

OFICINA ESCOLA DE LUTHERIA DA AMAZÔNIA - OELA



BALANÇO PATRIMONIAL E DEMONSTRAÇÃO DO SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO

ANO 2010

**Rua 22, Quadra O, Casa 08, Conj. São Cristóvão, Zumbi II
Manaus - Am**

OFICINA ESCOLA DE LUTHERIA DA AMAZONIA - O E L A

Rua 22, Quadra O, Casa 08, Conj São Cristovão, Zumbi II
CNPJ/MF:03.470.157/0001-79

BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO FINDO 31/12/2010

ATIVO

	2010	2009
ATIVO CIRCULANTE	361.923,67	549.838,60
Caixa	-	-
Banco c/ Movimento	210.738,53	340.323,59
Aplicações Financeiras	60.312,42	131.505,70
Vendas a Prazo	2.826,37	5.123,00
Empréstimos a Funcionários	7.670,00	3.950,00
Estoques	80.376,35	52.536,31
Empréstimos a Terceiros	-	16.400,00
NÃO CIRCULANTE		
IMOBILIZADO	339.330,54	325.902,74
- Edificações	64.000,00	64.000,00
- Móveis e Utensílios	108.919,73	108.919,73
- Máquinas e Equipamentos	266.576,49	246.337,64
- Computadores e Periféricos	167.233,13	143.275,88
- Veículos	156.236,95	133.050,00
(-) Depreciação Acumulada	(423.635,76)	(369.680,51)
TOTAL DO ATIVO	701.254,21	875.741,34

Manaus, 31 de dezembro de 2010


Jose Rubens Pereira Gomes
Diretor Executivo
CPF: 089.003.292-00


Eduardo Filipo de Almeida
Contador C.R.C/AM 012254/O - 2
CPF: 770.962.072-87

OFICINA ESCOLA DE LUTHERIA DA AMAZONIA - O E L A

Rua 22, Quadra O, Casa 08, Conj São Cristovão, Zumbi II

CNPJ/MF:03.470.157/0001-79

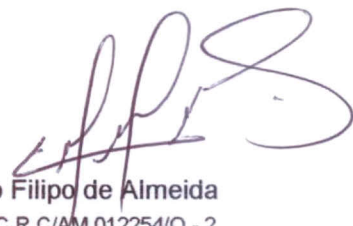
BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO FINDO 31/12/2010

PASSIVO

	2010	2009
CIRCULANTE	41.303,58	33.799,47
Obrigacoes com financiadores	-	-
Obrigacoes Trabalhistas	558,00	13.844,98
Salários a Pagar	1.129,09	1.129,09
Provisoes de Férias	39.616,49	18.825,40
 PATRIMÔNIO SOCIAL	 659.950,63	 841.941,87
Patrimonio Social	322.471,76	207.328,82
Doações Recebidas	33.039,36	115.142,94
Superávit Acumulado	519.470,11	624.295,93
Resultado do Exercício	(215.030,60)	(104.825,82)
 TOTAL DO PASSIVO	 701.254,21	 875.741,34

Manaus, 31 de dezembro de 2010


Jose Rubens Pereira Gomes
Diretor Executivo
CPF: 089.003.292-00


Eduardo Filipo de Almeida
Contador C.R.C/AM 012254/O - 2
CPF: 770.962.072-87

OFICINA ESCOLA DE LUTHERIA DA AMAZONIA - O E L A

Rua 22, Quadra O, Casa 08, Conj São Cristovão, Zumbi II
CNPJ/MF:03.470.157/0001-79

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCICIO PERÍODO FINDO EM 31/12/2010

	2010	2009
RECEITA BRUTA OPERACIONAL	772.293,04	892.623,35
- De Convênios	744.641,60	855.973,24
Unesco	7.000,00	68.969,30
ICCO	216.262,00	247.145,00
Orsa	100.000,00	200.000,00
Unicef	253.379,60	294.896,00
Sebrae	-	15.000,00
Institucional	-	29.962,94
CMDCA	48.000,00	-
Ashoka	70.000,00	-
Carrefour	50.000,00	-
- De Recuperações De Convênios	-	-
- De Receita Própria	17.642,00	30.220,76
Unidade I	-	114,26
Unidade II	17.642,00	28.106,50
Serviços	-	2.000,00
- De Aplicação Financeira	10.009,44	6.429,35
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		
(-) GERAIS	978.467,36	989.656,98
- Com Pessoal	543.166,01	466.905,70
- Administrativas	286.778,14	414.186,38
- Com Serviços Prestados	124.693,01	90.288,79
- Custo de Produção Unidade II	23.830,20	18.276,11
(-) Financeiras	3.012,46	4.245,29
(-) Tributárias	5.843,82	3.546,90
= DÉFICIT (SUPERAVIT) OPERACIONAL	(215.030,60)	(104.825,82)

