



CORITIBA FOOT BALL CLUB

C. N. P. J. 75.644.146/0001-79



BALANÇOS PATRIMONIAIS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 E DE 2010 - (Em R\$).

ATIVO			PASSIVO		
	31/12/2011	31/12/2010		31/12/2011	31/12/2010
CIRCULANTE					
Disponibilidades	253.566	374.653	Fornecedores	2.122.533	1.825.086
Valores a Receber	47.890.538	3.706.677	Empréstimos e Financiamentos	16.029.688	9.906.292
Adiantamentos a Fornecedores	547.174	474.635	Obrigações Fiscais e Tributárias	5.597.093	1.380.630
Outros Títulos a Receber	183.141	707.652	Obrigações Sociais e Trabalhistas	11.465.123	17.707.515
Despesas Antecipadas	232.131	-	Provisões Trabalhistas	922.608	546.486
			Obrigações com		
Total do Ativo Circulante	49.106.550	5.263.617	Outras Entidades Desportivas	3.014.383	2.939.056
NÃO CIRCULANTE					
Realizável a Longo Prazo			Antecipações Recebidas	5.707.885	6.414.630
Valores a Receber	1.300.000	1.950.000	Outras Obrigações	4.278.530	2.038.773
Depósitos Judiciais	2.970.030	2.295.752	Receitas a Apropriar	43.847.188	-
Permanente			Total do Passivo Circulante	92.985.031	42.758.468
Investimentos	2.245.224	299.811	NÃO CIRCULANTE		
Imobilizado	149.170.500	45.743.000	Exigível a Longo Prazo		
Intangível	19.387.424	5.447.773	Empréstimos e Financiamentos	7.685.217	2.887.940
			Obrigações Fiscais e Tributárias	22.273.718	34.859
Total do Ativo Não Circulante	175.073.178	55.736.336	Obrigações Sociais e Trabalhistas	-	663.530
			Parcelamentos Timemania Lei 11.345/06	21.063.533	21.417.049
			Outras Obrigações	2.778.654	-
			Provisões para Contingências Judiciais	10.996.802	-
			Receitas a Apropriar	1.300.000	-
			Receitas Diferidas	5.279.620	5.601.419
			Total do Passivo Não Circulante	71.377.544	30.604.797
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO/ PASSIVO A DESCOBERTO		
			Patrimônio Social	26.320.061	26.320.061
			Reserva de Reavaliação	-	3.088.712
			Déficits Acumulados	(70.765.545)	(41.772.085)
			Ajustes de Avaliação Patrimonial	104.262.637	-
			Total do Patrimônio Líquido/ Passivo a Descoberto	59.817.153	(12.363.312)
TOTAL DO ATIVO	224.179.728	60.999.953	TOTAL DO PASSIVO	224.179.728	60.999.953

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 E DE 2010. (Em R\$).

	31/12/2011	31/12/2010
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		
Mensalidades	17.462.061	9.314.283
Competições	37.514.912	15.823.206
Transações de Atletas	3.363.176	2.103.644
Patrimoniais	2.048.861	957.394
Patrocínio/Subvenção	5.729.424	2.230.612
Outras Receitas	349.590	267.070
(-) Deduções da Receita Bruta	(3.708.097)	(1.490.305)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	62.759.927	29.205.904
CUSTOS OPERACIONAIS	(50.270.007)	(31.487.626)
Futebol Profissional	(50.590.092)	(28.653.422)
Futebol Categorias de Base	(3.010.258)	(2.193.624)
Amortização Direitos Federat/ Econom. de Atletas	(3.690.780)	(1.121.542)
Custo com Formação de Atletas	7.021.123	480.962
SUPERÁVIT (DEFICIT) OPERACIONAL BRUTO	12.489.920	(2.281.722)
(DESPESAS) RECEITAS OPERACIONAIS	(24.410.432)	(11.650.768)
Administrativas e Marketing	(16.891.016)	(8.966.085)
Resultado Financeiro Líquido	(7.628.310)	(2.663.150)
Outras (Despesas) Receitas Operacionais	108.894	(21.533)
DEFICIT DO EXERCÍCIO	(11.920.512)	(13.932.490)
As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.		

