

CLUBE NÁUTICO CAPIBARIBE - C.N.P.J (MF) 08.145.021/0001-07 - **RELATÓRIO ANUAL DA ADMINISTRAÇÃO EXERCÍCIO 2013** - A Administração do Clube Náutico Capibaribe atendendo às disposições legais e estatutárias e a Lei 10.672 de 15/05/2003, submete à apreciação dos senhores, Sócios, Membros do Conselho Fiscal, e Conselho Deliberativo. O Relatório da administração e o balanço patrimonial social do exercício findo em 31/12/2013 e as respectivas demonstrações do resultado, as mutações do fundo patrimonial social e fluxos de caixa comparativamente com o exercício findo em 31/12/2012. Agradecemos o apoio de todos recebido. Recife/PE. 22 de Abril de 2014. **A DIRETORIA**

BALANÇOS PATRIMONIAIS COMPARATIVOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013 E 2012 (EM REAIS)					
	2013	2012			
ATIVO CIRCULANTE	1.383.979	1.638.046	Total Custos de Depto. de Esportes Profissionais do Futebol	(37.395.995)	(29.848.309)
DISPONIBILIDADES	400.819	892.969	(-) Despesas Operacionais Esportes Amadores e futebol base	(1.415.889)	(2.050.585)
Caixa Geral Conselho e Sede	4.179	20.324	(=) Superávit/ Déficit Bruto	7.897.124	8.075.186
Bancos c/movimento	396.640	872.645	(-) Despesas Operacionais		
Outros Créditos Realizáveis	983.160	745.077	Despesas Administrativas e Gerais e Conselho Deliberativo	(3.163.437)	(3.372.673)
Adiantamentos FGTS - Acordo	262.141	224.000	Despesas Tributárias e Multas e taxas	(64.612)	(53.178)
Adiantamentos Diversos Atletas Profissionais	214.267	226.392	Despesas Financeiras	(1.030.967)	(453.458)
Adiantamentos – CT e esportes amadores	479.252	294.685	Despesas com provisões encargos legais s/ impostos vencidos	<u>(4.538.112)</u>	<u>(4.961.490)</u>
Adiantamentos – Prestador de Serviço atleta	27.500	0	Total das Despesas Operacionais	(8.797.128)	(8.840.799)
ATIVO NÃO CIRCULANTE	179.705.386	177.956.096	Outras Receitas e Despesas Recuperadas		
REALIZÁVEL LONGO PRAZO	5.943.834	6.200.817	Outras Receitas e Despesas Recuperadas	148.128	249.071
Depósitos Judiciais e Trabalhista TRT Civil e Outros	3.976.541	5.337.686	Receitas de Bar	58.096	189.870
Adiantamentos – Refis Lei 11.941/09	1.797.516	863.131	(-) Custo Bar	<u>(27.540)</u>	<u>(66.321)</u>
Adiantamentos – Refis Lei 11.941/09 do exercício	35.000	0	(=) Déficit do Exercício	(721.320)	(392.993)
Cauções e Depósitos	14.585	0			
Bloqueio Judicial	120.192	0			

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31.12.2013 E 31.12.2012 (EM REAIS)					
	CONTAS PATRIMONIAIS	Fundo Patrimonial Social	Ajuste Patrimonial de ativos	Déficits Acumulados	Patrimônio Líquido Social
Imobilizado Líquido	172.651.613	171.236.439	Saldo em 31.12.2012	(59.165.295)	105.527.403
Móveis, Imóveis e Instalações do Estádio	172.651.613	171.236.439			
Intangível líquido	1.109.939	518.840	Ajuste de Exercícios Anteriores	(13.721.067)	(13.721.067)
Atletas em Formação - Custos	1.474.893	472.166			
Atletas Prof. Formados - Custos	1.822.280	1.373.387	Déficit do Exercício	(721.320)	(721.320)
(-) Amortização Atletas P. Profissionais	(2.187.234)	(1.326.713)			
TOTAL DO ATIVO	181.089.365	179.594.142	Saldo em 31.12.2013	(73.607.682)	91.085.016