Manaus, 31 de dezembro de 2010


Jose Rubens Pereira Gomes
Diretor Executivo
CPF: 089.003.292-00


Eduardo Filipo de Almeida
Contador C.R.C/AM 012254/O - 2
CPF: 770.962.072-87

OFICINA ESCOLA DE LUTHERIA DA AMAZONIA - O E L A

Rua 22, Quadra O, Casa 08, Conj São Cristovão, Zumbi II

CNPJ/MF:03.470.157/0001-79

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO SOCIAL

Nomeciatura	Capital Social	Reservas			Lucros ou Prejuízos Acumulados	Total Geral
		Capital	Doações e Subvenções	Lucros		
Saldo em 31.12.2008	143.328,82	-	-	-	624.295,93	872.074,90
Aumento do Capital Social	64.000,00	-	-	-	-	64.000,00
Doações Recebidas	-	-	-	-	-	10.692,79
Déficit do Exercício	-	-	-	-	(104.825,82)	(104.825,82)
Saldo em 31.12.2009	207.328,82	-	-	-	519.470,11	841.941,87
Aumento do Capital Social	-	-	-	-	-	-
Doações Recebidas	-	-	33.039,36	-	-	33.039,36
Déficit do Exercício	-	-	-	-	(215.030,60)	(215.030,60)
Saldo em 31.12.2010	207.328,82	-	33.039,36	-	304.439,51	659.950,63


Jose Rubens Pereira Gomes

Diretor Executivo

CPF: 089.003.292-00

Manaus, 31 de dezembro de 2010


Eduardo Filipo de Almeida

Contador C.R.C/AM 012254/O - 2

CPF: 770.962.072-87

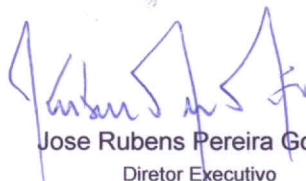
OFICINA ESCOLA DE LUTHERIA DA AMAZONIA - O E L A

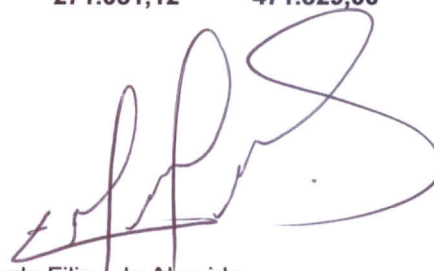
Rua 22, Quadra O, Casa 08, Conj São Cristovão, Zumbi II
CNPJ/MF:03.470.157/0001-79

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

	2010	2009
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:		
Déficit(Superávit) do Exercício	(215.030,60)	(104.826,00)
Austes para reconciliar o Lucro Líquido com o Caixa		-
Depreciação e Amortização	53.995,25	67.380,00
= Subtotal	(161.035,35)	(37.446,00)
Variações em Ativos e Passivos Circulantes		
Vendas a Prazo	2.296,63	(617,00)
Adiantamentos a Funcionários	(3.720,00)	(2.950,00)
Estoques	(27.840,04)	15.776,00
Empréstimos a Terceiros	-	(7.021,00)
Obrigações a Terceiros	-	(15.000,00)
Obrigações Trabalhistas	(13.286,98)	13.270,00
Salários a Pagar	-	(5,00)
Provisões de Férias	20.791,09	(15.667,00)
	-	-
Fluxo de Caixa das Atividades Investimentos:		
Compra de Imobilizado	(67.383,05)	(112.073,00)
	(89.142,35)	(124.287,00)
Fluxo de Caixa das Atividades Financiamentos:		
Capital Social	-	64.000,00
Doações Recebidas	(82.103,58)	10.693,00
	(82.103,58)	74.693,00
Aumento do Caixa e Equivalentes a Caixa no Período	(332.281,28)	(87.040,00)
Caixa e Equivalente ao Caixa no Início do Período	603.332,40	558.869,00
Caixa e Equivalentes ao Caixa no Final do Período	271.051,12	471.829,00

Manaus, 31 de dezembro de 2010


Jose Rubens Pereira Gomes
Diretor Executivo
CPF: 089.003.292-00


Eduardo Filipo de Almeida
Contador C.R.C/AM 012254/O - 2
CPF: 770.962.072-87

OFICINA ESCOLA DE LUTHERIA DA AMAZÔNIA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2010 E 2009.