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 E DE 2010 (Em R\$)

	31/12/2011	31/12/2010
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Resultado Líquido do Exercício	(11.920.512)	(13.932.490)
Ajustes para Conciliar o Lucro Líquido ao Caixa		
(Aplicados nas) Atividades Operacionais		
Depreciação e Amortização	5.491.433	3.255.591
Resultado do Cálculo da Equivalência Patrimonial	(256.279)	23.533
Lucro/(Prejuízo) Ajustado	(6.685.358)	(10.653.366)
Variações nos Ativos e Passivos		
Variações nos Ativos		
Aumento / Redução em Valores a Receber	(43.659.350)	(2.650.765)
Aumento / Redução Adiantamentos a Fornecedores	(72.539)	(104.507)
Aumento / Redução em Despesas Antecipadas	(232.131)	80.473
Valores a Receber de Longo Prazo	650.000	(1.950.000)
Depósitos Judiciais Realizados	(674.278)	(92.269)
Variações nos Passivos		
Aumento / Redução de Fornecedores	297.447	(159.604)
Aumento / Redução Obrigações Fiscais / Tributárias	4.181.604	498.697
Aumento / Redução Obrigações Sociais e Trabalhistas	(6.529.800)	5.215.994
Aumento / Redução Obrigações com Outras Entidades Desport.	75.327	2.044.900
Antecipações do Clube dos Treze	(706.745)	6.414.630
Aumento / Redução Outras Obrigações	5.018.410	1.568.527
Aumento / Redução Parcelamento Timemania	(353.516)	(32.683)
Parcelamentos Tributários e Previdenciários	22.273.718	-
Provisões para Contingências Judiciais	10.996.802	-
Receitas a Realizar e Diferidas	44.825.389	5.571.419
Ajustes de Exercícios Anteriores	(20.161.660)	1.377.563
Disponibilidades Geradas nas Atividades Operacionais	15.928.678	17.782.375
Atividades de Investimentos		
Aquisição de Bens e Direitos	(2.695.670)	(454.189)
Apropriação de Custos com Formação de Atletas	(10.868.148)	(2.742.733)
Aquisição de Direitos Federativos/ Econômicos de Atletas	(6.960.000)	(2.240.000)
Baixa de Bens e Direitos	177.873	63.510
Dividendos Recebidos/Propostos	60.865	4.772
Disponibilidades Líquidas Geradas pelas Ativ. de Investim.	(20.285.080)	(5.368.640)
Atividades de Financiamentos		
Empréstimos de Terceiros/Bancários	26.788.890	5.277.994
Atualização Monetária de Empréstimos	1.667.056	591.870
Encargos Financeiros a Transcorrer	(3.716.871)	(777.994)
Pagamento de Empréstimos	(13.818.402)	(6.597.864)
Disponibilidades Líquidas Geradas pelas Ativ. de Financ.	10.920.673	(1.505.994)
Aumento (Redução) nas Disponibilidades		
Disponibilidades - No início do Período	374.653	120.278
Disponibilidades - No Final do Período	253.566	374.653
Aumento (Redução) nas Disponibilidades	(121.087)	254.375
As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.		

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 E DE 2010. - (Em R\$).

	Patrimônio Social	Reserva de Reavaliação	Déficits Acumulados	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Total Final
Saldo em 31 de Dezembro de 2009	26.320.061	3.088.712	(29.217.158)	-	191.615
Déficit do Exercício	-	-	(13.932.490)	-	(13.932.490)
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	1.377.563	-	1.377.563
Saldo em 31 de Dezembro de 2010	26.320.061	3.088.712	(41.772.085)	-	(12.363.312)
Déficit do Exercício	-	-	(11.920.512)	-	(11.920.512)
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	(20.161.660)	-	(20.161.660)
Baixa da Reserva de Reavaliação	-	(3.088.712)	3.088.712	-	-
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-	-	104.262.637	104.262.637
Saldo em 31 de Dezembro de 2011	26.320.061	-	(70.765.545)	104.262.637	59.817.153

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 E DE 2010 - (Em R\$).

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL.

O Coritiba Foot Ball Club é uma entidade de caráter civil, de prática desportiva, sem fins lucrativos, com personalidade jurídica de direito privado, constituída na forma da lei, cuja atividade principal é o desenvolvimento e manutenção de equipe de futebol profissional, tendo por fim a busca dos melhores resultados nas competições de âmbito estadual, nacional e internacional que venha a disputar.

NOTA 2 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS PELO CLUBE.

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com a legislação brasileira e normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, através da Resolução nº. 1.005/04 que aprovou a NBCT 10.13 que trata dos aspectos contábeis específicos em entidades desportivas profissionais, e ainda da Resolução 877/00 e suas alterações posteriores que aprovaram a NBCT 10.19 que trata dos aspectos contábeis de entidades sem finalidade de lucros.

Estas demonstrações financeiras foram elaboradas em conformidade com os Princípios de Contabilidade, expressos através da Resolução CFC 1.282/10.

As principais práticas adotadas pela entidade, para a elaboração das Demonstrações Financeiras são as seguintes:

2.1. Apresentação das Demonstrações Financeiras

- Os valores estão expressos em reais;
- Composto por Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultado do Exercício, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstração do Fluxo de Caixa.