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31.12.2013 E 31.12.2012 – MÉTODO DIRETO (EM REAIS)				
	2013	2012		
PASSIVO CIRCULANTE	61.039.927	47.093.798	(1) Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	
Empréstimos e Financiamentos	2.045.040	4.001.706	(+) Receita recebida Campeonato Pernambucano/Copa Brasil/Brasileiro/Todos com a Nota.	7.511.282
Fornecedores e Contas a Pagar Diversas	2.322.638	245.923	(+) Receita recebida de empréstimos atletas	7.115.789
Obrigações a Acordos Trabalhistas Indenizações	1.987.903	402.570	FLUXOS DE CAIXA RECEITAS DE ATIVIDADES SOCIAIS	6.313.802
Obrigações Sociais INSS/FGTS/Salários c/ deliberativo	65.681	75.787	(+) Receitas recebidas de Mensalidades dos Sócios e Conselheiros	2.603.751
Obrigações Tributárias e Contribuições Sociais a pagar – INSS/PIS/ COFINS/ IRRF/ FGTS e outros	13.100.941	13.047.130	(+) Receitas recebidas doações / Manutenção Cadeira /Eventuais e outras	1.289.897
Obrigações com Impostos Municipais e Taxas PCR – IPTU	13.895.190	12.357.865	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES PATRIMONIAIS	1.092.164
Obrigações Retenções de Imposto a recolher ISS/PIS/COFINS	348.707	258.494	(+) Aluguéis cadeira, espaço do Clube/Ambulantes e outras diversas.	82.790
Obrigações com Salário / 13º Salário / Rescisões a Pagar	6.114.975	1.948.040	FLUXOS DE CAIXA DAS RECEITAS DE PATROCÍNIO E PUBLICIDADES	371.001
Obrigações c/Reclamações Trabalhistas TRT e Cíveis	2.158.852	14.756.283	(+) Receitas recebidas Publicidades/ Patrocínio do exercício	29.501.559
RECEITAS DIFERIDAS	2.088.222	2.088.222		24.875.456
Antecipação de Contratos de Patrocínios	2.088.222	2.088.222	FLUXOS DE CAIXA DE OUTRAS ATIVIDADES	
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	26.876.200	24.884.719	(+) Receitas recebida Bar e outras.	240.043
Obrigações c/Tributos e Encargos Sociais Vinculados adesão Lei 11.941/09	6.624.966	4.155.726	(=) Total das Receitas Recebidas das Atividades Operacionais	48.345.111
Obrigações Sociais FGTS CEF	8.598.909	4.488.386	Pagamentos das despesas das atividades operacionais de desportos profissionais /amadores e despesas administrativas e gerais (Saídas dos Recursos)	39.699.254
Refis Consolidado RFB - Lei 11941/09 - Parcelamento	11.652.325	16.240.607	(-) Pagamentos Salário, Indenização pelo clube, Direito de Imagem Luvas empréstimos/ Cessão temporárias luvas Atletas, auxílio moradia e outras Despesas diversas de Atletas Profissionais, acordo trabalhista	(22.215.237)
Refis não consolidado PGFN Lei 11941/09 - Parcelamento	1.109.939	518.840	(-) Pagamentos de Ferias Trabalhista /Atletas Profissionais	(233.738)
PATRIMÔNIO SOCIAL LÍQUIDO	91.085.016	105.527.403	(-) Pagamentos de Despesas com Competição/Premiação/ Bonificações, viagem e condução, Centro Treinamento despesas c/CBF e outros Gastos Gerais despesas diversas com Competição do Futebol Profissional.	(6.323.120)
Fundo Patrimonial Social	30.203.501	30.203.501	(-) Pagamentos de Adiantamentos Salários e outros Ativos Circulantes e não Circulantes/Depósitos Judiciais TRT e Refis Lei 11941 e Acordo FGTS	(4.949.751)
Reserva Reavaliação do ativo imobilizado – ajuste Patrimonial	134.489.197	134.489.197	(-) Pagamentos Contribuição Social INSS/FGTS/ PIS/COFINS e Refis Judicial Pensão Alimentícia Sindicato/ Indenização e Outros Passivos Circulantes e não Circulantes	(4.608.418)
Déficits Acumulados	<u>(73.607.682)</u>	<u>(59.165.295)</u>	Custo das Atividades de Desportos Amadores	
TOTAL DO PASSIVO	181.089.365	179.594.142	(-) Pagamentos de Despesas com Atividades Amadoras Diversas e Futebol de base	(2.931.572)