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL:

A OFICINA ESCOLA DE LUTHERIA DA AMAZONIA, também, identificada simplesmente por O E L A, é uma pessoa jurídica, de direito privado, e de Âmbito Nacional, sem fins lucrativos e que se rege pelas leis do país e pelo presente estatuto social e tem por finalidade: Colaborar para o fortalecimento da cidadania, promovendo o ensino da Lutheria para populações desfavorecidas e promover o uso de espécies amazônicas não ameaçadas podendo para tanto:

- a) Gerir, coordenar, promover, incentivar, executar treinamentos, projetos, pesquisas e estudos científicos que fomentem o ensino de Lutheria e o uso sustentável de recursos florestais, angariando e gerindo fundos necessários, provenientes de indivíduos ou entidades, nacionais e estrangeiras, públicas ou privadas;
- b) Manter, escritórios, oficinas, escolas e órgãos de natureza correlata, de cujas atividades resultem ainda que indiretamente, proveito de ordem didática ou assistencial.
- c) Pesquisar e estudar o desenvolvimento de novos produtos e instrumentos para a indústria de lutheria;
- d) Promover simpósios, seminários e outros eventos para aprimoramento da especialidade bem como estimular a discussão e o debate na busca de soluções criativas, originais aos problemas ambientais e sociais;
- e) Instituir bolsa de estudos, estágios e auxílio a estudiosos e pesquisadores que possam contribuir para a consecução dos objetivos estatutários nesta área;
- f) Manter convênio com entidades, privadas, governamentais e não governamentais.

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

As Demonstrações Contábeis do ano de 2009 estão em comparativos com 2008, foram elaboradas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis emanadas na Lei das Sociedades por ações nº 11.638/07 e MP 449/08, Normas Brasileiras de Contabilidade e outros dispositivos legais emitidos pela Organização das Cooperativas Brasileiras – OCB.

NOTA 03 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

a) Regime

A Prática contábil adotada respeita os princípios fundamentais de contabilidade, em especial o da oportunidade e da competência;



b) Aplicações Financeiras

Estão demonstradas pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço, com base no regime de competência;

c) Direitos e Obrigações

Estão em conformidade com seus efeitos valores reais;

d) Seus Recursos

Destinam-se à aplicação em suas finalidades institucionais;

e) Imobilizado

O Imobilizado se apresenta pelo custo de aquisição ou valor original, sendo depreciado pelo método linear e percentual aplicação exigido pela legislação pertinente;

NOTA 04 – CRITÉRIOS DE APURAÇÃO DAS RECEITAS E DAS DESPESAS, DOAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES, SUBVENÇÕES E APLICAÇÕES DE RECURSOS:

a) Receitas

As receitas da entidade são apuradas através dos comprovantes hábeis de recebimento entre eles: avisos bancários, recibos e outros;

b) Despesas

As despesas da entidade são apuradas através de notas fiscais, cupons fiscais e recibos de conformidade com as exigências legais – fiscais;

c) Os recursos da entidade

Foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais;

d) A entidade em observância aos dispositivos da legislação vigente

Atendeu o público alvo carente e os em situação de vulnerabilidade socioeconômica em total gratuidade, bem como manteve projetos sociais definidos em seu estatuto.



NOTA 05 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS;

O saldo de aplicações é individualizado e em sua grande maioria vinculados a projetos / convênios com fim específico.

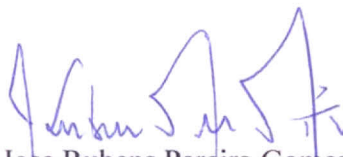
As aplicações financeiras foram feitas em fundos de investimentos e em certificados de depósitos bancários – CDB's que buscam acompanhar a variação do CDI.

