

CENTRO DE FORMAÇÃO PROFISSIONAL CAMP-GUARUJÁ

CNPJ 48.707.319/0001-88
 Av. Adriano Dias dos Santos, 700
 CEP: 11470-220 - Jd. Boa Esperança - Guarujá/ SP
 Tel./Fax: 3355-7906/ 3355-7909

Senhores Membros dos Conselhos Deliberativo e Fiscal: Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas. o Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2008 e as respectivas Demonstrações Contábeis elaboradas nas formas da legislação vigente, Parecer dos Auditores Independente, Relatório das Atividades Desenvolvidas e Projeto de Atuação para 2009. Colocamo-nos à disposição de V.Sas. para prestar-lhes os esclarecimentos eventualmente necessários.

| BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2008 | | | | | |
|---|---------------------|---------------------|---|---------------------|---------------------|
| ATIVO | | | PASSIVO | | |
| | 2008 | 2007 | | 2008 | 2007 |
| CIRCULANTE DISPONÍVEL | | | CIRCULANTE | | |
| Caixa | 5,06 | 242,19 | Fornecedores | 55.635,73 | 58.306,33 |
| Fundo fixo | 4.500,00 | 4.500,00 | Obrigações Sociais | | |
| Bancos c/ Movimento | 308.716,48 | 238,94 | INSS a recolher | 23.181,47 | 17.996,88 |
| Banco c/ Aplicação | | | INSS a recolher prestação de serviços | 493,87 | 98,69 |
| Fundo para aquisição equipto./material didático | 0,00 | 135.656,38 | P.I.S. a recolher | 3.058,59 | 2.624,12 |
| Fundo para desenvolvimento Projeto Família | 0,00 | 56.581,42 | IRRF a recolher | 3.528,62 | 2.121,51 |
| Fundo para pagamento cartão alimentação | 0,00 | 22.496,18 | Contribuição Retida na Fonte a recolher | 6,50 | 62,30 |
| Fundo para obras de ampliação | 958.013,62 | 1.109.427,59 | Imposto sobre serviços a recolher | 411,51 | 305,46 |
| Financiamento Bolsa de Estudos | 12.111,02 | 8.218,25 | Contribuição sindical a recolher | 609,86 | 63,35 |
| Convênio Educativo a receber | 102.171,75 | 525.731,82 | Obrigações Trabalhistas | | |
| Outros Créditos | 40.321,30 | 62.734,58 | Salários a pagar | 161.328,42 | 129.888,43 |
| Estoque | 2.450,52 | 2.307,82 | Pensão Judicial | 0,00 | 215,10 |
| Despesas antecipadas | 770,56 | 700,59 | Provisões p/férias | 3.181,66 | 4.408,03 |
| Provisão para Contingências | 0,00 | -22.701,60 | Provisão p/cartão alimentação | 50.382,70 | 34.905,80 |
| Total do Ativo Circulante | 1.429.060,31 | 1.906.134,16 | FGTS a recolher | 11.126,74 | 9.820,67 |
| REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | | Outras obrigações a pagar | 0,00 | 1.404,21 |
| Financiamento Bolsa de Estudos | 40.624,53 | 37.838,48 | Receitas Antecipadas | 78.400,98 | 84.220,46 |
| Depósito Efetuado em Juízo | 3.000,00 | 3.000,00 | Total do Passivo Circulante | 391.346,65 | 346.441,34 |
| Totoal do Realizável a Longo Prazo | 43.624,53 | 40.838,48 | PATRIMÔNIO SOCIAL | | |
| IMOBILIZADO | | | Superávit/Déficit acumulados | 3.149.833,37 | 2.262.800,41 |
| Máquinas e Equipamentos | 48.941,40 | 47.362,40 | Doações de Bens Patrimoniais Acumuladas | 94.791,26 | 93.891,26 |
| Móveis e Utensílios | 38.472,22 | 38.044,20 | Doações de Bens Patrimoniais do Exercício | 2.100,00 | 900,00 |
| Computadores e Periféricos | 77.561,87 | 65.187,78 | Ajuste de Exercício Anteriores | 60.696,55 | 60.696,55 |
| Software e cessão de direito de uso | 104.414,95 | 104.414,95 | Resultado do Exercício | 978.506,02 | 887.032,96 |
| Aparelhos receptores para telefonia | 2.026,44 | 2.026,44 | Total do Patrimônio Social | 4.285.927,20 | 3.305.321,18 |
| Veiculos de uso misto | 10.861,93 | 10.861,93 | | | |
| Veiculos | 20.466,74 | 20.466,74 | | | |
| Construções e Benfeitorias | 153.225,32 | 153.225,32 | | | |
| Condicionadores de Ar | 7.406,98 | 0,00 | | | |
| Depreciação/Amortização | -371.069,71 | -346.455,96 | | | |
| Construção em andamento Unidade I | 3.110.414,67 | 1.609.656,08 | | | |
| Total do Imobilizado | 3.202.722,81 | 1.704.789,88 | | | |
| INTANGÍVEL | | | | | |
| Software Cessão de direito de uso | 2.584,00 | 0,00 | | | |
| Depreciação | -717,80 | 0,00 | | | |
| Total do Intangível | 1.866,20 | 0,00 | | | |
| Total do Ativo não Circulante | 3.248.213,54 | 1.745.628,36 | | | |
| TOTAL DO ATIVO | 4.677.273,85 | 3.651.762,52 | TOTAL DO PASSIVO | 4.677.273,85 | 3.651.762,52 |

