

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 31/12/2009 e as respectivas Demonstrações Contábeis elaboradas nas formas da legislação vigente, Parecer dos Auditores Independente, Relatório das Atividades Desenvolvidas e Projeto de Atuação para 2010. Colocamo-nos à disposição de V.Sas. para prestar-lhes os esclarecimentos eventualmente necessários.

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2009			
ATIVO	2009	2008	PASSIVO
CIRCULANTE DISPONÍVEL			CIRCULANTE
Caixa	7,90	5,06	Fornecedores
Fundo fixo	4.500,00	4.500,00	Obrigações Sociais
Bancos c/ Movimento	-1.467,95	308.716,48	INSS a recolher
Banco c/ Aplicação			INSS a recolher prestação de serviços
Fundo para obras de ampliação	923.794,37	958.013,62	P.I.S. a recolher
Financiamento Bolsa de Estudos	17.175,23	12.111,02	IRRF a recolher
Convênio Educativo a receber	544.793,14	102.171,75	Contribuição Retida na Fonte a recolher
Outros Créditos	36.011,11	40.321,30	Imposto sobre serviços a recolher
Estoque	7.807,83	2.450,52	Contribuição sindical a recolher
Despesas antecipadas	754,03	770,56	Obrigações Trabalhistas
Total do Ativo Circulante	1.533.375,66	1.429.060,31	Salários a pagar
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			Provisões p/férias
Financiamento Bolsa de Estudos	26.189,30	40.624,53	Provisão p/cartão alimentação
Depósito Efetuado em Juízo	5.405,44	3.000,00	FGTS a recolher
Total do Realizável a Longo Prazo	31.594,74	43.624,53	Serviços Prestados por Terceiros
IMOBILIZADO			Receitas Antecipadas
Terrenos	262.552,66	0,00	Total do Passivo Circulante
Máquinas e Equipamentos	49.642,49	48.941,40	566.684,89
Móveis e Utensílios	38.678,02	38.472,22	PATRIMÔNIO SOCIAL
Computadores e Periféricos	72.009,80	77.561,87	Superávit/Déficit acumulados
Software e cessão de direito de uso	104.414,95	104.414,95	Doações de Bens Patrimoniais Acumuladas
Aparelhos receptores para telefonia	2.020,00	2.026,44	Doações de Bens Patrimoniais do Exercício
Veículos de uso misto	10.861,93	10.861,93	Ajuste de Exercício Anteriores Acumulado
Veículos	20.466,74	20.466,74	Ajuste de Exercício Anteriores
Construções e Benfeitorias	153.225,32	153.225,32	Resultado do Exercício
Condicionadores de Ar	5.750,00	7.406,98	Total do Patrimônio Social
Depreciação/Amortização	-397.471,94	-371.069,71	5.420.975,57
Construção em andamento Unidade II	4.099.535,25	3.110.414,67	4.285.927,20
Total do Imobilizado	4.421.685,22	3.202.722,81	
INTANGÍVEL			
Software Cessão de direito de uso	2.584,00	2.584,00	
Depreciação	-1579,16	-717,80	
Total do Intangível	1.004,84	1.866,20	
Total do Ativo não Circulante	4.454.284,80	3.248.213,54	
TOTAL DO ATIVO	5.987.660,46	4.677.273,85	TOTAL DO PASSIVO
			5.987.660,46
			4.677.273,85