2.2. Apuração do Superávit/Déficit do Período

As receitas e despesas são apuradas em conformidade com o regime contábil de competência do exercício.

2.3. Segregação de Prazos Realizáveis e Exigíveis

Os Ativos Realizáveis e os Passivos Exigíveis em prazo inferior a 365 dias estão classificados como circulantes.

2.4. Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa

A provisão foi constituída pelo valor estimado para cobrir eventuais perdas na realização das contas a receber e outros créditos.

2.5. Critérios de Avaliação

Os investimentos são atualizados pelo método da equivalência patrimonial. O imobilizado está demonstrado pelo custo histórico de aquisição até o ano de 2010 e pelo valor de mercado em 2011, valores atribuídos através de laudos de avaliação. Os bens e direitos foram depreciados/amortizados, conforme taxas definidas na legislação. A partir de 2012 os bens do imobilizado serão depreciados conforme a vida útil remanescente. Os montantes intangíveis estão avaliados pelo custo incorrido na aquisição, deduzido do saldo da respectiva conta de amortização acumulada.

2.6. Convergência às Normas Internacionais

Em aderência ao processo de convergência com as normas internacionais de contabilidade, Lei 11.638/2007, diversas normas e orientações foram emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e pelo Conselho Federal de Contabilidade. Mesmo não havendo obrigação legal de fazê-lo, o Clube adotou as principais determinações trazidas pela nova ordem contábil estabelecida. Conforme faculdade estabelecida pelo ICPC 10 e CPC 27, o Clube optou pela atribuição de custo aos bens do ativo imobilizado, considerando como adoção inicial ao CPC 27 a partir de 2011.

NOTA 3 – VALORES A RECEBER.

Nesta conta estão registrados os valores a receber decorrentes de direitos de transmissão de televisão, de mensalidades de sócios, de patrocinadores, de royalties e também decorrentes de transações com atletas. A rubrica Direitos de Transmissão a Receber está representada por contratos assinados com empresas transmissoras de televisão para o Campeonato Brasileiro 2012. No caso de Mensalidades de Sócios a Receber está representada pelo valor das mensalidades a receber dos sócios do clube em 2012, ou seja, anuidade 2012, deduzindo-se a inadimplência média dos últimos doze meses.

Detalhamento Grupo Circulante	31/12/2011	31/12/2010
Direitos de Transmissão a Receber	24.831.577	-
Mensalidades de Sócios a Receber	18.671.602	-
Patrocínios a Receber	2.250.000	2.800.000
Cessão Direitos s/ Atletas a Receber	1.833.821	700.240
Direitos s/ Licenciamento da Marca a Receber	283.984	354.347
Outros Valores a Receber	205.141	37.677
(-) Provisão para Créditos Liquidação Duvidosa	(185.587)	(185.587)
Totais	47.890.538	3.706.677

Detalhamento Grupo Não Circulante	31/12/2011	31/12/2010
Patrocínios a Receber	1.300.000	1.950.000
Totais	1.300.000	1.950.000

Os valores decorrentes de patrocínios classificados no longo prazo estão previstos para serem recebidos nos exercícios de 2013 e 2014 conforme contratos celebrados.

NOTA 4 – OUTROS TÍTULOS A RECEBER.

Detalhamento	31/12/2011	31/12/2010
Coritiba Futebol S/A	117.755	696.194
Dividendos Propostos a Receber	60.865	-
Adiantamentos a Funcionários	4.521	11.458
Totais	183.141	707.652

NOTA 5 – DEPÓSITOS JUDICIAIS.

Nesta conta estão registrados os montantes oriundos de depósitos judiciais e valores bloqueados judicialmente através de instituições financeiras.

Detalhamento	31/12/2011	31/12/2010
Depósitos Judiciais	2.966.724	2.198.671
Bloqueios Judiciais por Inst. Financeiras	3.306	97.081
Totais	2.970.030	2.295.752

NOTA 6 – INVESTIMENTOS.

Esta conta é representada por investimentos relevantes em empresa controlada. Em 2011 houve importante aporte de capital na ordem R\$ 1.750.000. Este investimento é avaliado pelo método de equivalência patrimonial, sendo que em 2011 teve um ganho de R\$ 256.279 e em 2010 teve uma perda de R\$ 23.533.

NOTA 7 – IMOBILIZADO.

São considerados como imobilizado, os bens e direitos tangíveis que tenham por objeto a manutenção das atividades do Clube, ou exercidos com esta finalidade.