CENTRO DE FORMAÇÃO PROFISSIONAL CAMP-GUARUJÁ

CNPJ 48.707.319/0001-88

Av. Adriano Dias dos Santos, 700

CEP: 11470-220 - Jd. Boa Esperança - Guarujá/ SP

Tel./Fax: 3355-7906/ 3355-7909

| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO | | | DEMONSTRAÇÃO DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS | | |
|--|---------------------|---------------------|--|----------------------|---------------------|
| | 2008 | 2007 | | 2008 | 2007 |
| RECEITA BRUTA OPERACIONAL | | | ORIGENS | | |
| Convênio Sócio-Educativo | | | Resultado Líquido do Exercício | 978.506,02 | 887.032,96 |
| Adolescentes Assistidos | 5.458.522,05 | 4.623.146,35 | Depreciação/Amortização | 46.368,16 | 40.021,98 |
| | | | Transferência para o curto prazo | 12.652,33 | 10.984,25 |
| | | | Doações | 2.100,00 | 900,00 |
| | | | Ganhos/Perdas Ativo Imobilizado | 903,54 | 3.150,00 |
| | | | Total de Origens | 1.040.530,05 | 942.089,19 |
| RECEITAS NÃO OPERACIONAIS | | | APLICAÇÕES | | |
| Subvenção Municipal | 52.800,00 | 52.800,00 | Aquisição de Imobilizado | 1.547.070,83 | 1.399.639,28 |
| Parceria em Projetos | 0,00 | 14.261,60 | Aumento do Ativo Realizável a Longo Prazo | 15.438,38 | 16.264,23 |
| Destinação do IR através FMDCA | 90.200,00 | 42.447,56 | Total de Aplicações | 1.562.509,21 | 1.415.903,51 |
| Vestuário | 9.278,40 | 4.307,90 | | | |
| Doações | 49.933,70 | 113.374,63 | Aumento (ou redução) do capital circulante líquido | -521.979,16 | -473.814,32 |
| Eventuais | 7.127,89 | 11.319,97 | | | |
| Subvenções - INSS Patronal e Cofins | 1.056.983,32 | 0,00 | | | |
| Total da Receita | 6.724.845,36 | 4.861.658,01 | | | |
| CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS | | | VARIAÇÕES DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO | | |
| Adolescentes Assistidos | | | (+) Variação do ativo circulante | -477.073,85 | -368.855,77 |
| Área Inserção ao Mercado | 4.261.524,16 | 3.060.011,77 | (-) Variação do passivo circulante | 44.905,31 | 104.958,55 |
| Área de formação | 505.101,11 | 443.063,63 | Aumento (ou redução) do capital circulante líquido | -521.979,16 | -473.814,32 |
| Área de Acompanhamento e Desenvolvimento | 131.318,33 | 73.578,90 | | | |
| Unidade II | 987,75 | 21.230,70 | | | |
| Área de Esporte, Cultura e Lazer | 8.850,05 | 10.917,41 | | | |
| Total Custos dos Serviços Prestados | 4.907.781,40 | 3.608.802,41 | | | |
| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | | | DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL | | |
| Despesas com Pessoal | 578.790,25 | 361.380,72 | | 2008 | 2007 |
| Serviços Prestados por terceiros | 16.868,22 | 8.311,67 | Saldo no início do exercício | 3.305.321,18 | 2.417.388,22 |
| Manutenção | 45.750,85 | 15.039,51 | Superávit do Exercício | 978.506,02 | 887.032,96 |
| Material Consumido | 14.482,70 | 17.557,84 | Doações de Bens Patrimoniais | 2.100,00 | 900,00 |
| Utilidades e Serviços | 47.005,01 | 48.192,24 | Saldo no final do Exercício | 4.285.927,20 | 3.305.321,18 |
| Veículos | 11.441,37 | 6.361,39 | | | |
| Publicidade | 250,00 | 4.865,96 | | | |
| Despesas Gerais | 44.414,13 | 42.372,78 | | | |
| Tributárias | 38.108,00 | 31.673,81 | | | |
| Receitas e Despesas Financeiras | -188.193,37 | -215.784,17 | | | |
| Depreciação | 26.492,60 | 20.734,50 | | | |
| Amortização | 19.875,56 | 19.287,48 | | | |
| Seguro | 2.584,33 | 2.460,79 | | | |
| Ganhos/Perdas Ativo Imobilizado | 903,54 | 3.150,00 | | | |
| Baixa por Créditos Perdidos | 0,00 | 75,00 | | | |
| Outras Contribuições Sociais | 175.502,55 | 143,12 | | | |
| Devedores Duvidosos | 4.282,20 | 0,00 | | | |
| Total da Despesa | 838.557,94 | 365.822,64 | | | |
