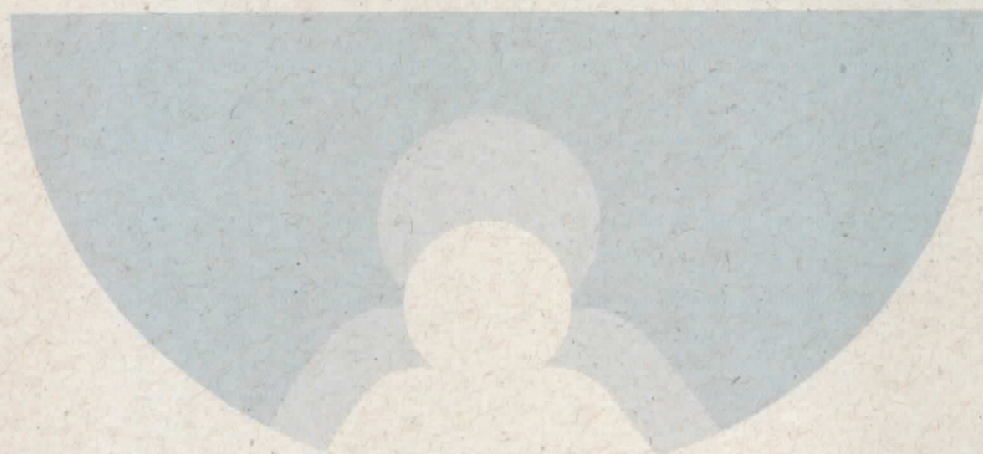


CEAPS - Centro de Estudos Avançados de Promoção Social e Ambiental



**RELATÓRIO DE AUDITORIA PROCEDIDO NO BALANÇO PATRIMONIAL
DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013.**

AudiCom

Auditores & Consultores

Santarém/PA

INDICE

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013.....	3
CONSIDERAÇÕES PRELIMINARES.....	4
CARACTERIZAÇÃO DA ENTIDADE.....	5
ASPECTOS TRABALHISTAS	8
ASPECTO CONTÁBIL	10
GUIAS DE RECOLHIMENTO DE ENCARGOS SOCIAIS E TRABALHISTAS.....	11
CONTROLES ADMINISTRATIVOS, CONTÁBIL E PATRIMONIAL	11
PROJETOS FIRMADOS NO PERÍODO E EM ANDAMENTO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	12
RECURSOS RECEBIDOS NO PERÍODO	15
RENDIMENTOS POR PROJETO NO PERÍODO.....	16
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31.12.2013 E 31.12.2012.	17
ANÁLISE DAS CONTAS CONTÁBEIS.....	25
INFORMAÇÕES ECONÔMICA FINANCEIRA.....	29

AudiConta
Auditores & Consultores

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013.

Aos

Diretores do **Centro de Estudos Avançados de Promoção Social e Ambiental**
Rua Mendonça Furtado, 3979 – bairro Liberdade – Santarém - PA

Examinamos as demonstrações contábeis do **Centro de Estudos Avançados de Promoção Social e Ambiental – CEAPS** que compreendem o balanço patrimonial levantado em 31 de dezembro de 2013 e as respectivas demonstrações do superávit e déficit, das mutações do patrimônio líquido, 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 da entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de 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 as demonstrações contábeis com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas dos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorção relevante.

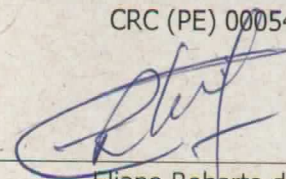
Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis do **Centro de Estudos Avançados de Promoção Social e Ambiental** 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 da 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 **Centro de Estudos Avançados de Promoção Social e Ambiental** em 31 de dezembro de 2013 o resultado de suas operações e os fluxos de caixa para o exercício naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Recife (PE), 25 de julho de 2014.
AUDICONTA - Auditores e Consultores S/C
CRC (PE) 000546/O-4


Eliano Roberto de Lima
Auditor/ Contador – CRC (PE) 005976/O-0

CENTRO DE ESTUDOS AVANÇADOS DE PROMOÇÃO SOCIAL E AMBIENTAL

RELATÓRIO DE AUDITORIA

1. CONSIDERAÇÕES PRELIMINARES

- 1.1. Apresentamos a seguir o resultado do trabalho de auditoria independente com relação à elaboração sobre os aspectos da situação social, contábil e fiscal, tomando como elemento básico o Balanço Patrimonial e sua Demonstração de Resultado, encerrado em 31 de dezembro de 2013, elaborado sob a responsabilidade de sua administração.
- 1.2. Nossos trabalhos foram realizados segundo os padrões usuais de auditoria, utilizando-se do sistema por amostragem, que compreendeu o exame sobre as operações, registros, documentos em geral, livros sociais, registros contábeis – aos quais se refere o item antecedente colocado à nossa disposição para este fim, bem como os controles internos da entidade.
- 1.3. De forma subsidiária aos objetivos do trabalho, relacionamos a seguir os pontos anotados no curso dos mesmos e que entendemos conveniente destacar, com as recomendações, conforme o caso, sobre os controles internos, procedimentos contábeis em geral e sobre outras situações e providências julgadas necessárias.

AudiConta

Auditores & Consultores

2. CARACTERIZAÇÃO DA ENTIDADE

2.1. Razão Social

Centro de Estudos Avançados de Promoção Social e Ambiental – CEAPS.

2.2. Forma de Entidade, Atos Constitutivos.

O CEAPS - Centro de Estudos Avançados de Promoção Social e Ambiental fundada em 17 de novembro de 1985 – foi constituída sob a forma de Associação Civil, sem fins lucrativos, natureza filantrópica e sem vínculo político-partidário com a última alteração do Estatuto no 6º. Oficial de Registro de Títulos e Documentos e Civil de Pessoa Jurídica sob o nº 8741 – Livro nº A-46 fls.105 em 05.03.2013.

2.3. Sede e Foro

A entidade tem sede e foro no município de Santarém – Estado de Pará – República Federativa do Brasil, situada à Rua Mendonça Furtado, 3979 – Bairro Liberdade – CEP: 68040-050 – Fone: (93) 3067.8000.

2.4. Objetivos Sociais

Estabelece o artigo 2º do Estatuto Social o Centro de Estudos Avançados de Promoção Social e Ambiental – CEAPS tem por finalidade precípua a realização de estudos, pesquisa e desenvolvimento experimental, para promoção social, cultural e ambiental inspirada nos princípios de trabalho no Projeto Saúde e Alegria iniciado em Santarém – PA em 1985.

§ Parágrafo Primeiro: O CEAPS tem por finalidade ainda:

- a) Promover técnicas e atividades de desenvolvimento comunitário sustentável;
- b) Organizar e capacitar a participação popular na promoção ativa da cidadania, da saúde e da educação de base e humana, auto-ajuda, desenvolvimento socioeconômico e fortalecimento da identidade cultural;
- c) Desenvolver e aperfeiçoar os serviços de assistência básica e de gestão das políticas de maneira transparente e participativa;
- d) Estimular e promover atividades artísticas e culturais de caráter educativo;
- e) Desenvolver técnicas alternativas de aproveitamento dos recursos naturais de maneira racional e sustentável;
- f) Fortalecer a identidade e valores culturais das comunidades de base;
- g) Realizar cursos, eventos e estágios para interesses e colaboradores, acadêmicos e profissionais de áreas afins;
- h) Promover ativa e permanentemente a melhoria das condições de vida;
- i) Organizar e aprimorar sistema operacional que permita a auto-suficiência da entidade;
- j) Colaborar com autoridades e instituições congêneres;
- k) Agenciar, planejar, dirigir, executar e controlar projeto de desenvolvimento setorial ou econômico, conexos com objetivos do CEAPS, inclusive em forma associativa ou, ainda, como representante de órgãos nacionais e internacionais;
- l) Defender os direitos da criança e do adolescente; defender os direitos das minorias étnicas; defender os direitos das populações socialmente excluídas e/ou com necessidades especiais;
- m) Defender o direito universal, comum a todos os homens, à promoção ativa e permanente de condições de vida e do bem estar físico, psíquico e social;

- n) Defender o direito de caráter geral e socioeconômico, à remuneração digna pelo trabalho, à alimentação, e nutrição adequadas, à habitação, ao emprego, à educação básica, à saúde, à preservação do meio ambiente, à conservação dos valores culturais e ao respeito às formas de organizações própria das comunidades;
- o) Defender a responsabilidade parcial, porém intransferível, da aplicação das técnicas propriamente ditas, na promoção ativa das populações e sua participação nas políticas públicas e movimentos sociais organizados de caráter geral;
- p) Defender o direito e a responsabilidade das comunidades de base como agentes ativos e determinantes nas ações a ela dirigidas e nela desenvolvidas;
- q) Defender o dever do poder público na manutenção dos serviços de assistência básica e a co-responsabilidade da população na sua promoção;
- r) Formar parcerias com entidade privadas e públicas;
- s) Promover eventos e atividades de captação de recursos para cumprimento das finalidades estatutárias, sendo a renda dessas atividades e eventos totalmente revertida para o desenvolvimento do CEAPS;
- t) Promover atividades desportivas especialmente o esporte educacional e a inclusão social por meio do esporte em suas diversas modalidades;
- u) Editar, publicar e distribuir conforme a Legislação vigente, jornais, livros, revistas, periódicos, CD's e qualquer outras ferramentas de mídia;
- v) Prestar serviços de assistência técnicas e extensão rural para agricultores, familiares agroextrativistas, quilombolas, etnias indígenas, ribeirinhos, povos tradicionais, sobretudo população de baixa renda e em situação de pobreza extrema.

§ Parágrafo Segundo: O CEAPS tem por finalidade ainda: poderá vender produtos de produção própria como meio de captação de recursos, sendo a renda dessas vendas, totalmente revertida para o desenvolvimento das finalidades do CEAPS.

2.5. Prazo de duração

O prazo de duração da instituição é indeterminado.

2.6. Da Administração

Estabelece os artigos 15º ao 34º do Estatuto Social que a administração da Entidade competirá de uma Assembléia Geral (Instância Máxima) eleger uma Diretoria e Conselho Fiscal.