Composição	31/12/2011			Saldo 31/12/2010
	Custo	Avaliação Patrimonial	Deprec. Acum.	
Terrenos	14.321.050	68.888.950	-	83.210.000
Edificações	29.293.238	34.936.762	-	64.230.000
Máquinas e Equipamentos	230.438	43.652	-	274.090
Instalações	234.683	-	-	234.683
Móveis e utensílios	296.017	363.453	(498)	658.972
Veículos	77.295	-	(56.618)	20.677
Direitos s/ Linhas Telefônicas	-	-	-	-
Computadores e Periféricos	175.263	29.820	(65)	205.018
Benefitórias	257.670	-	(1.239)	256.431
Direito Uso Software	98.810	-	(18.181)	80.629
Totais	44.984.464	104.262.637	(76.601)	149.170.500

Conforme faculdade estabelecida pelo ICPC 10 e pelo CPC 27 o Clube optou, durante a adoção inicial dos novos pronunciamentos contábeis emitidos pelo CPC, em convergência às IFRS, pela atribuição de custo aos bens do ativo imobilizado a partir de 2011.

Desta forma, em 2011, foi contratada empresa especializada com o objetivo de realizar a avaliação patrimonial dos terrenos e edificações do Estádio Major Antonio Couto Pereira bem como do Centro de Treinamento situado no município de Colombo - Paraná. Após a realização da avaliação patrimonial a empresa emitiu o Laudo de Avaliação, datado de 30 de setembro de 2011, apresentando os seguintes valores:

Ativos	Saldo Antes da Avaliação	Valor da Avaliação	Variação
Estádio			
Terreno	10.104.758	70.400.000	60.295.242
Edificações	27.775.059	60.570.000	32.794.941
Total	37.879.817	130.970.000	93.090.183
Centro de Treinamento			
Terreno	4.216.292	12.810.000	8.593.708
Edificações	1.518.179	3.660.000	2.141.821
Total	5.734.471	16.470.000	10.735.529
Totais	43.614.288	147.440.000	103.825.712

Continua...

Continuação NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 E DE 2010 - (Em R\$).

Conforme os valores apresentados no Laudo de Avaliação o Clube registrou os ajustes contábeis das variações apresentadas havendo como contrapartida contábil a conta de Ajustes de Avaliação Patrimonial, no grupo Patrimônio Líquido. O referido Laudo também apresenta a vida útil remanescente dos bens avaliados, as quais serão utilizadas para estabelecer novas taxas de depreciação a serem aplicadas a partir de 2012.

Também em 2011 foi contratada empresa especializada com o objetivo de realizar o inventário dos bens do ativo imobilizado do Clube, bem como proceder sua avaliação patrimonial. Após a realização do inventário a empresa emitiu o Laudo de Avaliação Patrimonial datado de 21 de novembro de 2011, apresentando os seguintes valores:

Ativos	Saldo Antes da Avaliação	Valor da Avaliação	Variação
Máquinas e Equipamentos	215.481	259.133	43.652
Móveis e Utensílios	235.819	599.272	363.453
Computadores e Periféricos	164.958	194.778	29.820
Instalações	263.198	234.683	(28.515)
Total	879.456	1.287.866	408.410

Conforme os valores apresentados no referido Laudo de Avaliação Patrimonial, o Clube registrou os ajustes contábeis das variações positivas apresentadas havendo como contrapartida a conta de Ajustes de Avaliação Patrimonial, no grupo Patrimônio Líquido. O referido Laudo também apresenta a vida útil remanescente dos bens avaliados, as quais serão utilizadas para estabelecer novas taxas de depreciação a serem aplicadas a partir de 2012.

NOTA 8 – INTANGÍVEL.

Composição	31/12/2011			Saldo 31/12/2010
	Custo	Amortiz. Acum.	Saldo	
Custo com Formação de Atletas	14.213.206	(550.192)	13.663.014	2.992.582
Direitos Federat/ Econômicos de Atletas	8.757.500	(3.033.090)	5.724.410	2.455.191
Totais	22.970.706	(3.583.282)	19.387.424	5.447.773

O Custo com Formação de Atletas representa os custos incorridos com a manutenção das categorias de base do Clube e é composto por custos de origem direta e indireta, rateados conforme os critérios estabelecidos pela sua administração. As amortizações relativamente aos atletas profissionalizados são proporcionais aos prazos dos contratos celebrados com os mesmos. Com relação aos atletas em formação que se desvincularam do clube, foi realizada a baixa dos valores ativados no período de sua formação. As amortizações e baixas do custo com formação de atletas em 2011 foram de R\$ 197.716, sendo R\$ 615.850 em 2010.