| Resultado Líquido do Exercício | 978.506,02 | 887.032,96 | | | |
| | | | DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA | | |
| | | | MÉTODO INDIRETO | | |
| | | | FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| | | | 1- ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| | | | Superávit do Exercício | 978.506,02 | |
| | | | (+) Depreciação | 46.368,16 | |
| | | | (+) Ganhos/Perdas ativo imobilizado | 903,54 | |
| | | | (+) Baixa Financiamento bolsa de estudo para o 3º grau | 7.143,45 | |
| | | | (+) Redução de Convênio Educativo a Receber | 423.560,07 | |
| | | | (+) Redução de Convênio a Receber cobrança jurídica | 7.010,10 | |
| | | | (-) Aumento do estoque | -142,70 | |
| | | | (-) Aumento de despesas antecipadas | -7.368,39 | |
| | | | (-) Redução de fornecedores | -2.670,60 | |
| | | | (+) Aumento de provisões - PC | 14.250,53 | |
| | | | (+) Aumento de obrigações sociais | 8.018,11 | |
| | | | (+) Aumento de obrigações trabalhistas | 32.530,96 | |
| | | | (-) Redução de outras obrigações a pagar | -1.404,21 | |
| | | | (-) Redução de despesas antecipadas | -5.819,48 | |
| | | | (-) Recebimento de doação em dinheiro | -101.092,23 | |
| | | | CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | 1.399.793,33 | |
| | | | 2- DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | | |
| | | | (+) Recebimento da venda do imobilizado | 0,00 | |
| | | | (-) Pagamento pela compra de bem para imobilizado | -44.212,24 | |
| | | | (-) Pagamento pela compra de materiais para imobilizado em andamento | -1.500.758,59 | |
| | | | CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | -1.544.970,83 | |
| | | | 3- DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS | | |
| | | | (+) Empréstimo obtido | 0,00 | |
| | | | (+) Recebimento de doação em dinheiro | 101.092,23 | |
| | | | (+) Recebimento de Financiamento para funcionários a Curto Prazo | 1.616,11 | |
| | | | (-) Financiamento para funcionários a Longo Prazo | -15.438,38 | |
| | | | CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | 87.269,96 | |
| | | | (1+2+3) VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES | -57.907,54 | |
| | | | SALDO INICIAL DAS DISPONIBILIDADES EM 01/01/2008 | 1.329.142,70 | |
| | | | VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO | -57.907,54 | |
| | | | DISPONIBILIDADE NO FINAL DO EM 31/12/2008 | 1.271.235,16 | |

NOTAS EXPLICATIVAS

I - CONTEXTO OPERACIONAL: NOTA 01: O Centro de Formação Profissional Camp Guarujá, constituído em 28 de abril de 1968 é uma sociedade civil, de direito privado sem fins econômicos, tem por principal objetivo social a Educação, Formação e Capacitação Humano-Profissional de crianças, adolescentes e jovens. **II - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES:** NOTA 02: As demonstrações contábeis e financeiras foram elaboradas em conformidade com a Lei n.º 6.404/76. A base de elaboração das demonstrações contábeis, de que está adotando pela 1ª vez a Lei n.º 11.638/07 e a Medida Provisória n.º 449/08. **NOTA 03:** Na adoção inicial a Lei n.º 11.638/07 e a Medida Provisória n.º 449/08, não houve saldos ajustados. **III - RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS:** **NOTA 04:** A prática contábil adotada é pelo regime de competência. **NOTA 05:** Os direitos e obrigações da entidade estão em conformidade com seus efetivos valores reais. **NOTA 06:** Caixa e equivalentes de caixa incluídos na demonstração do fluxo de caixa compreendem:

| | 2008 |
|---------------------------------------|--------------|
| Caixas e Saldos em Banco | 313.221,54 |
| Aplicações financeiras em curto prazo | 958.013,62 |
| Caixa e Equivalentes de caixa | 1.271.235,16 |