A última ata de Assembléia Geral Ordinária e Extraordinária realizada em 03.10.2011 elegeu a Diretoria e o Conselho Fiscal para o quadriênio 03.10.2011 a 02.10.2015 a qual foi registrada sob o nº 8032 – Livro A-43-fls 5 em 07.12.2011 no Registro Civil das Pessoas Jurídica, que ficou assim constituído:

Diretoria	
Presidente:	Rodrigo José de Sampaio Leite Filho
Vice Presidente:	Otávio Dantas de Carvalho
1ª Secretária:	Marlucia de Abreu Maia Kowal
2ª Secretária:	Marília de Sampaio Leite Giudices
1ª Tesoureira	Maisa Aparecida de Abreu Maia Cremonesi
2ª Tesoureira	Carlos Henrique Dantas de Carvalho

Conselho Fiscal	Suplentes
Américo Nesti Júnior	Silvia Ribeiro de Aquino
Sônia da Silva Lorenz	Francisco Marcondes Barreto
Márcia Ferreira Meireles	João Eduardo Canova

2.7. Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica – CNPJ

Verificamos o CNPJ sob nº 55.233.555/0001-75 e constatamos que o mesmo encontra-se atualizado junto a Secretaria da Receita Federal com seu representante legal Sr. Rodrigo José Sampaio Leite Filho.

2.8. Licença de Funcionamento – Alvará

Verificamos a Licença de Funcionamento - Alvará – com cadastro de inscrição municipal sob o nº 5.4.36866 emitida pela Prefeitura Municipal de Santarém em 04.02.2013 com validade até 31.12.2013.

2.9. Sistema de Segurança Contra Incêndio

Verificamos que a entidade está aparelhada com equipamentos de combate a incêndio de acordo com as normas em vigor, conforme Atestado de Vistoria Anual nº 00004E40205 emitido em 02.05.2013 com validade até 30.04.2014.

2.10. Certidões Negativas de Débito junto aos Órgãos

Verificamos as certidões negativas apresentadas, as quais se encontram atualizadas junto aos órgãos:

Órgãos	Nº Certidão	Datas	
		Emissão	Validade
Secretaria da Receita Federal – INSS	08775201488888555	26.03.2014	22.09.2014
Caixa Econômica Federal – FGTS	2014070703381743295107	07.07.2014	05.08.2014
Proc. Geral Fazenda Nacional	D3C4.79E9.6E2F.842F	25.03.2014	21.09.2014
Secretaria Receita Estadual	70201408003733465	22.01.2014	21.07.2014
Prefeitura Municipal de Santarém	10806	19.05.2014	17.08.2014
Justiça do Trabalho	41427514/2014	23.01.2014	21.07.2014
Conselho Municipal de Assistência Social de Santarém	008/2002	19.03.2014	18.03.2015

2.11. Utilidade Pública

Verificamos através da documentação de título de Utilidade Pública dos seguintes Órgãos:

Utilidade Pública Municipal: Lei 16902/2001 de 21.05.2001

Utilidade Pública Estadual: Não Possui

Utilidade Pública Federal: Portaria nº 266 de 24.02.2006 emitida pelo Ministério da Justiça.

2.12. Ministério do Desenvolvimento Social e Combate à Fome

Verificamos através da documentação que o CEAPS protocolizou em tempo hábil o requerimento de renovação do certificado de entidade beneficente de assistência social em 04.01.2010, conforme protocolo nº 71.000.000531/2010-21.

O referido documento comprova a regularidade da certificação até o julgamento do processo, nos termos do Art. 24 § 2º da Lei nº 12101 de 30.11.2009 e p Art. 8º do Decreto nº 8242 de 23.05.2014.

2.13. Ministério da Justiça – (Secretaria Nacional de Justiça)

Verificamos a certidão da entidade em 03.10.2013 pelo Ministério da Justiça, o qual a entidade apresentou seu relatório circunstanciado de serviços e o demonstrativo de receitas e despesas referente ao ano 2012, pelo qual o Ministério da Justiça mantém o Título de Utilidade Pública Federal com validade até 30.09.2014.

2.14. Procurações

Verificamos as Procurações de 01.06.2012 do **Centro de Estudos Avançados de Promoção Social e Ambiental – CEAPS** representado pelo Presidente Rodrigo José Sampaio Leite Filho e a Tesoureira Maisa Aparecida de Abreu Maia Cremonezi constituindo e nomeando como bastantes procuradores **Eugênio Scannavino Netto** e **Caetano Scannavino Filho** com amplos poderes para: 1) isoladamente, representar ativa e passivamente o CEAPS em juízo ou fora dele junto aos órgãos públicos Federais, Estaduais e Municipais; 2) receber doações e subvenções destinadas entidade; 3) levar e expor a Assembléia os relatórios da entidade; 4) abrir contas, dar quitação e executar toda e qualquer operação

junto aos bancos e outras inerentes a entidade; confere **sempre em conjunto** com **Tibério Alloggio e Elaine Cristina Chaves Pisa** emitir e assinar cheques – validade da procuração: 4 anos.

2.15. Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente – COMDECA

Verificamos que o CEAPS – Centro de Estudos Avançados de Promoção Social e Ambiental encontra-se inscrita no COMDICA sob p nº 012/2000, cuja última certidão de renovação foi emitida em 4.05.2012 com validade até 04.05.2014.

3. ASPECTOS TRABALHISTAS

3.1. Livro de Inspeção do Trabalho - LIT

Verificamos o Livro de Inspeção do Trabalho de nº 01 e constatamos que não houve fiscalização por parte do Ministério do Trabalho e Emprego após nossa última visita.

3.2. Livro de Registro de Empregados - LRE

Examinamos o Livro de Registro do Trabalho – LRE nº 02 contendo 100 folhas e constatamos que o mesmo não está autenticado pela Delegacia do Ministério do Trabalho e Emprego.

Relacionamos a seguir o pessoal contratado de acordo com o que preceitua a Legislação Trabalhista em vigor:

Funcionários	Datas		Função	Salário	Carga	Tipo de Contrato	Livro fl.
	Admissão	Demissão		31.12.2012	Horária		
Manoel Altamir de Sá Neves	01.10.01	-	Assist. Administrativo	1.820,00	44h	CLT	2/3
Caetano Scandinnavino Filho	01.08.02	-	Gerente Geral	7.000,00	44h	CLT	2/4
Natanael Alves de Sousa	02.05.03	-	Coord. Org. Comunitária	2.520,00	44h	CLT	2/6
Elis Lucien Rodrigues Barbosa	03.05.04	-	Operador de Rádio	1.260,00	44h	CLT	2/8
João Francisco Miranda de Souza	11.05.05	-	Marinheiro Fluvial	1.948,40	44h	CLT	2/10
Adriana Rodrigues Pontes	01.09.06	-	Assist. Administrativo	1.680,00	44h	CLT	2/13
Silvaneir Rodrigues Correia	05.10.07	-	Téc. Org. Comunitária	1.260,00	44h	CLT	2/23
Andréa Colares	05.11.07	-	Téc. Org. Comunitária	1.820,00	44h	CLT	2/24
Davide Dompermaier	10.01.08	-	Coord. Ecoflora	4.060,00	44h	CLT	2/25
Paulo Henrique Lima	01.04.08	-	Coord. Inclusão Digital	4.060,00	44h	CLT	2/31
Samuel da Silva Figueira	01.07.08	-	Aux. Administrativo	900,00	44h	CLT	2/32
Jucelino Oliveira Farias	02.03.09	-	Téc. Informática	1.260,00	44h	CLT	2/38
Oswaldo Lima Silveira	06.10.09	-	Téc. Org. Comunitária	1.260,00	44h	CLT	2/48
Manoel Maralva da Silva	03.11.09	-	Téc. Apoio Gestão Local	1.260,00	44h	CLT	2/49
Paula Cristina Golvin Matos	01.04.10	-	Recepcionista	700,00	44h	CLT	2/56
Fábio Anderson Rodrigues Pena	03.05.10	-	Coord. Educomunicação	4.060,00	44h	CLT	2/58
Odoilson Dias de Oliveira	03.05.10	21.06.2013	Zelador	-	-	-	-
Gabriel Alexandre de S. Abreu	16.11.10	-	Téc. Comum. E Educação	1.080,00	44h	CLT	2/65
André Machado Barbosa	10.02.11	-	Gestor Áudio/Vídeo	3.000,00	44h	CLT	2/67
Maria Betânia Barbosa Silva	01.10.11	03.09.2013	Arte Educadora	-	-	-	-
Yara Cristina Santos de Jesus	01.11.11	30.06.2013	Recepcionista	-	-	-	-
João Carlos dos Santos Vieira	01.03.12	-	Téc. Informática	678,00	44h	CLT	2/70
Elaine Cristina Chaves Pisa	01.06.12	-	Administradora	4.060,00	44h	CLT	2/71
Josão Carlos Dombroski	01.06.12	-	Tec. Org. Comunitária	2.520,00	44h	CLT	2/72
Tibério Alloggio	01.08.12	-	Coord. Núcleo Org. Com.	6.020,00	44h	CLT	2/73
Cibele Boaventura Gomide	01.10.12	31.08.2013	Educadora	-	-	-	-
Alexandre Gaudino Imbiriba	02.05.2013	-	Tec. Campo	700,00	44h	CLT	2/75
Neuton Ferreira Alves	02.05.2013	-	Tec. Campo	700,00	44h	CLT	2/76
Adílio Pinto Pereira	01.08.2013	30.09.2013	Zelador	-	-	-	-
Maria do Carmo de Jesus	01.08.2013	-	Faxineira	678,00	44h	CLT	2/78
Adson Marinho Ferreira	01.08.2013	-	Tec. Campo	700,00	44h	CLT	2/79
Adriane Panduro Gama	01.09.2013	-	Arte Educadora	1.260,00	44h	CLT	2/80
Jenilson Lopes	05.09.2013	-	Tec. Campo	700,00	44h	CLT	2/81
Sebastião Alves dos Santos	01.10.2013	-	Zelador	900,00	44h	CLT	2/82
Mara Gisele Correa de Siqueira	01.10.2013	-	Tec. Campo	2.500,00	44h	CLT	2/83
Wander Luis Soares da Silva	01.10.2013	-	Contador	2.100,00	44h	CLT	2/84
Raimundo Henrique Cursino Martins	01.10.2013	-	Tec. Campo	2.000,00	44h	CLT	2/85
Valdemar Guimarães Paz	01.10.2013	-	Tec. Campo	2.000,00	44h	CLT	2/86
Paulo Roberto Sposito de Oliveira	01.10.2013	-	Gestor Pedagógico	4.000,00	44h	CLT	2/87

3.3. Atestado de Saúde Ocupacional

Verificamos que a entidade não vem renovando anualmente os atestados de saúde ocupacional dos funcionários

3.4. Quadro de Horário de Trabalho

Verificamos o Quadro de Horário de Trabalho e constatamos que o mesmo encontra-se atualizado.