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS EM 31.12.2013 E 31.12.2012 (EM REAIS)				
	2013	2012		
Receita Bruta das Atividades de Futebol e Social	7.511.282	6.313.802	(-) Adiantamentos Despesas de esportes amadores	(212.067)
Receita com Bilheteria - Competições	7.115.789	500.000	Custos das Atividades Operacionais Administrativas, e Gerais	(2.218.943)
Receitas com Empréstimos Atletas	29.501.559	24.875.456	(-) Pagamentos c/ Despesas Administrativas e Gerais, Custo Pessoal, Honorários despesas do conselho e outras despesas Operacionais	(27.540)
Receita com Publicidade e Patrocínio	0	1.829.111	(-) Pagamentos Custo de Bar	0
Receitas Antecipadas diferidas - Publicidades	2.603.751	6.107.889	(-) Outros Pagamentos de ativos e passivos diversos	(1.031.186)
Receita de Associados e Conselheiros	82.790	371.001	(-) Pagamentos de juros p/ empréstimos e despesas bancárias/tarifas	(44.751.572)
Receita com Aluguéis e outras	1.289.897	1.092.164	(=) Total das Despesas das Atividades Operacionais	3.593.539
Receita Diversas Atividades Patrimoniais do Clube e Receitas Doações Associados e Outras	48.105.068	41.089.423	(2) FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(51.967)
Total das Receitas Operacionais	48.105.068	41.089.423	(-) Pagamentos de Aquisição de Imobilizado	(1.432.174)
(-) Deduções da Receita "Impostos s/ Receita" COFINS s/ Receita e PIS s/ folha	(1.396.060)	(1.115.343)	(=) Caixa Líquido usado nas Atividades de Investimento	(1.432.174)
(=) Receita Operacional Líquida	46.709.008	39.974.080	(3) FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
(-) Despesas Operacionais do Departamento do Esporte Profissional do Futebol			(+) Recebido de Financiamentos Bancários e Empréstimos de Terceiros	3.558.530
Gastos com Pessoal			(-) Pagamentos dos Empréstimos / Bancos e Terceiros	(6.212.046)
Salários e Encargos Sociais/Férias/ 13º Salário/Indenizações trabalhistas e outras.	(12.843.390)	(10.562.558)	(=) Caixa Líquido usado nas Atividades de Financiamento	(2.653.516)
Gastos diversos com Competições e Premiações e outras.	(3.634.453)	(6.128.574)	Aumento ou diminuição Líquido do Caixa	(492.151)
Direito de Imagem e de Arena Atletas	(10.312.510)	(6.636.085)	(+) Disponibilidades Caixa e Bancos no início do exercício	892.969
Gastos Gerais com Pessoal Futebol e CT	<u>(10.605.642)</u>	<u>(6.521.092)</u>	(=) Disponibilidades Caixa e Bancos no final do exercício	400.818

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EXERCÍCIO FINDOS EM 31.12.2013 E 31.12.2012				
Nota (1) – CONTEXTO OPERACIONAL - O CLUBE NÁUTICO CAPIBARIBE é uma Sociedade Civil de utilidade pública, sem fins lucrativos , fundada definitivamente em 07 de Abril de 1901, por prazo indeterminado. Na qualidade de Sociedade Civil de utilidade pública, tem por objetivo e finalidade principal promover, com a participação do seu corpo social: I – a prática de esportes em geral, visando o desenvolvimento físico, o espírito de disciplina e a cooperação nas relações humanas. II – reuniões e diversões de caráter recreativo, artístico e cultural; III – a defesa das tradições e do patrimônio esportivo, artístico e cultural de Pernambuco, como parte importante da imensa e diversificada nação brasileira, e se rege pelo Estatuto Social e pela Legislação aplicável. Fica situada Av. Conselheiro Rosa e Silva, 1.086, bairro dos Afritos - Recife - PE. Nota (2) – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – Foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil de conformidade com as exigências legais e normas sobre procedimentos e práticas contábeis determinados para Entidades sem finalidade de lucros Medida Provisória 79 de 27.11.2002 e Lei 10.672 de 15/05/2003 e para entidades esportivas de futebol profissional e as Normas contábeis específicas para entidades desportivas profissionais NBC T 10-13 do Conselho Federal de Contabilidade – Resolução 1.005 de 17/09/2004 publicados D.O.U de 04/11/2004 e 05/11/2004, e adoção inicial do pronunciamento conceitual básico dos CPC's, para elaboração e apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC 1.152/09, com adequação aos pronunciamentos técnico contábil em vigor no exercício 2011 e 2012 e as alterações promovidas pela Lei 11.638/2007 e 11.941/09 adotadas para elaboração das demonstrações contábeis. Nota (3) – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOADAS – a) Apuração do Resultado – É apurado pelo regime contábil de caixa; b) Ativo Circulante são demonstrados ao custo acrescidos dos rendimentos quando realizado; c) Ativo não Circulante Imobilizado – Está demonstrado pelo custo de aquisição acrescidos de reavaliação dos imobilizados de exercícios anteriores não ajustado ao valor de mercado Resolução do CFC 1.263/09 com alteração pela Resolução 1.281/10; d) Passivo Circulante e não Circulante – são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis acrescidos dos encargos e variações monetárias incorridas quando aplicável não ajustado ao valor presente nesse exercício de 2013 na íntegra. Nota (4) - O IMOBILIZADO - Composto de bens imóveis, móveis e Instalações sendo: Terreno R\$ 15.253.289, Estádio R\$ 15.253.298, Garagem do Remo R\$ 1.440.000, Ginásio Coberto/Quadra R\$ 5.081.253, Máquinas e Equipamentos R\$ 546.548, Móveis e Utensílios R\$ 795.019, Piscina R\$ 6.192.937, Centro de Treinamento R\$ 8.717.742, Sede Social R\$ 11.994.822, Prédio Administrativo R\$ 6.321.143, Veículos e outros R\$ 1.255.562 totalizando R\$ 172.651.613 em 31.12.2013, e não houve Depreciação nesse exercício e nos anteriores. Intangíveis, Atletas em Formação R\$ 1.474.893, e Atleta Profissionais Formados R\$ 1.822.280 (-) amortização de custos de atletas formados (2.187.234), totalizando Intangível líquido R\$ 1.109.939; Nota (5) – PASSIVO CIRCULANTE – Salários e 13º salário e indenizações a pagar R\$ 6.114.975, Outras Obrigações sociais e tributárias a pagar em 31.12.2013 R\$ 13.100.941, de FGTS, INSS, PIS, COFINS e IRRF período de 30/10/2008 a 30/12/2013 saldos não atualizados e não ajustados nesse exercício ISS, PIS e				