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		
	2009	2008		2009	2008
RECEITA BRUTA OPERACIONAL			ORIGENS		
Convênio Sócio-Educativo			Resultado Líquido do Exercício	1.134.492,93	978.506,02
Adolescentes Assistidos	6.419.864,05	5.458.522,05	Depreciação/Amortização	36.993,58	46.368,16
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS			Transferência para o curto prazo	18.989,91	12.652,33
Subvenção Municipal	344.352,66	52.800,00	Doações	150,00	2.100,00
Destinação do IR através CMDCA	10.858,00	90.200,00	Ganhos/Perdas Ativo Imobilizado	1143,61	903,54
Vestuário	10.179,62	9.278,40	Total de Origens	1.191.770,03	1.040.530,05
Doações	67.777,92	49.933,70	APLICAÇÕES		
Eventuais	6.311,79	7.127,89	Aquisição de Imobilizado	1.256.238,24	1.547.070,83
Subvenções - INSS Patronal e Cofins	1.245.457,62	1.056.983,32	Aumento do Ativo Realizável a Longo Prazo	6.960,12	15.438,38
Total da Receita	8.104.801,66	6.724.845,36	Total de Aplicações	1.263.198,36	1.562.509,21
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS			Aumento (ou redução) do capital circulante líquido	-71.428,33	-521.979,16
Adolescentes Assistidos			VARIAÇÕES DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO		
Área Inserção ao Mercado	5.059.700,69	4.261.524,16	(+) Variação do ativo circulante	104.315,35	-477.073,85
Área de formação	536.884,63	505.101,11	(-) Variação do passivo circulante	175.338,24	44.905,31
Área de Acompanhamento e Desenvolvimento	307.615,46	131.318,33	(-) Ajuste de Exercícios Anteriores	405,44	0,00
Unidade II	824,62	987,75	Aumento (ou redução) do capital circulante líquido	-71.428,33	-521.979,16
Área de Esporte, Cultura e Lazer	9.372,22	8.850,05	DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA		
Total Custos dos Serviços Prestados	5.914.397,62	4.907.781,40	MÉTODO INDIRETO		
DESPESAS ADMINISTRATIVAS			FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	2009	2008
Despesas com Pessoal	704.957,79	578.790,25	1- ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Serviços Prestados por terceiros	9.410,57	16.868,22	Superávit do Exercício	1.134.492,93	978.506,02
Manutenção	12.459,99	45.750,85	(+) Depreciação/Amortização	36.993,58	46.368,16
Material Consumido	15.788,80	14.482,70	(+) Ganhos/Perdas ativo imobilizado	1.143,61	903,54
Utilidades e Serviços	53.757,05	47.005,01	(+) Baixa Financiamento bolsa de estudo para o 3º grau	11.130,46	7.143,45
Veículos	8.033,89	11.441,37	(-) Recebimento de doação de terreno	-262.552,66	0,00
Publicidade	399,00	250,00	(-/+) Aumento/Redução de Convênio Educativo a Receber	-442.621,39	423.560,07
Despesas Gerais	44.704,18	44.414,13	(+) Redução de Convênio a Receber Cobrança Jurídica	0,00	7.010,10
Tributárias	43.121,95	38.108,00	(-) Aumento do estoque	-5.357,31	-142,70
Receitas e Despesas Financeiras	-86455,51	-188193,37	(+/-) Redução/Aumento de despesas antecipadas	4.326,72	-7.368,39
Depreciação	23.218,56	26.492,60	(-) Redução de fornecedores	-26.821,92	-2.670,60
Amortização	13.775,02	19.875,56	(+) Aumento de provisões - Passivo Circulante	123.718,10	14.250,53
Seguro	2.612,02	2.584,33	(+) Aumento de obrigações sociais	3.035,82	8.018,11
Ganhos/Perdas Ativo Imobilizado	1.143,61	903,54	(+) Aumento de obrigações trabalhistas	21.105,39	32.530,96
Baixa por Créditos Perdidos	356,44	0,00	(-) Redução de outras obrigações a pagar	0,00	-1.404,21
Outras Contribuições Sociais	208.627,75	175.502,55	(+/-) Aumento/Redução de receitas antecipadas	54.300,85	-5.819,48
Devedores Duvidosos	0,00	4.282,20	(-) Recebimento de doação em dinheiro	-34.300,07	-101.092,23
Total da Despesa	1.055.911,11	838.557,94	CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	618.594,11	1.399.793,33
Resultado Líquido do Exercício	1.134.492,93	978.506,02	2- DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
			(-) Pagamento pela compra de bem para imobilizado	-4.415,00	-44.212,24
			(-) Pagamento pela compra de materiais para imobilizado em andamento	-989.120,58	-1.500.758,59
			CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-993.535,58	-1.544.970,83
			3- DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
			(+) Recebimento de doação em dinheiro	34.300,07	101.092,23
			(+) Recebimento de Financiamento para funcionários a Curto Prazo	2.795,24	1.616,11
			(-) Financiamento para funcionários a Longo Prazo	-4.554,68	-15.438,38
			(-) Depósitos Judiciais a Longo Prazo	-2.000,00	0,00
			CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	30.540,63	87.269,96
			(1+2+3) VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	-344.400,84	-57.907,54
			SALDO INICIAL DAS DISPONIBILIDADES EM 01/01	1.271.235,16	1.329.142,70
			VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO	-344.400,84	-57.907,54
			DISPONIBILIDADE EM 31/12	926.834,32	1.271.235,16
Saldo no início do exercício	4.285.927,20	3.305.321,18			
Superávit do Exercício	1.134.492,93	978.506,02			
Doações de Bens Patrimoniais	150,00	2.100,00			
Ajustes de Exercícios Anteriores	405,44	0,00			
Saldo no final do Exercício	5.420.975,57	4.285.927,20			

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 de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, observado as diretrizes contábeis emanadas pela Lei nº 6.404/76, que incluem os novos dispositivos introduzidos pelas Leis nºs. 11.638/07 e 11.941/09. **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:** Caixa e equivalentes de caixa incluídos na demonstração do fluxo de caixa compreendem:

	2009
Caixas e Saldos em Banco	3.039,95
Aplicações financeiras em curto prazo	923.794,37
Caixa e Equivalentes de caixa	926.834,32

NOTA 06: 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 07:** 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 08 :** O imobilizado e o intangível se apresentam pelo custo de aquisição, corrigido monetariamente até 31/12/95, deduzido da depreciação acumulada calculada pelo método linear, com base em taxas que contemplam a vida útil econômica dos bens.