3.5. CAGED – Cadastro Geral de Empregados e Desempregados

Verificamos o CAGED do período examinado e constatamos a seguinte movimentação, conforme demonstramos a seguir:

	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Início 2013	23	23	23	23	23	25	23	23	25	25	31	31	23
Admissão 2013	-	-	-	-	02	-	-	03	02	06	-	-	13
Demissão 2013	-	-	-	-	-	02	-	01	02	-	-	-	05
Final 2013	23	23	23	23	25	23	23	25	25	31	31	31	31

3.6. RAIS – Relação Anual e Informação Social

Verificamos a RAIS ano base 2013 e constatamos que a mesma foi entregue dentro do prazo junto ao Ministério do trabalho e Emprego com 36 vínculos, conforme recibo de entrega nº 583.0933.1224.790.84 de 19.03.2014.

3.7. Folhas de Pagamento

Verificamos as folhas de pagamento do período auditado e constatamos sem restrições quanto ao seu pagamento.

3.8. Atestados de Vacinação e Declaração de Frequência Escolar

Verificamos os atestados de vacinação e declaração de frequência dos filhos de funcionários que recebem salário família e constatamos que encontram-se atualizados.

3.8. Rescisões de Contrato de Trabalho

Examinamos as Rescisões de Contrato de Trabalho do período e constatamos que as mesmas foram homologadas sem restrições quanto ao seu pagamento.

Funcionários	Datas		Verbas Rescisórias	Multa Rescisória	Total	Causa do Afastamento	Homologadas pelo Ministério Trabalho
	Admissão	Demissão					
Adilio Pinto Pereira	01.08.2013	30.09.2013	916,00	84,00	1.000,00	Prazo Determinado	Não
Maria Betânia Barbosa Silva	01.10.2011	03.09.2013	3.552,23	2.656,15	6.208,38	Dispensa s/ justa causa	Sim
Cibele Boaventura Gomide	01.10.2012	31.08.2013	5.508,66	1.436,77	6.945,43	Dispensa s/ justa causa	Sim
Yara Cristina Santos de Jesus	01.11.2011	30.06.2013	1.271,10	712,76	1.983,86	Dispensa s/ justa causa	Sim
Odoilson Dias de Oliveira	03.05.2010	21.06.2013	1.619,60	-	1.619,60	Justa Causa	Sim
Total			12.867,59	4.889,09	17.756,68		

Audidores & Consultores

3.9. Aviso e Recibo de Férias

Verificamos os avisos e recibos de férias do período examinado e constatamos sem anormalidades quando ao seu pagamento conforme demonstramos a seguir:

Funcionários	Função	Período		Valor Líquido
		Aquisitivo	Gozo	
Jucelino Oliveira Farias	Téc. Informática	02.03.2011-01.03.2012	02.01.2013-31.01.2013	1.528,80
Adriana Rodrigues Pontes	Assist. Administrativo	01.09.2011-31.08.2012	02.01.2013-31.01.2013	1.908,16
Yara Cristina Santos de Jesus	Recepcionista	01.11.2011-30.09.2012	01.02.2013-02.03.2013	858,67
Manoel Altamir de Sá Neves	Assist. Administrativo	01.10.2011-30.09.2012	01.02.2013-02.03.2013	2.054,69
Fábio Anderson Rodrigues Pena	Coord. Educacional	03.05.2011-02.05.2012	01.02.2013-02.03.2013	2.298,67
Caetano Scandinnavino Filho	Coord. Geral	01.08.2011-31.07.2012	01.02.2013-02.03.2013	6.645,96
Odoilson Dias de Oliveira	Zelador	03.05.2011-02.05.2012	01.03.2013-30.03.2013	1.104,00
Elis Lucien Rodrigues Barbosa	Arte Educadora	03.05.2011-02.05.2012	01.03.2013-30.03.2013	1.447,98
Gabriel Alexandre de S. Abreu	Téc. Comunicação	16.11.2011-15.11.2012	01.05.2013-30.05.2013	1.310,40
Silvanei Rodrigues Correia	Téc. Organização	05.10.2011-04.10.2012	01.06.2013-30.06.2013	1.528,80
João Francisco Miranda de Souza	Marinheiro Convert.	11.08.2011-10.08.2012	01.06.2013-30.06.2013	2.292,81
Davide Dompermaier	Coordenador	10.01.2012-09.01.2013	01.06.2013-30.06.2013	4.259,00
André Machado Barbosa	Gestor Áudio	10.02.2012-09.01.2013	01.06.2013-30.06.2013	3.336,00
Andréa Colares	Téc. Produção	05.11.2011-04.11.2012	01.08.2013-30.08.2013	2.058,94
João Carlos dos Santos Vieira	Tec. Informática	01.03.2012-28.02.2013	01.10.2013-30.10.2013	831,68
Samuel da Silva Figueira	Motorista	01.07.2012-30.06.2013	01.12.2013-30.12.2013	1.213,34
Paulo Henrique Lima	Coord. Digital	01.04.2012-31.03.2013	01.12.2013-30.12.2013	4.278,54
Elaine Cristina Chaves Pisa	Administradora	01.06.2012-31.05.2013	01.12.2013-30.12.2013	4.754,78
Adriana Rodrigues Pontes	Assist. Administrativo	01.09.2012-31.08.2013	01.12.2013-30.12.2013	2.360,83
Total				46.072,05

4. ASPECTO CONTÁBIL

4.1. Contabilidade

As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por ações - Lei 6404/76, alteradas pelas Leis nº 11638/047 e nº 11941/09 e nos pronunciamentos, nas orientações e nas interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), também foram observadas as Normas Brasileiras de Contabilidade, notadamente a ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros.

4.2. DIPJ Declaração de Informação Econômico Fiscais de Pessoa Jurídica.

Verificamos a DIPJ ano base 2013 e constatamos que a mesma foi entregue dentro do prazo junto a Secretaria da Receita Federal conforme recibo nº 3632469099 de 02.05.2014.

4.3. DCTF – Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais

Verificamos as DCTF's do exercício 2013 as quais foram entregues mensalmente dentro do prazo junto a Secretaria da Receita Federal conforme recibos em seu arquivo.

4.4. DIRF – Declaração de Imposto de Renda na Fonte

Verificamos a DIRF ano base 2013 e constatamos que a mesma foi entregue dentro do prazo junto a Secretaria da Receita Federal conforme recibo nº 2831174089 de 28.02.2014.

5. GUIAS DE RECOLHIMENTO DE ENCARGOS SOCIAIS E TRABALHISTAS

5.1. Guias de INSS, FGTS e PIS

Os encargos sociais incidentes sobre folhas de pagamento e remunerações de prestadores de serviços vêm sendo calculados e retidos regularmente de conformidade com a Legislação vigente, nas amostras extraídas para exame constatamos que os mesmos foram recolhidos dentro do prazo estipuladas pelos órgãos.

5.2. Imposto de renda Retido/Imposto sobre Serviços

No que se refere ao imposto de renda na fonte e imposto sobre serviços descontado nas folhas de pagamento e de serviços prestados é constatamos que foram recolhidos dentro do prazo estipulados pelos órgãos.

6. CONTROLES ADMINISTRATIVOS, CONTÁBIL E PATRIMONIAL

Os controles internos auxiliares de gestão se mostram suficientes e adequados a atender às exigências feitas pelas agências financiadoras dos projetos e ao modelo de gestão do CEAPS, bem como lhe permite gerir os recursos financeiros e matérias.

6.1. Controles Administrativos

O controle de projetos e movimentação financeira se encontra informatizado, permitindo assim maior velocidade nas informações gerenciais, o que possibilita tomada de decisões com maior segurança por parte de sua coordenação financeira. A metodologia utilizada contempla informações para controle orçamentário, financeiro e administrativo, apresentando no momento, um nível satisfatório de segurança no acesso aos dados processados.

6.2. Controles Financeiros

O CEAPS possui mecanismos de monitoramento dos controles internos financeiros considerados satisfatórios.

6.3. Controles Patrimoniais

Constatamos que foi encerrado o levantamento dos bens patrimoniais e identificados por meio de plaquetas numeradas sequencialmente, como também identificado sua localização e valorado cada bem. Entretanto, não foi lançado contabilmente para sua atualização.

Ressaltamos que fomos informados que a entidade irá contratar um técnico para atualizar os valores do imóvel e do terreno.

Audidores & Consultores

7. PROJETOS FIRMADOS NO PERÍODO E EM ANDAMENTO DO EXERCÍCIO ANTERIOR.

7.1.

OIKOS

FONTE: Associação Núcleo Oikos

Nº PROJETO: Projeto Arapiuns 2013

OBJETIVO: Promover a melhoria da renda das comunidades tradicionais do rio Arapiuns, por meio do desenvolvimento de iniciativas empreendedoras sustentáveis e solidárias, que contribuam para o resgate da cultura local e o fortalecimento da autoestima das populações envolvidas.

VALOR DO ORÇAMENTO: R\$ 100.000,00

DATA DA ASSINATURA: 30 de novembro de 2012

PERÍODO DE EXCEUÇÃO: 12 meses (outubro de 2012 – setembro de 2013)

7.2.

KAS

FONTE: Konrad Adenauer Stiftung

Nº PROJETO: BM-KE1-130001

OBJETIVO: Projeto de Educação Ambiental e mapeamento Participativos para o desenvolvimento territorial.

VALOR DO ORÇAMENTO: € 44.500,00 euros (EU= 2,50 = R\$)

DATA DA ASSINATURA: 24.05.2013

PERÍODO DE EXCEUÇÃO: 12 meses

7.3.

VIVO

FONTE: Fundação Telefônica – Termo de Parceria

Nº DO PEDIDO: 4801263390

PROJETO CONEXÃO AMAZÔNICA – EMPREENDEDORISMO SOCIAL NO TAPAJOS

OBJETIVO: Formação de jovens residentes em áreas de baixo poder aquisitivo e alto índice de desemprego e subemprego na região do oeste paraense, para o fortalecimento de suas capacidades e atitudes empreendedoras ócio econômicas e ambientais, ajudando-os a encontrar soluções e alternativas econômicas para eles mesmos e também suas comunidades, a partir do aproveitamento sustentável das potencialidades naturais e culturais da região associadas às novas tecnologias para o desenvolvimento local.

VALOR DO ORÇAMENTO: R\$ 344.565,04

DATA DA ASSINATURA: 18.06.2013

PERÍODO DE EXCEUÇÃO: até 30.03.2014

7.4.