Em 2011 foram ativados os custos com formação de atletas dos anos de 2009, 2010 e 2011 no montante total de R\$ 13.610.882 com base em detalhado levantamento realizado por empresa especializada. Todas as informações apresentadas no Relatório Final apresentado pela empresa contratada, incluindo critérios de rateios de custos, estabelecimento de custos diretos e indiretos, classificação das categorias de base, conceituações técnicas, reclassificações contábeis, e valores finais apresentados, foram discutidos e aprovados pelo Conselho Administrativo do Clube.

Conforme levantamento realizado foram apresentadas as seguintes informações:

Nº ATLETAS EM FORMAÇÃO					INVESTIMENTOS REALIZADOS			
CATEGORIA	EM 2011	EM 2010	EM 2009	TOTAL	EM 2011	EM 2010	EM 2009	TOTAL
SUB-11	23	9	0	32	844.787	190.744	-	1.035.531
SUB-13	31	25	17	73	1.224.419	900.057	508.310	2.632.787
SUB-15	32	13	10	55	1.418.637	620.074	425.631	2.464.341
SUB-17	20	15	9	44	1.154.104	829.781	401.874	2.385.759
SUB-20	42	26	16	84	2.576.892	1.575.504	940.067	5.092.464
TOTAIS	148	88	52	288	7.218.840	4.116.160	2.275.882	13.610.882

Os Direitos Federativos e Econômicos de Atletas representam a imobilização de gastos realizados na contratação de atletas profissionais junto a outras entidades de prática desportiva. As amortizações são proporcionais aos prazos dos contratos celebrados com os atletas. Em 2011, com a negociação e contratação de novos atletas profissionais, foi investido o montante de R\$ 6.960.000, sendo R\$ 2.240.000 em 2010. A amortização dos direitos federativos e econômicos em 2011 foi de R\$ 3.690.780, sendo R\$ 1.121.542 em 2010.

O saldo dos direitos federativos e econômicos dos atletas profissionais, em conformidade com os prazos estabelecidos nos contratos celebrados com os atletas, será amortizado nos seguintes anos:

Períodos	31/12/2011	31/12/2010
Em 2011	-	978.250
Em 2012	2.600.810	740.166
Em 2013	2.005.753	707.535
Em 2014	808.981	29.240
Em 2015	206.098	-
Em 2016	102.768	-
Totais	5.724.410	2.455.191

A Administração do Clube avaliou a recuperabilidade econômico-financeira dos direitos federativos/econômicos dos atletas profissionais e dos custos dos atletas em formação, de acordo com o que determina a Resolução nº 1005/2004 do Conselho Federal de Contabilidade e o CPC 01, e estima que os valores contábeis apresentados refletem o valor de recuperação dos correspondentes ativos.

NOTA 9 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS.

Detalhamento Grupo Circulante	31/12/2011	31/12/2010
Empréstimos Bancários	11.267.306	3.787.201
Palmital Serv. Técnicos e Partic. Ltda	2.975.556	2.200.000
Confederação Brasileira de Futebol	2.508.994	3.777.994
Outros Empréstimos de Terceiros	1.289.038	825.900
(-) Encargos Financeiros a Transcorrer	(2.011.206)	(684.803)
Totais	16.029.688	9.906.292
Detalhamento Grupo Não Circulante	31/12/2011	31/12/2010
Empréstimos Bancários	8.403.795	-
Palmital Serv. Técnicos e Partic. Ltda	-	1.753.333
Outros Empréstimos de Terceiros	533.768	1.134.607
(-) Encargos Financeiros a Transcorrer	(1.252.346)	-
Totais	7.685.217	2.887.940

Em 2011 foram realizados empréstimos bancários em decorrência de antecipação de recebíveis vinculados ao contrato de transmissão de televisão. As contas de Empréstimos Bancários apresentam seus saldos com valores atualizados considerando os encargos financeiros incidentes. As contas de Encargos Financeiros a Transcorrer representam os encargos financeiros pré-fixados incidentes sobre estes empréstimos e serão devidamente apropriados ao resultado conforme períodos estipulados nos contratos, da seguinte forma:

Períodos	31/12/2011	31/12/2010
Em 2011	-	684.803
Em 2012	2.011.206	-
Em 2013	777.122	-
Em 2014	475.224	-
Totais	3.263.552	684.803

NOTA 10 – OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS.

Detalhamento Grupo Circulante	31/12/2011	31/12/2010
Tributos Retidos de Terceiros a Recolher	983.008	1.368.864
Parcelamento de Débitos Tributários a Pagar	4.100.410	11.766

Parcelamento de Débitos Previd. a Pagar	513.675	-
Totais	5.597.093	1.380.630
Detalhamento Grupo Não Circulante	31/12/2011	31/12/2010
Parcelamento de Débitos Tributários a Pagar	20.331.750	34.859
Parcelamento de Débitos Previd. a Pagar	1.941.968	-
Totais	22.273.718	34.859

Em 2011 foram realizados parcelamentos de débitos tributários e previdenciários junto a Receita Federal do Brasil e junto a Procuradoria Geral da Fazenda Nacional, tendo em vista a renegociação de toda a dívida tributária existente no clube, tanto na esfera administrativa quanto na esfera judicial.