NOTA 07: As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço, com base no regime de competência. **NOTA 08:** Os estoques constantes do balanço Patrimonial se referem a distribuição de uniforme para atendimento exclusivo dos adolescentes assistidos. Estes estoques estão avaliados pelo custo (médio) de aquisição, que não supera o valor de mercado. **NOTA 09:** O imobilizado se apresenta pelo custo de aquisição, corrigido monetariamente até 31/12/95, deduzido da depreciação acumulada calculada pelo método linear, de acordo com a legislação fiscal, com base em taxas que contemplam a vida útil econômica dos bens.

| Descrição | Saldo Inicial | Aquisições | Baixa | Depreciação | Saldo Atual |
|-------------------------------------|---------------|--------------|------------|-------------|--------------|
| Máquinas, Aparelhos e Equipamentos | 25.366,74 | 1.579,00 | - | 4.684,02 | 22.261,72 |
| Móveis e Utensílios | 14.862,47 | 3.615,00 | 206,52 | 3.816,75 | 14.454,20 |
| Veículos | 5.457,90 | - | - | 4.093,32 | 1.364,58 |
| Computadores e Periféricos | 17.092,42 | 32.784,24 | 697,02 | 13.323,47 | 35.856,17 |
| Software cessão de direito de uso | 32.354,27 | - | - | 19.157,76 | 13.196,51 |
| Condicionadores de Ar | 0,00 | 7.406,98 | - | 2.232,02 | 5.174,96 |
| Aparelhos receptores para telefonia | 0,00 | - | - | - | 0,00 |
| Veículos de uso misto | 0,00 | - | - | - | 0,00 |
| Imobilizado em Andamento | 1.609.656,08 | 1.610.233,23 | 109.474,64 | - | 3.110.414,67 |
| Total | 1.704.789,88 | 1.655.618,45 | 110.378,18 | 47.307,34 | 3.202.722,81 |

Não houve evidências de que ativos estão avaliados por valor não recuperável no futuro. **NOTA 10:** PASSIVO CIRCULANTE - OBRIGAÇÕES GERAIS São registrados por valores históricos contraídos, vencíveis a curto prazo e atualizados monetariamente quando esta exigência for pertinente. **NOTA 11:** PATRIMÔNIO LÍQUIDO O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social inicial, acrescido dos valores do Superávit e diminuído dos Déficits, ocorridos. **NOTA 12:** O Superávit do exercício será destinado a manutenção e investimentos necessários a continuidade da Entidade. **NOTA 13:** As receitas da Entidade são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, avisos bancários, recibos e outros. **NOTA 14:** A entidade mantém convênio, fonte de receita, com mais de 50 empresas da Região Metropolitana da Baixada Santista, sendo que 61,6% de seu faturamento é proveniente da Prefeitura Municipal de Guarujá. **NOTA 15:** As despesas da entidade são apuradas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legais e fiscais. **NOTA 16:** A entidade recebeu no ano de 2008, os seguintes auxílios e subvenções do Poder Público: a) Subvenção P.M.G.: R\$ 52.800,00. b) Alimentação P.M.G. R\$ 39.041,47. c) Isenção Federal I.N.S.S. Patronal R\$ 982.955,05. d) Isenção Federal COFINS R\$ 175.384,19. **NOTA 17:** A entidade recebeu no ano de 2008, as seguintes doações: a) Em espécie: Pessoa física R\$ 10.892,23. b) Bens Patrimoniais: Pessoa jurídica R\$ 2.100,00. c) Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente: Concurso de Projetos R\$ 80.000,00. Destinação do I.R. Pessoa Jurídica R\$ 10.200,00. **NOTA 18:** Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas. **NOTA 19:** A entidade utiliza-se do grupo de Custos, constante do Balanço Patrimonial para registro e controle de beneficências oferecidas. **NOTA 20:** O I.N.S.S. Patronal é registrado da seguinte forma: a) Custo e Despesa: A Débito com contrapartida em obrigações no Passivo. Receita: A Crédito em isenção com contrapartida no Passivo. b) Imobilizado em Andamento: A Débito com contrapartida em obrigações no Passivo. Imobilizado em Andamento: A Crédito em isenção com contrapartida no Passivo. **NOTA 21:** No atendimento ao disposto no inciso VI do art. 3º do Decreto n.º 2.536/98, a entidade, no ano de 2008, concedeu as seguintes gratuidades: a) Curso de formação humano-profissional; b) Projeto de capacitação constante; c) Inserção no mercado de trabalho; d) Acompanhamento e reforço do ensino formal; e) Educação Continuada; f) Orientação familiar. **NOTA 22:** As gratuidades concedidas pela entidade no exercício, através dos seus Projetos Assistenciais, totalizam um montante de R\$ 5.934.532,71. **NOTA 23:** Através do Decreto n.º 7.345 e 7.348/2004 foi concedido a esta entidade, o direito de uso pelo prazo de 10 anos do terreno onde a mesma esta sediada, podendo a prefeitura a seu exclusivo critério solicitar a qualquer tempo, ou seja, mesmo durante o prazo da concessão, a devolução da área. Através da Lei Complementar n.º 120, de 18/12/2008 aprovada pela Câmara Municipal e sancionado pelo Executivo, a área com 6.322m² onde esta sendo construída a Unidade II foi doada a entidade. **NOTA 24:** Conforme seguro contratado o imóvel onde a entidade esta sediada fora assegurado em R\$ 500.000,00 para incêndio, raio e explosão, e R\$ 50.000,00 para danos elétricos e curto circuito. **NOTA 25:** A entidade continua com o Projeto de Construção da Unidade II, visando aumentar a capacidade de atendimento. Uma obra de 6.400m². de área construída, com custo aproximado de R\$ 10.000.000,00. **NOTA 26:** "A entidade classifica os valores de férias e rescisão, cobrados antecipadamente das empresas conveniadas, na rubrica "Receitas Antecipadas – Passivo Circulante", contabilizando a receita no mês em que os custos relacionados com essas receitas são reconhecidos".

PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES:

Aos

Senhores Diretores do

CENTRO DE FORMAÇÃO PROFISSIONAL CAMP-GUARUJÁ

Santos - SP

1. Examinamos os Balanços Patrimoniais do **CENTRO DE FORMAÇÃO PROFISSIONAL CAMP-GUARUJÁ**, levantado em 31 de dezembro de 2008, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa correspondentes ao exercício findo nessa data, elaboradas sob a responsabilidade de sua Administração. Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis.

2. Nossos exames foram conduzidos de acordo com as normas de auditoria aplicáveis no Brasil e compreenderam: a) o planejamento dos trabalhos, considerando a relevância dos saldos, o volume de transações e os sistemas contábil e de controles internos da Entidade; b) a constatação, com base em testes, das evidências e dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgadas; e c) a avaliação das práticas e das estimativas contábeis mais representativas adotadas pela Administração da entidade, bem como da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

3. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **CENTRO DE FORMAÇÃO PROFISSIONAL CAMP-GUARUJÁ** em 31 de dezembro de 2008, o resultado de suas operações, as mutações de seu patrimônio líquido, os seus fluxos de caixa nas operações referentes ao exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

4. Anteriormente, auditamos as demonstrações contábeis referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2007, compreendendo o balanço patrimonial, as demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e das origens e aplicações de recursos, sobre as quais emitimos parecer sem ressalva, datado de 03, de Março de 2008. Conforme mencionado na nota explicativa nº 02, as práticas contábeis adotadas no Brasil foram alteradas a partir de 1º. de janeiro de 2008. As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2007, apresentadas de forma conjunta com as demonstrações contábeis de 2008, foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil vigentes até 31 de dezembro de 2007 e, como permitido pela NBC T 19.18 – Adoção Inicial da Lei nº 11.638/07 e da Medida Provisória nº 449/08, não estão sendo representadas com os ajustes para fins de comparação entre os exercícios.

5. A Demonstração das Origens e Aplicações de Recursos correspondem ao exercício findo em 31 de dezembro de 2008, preparadas em conexão com as demonstrações contábeis do exercício de 2008, foi submetida aos mesmos procedimentos de auditoria descritos no parágrafo 2 e, em nossa opinião, essa demonstração está adequadamente apresentada, em todos os seus aspectos relevantes, em relação às demonstrações contábeis mencionadas no parágrafo 4, tomadas em conjunto.

Santos, 20 de Março de 2009.

Orival da Cruz
Contador - CRC N° 1SPO75111/0-1
ATAC - Auditores Independentes S/S