FCC

FONTE: Fundação Carlos Chagas

Nº PROJETO: Educação Ambiental para o Desenvolvimento Territorial nas Escolas Rurais de Santarém

OBJETIVO: Contribuir com referências pedagógicas que melhorem a qualidade da educação do campo no contexto amazônico, a partir de uma experiência piloto em escolas na Reserva Extrativista Tapajos/ Arapiuns (e em um núcleo no planalto Santarém), por meio da formação de professores, elaboração de metodologias e recursos didáticos que diminuam o distanciamento entre o ensino formal e a realidade sociocultural e ambiental dos alunos, buscando uma aprendizagem mais significativa, que se reflita na melhoria dos indicadores de sucesso escolar.

VALOR DO ORÇAMENTO: R\$ 300.000,00

DATA DA ASSINATURA: 01 de março de 2012

PERÍODO DE EXCEUÇÃO: 24 meses, iniciando-se em 01 de março de 2012 e término em 28 de fevereiro de 2014

7.5.

FFORD

FONTE: Ford Foundation

Nº PROJETO: 1110-0482-0 "Apoio ao desenvolvimento territorial na região do baixo amazonas"

OBJETIVO: Apoio ao desenvolvimento comunitário integrado nas áreas de organização social; saúde básica e reprodutiva; manejo florestal e agroecológico; geração de renda; educação e cultura; gênero, crianças e adolescentes; comunicação popular e pesquisa participativa a partir de ferramentas de georeferenciamento.

VALOR DO ORÇAMENTO

DATA DA ASSINATURA

PERÍODO DE EXCEUÇÃO: Fevereiro de 2011 à Janeiro de 2013

7.6.

IDEAAS

FONTE: Instituto para o Desenvolvimento de Energias Alternativas e da Auto Sustentabilidade – IDEAAS

Nº PROJETO: Potable Light Project

OBJETIVO: Realização de atividades de desenvolvimento local ligadas ao acesso à energia elétrica, uso de energias renováveis e educação, para o projeto "Portable Light Project".

VALOR DO ORÇAMENTO: R\$ 41.730,00

DATA DA ASSINATURA: 01 de Junho de 2012.

PERÍODO DE EXCEUÇÃO: É celebrado pelo prazo de 13 (treze) meses e tem início a contar a partir da data deste convênio.



AudiConta

Auditores & Consultores

7.7.

JEQUITIBÁ**FONTE:** Jean-Jacques Fontaine**Nº PROJETO:** Projeto Jequitibá**OBJETIVO:** Reforçar o profissionalismo dos jornalistas de 6 rádios comunitárias da região do rio Tapajós; Permitir a passagem para a divulgação em ondas FM para 3 destas rádios; Instaurar uma divulgação em rede internet de 5 rádios e do Site Rede Mocarongo.**VALOR DO ORÇAMENTO:** R\$ 35.700,00**DATA DA ASSINATURA:** 20 de Abril de 2011.**PERÍODO DE EXCEUÇÃO:** 3 anos, 2012-2014

7.8.

TAM**FONTE:** Tam Linhas Aéreas S/A**Nº PROJETO:** Projeto Ecoturismo Comunitário na Amazônia**OBJETIVO:** Melhorar a renda da população da comunidade de Atodi, promovendo a qualidade dos serviços oferecidos, uma gestão participativa e transparente e o sucesso econômico da casa dos hospedes da comunidade.**VALOR DO ORÇAMENTO:** R\$ 65.000,00**DATA DA ASSINATURA:** 16 de Março de 2012**PERÍODO DE EXCEUÇÃO:** 01 de Janeiro de 2012 à 01 de Março de 2013

7.9.

SAGRI – BANCO DO ESTADO DO PARÁ**CONVÊNIO Nº:** 061/2013 – SAGRI – Processo Administrativo nº: 2013/306348**PROJETO:** Fortalecimento de Arranjos Produtivos Locais**OBJETIVO:** Aquisição de materiais para captação e distribuição de água em comunidades agrícolas.**VALOR DO ORÇAMENTO:** R\$ 55.500,00

R\$ 5.500,00 – Contra

R\$ 50.00,00 - Contra

PERÍODO DE EXECUÇÃO: Novembro/2013 a Janeiro/2014**DATA DA ASSINATURA:** 31.10.2013

7.10.

PETRÓLEO BRASILEIRA S/A - PETROBRAS**CONVÊNIO Nº:** 6000.0086990.13.2 – Rede de Educação Popular pelos Direitos das Crianças e Adolescentes da Amazônia.**OBJETIVO:** Promover oportunidades de aprendizagem cidadã e inclusão social para crianças e adolescentes de comunidades ribeirinhas da Amazônia através da Formação de uma rede intercomunitária de Educação Popular para Promoção de Campanhas Educativas e realização de ações socioeducativas.**VALOR DO ORÇAMENTO:** R\$ 992.243,34**DATA DA ASSINATURA:** 16.12.2013**PERÍODO DE EXECUÇÃO:** 730 DIAS a partir da assinatura do contrato

7.11.

UNICEF – FUNDO DAS NAÇÕES UNIDAS PARA A INFÂNCIA**TERMO DE COOPERAÇÃO:** BRZ/SLZ/2013/002**NOME DO PROJETO:** Adolescentes Comunicadores Mobilizados pela Cidadania na Amazônia.**VALOR DO ORÇAMENTO:** R\$ 149.700,00**DATA DA ASSINATURA DO TERMO DE PARCERIA:** 20.11.2013**PERÍODO DE EXECUÇÃO:** até 30.09.2014

7.12.

INSTITUTO NACIONAL DE COLONIZAÇÃO E REFORMA AGRÁRIA - INCRA**Nº CONTRATO:** 004**OBJETIVO:** Prestação de Serviços de Assessoria Técnica, Social e Ambiental – ATER a trabalhadores rurais assentados no âmbito da SR30.**VALOR DO CONTRATO:** R\$ 3.992.386,81 na seguinte forma:

R\$ 1.126.976,68 – no exercício de 2013

R\$ 2.307.039,98 – no exercício de 2014

R\$ 558.370,15 – no exercício de 2015

DATA DA ASSINATURA: sem data

7.13.**INSTITUTO NACIONAL DE COLONIZAÇÃO E REFORMA AGRÁRIA - INCRA****Nº CONTRATO:** 005**OBJETIVO:** Prestação de Serviços de Assessoria Técnica, Social e Ambiental – ATER a trabalhadores rurais assentados no âmbito da SR30.**VALOR DO CONTRATO:** R\$ 3.175.448,07 na seguinte forma:

R\$ 795.138,70 – no exercício de 2013

R\$ 1.964.045,32 – no exercício de 2014

R\$ 558.370,15 – no exercício de 2015

DATA DA ASSINATURA: sem data**7.14.****ASSOCIAÇÃO VALE PARA O DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL – FUNDO VALE****TERMO DE COOPERAÇÃO TÉCNICA E FINANCEIRA – Nº DE REFERÊNCIA:** 063/2013**TÍTULO DO PROJETO:** Apoio ao Desenvolvimento Territorial integrado em unidades de conservação da Amazônia.**VALOR DO CONTRATO:** R\$ 5.027.036,94 na seguinte forma:

R\$ 1.234.964,60 – out/13 a set/14 – Fundo Vale

R\$ 624.349,00 – out/13 a set/14 – Contrapartida

R\$ 1.184.461,48 – out/14 a set/15 – Fundo Vale

R\$ 428.997,00 – out/14 a set/15 – Contrapartida

R\$ 1.185.464,86 – out/15 a set/16 – Fundo Vale

R\$ 368.800,00 – out/15 a set/16 – Fundo Vale

PERÍODO DE EXECUÇÃO: Outubro/2013 a Setembro/2016**7.15.****ALCOA – WORLD ALUMINIA BRASIL LTDA****PROJETO:** Juruti**TERMO DE DOAÇÃO COM ENCARGOS****VALOR DO PROJETO:** R\$ 176.489,41**DATA DA ASSINATURA:** 26.06.2012**PERÍODO DE EXECUÇÃO:** 01.07.2012 até encerramento dos recursos.

AudiConta

Auditores & Consultores

8. RECURSOS RECEBIDOS NO PERÍODO

Relacionamos a seguir os recursos recebidos no exercício de 2013.

Fontes	Data	Recursos Recebidos			Banco	Agência	C/C
	Crédito	Exercício Anterior	2013	Total			
Doações P.F e P. Jurídica	01.01 a 31.12.2013	-	157.506,66	157.506,66	Brasil	0130-9	58807-2
Sub Total		-	157.506,66	157.506,66			
UNICEF	17.12.2013	-	74.997,00	74.997,00	Brasil	0130-9	796672-7
Sub Total		-	74.997,00	74.997,00			
Fundação Ford	Recursos 2012	67.262,77	-	67.262,77	Brasil	0130-9	24063-x
	10.04.2013	-	331.998,07	331.998,07	Brasil	0130-9	24063-x
Sub Total		67.262,77	331.998,07	399.260,84			
Ecoturismo	Recursos 2012	86.169,32	-	86.169,32	Brasil	0130-9	1175-4
	01.01 a 31.12.2013	-	174.788,28	174.788,28	Brasil	0130-9	1175-4
Sub Total		86.169,32	174.788,28	260.957,60			
KAS	23.05.2013	-	12.500,00	12.500,00	Brasil	0130-9	15572-1
	27.05.2013	-	30.000,00	30.000,00	Brasil	0130-9	15572-1
	25.11.2013	-	12.500,00	12.500,00	Brasil	0130-9	15572-1
	25.11.2013	-	51.250,00	51.250,00	Brasil	0130-9	15572-1
	19.12.2013	-	30.000,00	30.000,00	Brasil	0130-9	15572-1
	19.12.2013	-	12.500,00	12.500,00	Brasil	0130-9	15572-1
Sub Total		-	148.750,00	148.750,00			
Fundo Vale	23.10.2013	-	240.324,70	240.324,70	Brasil	0130-9	82496-8
Sub Total		-	240.324,70	240.324,70			
BMZ-LAZ	01.03.2013	-	159.982,23	159.982,23	Brasil	0130-9	41758-0
	03.05.2013	-	167.360,60	167.360,60	Brasil	0130-9	41758-0
	22.11.2013	-	206.000,00	206.000,00	Brasil	0130-9	41758-0
Sub Total		-	533.342,83	533.342,83			
Lázio/Itália	Recursos 2012	63.556,85	-	63.556,85	Brasil	0130-9	14681,1
Sub Total		63.556,85	-	63.556,85			
Juruti	Recursos 2012	40.490,99	-	40.490,99	Brasil	0130-9	57402-3
Sub Total		40.490,99	-	40.490,99			
OIKOS-EU	Recursos 2012	43.251,22	-	43.251,22	Brasil	0130-9	51159-5
	25.06.2013	-	50.000,00	50.000,00	Brasil	0130-9	51159-5
Sub Total		43.251,22	50.000,00	93.251,22			
VIVO	Recursos 2012	72.196,36	-	72.196,36	Brasil	0130-9	58872-5
	03.01.2013	-	40.000,00	40.000,00	Brasil	0130-9	58872-5
	12.04.2013	-	60.000,00	60.000,00	Brasil	0130-9	58872-5
	12.08.2013	-	137.826,04	137.826,04	Brasil	0130-9	58872-5
	28.10.2013	-	103.370,00	103.370,00	Brasil	0130-9	58872-5
Sub Total		72.196,36	341.196,04	413.392,40			
TAM	Recursos 2012	39.475,28	-	39.475,28	Brasil	0130-9	64119-7
Sub Total		39.475,28	-	39.475,28			
Fundação Carlos Chagas	Recursos 2012	97.232,30	-	97.232,30	Brasil	0130-9	68387-6
	26.07.2013	-	75.000,00	75.000,00	Brasil	0130-9	68387-6
Sub Total		97.232,30	75.000,00	172.232,30			
Petrobrás	26.12.2013	-	297.673,00	297.673,00	Brasil	0130-9	79671-9
Sub Total		-	297.673,00	297.673,00			
SAGRI	28.11.2013	-	50.000,00	50.000,00	Brasil	0130-9	79671-9
Sub Total		-	50.000,00	50.000,00			
TOTAL		509.635,09	2.475.576,58	2.985.211,67			