NOTA 11 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS.

Detalhamento	31/12/2011	31/12/2010
Remunerações a Pagar	4.823.601	3.294.822
Encargos Sociais a Recolher	3.986.035	5.816.531
IRRF sobre folha e acordos trabalhistas	2.655.487	8.596.162
Totais	11.465.123	17.707.515

NOTA 12 – OBRIGAÇÕES COM OUTRAS ENTIDADES DESPORTIVAS.

Valores devidos a outras entidades desportivas, decorrentes principalmente da aquisição de Direitos Federativos e Econômicos sobre atletas profissionais de futebol.

NOTA 13 – ANTECIPAÇÕES RECEBIDAS.

A conta de Antecipações Recebidas é decorrente de recebimentos antecipados de direitos de transmissão de imagem no ano de 2010, devidos ao Clube dos Treze.

NOTA 14 – OUTRAS OBRIGAÇÕES.

A conta de Outras Obrigações é composta por acordos judiciais e extrajudiciais realizados, principalmente decorrentes de dívidas trabalhistas, e está classificado tanto no circulante como no exigível a longo prazo conforme o número de parcelas acordadas com os credores.

NOTA 15 – RECEITAS A APROPRIAR.

Nesta conta estão registrados os valores de receitas ainda não recebidas a serem apropriadas ao resultado decorrentes de direitos de transmissão de televisão, de mensalidades de sócios e de patrocínios.

Detalhamento Grupo Circulante	31/12/2011	31/12/2010
Receitas de Transmissão a Apropriar	22.925.585	-
Mensalidades de Sócios a Apropriar	18.671.603	-
Receitas de Patrocínios Principais a Apropriar	2.250.000	-
Totais	43.847.188	-
Detalhamento Grupo Não Circulante	31/12/2011	31/12/2010
Receitas de Patrocínios Principais a Apropriar	1.300.000	-
Totais	1.300.000	-

Detalhamento dos períodos de apropriação das receitas:

Períodos	31/12/2011	31/12/2010
Em 2012	43.847.188	-
Em 2013	650.000	-
Em 2014	650.000	-
Totais	45.147.188	-

NOTA 16 – PARCELAMENTO – TIMEMANIA – LEI 11.345/06.

O Clube aderiu ao programa de parcelamento de tributos e contribuições denominado Timemania instituído através da Lei 11.345 de 14 de setembro de 2006 e Decreto 6.187/07 de 12 de dezembro de 2007, o qual propiciou o parcelamento de débitos federais, previdenciários e FGTS, em até 240 meses.

Detalhamento	31/12/2011	31/12/2010
FGTS - Timemania	5.305.085	5.545.903
PGFN - Timemania	4.858.384	4.882.059
Previdência Social - Timemania	6.219.882	6.332.371
Receita Federal - Timemania	4.680.182	4.656.716
Totais	21.063.533	21.417.049

O saldo devido à Previdência Social encontra-se em fase de consolidação, sujeito a alterações que podem trazer reflexos importantes nos exercícios subsequentes.

NOTA 17 – PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS.

Em 2011 o Clube constituiu provisões para contingências judiciais com o objetivo de cobrir as principais perdas prováveis estimadas sobre os processos trabalhistas, cíveis e outros, com base na estimativa elaborada pelos assessores jurídicos internos e externos, no montante total de R\$ 16.140.704, na qual considerou as principais ações judiciais. Do valor total provisionado R\$ 1.089.062 afetou diretamente o resultado de 2011 e R\$ 15.051.642 foi contabilizado como ajuste de exercícios anteriores, levando-se em conta a data de ingressos das referidas ações judiciais. Em virtude de acordos judiciais realizados no final de 2011, houve baixas e complementos destas provisões dependendo de cada acordo realizado, ficando o saldo em 31/12/2011 da conta de Provisões para Contingências Judiciais no montante de R\$ 10.996.802 e o total do efeito no resultado de 2011 ficou em R\$ 1.163.538.

Não foram provisionados quaisquer valores decorrentes de Autos de Infração emitidos por autoridades fiscais e que se encontram em discussão na esfera administrativa, por entendimento dos assessores jurídicos quanto à necessidade de discussão e possibilidade de êxito no Judiciário.

NOTA 18 – RECEITAS DIFERIDAS.

