

**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 31/12/2007 e as respectivas Demonstrações Contábeis elaboradas nas formas da legislação vigente, Parecer dos Auditores Independente, Relatório das Atividades Desenvolvidas e Projeto de Atuação para 2008. Colocamo-nos à disposição de V.Sas. para prestar-lhes os esclarecimentos eventualmente necessários.

<b>BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2007</b>					
<b>ATIVO</b>			<b>PASSIVO</b>		
	<u>2007</u>	<u>2006</u>		<u>2007</u>	<u>2006</u>
<b>CIRCULANTE DISPONÍVEL</b>			<b>CIRCULANTE</b>		
Caixa	242,19	94,05	Fornecedores	58.306,33	69.461,63
Fundo fixo	4.500,00	3.500,00	Obrigações Sociais		
			INSS a recolher	17.996,88	17.270,93
Bancos c/ Movimento	238,94	-19.862,00	INSS a recolher prestação de serviços	98,69	603,09
Banco c/ Aplicação			P.I.S. a recolher	2.624,12	2.207,86
			IRRF a recolher	2.121,51	1.536,00
Fundo para pagamento multa rescisória do FGTS	0,00	0,00	Contribuição Retida na Fonte a recolher	62,30	6,50
Fundo para aquisição equipt./material didático	135.656,38	198.352,59	Imposto sobre serviços a recolher	305,46	158,70
Fundo para desenvolvimento Projeto Família	56.581,42	82.731,59	Contribuição sindical a recolher	63,35	374,60
Fundo para pagamento cartão alimentação	22.496,18	32.894,10	Obrigações Trabalhistas		
Fundo para obras de ampliação	1.109.427,59	1.622.153,92	Salários a pagar	129.888,43	103.897,00
Financiamento Bolsa de Estudos	8.218,25	3.013,22	Pensão Judicial	215,10	0,00
Despesas antecipadas	700,59	3.957,22	Provisões p/férias	4.408,03	2.644,47
Convênio Educativo a receber	525.731,82	321.509,33	Provisão p/cartão alimentação	34.905,80	32.894,10
Subvenção Municipal a receber	0,00	0,00	FGTS a recolher	9.820,67	8.396,17
Outros Créditos	62.734,58	47.843,79	Outras obrigações a pagar	1.404,21	2.031,74
Estoque	2.307,82	1.503,72	Receitas Antecipadas	84.220,46	0,00
Provisão para Contingências	-22.701,60	-22.701,60	<b>Total do Circulante</b>	<b>346.441,34</b>	<b>241.482,79</b>
<b>Total do Circulante</b>	<b>1.906.134,16</b>	<b>2.274.989,93</b>			
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>			<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		
Financiamento Bolsa de Estudos	37.838,48	32.558,50	Superávit/Déficit acumulados	2.262.800,41	1.624.686,07
Depósito Efetuado em Juízo	3.000,00	3.000,00	Doações de Bens Patrimoniais Acumuladas	93.891,26	91.290,46
			Doações de Bens Patrimoniais do Exercício	900,00	2.600,80
			Ajuste de Exercício Anteriores	60.696,55	60.696,55
			Resultado do Exercício	887.032,96	638.114,34
			<b>Total do Patrimônio Social</b>	<b>3.305.321,18</b>	<b>2.417.388,22</b>
<b>PERMANENTE IMOBILIZADO</b>					
Máquinas e Equipamentos	47.362,40	43.322,23			
Móveis e Utensílios	38.044,20	34.354,20			
Computadores e Periféricos	65.187,78	68.540,89			
Software e cessão de direito de uso	104.414,95	104.414,95			
Aparelhos receptores para telefonia	2.026,44	2.026,44			
Veículos de uso misto	10.861,93	10.861,93			
Veículos	20.466,74	20.466,74			
Construções e Benfeitorias	153.225,32	153.225,32			
Depreciação/Amortização	-346.455,96	-317.017,40			
Diferido - Construção Unidade II	1.609.656,08	228.127,28			
Construção em andamento Unidade I	0,00	0,00			
<b>Total do Permanente</b>	<b>1.704.789,88</b>	<b>348.322,58</b>			
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>3.651.762,52</b>	<b>2.658.871,01</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>3.651.762,52</b>	<b>2.658.871,01</b>