9. RENDIMENTOS POR PROJETO NO PERÍODO

Meses	Rubrica	R\$
	Rendimentos de Aplicação	18.191,54
Jan a Dez/2013	Fundação FORD	4.350,80
Jan a Dez/2013	Projeto OIKOS	1.172,68
Jan a Dez/2013	Projeto Vivo	534,60
Jan a Dez/2013	Projeto Juruti	174,40
Jan a Dez/2013	Fundo Vale	435,40
Jan a Dez/2013	Projeto Lázio	3.493,96
Jan a Dez/2013	BMZ-LAZ	3.344,61
Jan a Dez/2013	Ecoturismo	960,18
Jan a Dez/2013	Projeto TAM	349,32
Jan a Dez/2013	Fundação Carlos Chagas	3.375,59
	Rendimentos de Poupança Demissional	2.912,53
Jan a Dez/2013	Fundação FORD	895,89
Jan a Dez/2013	Projeto BMZ-LAZ	39,09
Jan a Dez/2013	Projeto OIKOS	561,53
Jan a Dez/2013	Projeto Lázio	0,17
Jan a Dez/2013	Projeto Juruti - Alcoa	178,25
Jan a Dez/2013	Projeto Vivo	1.125,51
Jan a Dez/2013	Projeto TAM	38,84
Jan a Dez/2013	Doações	0,46
Jan a Dez/2013	Fundação Carlos Chagas	72,79
Total		21.104,07

AudiConta
Auditores & Consultores

10. BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31.12.2013 E 31.12.2012.

CENTRO DE ESTUDOS AVANÇADOS DE PROMOÇÃO SOCIAL E AMBIENTAL - CEAPS

C.N.P.J. 55.233.555/0001-75

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Membros do Conselho de Assuntos Econômicos e Fiscais:

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação V.Sas. o Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2013 e as respectivas Demonstrações Contábeis elaboradas nas formas da legislação vigente, bem como o Parecer dos Auditores Independentes. O CEAPS é uma Associação Civil sem fins lucrativos, fundada em 17 de novembro de 1985, e tem como objetivo apoiar processos participativos e integrados de desenvolvimento comunitário global e sustentado, contribuindo de maneira demonstrativa com experiências concretas na constituição de políticas sociais e ambientais na Amazônia, atendendo as pessoas mais necessitadas desta região, conforme especificado no relatório anual de atividades. Além das gratuidades concedidas, as doações foram aplicadas nas atividades operacionais da entidade.

Colocamo-nos à disposição de V. Sas. para prestar-lhes os esclarecimentos eventualmente necessários.
Santarém (PA), 31 de dezembro de 2013.

CENTRO DE ESTUDOS AVANÇADOS DE PROMOÇÃO SOCIAL E AMBIENTAL - CEAPS

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013 E 2012 Em R\$ (Reais)

ATIVO			PASSIVO		
	31.12.13	31.12.12		31.12.13	31.12.12
CIRCULANTE	<u>924.747,51</u>	<u>553.573,49</u>	CIRCULANTE	<u>233.374,60</u>	<u>125.871,36</u>
Disponibilidades	<u>738.737,66</u>	<u>517.573,49</u>	Empréstimos Financiamentos	175.000,00	36.000,00
Caixa	300,00	-	Encargos Sociais Trabalhistas	<u>49.638,24</u>	<u>89.368,94</u>
Banco c/Movimento	591.661,66	176.366,70	Férias a Pagar	49.638,24	88.368,94
Aplicações Financeiras	63.000,00	287.000,00	Pensão Alimentícia a Pagar	0,00	1.000,00
Poupança - Banco do Brasil	83.776,00	54.206,79	Obrigações Sociais	<u>8.570,25</u>	<u>285,70</u>
	<u>186.009,85</u>	<u>36.000,00</u>	FGTS a Recolher	8.570,25	285,70
REALIZÁVEL A C. PRAZO			Obrigações Fiscais	<u>120,00</u>	-
Créditos	9.009,85	-	IR Terceiros	120,00	-
Adiantamento Serv.Prest.	2.000,00	-	Contas a Pagar	<u>46,11</u>	<u>216,72</u>
Adiant. a Terceiros	175.000,00	36.000,00	Plano de Saúde	46,11	216,72
Contas a Receber			NÃO CIRCULANTE	<u>833.397,86</u>	<u>509.635,09</u>
	<u>882.663,03</u>	<u>814.403,96</u>	PROJETO A EXECUTAR	<u>833.397,86</u>	<u>509.635,09</u>
NÃO CIRCULANTE	<u>2.138.631,18</u>	<u>1.950.513,36</u>	Convênio Ford	120.322,55	67.262,77
Imobilizado	437.884,68	430.819,68	Conv. UNICEF	74.997,00	-
Aparelhos & Equipamentos	259.750,51	259.750,51	Convênio Ecoturismo	6.304,55	86.169,32
Computadores & Periféricos	270.269,00	269.200,00	Convênio Lazio	64.798,98	63.556,85
Ambulância/Barco	2.253,94	2.253,94	Convênio BMZ/LAZ	88.810,51	-
Direito Uso L. Telefônica	316.908,41	316.908,41	Convênio OIKOS	15.453,44	43.251,22
Imóveis	220.215,85	187.679,73	Convênio Projeto Vivo	33.712,46	72.196,36
Máquinas & Equipamentos	91.571,87	72.054,79	Convênio Projeto Juruti	12.720,48	40.490,99
Móveis & Utensílios	134.504,85	134.504,85	Convênio Fundação C.Chagas	68.324,58	97.232,30
Terrenos	353.019,40	258.019,40	Convênio TAM	-	39.475,28
Veículos	19.322,05	19.322,05	Convênio Sagri	1.967,99	-
Software	(1.255.968,15)	(1.136.109,40)	Convênio Petrobras	297.673,00	-
(-)Deprec. Acumulada			Convênio Fundo Vale	48.312,32	-
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	<u>740.638,08</u>	<u>732.471,00</u>
			Patrimônio Social	953.331,08	953.331,08
			Doações Patrimoniais	79.582,77	79.582,77
			Ajuste do Exercício Anterior	(1.552.363,76)	(1.552.363,76)
			Superávit/Déficit Acumulado	1.251.920,91	1.214.576,05
			Resultado do Exercício	8.167,08	37.344,86
TOTAL DO ATIVO	1.807.410,54	1.367.977,45	TOTAL DO PASSIVO	1.807.410,54	1.367.977,45

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

Rodrigo Jose de Sampaio Leite Filho	Wander Luis Soares da Silva
CEAPS	CRC - PA 013062/O-0
CPF. 063.529.118-54	CPF. 511.256.922-00

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31.12.2013 E 2012- Em R\$ (Reais)		
RECEITAS	31.12.2013	31.12.2012
DOAÇÕES CONDICIONAIS	<u>2.449.285,31</u>	<u>2.108.486,49</u>
Doação Ford Foundation	399.260,84	322.153,08
Doação Terre des Hommes	-	2.048,00
Doação Konrad Adenauer Stiftung - KAS	148.750,00	165.129,38
Doação UNICEF	74.997,00	-
Doação Projeto Juruti	40.490,99	297.770,84
Doação Regione Lazio/Itália	63.556,85	85.228,71
Doação Projeto Vivo	413.392,40	625.396,65
Doação Eco Turismo	261.557,60	193.614,83
Doação OIKOS	93.251,22	113.981,16
Doação TAM	39.475,28	76.900,82
Doação Itau Ecomudancas	-	28.388,30
Doação LAZ/UE	533.342,83	47.874,72
Doação Fundação Carlos Chagas	172.232,30	150.000,00
Doação Fundo Vale	208.978,00	-
DOAÇÕES INCONDICIONAIS	<u>157.506,66</u>	<u>214.633,80</u>
Doação - PJURUDICA/PFISICA	157.506,66	214.633,80
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	<u>21.104,07</u>	<u>7.446,67</u>
Receitas Financeiras	21.104,07	7.446,67
SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS	<u>347.673,00</u>	<u>-</u>
Doação Petrobras	297.673,00	-
Doação Sagri	50.000,00	-
(-) Transferencia para Projeto a Executar	(833.397,86)	(509.635,09)
(-) Transferencia para devolução de Doação Eco Turismo	(600,00)	-
TOTAL DAS RECEITAS	<u>2.141.571,18</u>	<u>1.820.931,87</u>
DESPESAS OPERACIONAIS	<u>(1.194.075,16)</u>	<u>(1.155.547,61)</u>
Despesas Ford Foundation	(134.393,47)	(139.163,41)
Despesas Terre des Hommes	-	-
Despesas Konrad Adenauer Stiftung	(52.070,90)	(88.131,82)
Despesas Fundo Vale	(57.780,17)	-
Despesas Ecoturismo	(183.605,86)	(64.469,51)
Despesas Doações Pessoa Jurídica	(96.699,21)	(147.103,24)
Despesas Reg. Lazio	(1.572,00)	(617,75)
Despesas Doações Pessoa Física	-	(123,90)
Despesas TAM	(15.760,63)	(21.990,13)
Despesas OIKOS	(40.992,54)	(38.879,58)
Despesas Itau Ecomudanças	-	(17.452,08)
Despesas Administrativas	(120.523,84)	(133.692,24)
Despesas BMZ/LAZ	(200.457,95)	(5.428,55)
Despesas Projeto Juruti	(27.030,02)	(148.267,81)
Despesas Projeto Vivo	(212.799,48)	(316.276,37)
Despesas Fundação Carlos Chagas	(50.389,09)	(33.951,22)
CUSTO C/ FILANTROPIA - GRATUIDADES	<u>(891.296,93)</u>	<u>(628.039,40)</u>
Custo c/Formação	(355.795,96)	(303.667,36)
Custos c/Recursos Humanos	(474.046,29)	(324.372,04)
Custos c/Capacitação	-	-
Custo c/Doação	-	-
SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS	<u>(48.032,01)</u>	<u>-</u>
Convênio Sagri	(48.032,01)	-
TOTAL DAS DESPESAS	<u>(2.133.404,10)</u>	<u>(1.783.587,01)</u>
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	<u>8.167,08</u>	<u>37.344,86</u>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