Nesta conta estão registrados os valores de receitas a serem apropriadas ao resultado decorrentes de direitos de transmissão de televisão, de mensalidades de sócios e de patrocínios, efetivamente recebidos.

Detalhamento	31/12/2011	31/12/2010
Anualidade recebida antecipadamente	1.285.878	-
Receitas de Patrocínios Principais a Apropriar	-	5.114.654
Receitas de Transmissão a Apropriar	3.955.742	486.765
Outras Receitas a Apropriar	38.000	-
Totais	5.279.620	5.601.419

Detalhamento dos períodos de apropriação das receitas:

Períodos	31/12/2011	31/12/2010
Em 2011	-	3.651.419
Em 2012	2.429.620	650.000
Em 2013	950.000	650.000
Em 2014	950.000	650.000
Em 2015	950.000	-
Totais	5.279.620	5.601.419

NOTA 19 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO.

19.1 – PATRIMÔNIO SOCIAL

O saldo do Patrimônio Social do Clube é composto dos resultados obtidos no decorrer de sua operação.

19.2 – RESERVA DE REAVALIAÇÃO

O saldo na conta de Reserva de Reavaliação em 31/12/2010 no montante de R\$ 3.088.712 é referente à reavaliação do imóvel do Centro de Treinamento situado na cidade de Colombo – Paraná, realizada em 08/08/2001 conforme Laudo de Avaliação, o qual foi baixado contabilmente em 2011 em contrapartida da conta de Débitos Acumulados, tendo em vista a nova avaliação de bens realizada em 2011.

19.3 – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Segue abaixo detalhamento dos ajustes de exercícios anteriores:

Detalhamento	2011	2010
Provisões para Contingências Judiciais de anos anteriores	(15.051.642)	-

Complemento Impostos, Multas, Juros, Encargos Legais – Parcelamentos	(4.281.584)	-
Estorno recebimento Clube dos Treze referente PPV 2010 e juros	(4.084.221)	-
Apropriação dos Custos com Formação de Atletas de 2008 a 2010	4.238.791	1.645.922
Baixas e Amortizações do Custo com Formação de Atletas – Ano 2008	(589.482)	-
Outros ajustes de anos anteriores	(393.522)	(268.359)
Totais	(20.161.660)	1.377.563

19.4 – AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL

Em decorrência da nova avaliação do ativo imobilizado realizada em 2011, a conta de Ajustes de Avaliação Patrimonial recebeu em contrapartida as variações patrimoniais existentes no montante de R\$ 104.262.637, decorrente principalmente da nova avaliação dos terrenos e edificações.

NOTA 20 – RECEITAS OPERACIONAIS.

Segue abaixo um comparativo das receitas operacionais de 2011 e 2010 considerando os principais efeitos ocorridos em 2011 que refletiram no crescimento de 116,54% em relação ao ano anterior.

Receitas Operacionais	2011	2010	Cresc. R\$	Cresc. %
Mensalidades	17.462.061	9.314.283	8.147.778	87,48%
Competições	37.514.912	15.823.206	21.691.706	137,09%
Transações de Atletas	3.363.176	2.103.644	1.259.532	59,87%
Patrimoniais	2.048.861	957.394	1.091.467	114,01%
Patrocínios/Subvenções	5.729.424	2.230.612	3.498.812	156,85%
Outras Receitas	349.590	267.070	82.520	30,90%
Totais	66.468.024	30.696.209	35.771.815	116,54%

Na conta de mensalidades está representada pelo crescente aumento de sócios ocorrido em 2011, principalmente pelo retorno do Clube à Primeira Divisão do Campeonato Brasileiro, retorno dos jogos no Estádio Couto Pereira bem como pelas principais conquistas realizadas no ano, como Campeão do Campeonato Paranaense e Vice-Campeão da Copa do Brasil e também pelo bom desempenho no Campeonato Brasileiro.

A conta de Competições, que envolve receitas decorrentes de contrato de transmissão de televisão, receita com bilheterias e receitas com premiações e cotas de participações em competições, também teve reflexo do bom desempenho do Clube no ano de 2011 das competições em que participou. Em 2011 teve negociação importante quanto aos direitos de transmissão de televisão trazendo ganhos consideráveis no ano. O Clube também recebeu em 2011 significativos valores referentes cotas de participação na Copa do Brasil. A conta de Transações de Atletas envolve receitas oriundas de negociação de direitos federativos e econômicos de atletas profissionais, empréstimos de atletas, bem como recebimento de prêmios de solidariedade através do mecanismo de compensação na formação de atletas, recebidos de clubes do exterior. Em 2011 teve importantes negociações de direitos federativos e econômicos de atletas profissionais na ordem de R\$ 1.650.000, tendo sido baixado como custo de aquisição o montante de R\$ 763.399. A Conta de Receitas Patrimoniais é composta por receitas oriundas de placas de publicidades, receitas de locação de lojas, salas e espaços existentes no Estádio Couto Pereira bem como recebimentos de royalties decorrentes da cessão do uso da marca Coritiba. A conta de Patrocínios/Subvenções é composta por receitas oriundas da Timemania e de outras loterias, e principalmente da receita obtida com contratos celebrados com patrocinadores.