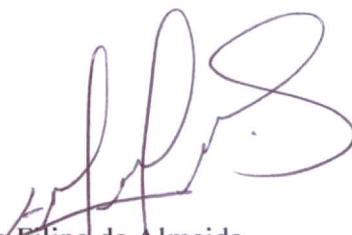
DESCRIÇÃO	Saldo em 31.12.10	Saldo em 31.12.09
Aplicações vinculadas a CDB		
Aplicação Financeira – Institucional	1.483	34.346
Aplicação Financeira – Reserva de Contingência	58.829	53.947
Subtotal	60.312	88.293
Aplicações Diversas		
Itauest Plus – Orsa	-	37.481
Itauest Plus – Unesco	-	33
Itauest Plus – Institucional	-	5.699
Itauest Plus – Reserva de Contingência	-	-
Subtotal	-	43.213
TOTAL	60.312	131.506

NOTA 06 – PATRIMÔNIO SOCIAL:

O patrimônio social esta composto pelos superávits dos exercícios corrente e anteriores, considerando que a Entidade começou suas atividades 1999, portanto, não há qualquer valor referente a participação de terceiros em seu patrimônio, a não ser dos Superávits (Deficits) ocorridos nestes últimos exercícios.

Manaus, 31 de dezembro de 2010.


José Rubens Pereira Gomes
Secretário Executivo
CPF/MF: 089.003.292-00


Eduardo Filipo de Almeida
Contador CRC/AM 012254/O - 2
CPF/MF: 770.962.072-87

PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Ilustríssimos Senhores Diretores e Conselheiros da

OFICINA ESCOLA DE LUTHERIA DA AMAZÔNIA - OELA

**Rua 22 - Quadra O, 8, Conjunto São Cristovão - Zumbi II, CEP
69084.580 - Manaus - Amazonas - Brasil**

Prezados Senhores:

Examinamos o Balanço Patrimonial da OFICINA ESCOLA DE LUTHERIA DA AMAZÔNIA - OELA, levantado em 31 de dezembro de 2010, e as respectivas Demonstrações dos Resultados Origens e Aplicações de Recursos, das Mutações do Patrimônio Social, e, do Fluxo de Caixa, correspondentes ao exercício findo naquela data, elaborado sob a responsabilidade de sua Administração. Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre a correta aplicação dos recursos doados para uma ação social específica, consubstanciada nas normas contratuais constantes dos documentos firmados com os agentes doadores, seguindo assim as Normas Brasileiras de Contabilidade das Demonstrações Contábeis.

Nossos exames foram conduzidos de acordo com as normas de auditoria aplicadas no Brasil e compreenderam: (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.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da OFICINA ESCOLA DE LUTHERIA DA AMAZÔNIA - OELA, em 31 de dezembro de 2010, as Mutações de seu Patrimônio Social e o seu Fluxo de Caixa, nas operações referentes

exercício findo nessa data, de acordo com os Princípios Fundamentais de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade, disciplinadas pelas NBCs T 10.4 e 10.19, e, com as orientações emanadas pelo Manual de Procedimentos Contábeis para Fundações e Entidades de Interesse Social, obra desenvolvida na parceria entre Conselho Federal de Contabilidade, Fundação Brasileira de Contabilidade e a Associação Nacional dos Procuradores e Promotores de Justiça de Fundações e Entidades de Interesse Social.

Para um melhor entendimento da prestação de contas da OFICINA ESCOLA DE LUTHERIA DA AMAZÔNIA - OELA do exercício de 2010, em decorrência da concordância dos procedimentos analisados, a seguir, faremos mencionar os fatos, que merecem o devido destaque, assim como as recomendações pertinentes:

- 1- Todas as remessas de recursos enviadas às contas correntes específicas, foram realizadas através de TED bancário, para atender os projetos em suas vigências, e, após a devida conciliação bancária, foi constatado sua execução correta, em atenção ao que dispõe os pactos contratuais firmados com parceiros;
- 2- As receitas e despesas ocorridas no exercício ora analisado estão de acordo com os procedimentos legais aceitáveis, obedecendo rigorosamente suas realizações em cada projeto, conforme autorizações prévias, concomitantemente com os Controles Internos elaborados pela OFICINA ESCOLA DE LUTHERIA DA AMAZÔNIA - OELA, devidamente corroborada por esta Auditoria;
- 3- Não fora observado em nossos exames, despesas que não tenham os propósitos sociais a que se destina a OFICINA ESCOLA DE LUTHERIA DA AMZÔNIA, como sendo: aquisição de armas de fogo, despesas com fins políticos, bebidas alcoólicas e etc.;
- 4- E, analisando a Conta Patrimonial "DEPRECIAÇÃO ACUMULADA", redutora do Ativo Imobilizado, assim como, as incorporações no exercício ora auditado,

constatamos que a mesma apresenta divergência em seu valor escritural, para o constante apresentado na Relação de Bens Patrimoniais - 2010, onde acumula um valor de R\$ 423.635,76, sendo registradas de modo correto, as taxas são fixadas em função da vida útil dos bens, para um Imobilizado de R\$ 762.966,30. Essa divergência é decorrente de não existir o Inventário de Bens Patrimoniais, e sim, uma relação de bens, onde não vislumbramos qualquer critério de controles, inclusive, com manifestação dos auditores em seus pareceres de exercícios anteriores, Diante disso, recomendamos que fosse adquirido um programa de controle patrimonial, a fim de sanar esses vícios, e que esses controles requeridos, além de satisfazer a composição de prestação de contas, também, venham dar maiores transparências às atividades desenvolvidas pela Oficina Escola de Lutheria da Amazônia - OELA;

- 5- No aspecto da aplicação dos recursos institucionais financeiros e materiais, recomenda-se continuar a utilizar, dando maior ênfase, ao instrumental da gestão empresarial, conhecido como análise de orçamentos (*previsto x realizado*), uma vez que orçamento é um item essencial para todos os projetos elaborados pela OELA, constituindo-se a base de aprovação financeira dos doadores;
- 6- Por fim, recomenda-se que de acordo com o Código Civil, que dispõe: *"velará pelas Entidades sem Fins Lucrativos o Ministério Público do Estado onde situadas"*, razão pela qual, fica entendido, da obrigatoriedade da OFICINA ESCOLA DE LUTHERIA DA AMAZÔNIA - OELA, em prestar contas, primeiramente, ao próprio órgão deliberativo da entidade, para depois ao Ministério Público, fazendo juntar como sugestão, os seguintes elementos:

a) Relatórios de Atividades;

- b) Demonstrações Contábeis;
- c) Informações Bancárias;
- d) Inventário Patrimonial;
- e) DIPJ;
- f) RAIS;
- g) Parecer do Conselho Fiscal;
- h) Parecer e Relatório de Auditoria Independente; e
- i) Cópia de Convênio, Contrato e Termo de Parceria, se houver.

DADOS DA EMPRESA DE AUDITORIA

Nome: **VIACONTA - SERVIÇOS CONTÁBEIS S/S LTDA;**

Endereço: Rua Ramos Ferreira, 664 A - Centro, CEP 69.010-120;

CNPJ nº. 04.858.231/0001-91 - Inscrição Municipal nº. 102.546-01;

Inscrição no CRC/AM nº. 000201/O-3 - Fones/Fax: (92) 3232-8846, 3233-4498, 3232-8940, e, e-mail: viaconta@viaconta-rnc.com.br; site:

www.viaconta-rnc.com.br.

SÓCIOS/DIRETORES:

- Nome: **Contador ANTONIO AUGUSTO DE SÁ COLARES**
Endereço: Rua Virgílio Freire, 133, Condomínio Residencial Eldorado Park, Torre INKA, Apartamento 1502, Parque Dez - CEP nº. 69050.290;
CPF nº. 034.266.452-20 - RG nº. 0256.805-5 - SESEG/AM;
Inscrição no CRC/AM nº. 003122/O-4;
- Nome: **Contador JOSÉ LUIZ SILVA**
Endereço: Rua Mariuá, 34 - Q 1,, Bairro Cidade Nova I - CEP 69090.297;
CPF nº. 163.622.332-04 - RG nº. 1.190.927-7 - AM;
Inscrição no CRC/AM nº. 007665/O-7.

Manaus-AM, 16 de junho de 2.011.

Contador Antonio Augusto de Sá Colares
CRC/AM nº. 003.122/O-4