Rodrigo Jose de Sampaio Leite Filho	Wander Luis Soares da Silva
CEAPS	CRC - PA 013062/O-0
CPF. 063.529.118-54	CPF. 511.256.922-00

CENTRO DE ESTUDOS AVANÇADOS DE PROMOÇÃO SOCIAL E AMBIENTAL – CEAPS
FLUXO DE CAIXA FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013 E 2012

Em R\$ (Reais)

Entidade: CENTRO DE ESTUDOS AVANÇADOS DE PROMOÇÃO SOCIAL E AMBIENTAL-CEAPS

Cidade: SANTARÉM

UF: PA

Telefone/FAX: (93) 3067-8000

FLUXO DE CAIXA	31.12.2013	31.12.2012
Atividades Operacionais		
Superávit (Déficit) do exercício	8.167,08	37.344,86
Itens que não afetam o caixa		
Depreciação	119.858,75	133.079,84
Outros Itens	(23.355,91)	(82.977,42)
Investimentos em Capital de Giro		
(Aumento) Redução de Ativos		
Créditos a Receber	139.000,00	75.500,00
Aumento (Redução) de Passivos		
Fornecedores	-	-
Empréstimos e Financiamentos	(139.000,00)	(75.500,00)
Encargos Sociais e Trabalhistas	(39.730,70)	(41.448,42)
Projetos a Executar	323.762,77	213.486,47
Caixa Gerado pelas Atividades Operacionais		
Atividades de Investimentos		
Investimentos em Ativo Imobilizado	(188.117,82)	(40.872,90)
Caixa gerado pelas Atividades de Investimentos	(188.117,82)	(40.872,90)
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamentos	-	-
Reserva de Investimento	-	-
Caixa proveniente das Atividades de Financiamentos		
Aumento (Redução) das Disponibilidades	221.164,17	218.612,43
Saldo Inicial	517.573,49	298.961,06
Saldo Final	738.737,66	517.573,49

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

Rodrigo Jose de Sampaio Leite Filho	Wander Luis Soares da Silva
CEAPS	CRC - PA 013062/O-0
CPF. 063.529.118-54	CPF. 511.256.922-00

Audidores & Consultores

CENTRO DE ESTUDOS AVANÇADOS DE PROMOÇÃO SOCIAL E AMBIENTAL – CEAPS
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013 E 2012

Em R\$ (Reais)

Entidade: CENTRO DE ESTUDOS AVANÇADOS DE PROMOÇÃO SOCIAL E AMBIENTAL-CEAPS

Cidade: SANTARÉM

UF: PA

Telefone/FAX: (93) 3067-8000

Rubricas	Patrimônio Social	Doações Patrimoniais	Superávit/Déficit Acumulado	Superávit/Déficit do Exercício	Ajuste do Exercício	Total
Saldo em 31.12.2011	953.331,08	79.582,77	761.397,50	453.178,55	(1.552.363,76)	778.605,98
Ajuste do Exercício	-	-	-	-	-	(83.479,84)
Baixa e Doações Patrimoniais	-	-	-	-	-	-
Transferência Result. Anterior	-	-	453.178,55	-	-	-
Superávit do Exercício	-	-	-	37.344,86	-	37.344,86
Saldo em 31.12.2012	953.331,08	79.582,77	1.214.576,05	37.344,86	(1.552.363,76)	732.471,00
Ajuste do Exercício	-	-	-	-	-	-
Baixa e Doações Patrimoniais	-	-	-	-	-	-
Transferência Result. Anterior	-	-	37.344,86	-	-	-
Superávit do Exercício	-	-	-	8.167,08	-	8.167,08
Saldos em 31.12.2013	953.331,08	79.582,77	1.251.920,91	8.167,08	(1.552.363,76)	740.638,08

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

Rodrigo Jose de Sampaio Leite Filho	Wander Luis Soares da Silva
CEAPS	CRC - PA 013062/O-0
CPF. 063.529.118-54	CPF. 511.256.922-00

AudiConta
 Auditores & Consultores

OBSERVAÇÕES: A exigência deste documento encontra-se no inciso VIII do artigo 4º da Resolução n.º 177, de 10/08/2000, publicada no Diário Oficial em 15/08/2000.

CENTRO DE ESTUDOS AVANÇADOS DE PROMOÇÃO SOCIAL E AMBIENTAL – CEAPS
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2013 E 2012

I - CONTEXTO OPERACIONAL

NOTA - 01

O CEAPS é uma Associação Civil sem fins lucrativos, fundada em 17 de novembro de 1985, e tem como objetivo apoiar processos participativos e integrado de desenvolvimento comunitário global e sustentado, contribuindo de maneira demonstrativa com experiências concretas na constituição de políticas sociais e ambientais na Amazônia, atendendo as pessoas mais necessitadas desta região, conforme objetivos traçados em Estatuto Social.

II - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA - 02

As Demonstrações Contábeis dos exercícios sociais de 2013 e 2012 foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com os dispositivos contidos nas Normas Brasileiras de Contabilidade para entidades sem finalidade de lucros, aprovadas pela resolução nº 877, de 18.04.2000, alterada pela Resolução nº 926, de 03.01.2002, do Conselho Regional de Contabilidade – CFC e NBCT 10.19, e as políticas contábeis descritas na nota explicativa nº 3 a seguir:

III - RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

NOTA - 03

3 - Principais Diretrizes Contábeis

3.1. - Legislação Societária

a) Apuração dos resultados:

- Os recursos de convênios e projetos são registradas em contas do passivo circulante – projetos a executar como contrapartidas das contas de receitas operacionais quando efetivamente utilizadas, simultaneamente com o reconhecimento das despesas realizadas;
- As doações de terceiros são reconhecidas como receitas quando efetivamente recebidas;
- As demais receitas e as despesas são reconhecidas no resultado do exercício pelo princípio fundamental de contabilidade, o da competência do exercício;
- As aplicações financeiras estão avaliadas ao valor de custo, acrescido dos rendimentos obtidos até a data do balanço;

b) Créditos:

- Registram valores entregues como adiantamentos para realização de despesas para construção de poços e fossas enquanto não apresentada a competente prestação de contas.

c) ATIVO IMOBILIZADO:

- O Ativo Imobilizado está apresentado pelo seu custo de aquisição deduzido da depreciação calculada pelo método linear mediante a aplicação das taxas anuais previstas na legislação fiscal, que levam em consideração a vida útil-econômica dos bens.

Descrição	Taxa de Depreciação	2013	2012
Ambulancha/Barco	10%	270.269,00	269.200,00
Terrenos	-	134.504,85	134.504,85
Linha Telefônica	-	2.253,94	2.253,94
Aparelhos & Equipamentos	10%	437.884,68	430.819,68
Computadores & Periféricos	20%	292.681,13	259.750,51
Imóveis	4%	316.908,41	316.908,41
Máquinas & Equipamentos	10%	220.215,85	187.679,73
Móveis & Utensílios	10%	91.571,87	72.054,79
Veículos	20%	353.019,40	258.019,40
Software	-	19.322,05	19.322,05
Total		2.138.631,18	1.950.513,36
(-) Depreciação Acumulada		(1.255.968,15)	(1.136.109,40)
Total do Imobilizado		882.663,03	814.403,96

NOTA - 05

Passivo Circulante
Obrigações Trabalhistas

Consiste da provisão de encargos os quais foram calculados com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.

NOTA - 06

Passivo Exigível a Curto Prazo

Até a data do encerramento do balanço a instituição recebeu antecipadamente R\$ - 833.397,86 para custeio de despesas das fontes financiadoras do exercício subsequente conforme contratos:.

Projetos	31.12.2013	31.12.2012
Ford Foundation	120.322,55	67.262,77
Unicef	74.997,00	-
OIKOS	15.453,44	43.251,22
Regione Lazio	64.798,98	63.556,85
Projeto Vivo	33.712,46	72.196,36
Projeto Juruti	12.720,48	40.490,99
Fundação Carlos Chagas	68.324,58	97.232,30
TAM	-	39.475,28
Ecoturismo	6.304,55	86.169,32
União Européia	88.810,51	-
Fundo Vale	48.312,32	-
Petrobras	297.673,00	-
Sagri	1.967,99	-
TOTAL	833.397,86	509.635,09

NOTA - 07

Doações Recebidas

As doações são contabilizadas em contas de receita, e as doações para constituição da entidade, são contabilizadas no patrimônio social, registradas mediante documento hábil.

Doação	Valor
Pessoa Jurídica	2.141.571,18
TOTAL	2.141.571,18

NOTA - 08

Aplicação dos Recursos

O CEAPS tem como objetivo a aplicação de recursos nos processos participativos e integrado de desenvolvimento comunitário, contribuindo de maneira demonstrativa e concreta na constituição de políticas sociais atendendo as comunidades mais necessitadas desta região, conforme especificado no relatório anual de atividades. Além das gratuidades, as doações foram aplicadas em atividades operacionais da Entidade.

ASPECTOS TRIBUTÁRIOS:

O CEAPS – Centro de Estudos Avançados de Promoção Social e Ambiental é uma entidade isenta de recolhimento de IRPJ – Imposto de Renda Pessoa Jurídica, CSLL – Contribuição Social Sobre Lucro Líquido e da COFINS – Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social, por preencher os requisitos exigidos por lei para tal. Sujeito a PIS – Programa de Integração Social a razão de 1% (um por cento) sobre folha de pagamento.