Descrição	Saldo Inicial	Aquisições	Baixa	Depreciação	Saldo Atual
Terrenos	0,00	262.552,66	-	-	262.552,66
Construções e Benfeitorias	0,00	-	-	-	0,00
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	22.261,72	2.353,00	820,91	4.728,80	19.065,01
Móveis e Utensílios	14.454,20	645,00	126,00	3.578,11	11.395,09
Veículos	1.364,58	-	-	1.364,58	0,00
Computadores e Periféricos	35.856,17	-	196,70	12.765,71	22.893,76
Software cessão de direito de uso	13.196,51	-	-	12.913,66	282,85
Condicionadores de Ar	5.174,96	-	-	575,04	4.599,92
Aparelhos receptores para telefonia	0,00	1.567,00	-	206,32	1.360,68
Veículos de uso misto	0,00	-	-	-	0,00
Imobilizado em Andamento	3.110.414,67	1.080.356,48	91.235,90*	-	4.099.535,25
Total	3.202.722,81	1.347.474,14	92.379,51	36.132,22	4.421.685,22

Descrição	Saldo Inicial	Aquisições	Baixa	Amortização	Saldo Atual
Software Cessão de Direito de Uso	1.866,20	-	-	861,36	1.004,84
Total	1.866,20	-	-	861,36	1.004,84

Não houve evidências de que ativos estão avaliados por valor não recuperável no futuro.

* 68.187,30 corresponde a isenção do INSS patronal.

NOTA 09: PASSIVO CIRCULANTE - OBRIGAÇÕES GERAIS: São registrados por valores históricos contraídos, vencíveis a curto prazo e atualizados monetariamente quando esta exigência for pertinente. **NOTA 10:** - PATRIMÔNIO LÍQUIDO O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social inicial, acrescido dos valores do Superávits e diminuído dos Déficits, ocorridos. **NOTA 11:** O Superávit do exercício será destinado a manutenção e investimentos necessários a continuidade da Entidade. **NOTA 12:** As receitas da Entidade são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, avisos bancários, recibos e outros. **NOTA 13:** A entidade mantém convênio, fonte de receita, com mais de 50 empresas da Região Metropolitana da Baixada Santista, sendo que 65% dos aprendizes estão lotados na Prefeitura Municipal de Guarujá. **NOTA 14:** As despesas da entidade são apuradas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legais e fiscais. **NOTA 15:** A entidade recebeu no ano de 2009, os seguintes auxílios e subvenções do Poder Público: a) Subvenção P.M.G.: R\$ 81.800,00; b) Doação de Terreno: R\$ 262.552,66; c) Alimentação P.M.G. R\$ 27.213,45; d) Aterro P.M.G. R\$ 17.122,40; e) Isenção Federal I.N.S.S. Patronal R\$ 1.105.150,10; f) Isenção Federal COFINS R\$ 208.494,82. **NOTA 16:** A entidade recebeu no ano de 2009, as seguintes doações: a) Em espécie: Pessoa física R\$ 14.281,46. b) Bens Patrimoniais: Pessoa jurídica R\$ 150,00. c) Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente: Destinação do I.R. Pessoa Jurídica R\$ 10.858,00. d) Nota Fiscal Paulista: Recursos Próprios R\$ 6.666,79. Doações – Pessoa Física R\$ 213,82. Sorteios R\$ 2.280,00 **NOTA 17:** Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas. **NOTA 18:** A entidade utiliza-se do grupo de Custos, constante do Balanço Patrimonial para registro e controle de benefícios oferecidas. **NOTA 19:** 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 20:** No atendimento ao disposto no inciso VI do art. 3º do Decreto n.º 2.536/98, a entidade, no ano de 2009, 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 21:** As gratuidades concedidas pela entidade no exercício, através dos seus Projetos Assistenciais, totalizam um montante de R\$ 7.073.250,56. **NOTA 22:** 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 sancionada pelo Executivo, a área com 6.322m² onde esta sendo construída a Unidade II foi doada a entidade. Em 03 de Junho do ano de 2009, foi realizado a Escritura Pública de Doação sendo o valor venal do imóvel estipulado em R\$ 262.552,66 (duzentos e sessenta e dois mil, quinhentos e cinquenta e dois reais e sessenta e seis centavos), valor contabilizado no ativo imobilizado com contrapartida na receita. **NOTA 23:** Conforme seguro contratado o imóvel onde a entidade esta sediada fora assegurado em R\$ 500.000,00 para incêndio, explosão e fumaça, e R\$ 50.000,00 para danos elétricos. **NOTA 24:** 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 25:** "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 DO AUDITOR 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 2009 e de 2008 e as respectivas demonstrações de resultados, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa 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) o 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 2009 e de 2008, 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, 09 de Março de 2010.

Orival da Cruz

Contador - CRC N° 1SPO75111/0-1

ATAC - Auditores Independentes S/S

CRC 2SP024721