**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		
	2007	2006		2007	2006
<b>RECEITA BRUTA OPERACIONAL</b>			<b>ORIGENS</b>		
Convênio Sócio-Educativo			Resultado Líquido do Exercício	887.032,96	638.114,34
Adolescentes Assistidos	4.623.146,35	4.130.377,35	Depreciação/Amortização	40.021,98	39.414,04
			Transferência para o curto prazo	10.984,25	2.896,47
<b>RECEITAS NÃO OPERACIONAIS</b>			Doações	900,00	2.600,80
Subvenção Municipal	52.800,00	52.800,00	Ganhos/Perdas Ativo Imobilizado	3150,00	439,75
Parceria em Projetos	14.261,60	0,00	<b>Total de Origens</b>	<b>942.089,19</b>	<b>683.465,40</b>
Destinação do IR através FMDCA	42.447,56	0,00	<b>APLICAÇÕES</b>		
Vestuário	4.307,90	3.878,70	Aquisição de Imobilizado	18.110,48	20.455,82
Financeiras	229.993,23	223.647,04	Aumento do Ativo Realizável a Longo Prazo	16.264,23	20.924,59
Doações	113.374,63	29.165,61	Aumento do Ativo diferido	1.381.528,80	119.533,69
Eventuais	11.319,97	2.275,35	<b>Total de Aplicações</b>	<b>1.415.903,51</b>	<b>160.914,10</b>
<b>Total da Receita</b>	<b>5.091.651,24</b>	<b>4.442.144,05</b>	Aumento (ou redução) do capital circulante líquido	<b>-473.814,32</b>	<b>522.551,30</b>
<b>CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS</b>			<b>VARIAÇÕES DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO</b>		
Adolescentes Assistidos			(+) Variação do ativo circulante	-368.855,77	677.367,73
Área Inserção ao Mercado	3.060.011,77	2.715.821,77	(-) Variação do passivo circulante	104.958,55	94.119,88
Área de formação	443.063,63	362.672,05	(-) Ajuste de Exercícios Anteriores		60.696,55
			<b>Aumento (ou redução) do capital circulante líquido</b>	<b>-473.814,32</b>	<b>522.551,30</b>
Área de Acompanhamento e Desenvolvimento	73.578,90	71.683,12	<b>DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		
Unidade II	21.230,70	61.832,11		<b>2007</b>	<b>2006</b>
Área de Esporte, Cultura e Lazer	10.917,41	19.617,07	<b>Saldo no início do exercício</b>	2.417.388,22	1.715.976,53
<b>Total Custos dos Serviços Prestados</b>	<b>3.608.802,41</b>	<b>3.231.626,12</b>	Superávit do Exercício	887.032,96	638.114,34
<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>			Doações de Bens Patrimoniais	900,00	2.600,80
Despesas com Pessoal	361.380,72	315.698,23	Ajuste de Exercícios Anteriores	0,00	60.696,55
Serviços Prestados por terceiros	8.311,67	11.729,70	<b>Saldo no final do Exercício</b>	<b>3.305.321,18</b>	<b>2.417.388,22</b>
Manutenção	15.039,51	18.815,47			
Material Consumido	17.557,84	19.857,04			
Utilidades e Serviços	48.192,24	47.033,68			
Veículos	6.361,39	13.270,65			
Publicidade	4.865,96	7.769,87			
Despesas Gerais	42.372,78	32.521,10			
Tributárias	31.673,81	26.032,58			
Financeiras	14.209,06	13.402,98			
Depreciação	20.734,50	18.157,86			
Amortização	19.287,48	21.256,18			
Seguro	2.460,79	2.420,56			
Ganhos/Perdas Ativo Imobilizado	3.150,00	439,75			
Baixa por Créditos Perdidos	75,00	11.368,93			
Outras Contribuições Sociais	143,12	110,44			
Devedores Duvidosos	0,00	12.518,57			
<b>Total da Despesa</b>	<b>595.815,87</b>	<b>572.403,59</b>			
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>887.032,96</b>	<b>638.114,34</b>			