NOTA – 04

4- Disponibilidades

As disponibilidades de recursos encontram-se em contas bancárias, sob a modalidade de depósitos em contas correntes, aplicações financeiras ou em caderneta de poupança, conforme a seguir:

DESCRIÇÃO	PROJETO	31.12.2013	31.12.2012
Caixa	Recursos Próprios	300,00	-
Banco Conta Movimento			
Banco do Brasil S/A	Ford	4.176,53	16.083,48
Banco do Brasil S/A	UNICEF	74.997,00	-
Banco do Brasil S/A	Eco Turismo	6.297,45	16.162,60
Banco do Brasil S/A	Lázio	1.795,88	18.553,92
Banco do Brasil S/A	Salário	8.390,94	512,17
Banco do Brasil S/A	BMZ/LAZ	85.721,38	-
Banco do Brasil S/A	OIKOS	-	33.500,25
Banco do Brasil S/A	Projeto Juruti	1.681,26	15.036,42
Banco do Brasil S/A	Projeto Vivo	2.523,10	24.511,91
Banco Itau S/A	Fundo Vale	16.377,92	-
Banco do Brasil S/A	Doações	59.972,79	7.426,23
Banco do Brasil S/A	TAM	-	37.937,07
Banco do Brasil S/A	Petrobras	297.673,00	-
Banco do Brasil S/A	Fundação Carlos Chagas	30.086,42	6.642,65
Banco do Brasil S/A	Sagri	1.967,99	-
		591.961,66	176.366,70
Caderneta de Poupança			
Banco do Brasil S/A	Ecoturismo	7,10	6,72
Banco do Brasil S/A	Ford	24.146,02	16.179,29
Banco do Brasil S/A	Fundo Vale	1.934,40	-
Banco do Brasil S/A	Lazio	3,10	2,93
Banco do Brasil S/A	OIKOS	15.453,44	9.750,97
Banco do Brasil S/A	Doações	1.676,07	-
Banco do Brasil S/A	BMZ/LAZ	3.089,13	-
Banco do Brasil S/A	Projeto Juruti	4.039,22	3.454,57
Banco do Brasil S/A	Projeto Vivo	31.189,36	22.684,45
Banco do Brasil S/A	Fundação Carlos Chagas	2.238,16	589,65
Banco do Brasil S/A	TAM	-	1.538,21
		83.776,00	54.206,79
Banco Conta Aplicação			
Banco do Brasil S/A	Projeto Vivo	-	25.000,00
Banco do Brasil S/A	Ford	-	35.000,00
Banco do Brasil S/A	Ecoturismo	-	70.000,00
Banco do Brasil S/A	Lázio	-	45.000,00
Banco do Brasil S/A	Projeto Juruti	7.000,00	22.000,00
Banco do Brasil S/A	Fundação Carlos Chagas	26.000,00	90.000,00
Banco do Brasil S/A	Fundo Vale	30.000,00	-
		63.000,00	287.000,00
		738.737,66	517.573,49

NOTA - 09

9.1 - Assistência Social - Gratuidades

Foram concedidas com observância do limite mínimo fixado pelo Artigo 3º Inciso VI do Decreto nº 2.536, de 06/04/98, conforme demonstrativo comparativo extra-contábil, conforme demonstrativo abaixo:

Demonstrativo 2013	Total	Subvenções	Base de Cálculo	Gratuidades	Percentual
Receitas	2.141.571,18	(48.032,01)	2.093.539,17	891.296,93	42,57%
Total	2.141.571,18	(48.032,01)	2.093.539,17	891.296,93	42,57%

NOTA - 10 - Gratuidades Concedidas

As gratuidades concedidas estão evidenciadas na Demonstração do Resultado do Exercício, em contas específicas, de acordo com o relatório de atividades e planilhas de custos.

Gratuidades	Valor
Custo c/Formação	417.296,93
Custo c/Recursos Humanos	474.046,29
Custo c/Capacitação	-
Custo c/Doação	-
TOTAL	891.296,93

NOTA - 11 - Isenção Previdenciária

Em dezembro de 2009 a entidade foi enquadrada como entidade beneficente, com base na Lei 12101/09, ficando, portanto isenta do recolhimento da quota patronal do INSS – em atendimento ao artigo 4º do Decreto nº 2536 de 06.04.1998, e de conformidade com o Artigo 206 do Decreto nº 3048/99, são demonstradas a seguir os valores às isenções previdenciárias como se devido fosse gozadas durante o exercício:

Rubricas	Valor	%	Valor INSS	Gratuidades
Salários	859.862,20	26,80	230.443,07	891.296,93
Serviços Prestados	146.718,11	20,00	29.343,62	891.296,93

NOTA - 12

Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social inicial, acrescido das aquisições de doações de bens pertencentes ao ativo imobilizado, do Superávit e diminuído dos Déficits ocorridos.

NOTA - 13

Superávit Verificado

O Superávit do exercício no valor de R\$ = 8.167,08, assim demonstrado:

Nomenclatura	Receitas	Despesas	Déficit/Superávit
➤ Demonstrativo	2.141.571,18	(2.133.404,10)	8.167,08
TOTAL	2.141.571,18	(2.133.404,10)	8.167,08

Rodrigo Jose de Sampaio Leite Filho	Wander Luis Soares da Silva
CEAPS	CRC - PA 013062/O-0
CPF. 063.529.118-54	CPF. 511.256.922-00

11. ANÁLISE DAS CONTAS CONTÁBEIS

✓ Ativo Circulante

a) Caixa – Fundo Vale => R\$ 300,00

Circularizamos o valor compreendido no período auditado, todavia não foi feita sua contagem física em virtude de termos chegado após o encerramento.

b) Banco Conta Movimento – Recursos Livres

Verificamos os extratos bancários e identificamos os devidos registros nos seus balancetes na conta Banco conta Movimento, não apresentando irregularidades em seu saldo no dia 31.12.2012, conforme demonstramos a seguir:

Bancos	Conta Corrente	Projeto	Saldo
Brasil S/A	58.087-2	Doações	59.972,79

c) Banco Conta Movimento – C/Restrição

Verificamos os extratos bancários e identificamos os devidos registros nos seus balancetes na conta Banco conta Movimento – C/Restrição, não apresentando irregularidades em seu saldo no dia 31.12.2013 conforme demonstramos a seguir:

Bancos	Conta Corrente	Projeto	Saldo 31.12.2013
Brasil S/A	79672-7	UNICEF	74.997,00
Brasil S/A	24063-x	Fund. FORD	4.176,53
Brasil S/A	1175-4	Eco Turismo	6.297,45
Brasil S/A	15572-1	KAS	-
Brasil S/A	82496-7	Fundação Vale	16.377,92
Brasil S/A	14681-1	Régio Lázio/Itália	1.795,88
Banpará S/A	199182-5	SAGRI	1.967,99
Brasil S/A	19957-5	Conta Salário	8.390,94
Brasil S/A	79671-9	Petrobrás	297.673,00
Brasil S/A	41.758-0	BMZ-LAZ	85.721,38
Brasil S/A	57402-03	JURUTI – Alcoa	1.681,26
Brasil S/A	58872-5	VIVO	2.523,10
Brasil S/A	65167-2	Fundação Carlos Chagas	30.086,42
Total			531.688,87

d) Banco c/Aplicação – C/Restrição

Identificamos os devidos registros em seus extratos e balancetes, aplicação financeira com liquidez imediata saldo em 31.12.2013, conforme demonstramos a seguir:

Bancos	Conta Corrente	Projeto	Saldo
Brasil S/A	82496-8	Fundação Vale	30.000,00
Brasil S/A	57402-3	Juruti - Alcoa	7.000,00
Brasil S/A	65167-2	Fundação Carlos Chagas	26.000,00
Total			63.000,00

e) Caderneta de Poupança – Reserva Demissional

Identificamos os devidos registros em seus extratos e balancetes, aplicação em caderneta de poupança em 31.12.2013, conforme demonstramos a seguir:

Bancos	Conta Corrente	Projeto	Saldo
Brasil S/A	24063-x	Fundação Ford	24.146,02
Brasil S/A	82496-8	Fundação Vale	1.934,40
Brasil S/A	14681-1	Lázio	3,10
Brasil S/A	51159-5	OIKOS	15.453,44
Brasil S/A	58087-2	Doações	1.676,07
Brasil S/A	41758-0	BMZ-LAZ	3.089,13
Brasil S/A	57402-3	Juruti – Alcoa	4.039,22
Brasil S/A	58872-5	VIVO	31.189,36
Brasil S/A	68387-6	Fundação Carlos Chagas	2.238,16
Brasil S/A	1175-4	Eco Turismo	7,10
Total			83.768,90

f) Caderneta de Poupança – Movimento

Identificamos os devidos registros em seus extratos e balancetes aplicação em caderneta de poupança - movimento em 31.12.2013, conforme demonstramos a seguir:

Bancos	Projeto	Saldo
Brasil S/A	EcoTurismo	7,10

✓ Créditos

a) Adiantamentos Serviços Prestados

Verificamos através da documentação, extratos bancárias, transferências para adiantamentos de serviços prestados conforme demonstramos a seguir:

Data	Projeto	Utilização	Valor
19.04.2013	Vivo	Adiantamento serviços de auditoria/2012	3.000,00
25.11.2013	Ford	Pgto final de auditoria/2012	2.009,85
19.12.2013	BMZ/LAZ	Pgto Jaek Viana Lopes retirada areia	4.000,00
Total			9.009,85

b) Adiantamentos a Terceiros

Verificamos através da documentação, extratos bancárias, transferências para adiantamentos a Terceiros conforme demonstramos a seguir:

Data	Projeto	Utilização	Valor
14.11.2013	Eco Turismo	Pgto rede de ONG	2.000,00

c) Empréstimos entre Projetos

Verificamos através da documentação, extratos bancários, transferências entre contas correntes do projeto como "Empréstimo" para atividades fins daquele projeto e posterior devolução, conforme demonstramos a seguir:

Data	Transferência		Valor	
	Do Projeto	Para Projeto	Parcial	Total
13.05.2013	Ford	Doações	5.000,00	
25.06.2013	Ford	Doações	1.000,00	
24.07.2013	Ford	Doações	9.000,00	
31.07.2013	Ford	Doações	5.000,00	
20.09.2013	Ford	Eco Turismo	10.000,00	
29.11.2013	Ford	Vivo	20.000,00	
20.12.2013	Ford	Doações	20.000,00	
24.12.2013	Ford	Doações	20.000,00	
27.12.2013	Ford	Doações	2.000,00	92.000,00
22.05.2013	Lázio	Doações	14.000,00	
13.12.2013	Lázio	Vivo	20.000,00	
20.12.2013	Lázio	Doações	4.000,00	
20.12.2013	Lázio	Vivo	20.000,00	
30.12.2013	Lázio	Vivo	5.000,00	63.000,00
18.10.2013	Fundação Carlos Chagas	Doações	5.000,00	
18.11.2013	Fundação Carlos Chagas	Vivo	5.000,00	10.000,00
15.05.2013	Doações	Vivo		10.000,00
Total				175.000,00