NOTA 21 – CUSTOS OPERACIONAIS.

Segue abaixo a composição dos principais custos ocorridos na área de Futebol Profissional e Futebol de Categorias de Base. Em 2011 teve aumento na ordem de R\$ 22.753.305 que representam em torno de 73,76% em relação a 2010. A principal variação ocorrida foi a de gastos realizados com pessoal, benefícios e encargos sociais, na ordem de R\$ 15.230.654.

Futebol Profissional e Categorias de Base	2011	2010
Pessoal, Benefícios e Encargos Sociais	39.291.057	24.060.403
Despesas com Jogos	4.270.811	2.337.360
Direito de Imagens	2.555.580	697.767
Comissões sobre Transações de Atletas	1.804.981	407.818
Viagens e Estadias	1.691.617	890.937
Serviços de Terceiros	1.617.044	982.670
Indenizações e Acordos Judiciais/Extrajudiciais	1.503.246	822.764
Outros Custos	866.014	647.327
Totais	53.600.350	30.847.046

NOTA 22 – DESPESAS ADMINISTRATIVAS E DE MARKETING.

Segue abaixo a composição das principais despesas Administrativas e de Marketing. Em 2011 teve aumento na ordem de R\$ 7.924.931 que representam em torno de 88,39% em relação a 2010. As principais variações ocorridas foram: contabilização de multas e honorários/encargos legais de competência 2011 referentes a débitos tributários e previdenciários parcelados em 2011 e sobre valores a serem parcelados, e da contabilização de provisões para contingências judiciais, tanto da esfera trabalhista como da cível/outras.

Administrativas e de Marketing	2011	2010
Pessoal, Benefícios e Encargos Sociais	3.236.300	2.685.986
Multas e Honorários/Encargos Legais	3.399.039	90.431
Serviços de Terceiros	2.723.741	1.482.338
Conservação de Prédios, Instal., Móveis e Máquinas	1.705.392	986.800
Depreciações e Amortizações	1.602.936	1.518.199
Provisões para Contingências Judiciais	1.163.538	-
Indenizações e Acordos Judiciais/Extrajudiciais	894.280	141.190
Energia Elétrica, Gás, Água e Telefonia	802.721	535.372
Propaganda, Publicidade e Eventos	692.333	433.247
Outras Despesas	670.736	1.092.522
Totais	16.891.016	8.966.085

NOTA 23 – RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO.

Segue abaixo a composição do Resultado Financeiro Líquido. Em 2011 teve aumento na ordem de R\$ 4.965.160 que representam em torno de 186,44% em relação a 2010. A principal variação ocorrida em 2011 em relação a 2010 foi a contabilização de juros oriundos da variação da taxa Selic de competência 2011 referentes débitos tributários e previdenciários parcelados em 2011 e sobre valores a serem parcelados.

Resultado Financeiro Líquido	2011	2010
Receitas Financeiras	-	-
Descontos Recebidos	91.454	125.141
Recuperação de Despesas	88.357	83.222
Variação Monetária/Cambial Ativa	54.631	7.514
Outras Receitas Financeiras	11.906	11.433
Totais	246.348	227.310
Despesas Financeiras	-	-
Juros Passivos	(5.688.696)	(1.522.057)
Descontos Concedidos	(1.135.022)	(772.483)
Despesas, Comissões e Tarifas Bancárias	(786.475)	(247.207)
Variação Monetária/Cambial Passiva	(264.465)	(348.713)
Totais	(7.874.658)	(2.890.460)
Resultado Financeiro Líquido	(7.628.310)	(2.663.150)

NOTA 24 – SEGUROS.

O Clube possui contrato de seguro de vida de todos os atletas que compõem o grupo de profissionais conforme estabelecido no Art. 45 da Lei 9615/98 e alterações posteriores. O capital contratado e vigente em 31/12/2011 é de R\$ 24.833.300, para 127 atletas. Para 2010 o valor contratado era de R\$ 15.792.874, para 100 atletas.

Jair Cirino dos Santos Presidente do Conselho Administrativo CPF: 168.210.339-00	Adilson Miranda Contador CRC PR-040.721/O-9
--	---

As
COR