COFINS Retidos para recolher R\$ 348.707. **Nota (6) – IMPOSTOS E TAXAS** – Débitos junto a PCR, IPTU R\$ 13.895.190 saldos atualizados até 31.12.2013. **Nota (7) – EMPRÉSTIMOS** – Com instituições financeiras com juros de mercado e outros empréstimos de terceiros saldo em 31.12.2013 R\$ 2.045.040, vencidos conforme controle interno na gerencia financeira. **Nota (8) - FORNECEDORES E OUTRAS CONTAS A PAGAR** – Saldos em 31.12.2013 R\$ 2.322.638. **Nota (9) – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS TRT** – No montante de R\$ 21.118.852, saldo não atualizado na íntegra em 31.12.2013, transitados e julgados no TRT, sendo liquidado conforme acordo com o TRT com receitas das atividades operacionais do Clube. Os processos foram atualizados pela posição do TRT, Ações Cíveis saldo R\$ 40.000,00 transitada e julgada. Nesse exercício não foi ajustado todas as baixas dos processos pagos pelo TRT será ajustado no próximo exercício, no aguardo da documentação do Jurídico, no montante de R\$ 3.976.541. **Nota (10) – PASSIVO NÃO CIRCULANTE - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E ENCARGOS SOCIAIS COM ADESÃO Lei 11.941/09.** São demonstrados por débitos com obrigações a pagar junto a Receita Federal e PGFN referente PIS/COFINS/INSS/IRRF saldos corrigir em 31.12.2013 de 26.876.200. Foi consolidado pela lei 11941/09 REFIS débitos junto a Receita Federal e PGFN o valor de R\$ 8.598.909, para pagamento em 160 parcelas, e ficou um saldo de R\$ 11.652.325 de dívidas na PGFN em processo de consolidação e o restante é o FGTS, saldo negociado de R\$ 6.624.966. **Nota (11) – RECEITAS DIFERIDAS** – R\$ 2.088.222: Antecipação de contratos de patrocínios com Rede Globo para campeonatos 2013 a 2014 e outros contratos para amortizar no período 2013 a 2014 **Nota (12) - CONTINGÊNCIAS** - As demonstrações contábeis e financeiras e demais encargos resultantes das operações da entidade, estão sujeitos a exame por parte de autoridades fiscais dentro dos prazos prescricionais. O Relatório da Diretoria, sobre as demonstrações contábeis e financeiras do exercício 2013, juntamente com parecer de 22/04/2014 do auditor independente J.V.M Auditor Independente. CEI 0155-0. Auditor Independente João Valério de Moura Filho – CRC/PE 6722, na íntegra encontra-se à disposição na Sede do Clube – Recife(PE), 25 de Abril de 2014; Diretoria– Diretoria Executiva – Presidente Executivo – Paulo Cesar de Almeida Wanderley, Vice-Presidente Adm/Financeiro – Carlos Eduardo de Moraes, Vice-Presidente Executivo – José Antônio de Holanda Monteiro Melo e Contadora – Elaine Andrade Pessoa - CRC/PE 022051-0.