✓ **Não Circulante****a) Imobilizado**

Verificamos através da documentação e razão contábil aquisições e baixa no exercício de 2013, como também depreciação, conforme demonstramos a seguir:

Rubricas	Saldo 31.12.2012	Aquisição	Baixa	Saldo 31.12.2013
Imóveis	316.908,41	-	-	316.908,41
Aparelhos Equipamentos e Máquinas	430.819,68	7.065,00	-	437.884,68
Móveis e Utensílios	72.054,79	19.517,08	-	91.571,87
Veículos	258.019,40	95.000,00	-	353.019,40
Computadores e Periféricos	259.750,51	32.930,62	-	292.681,13
Direito Uso Linha Telefônica	2.253,94	-	-	2.253,94
Máquinas e Equipamentos	187.679,73	32.536,21	-	220.215,85
Terrenos	134.504,85	-	-	134.504,85
Barco Motorizado	269.200,00	1.069,00	-	270.269,00
Software	19.322,05	-	-	19.322,05
Sub Total	1.950.513,36	118.117,82	-	2.138.631,18
Depreciação Acumulada	1.136.109,40	-	119.858,75	1.255.968,15
Total	814.403,96	118.117,82	119.858,75	882.663,03

✓ **Passivo Circulante****a) Empréstimos entre Projetos**

Verificamos através da documentação e razão contábil a transferência entre contas correntes dos projetos para atividades fins dos projetos, conforme demonstramos a seguir:

Data	Transferências		Valor	
	Do Projeto	Para Projeto	Parcial	Total
16.09.2013	Eco Turismo	Ford		10.000,00
20.07.2012	Doações	Ford	5.000,00	
28.01.2013	Doações	Vivo	5.000,00	
13.05.2013	Doações	Ford	5.000,00	
22.05.2013	Doações	Lazio	14.000,00	
28.06.2013	Doações	Ford	1.000,00	
24.07.2013	Doações	Ford	9.000,00	
31.07.2013	Doações	Ford	5.000,00	
18.10.2013	Doações	Fundação Carlos Chagas	5.000,00	
20.12.2013	Doações	Lazio	4.000,00	
20.12.2013	Doações	Ford	20.000,00	
24.12.2013	Doações	Ford	20.000,00	
27.12.2013	Doações	Ford	2.000,00	95.000,00
18.11.2013	Projeto Vivo	Fundação Carlos Chagas	5.000,00	
29.11.2013	Projeto Vivo	Ford	20.000,00	
13.12.2013	Projeto Vivo	Lazio	20.000,00	
20.12.2013	Projeto Vivo	Lazio	20.000,00	
30.12.2013	Projeto Vivo	Lazio	5.000,00	70.000,00
Total				175.000,00

b) Encargos Sociais e Trabalhistas

Verificamos através da documentação e razão contábil a provisão e retenções sobre a folha de pagamento, conforme demonstramos a seguir:

Data	Rubricas	Competência	Valor
31.12.2013	Férias a Pagar	-	49.638,24
31.12.2013	FGTS a Pagar	Dez/13	8.570,25
31.12.2013	Imp. Renda Fonte	Out/13	120,00
31.12.2013	Plano Saúde	Dez/13	46,11
Total			58.374,60

✓ **Exigível a Longo Prazo****a) Projetos e Convênios a Executar**

Verificamos através da documentação e razão contábil, transferências das receitas desse exercício para o outro, para aplicação nas atividades da entidade, conforme demonstramos a seguir:

Projetos/ Convênios	Valor
Fundação Ford	120.322,55
UNICEF	74.997,00
Eco Turismo	6.304,55
Lázio	64.798,98
BMZ/LAZ	88.810,51
OIKOS	15.453,44
VIVO	33.712,46
Juruti	12.720,48
Fundação Carlos Chagas	68.324,58
SAGRI	1.967,99
Petrobrás	297.673,00
Fundo Vale	48.312,32
Total	833.397,86

✓ **Patrimônio Social**

É apresentado em valores compreendendo o Patrimônio Social acrescido dos superávits e diminuindo os déficits e os ajustes ocorridos, conforme demonstramos a seguir:

Rubricas	Patrimônio Social	Doações Patrimoniais	Superávit/ Déficit Acumulado	Superávit/ Déficit Exercício	Ajuste Exercício	Total
Fundo Patrimonial	953.331,08	79.582,77	1.214.576,06	37.344,86	(1.552.363,76)	732.471,00
Transf. Result. Anterior	-	-	37.344,85	(37.344,86)	-	-
Superávit do Exercício	-	-	-	8.167,08	-	8.167,08
Patrimônio Social	953.331,08	79.582,77	1.251.920,91	8.167,08	(1.552.363,76)	740.638,08

AudiConta
Auditores & Consultores

12. INFORMAÇÕES ECONÔMICA FINANCEIRA

Demonstramos a seguir a situação econômica financeira elaborada pela associação.

Discriminação	Valor	Discriminação	Valor
Ativo Circulante	924.747,51	Passivo Circulante	233.374,60
Ativo Realiz. A LP	-	Passivo Exig. A LP	833.397,86
Disponível	591.961,66		
Aplicações Financ.	146.776,00	Superávit/Deficit Operac.	- 220.860,08
Duplic. A Receber	-	Superávit/Deficit Exercício	8.167,08
Ativo Total	180.740,54	Patrimônio Líquido	740.638,08
Receita de Serviços	2.141.571,18	PL Médio (PL 2012 + PL 2013) /2	736.554,54

ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL – ILG

$$= \frac{\text{ATIVO CIRCULANTE} + \text{ATIVO REALIZADO A LONGO PRAZO}}{\text{PASSIVO CIRCULANTE} + \text{PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO}}$$

O ILG REFLETE A SITUAÇÃO FINANCEIRA DE FORMA GLOBAL, SERVINDO PARA DETECTAR A CAPACIDADE DE PAGAMENTO DA ENTIDADE A LONGO PRAZO.

$$\text{ILG} = \frac{924.747,51 + 186.009,85}{233.374,60 + 833.397,86} = \frac{1.110.757,36}{1.066.772,46} = 1,04$$

ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE – ILC

$$= \frac{\text{ATIVO CIRCULANTE}}{\text{PASSIVO CIRCULANTE}}$$

O ILC INDICA DE QUANTOS REAIS DISPOMOS DE FORMA IMEDIATA E/OU CONVERSÍVEIS EM DINHEIRO A CURTO PRAZO, PARA FAZER FACE ÀS DIVIDAS CONTRAÍDAS PELA ENTIDADE.

$$\text{ILC} = \frac{924.747,51}{233.374,60} = 3,96$$

ÍNDICE DE LIQUIDEZ SECA – ILS

$$= \frac{\text{DISPONÍVEL} + \text{DUPLICATA A REC.} + \text{APLICAÇÕES FINANCEIRAS}}{\text{PASSIVO CIRCULANTE}}$$

O ILS APRESENTA UMA SITUAÇÃO MAIS ADEQUADA PARA A SITUAÇÃO DE LIQUIDEZ, UMA VEZ QUE DELE SÃO ELIMINADOS OS ESTOQUES, QUE SÃO SEMPRE CONSIDERADOS COMO FONTES DE INCERTEZAS.

$$\text{ILS} = \frac{738.737,66}{233.374,60} = 3,17$$

ÍNDICE DE CAPITAL DE TERCEIROS ICT =

$$\frac{\text{PASSIVO CIRCULANTE} + \text{PASSIVO EXIG. AL. PRAZO}}{\text{PATRIMÔNIO LÍQUIDO}}$$

ESTE QUOCIENTE É UM DOS MAIS UTILIZADOS PARA MEDIR O COMPORTAMENTO DA ENTIDADE EM RELAÇÃO AOS RECURSOS DE TERCEIROS

$$\text{ICT} = \frac{1.066.772,46}{740.638,08} = 1,44$$

$$\text{ÍNDICE DE GIRO DO ATIVO IGA} = \frac{\text{RECEITA DE SERVIÇOS}}{\text{ATIVO}}$$

INDICA O COMPORTAMENTO DO FATURAMENTO DA ENTIDADE EM COMPARAÇÃO AO CRESCIMENTO DO ATIVO E, QUANTO MAIOR SE APRESENTAR, MELHOR TRADUZIRÁ O RETORNO SOBRE OS RECURSOS INVESTIDO.

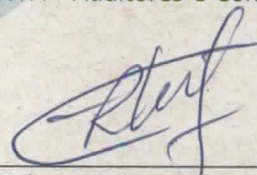
$$\text{IGA} = \frac{2.141.571,18}{1.807.410,54} = 1,18$$

$$\text{MARGEM OPERACIONAL - M.O.} = \frac{\text{SUPERÁVIT/DEFÍCIT OPERACIONAL}}{\text{RECEITA}}$$

ESTE ÍNDECE TAMBÉM É CONHECIDO POR MARGEM E SUPERÁVIT SOBRE OS SERVIÇOS E INDICA O PERCENTUAL DE SUPERÁVIT OBTIDO SOBRE O VOLUME DE RECEITAS DE DETERMINADO PERÍODO.

$$\text{M.O.} = \frac{8.167,08}{2.141.571,18} = 0,004$$

Recife (PE), 25 de julho de 2014.
AUDICONTA - Auditores e Consultores S/C



Eliano Roberto de Lima
Auditor/ Contador - CRC (PE) 005976/O-0

AudiConta
Auditores & Consultores



CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE EM PERNAMBUCO

CERTIDÃO DE REGULARIDADE PROFISSIONAL

O **CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE EM PERNAMBUCO** CERTIFICA que o profissional identificado 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 PE

Certidão n.º: PE/2014/00015409

Nome: ELIANO ROBERTO DE LIMA CPF: 063.409.974-49

CRC/UF n.º PE-805976/O Categoria: CONTADOR

Validade: 28.10.2014

Finalidade: RELATÓRIO DE AUDITORIA

Confirme a existência deste documento na página <http://200.179.170.130:81/spw/index1.htm>,
mediante número de controle a seguir:

CPF : 063.409.974-49 Controle : 1828.7050.5493.3704