradesco	1.523.499,67	-
Empréstimo Banco Itaú	1.000.000,00	999.000,00
(-) Juros a Transcorrer	(102.974,37)	-
Total	3.923.040,80	999.780,29

19. OUTRAS CONTAS A PAGAR

Assim representados:

Descrição	2021	2020
a- Outras obrigações com Terceiros	90.000,00	-
b- Contratos a pagar	1.559.923,90	-
Total	1.649.923,90	-

- a- Saldo proveniente do acordo judicial com Gilberto da Silva Machado;
- b- Saldo referente ao contrato de mútuo com a empresa DIMACHE Participações Esportivas, que será liquidado em 2022. (0,30% taxa a.m)

20. TÍTULOS A PAGAR

Assim representados:

Descrição	2021	2020
Dimache Participações	3.605.976,11	1.559.025,52

O saldo mantido e reconhecido com a empresa DIMACHE Participações Esportivas é oriundo das mutações de recursos geridos e repassados através de contrato de Gerenciamento Operacional do Futebol, firmado com o ITUANO Futebol Clube em 2009, sendo ampliado e prorrogado em 2015 estendendo a gestão pela DIMACHE até 2030. Este contrato visa gestão dos ativos, bem como, dos repasses efetuados a título de mútuos e cessões de créditos entre as partes.

21. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS DE LONGO PRAZO

Assim representados:

Descrição	2021	2020
Parc Imp federais PGFN 4.686.624 LP	97.067,76	-
Parc INSS a recolher dívida ativa PGFN 4.686.255	123.397,33	-
Total	220.465,09	-

Saldo de parcelamentos de tributos federais de longo prazo.

22. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Assim representados:

Descrição	2021	2020
Patrimônio Social	29,19	29,19
Reservas de Capital	110.000,00	110.000,00
Ajuste de Avaliação Patrimonial (a)	17.142.910,62	18.942.910,62
Ajuste de Exercícios Anteriores	(1.038.411,93)	(1.038.411,93)
Superávits Acumulados	15.304.115,56	14.431.575,67
(Déficits) Acumulados	(15.459.121,16)	(15.459.121,16)
Resultado do Exercício	(7.566.047,10)	872.539,89
Total:	8.493.475,18	17.859.522,28

- a) Reconhecimento a mercado, dos passes dos atletas com a sua contabilização no ativo em "Direitos para negociações futuras".



Carlos Eduardo Sampaio Bomfim
 CRC: 1/SP-197.499/O-6

CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO

CERTIDÃO DE REGULARIDADE PROFISSIONAL

O **CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO** CERTIFICA que a organização contábil identificada no presente documento encontra-se em situação **REGULAR** neste Regional, apto ao exercício da atividade contábil nesta data, de acordo com as suas prerrogativas profissionais, conforme estabelecido no art. 25 e 26 do Decreto-Lei n.º 9.295/46.

Informamos que a presente certidão não quita nem invalida quaisquer débitos ou infrações que, posteriormente, venham a ser apurados contra o titular deste registro, bem como não atesta a regularidade dos trabalhos técnicos elaborados pelo profissional da Contabilidade.

	CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO Certidão nº: 2022/066562 Nome: AUDIT CONSULT - AUDITORIA & CONSULTORIA EIRELI Registro: SP-021024/O-5 CPF/CNPJ: 03.318.179/0001-18 Validade: 31/08/2022 Finalidade: Comprovação de Registros
---	---

Confirme a veracidade deste documento no site www.crcsp.org.br, acessando a opção Consulta de Veracidade -> Certidões, mediante o número de controle a seguir:

Controle: 1214.2557.2625.9181



CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO

**CERTIDÃO DE HABILITAÇÃO PROFISSIONAL
Nº 2022/051956**

O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO certifica que o(a) profissional identificado(a) no presente documento encontra-se habilitado para o exercício da profissão contábil.

IDENTIFICAÇÃO DO REGISTRO

NOME.....:	PAULO HENRIQUE DE OLIVEIRA SOUZA
REGISTRO.....:	1SP150956/O-4
CATEGORIA.....:	CONTADOR
CPF.....:	111.240.208-02

A falsificação deste documento constitui-se em crime previsto no Código Penal Brasileiro, sujeitando o autor à respectiva ação penal.

Emissão: São Paulo, 04/05/2022 às 11:37:10

Valido até: 02/08/2022

Código de Controle: 1553.6559.2124.8581

Para verificar a autenticidade deste documento, consulte o site do CRCSP.



CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO

CERTIDÃO DE HABILITAÇÃO PROFISSIONAL
Nº 2022/016563

O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO certifica que o(a) profissional identificado(a) no presente documento encontra-se habilitado para o exercício da profissão contábil.

IDENTIFICAÇÃO DO REGISTRO

NOME	JESSICA FERNANDES VASCONCELOS SARAIVA
REGISTRO	1SP298720/O-0
CATEGORIA	CONTADORA
CPF	388.942.968-29

A falsificação deste documento constitui-se em crime previsto no Código Penal Brasileiro, sujeitando o autor à respectiva ação penal.

Emissão: São Paulo, 02/06/2022 às 15:41:55

Válido até: 31/08/2022

Código de Controle: 3999.2557.2129.9983

Para verificar a autenticidade deste documento, consulte o site do CRCSP.