## 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

### 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 nº 6.404/76. **III - Resumo das Práticas Contábeis: Nota 03** - A prática contábil adotada é pelo regime de competência. **Nota 04:** Os direitos e obrigações da entidade estão em conformidade com seus efetivos valores reais. **Nota 05:** 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 06:** 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 07** 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. **Nota 08** - Passivo Circulante - Obrigações Gerais: São registrados por valores históricos contraídos, vencíveis a curto prazo e atualizados monetariamente quando esta exigência for pertinente. **Nota 09** - 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 10:** O Superávit do exercício será destinado a manutenção e investimentos necessários a continuidade da Entidade. **Nota 11:** As receitas da Entidade são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, avisos bancários, recibos e outros. **Nota 12:** A entidade mantém convênio, fonte de receita, com mais de 50 empresas da Região Metropolitana da Baixada Santista, sendo que 57,17% de seu faturamento é proveniente da Prefeitura Municipal de Guarujá. **Nota 13:** As despesas da entidade são apuradas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legais e fiscais. **Nota 14:** A Entidade recebeu no ano de 2007, os seguintes auxílios e subvenções do Poder Público: a) Subvenção P.M.G. R\$ 52.800,00 b) Alimentação P.M.G. R\$ 32.152,06 c) Aterro P.M.G. R\$ 48.448,90 d) Concessão de Máquinas P.M.G. R\$ 160,00. **Nota 15:** A entidade recebeu no ano de 2007, as seguintes doações: a) em espécie: Pessoa Jurídica R\$ 5.744,05 Pessoa física R\$ 26.869,62 b) Bens Patrimoniais: Pessoa jurídica R\$ 900,00 c) Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente, Destinação do I.R. Pessoa Física R\$ 2.447,56, Pessoa Jurídica R\$ 40.000,00. **Nota 16:** Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas. **Nota 17:** A entidade utiliza-se do grupo de Custos, constante do Balanço Patrimonial para registro e controle de beneficências oferecidas. **Nota 18:** O controle do custo da Isenção da Quota Patronal de Previdência é registrado a crédito e débito no Passivo - conta INSS a recolher patronal com contra partida correspondente no Custo/ Despesa conta INSS patronal e conta redutora Isenção obtida. **Nota 19:** No atendimento ao disposto no inciso VI do art. 3º do Decreto nº 2.536/98, a entidade, no ano de 2007, concedeu as seguintes gratuidades: a) Curso de formação profissional; b) Projeto de capacitação constante; c) Inserção no mercado de trabalho; d) Acompanhamento ensino formal; e) Educação Continuada; f) Orientação familiar. **Nota 20:** As gratuidades concedidas pela entidade no exercício, através dos Projetos Assistencias, totalizam um montante de R\$ 4.204.618,28. **Nota 21:** O custo da isenção da quota patronal de previdência social usufruída pela entidade no ano de 2007 foi de R\$ 847.204,78. **Nota 22:** A isenção da Cofins no exercício de 2007 foi de R\$ 152.613,11. **Nota 23** Através do Decreto 7345 e 7348/2004 foi concedido a esta entidade, o direito de uso pela prazo de 10 anos do terreno onde a mesma está sediada e o da nova sede, podendo a prefeitura a seu exclusivo critério solicitar a qualquer tempo, ou seja, mesmo durante o prazo da concessão, a devolução das áreas. **Nota 24:** Conforme seguro contratado o imóvel onde a entidade está 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 iniciou o Projeto de Construção da Unidade II, visando aumentar a capacidade de atendimento. Uma obra de 6.400 m². de área construída, com custo aproximado de R\$ 10.000.000,00. **Nota 26:** "No ano de 2007 a entidade passou a classificar os valores de férias e rescisão, cobrados antecipadamente das empresas conveniadas, na rubrica "Receitas Antecipadas - Passivo Circulante", contabilizando a receita do mês em que os custos relacionados com essas receitas são reconhecidos".

#### PARECER DA AUDITORIA INDEPENDENTE:

Aos

Senhores Diretores do

**CENTRO DE FORMAÇÃO PROFISSIONAL CAMP-GUARUJÁ**

1 - Examinamos o Balanço Patrimonial do **CENTRO DE FORMAÇÃO PROFISSIONAL CAMP-GUARUJÁ**, levantado em 31 de dezembro de 2007 e de 2006 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e das origens e aplicações de recursos correspondentes aos exercícios findos naquelas datas, 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 e compreenderam, entre outros: a) planejamento dos trabalhos, considerando a relevância dos saldos, o volume de transações e o sistema 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 referidas no parágrafo primeiro, lidas conjuntamente com as Notas Explicativas, refletem adequadamente em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **CENTRO DE FORMAÇÃO PROFISSIONAL CAMP-GUARUJÁ** em 31 de dezembro de 2007 e de 2006, o resultado de suas operações, as mutações do patrimônio líquido e as origens e aplicações de recursos referentes aos exercícios encerrados naquelas datas, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Santos, 03 de Março de 2008.

Orival da Cruz

Contador - CRC N° 1SPO75111/0-1

ATAC - Auditores Independentes S/S

CRC N° 2SPO24721