

OFICINA ESCOLA DE LUTHERIA DA AMAZÔNIA - OEEL



BALANÇO PATRIMONIAL E DEMONSTRAÇÃO DO SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO

ANO 2011

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

OFICINA ESCOLA DE LUTHERIA DA AMAZÔNIA - O E L A

CNPJ: 03.470.157/0001-79

Balço Patrimonial dos exercícos findos em 31 de dezembro de 2011 e 2010						Demonstração do Superavít ou Defícit do Exercíco		
						Para os exercícos findos em 31 de dezembro de 2011 e 2010		
Ativo	2011	2010	Passivo e patrimonio líquido	2011	2010		2011	2010
Circulante			Circulante			Receita operacional bruta	1.299.851,37	772.293,04
Caixa Geral	345,10	-	Obrigações Trabalhistas	2.303,78	558,00			
Bancos Conta Corrente	462.037,80	210.738,53	Salários a Pagar	-	1.129,09	- De Convênios	1.274.256,01	744.641,60
Bancos Conta Aplicação	-	60.312,42	Provisões Trabalhistas	44.601,24	39.616,49	Unesco	-	7.000,00
Vendas a Prazo	2.249,00	2.826,37	Obrigações Tributárias	-	-	ICCO	19.750,00	216.262,00
Empréstimos a Funcionários	2.500,00	7.670,00				Orsa	116.250,00	100.000,00
Impostos a Recuperar	2.250,00	-				Unicef	-	253.379,60
Estoques	219.429,97	80.376,35				Ministério do Esporte	971.160,39	-
Total do Ativo Circulante	688.811,87	361.923,67	Total do passivo circulante	46.905,02	41.303,58	Institucional	64.249,92	-
						CMDCA	102.845,70	48.000,00
Imobilizado						Ashoka	-	70.000,00
Edificações	64.000,00	64.000,00				Carrefour	-	50.000,00
Móveis e Utensílios	108.919,73	108.919,73				- De Receita Próprias	13.549,00	17.642,00
Máquinas e Equipamentos	270.776,49	266.576,49	Patrimonio Social			Vendas	13.549,00	-
Computadores e Periféricos	173.935,12	167.233,13	Patrimonio Social	322.471,76	322.471,76	Serviços	-	17.642,00
Veículos	156.236,95	156.236,95	Doações Recebidas	63.875,42	33.039,36	Outras	-	-
Instalações	1.030,00	-	Superavít Acumulado	304.439,51	519.470,11	- De Aplicação Financeira	4.546,36	10.009,44
Barcos	35.040,00	-	Resultado do Exercício	278.852,34	215.030,60	-Vendas Imobilizado	7.500,00	-
(-) Depreciação Acumulada	482.206,11	423.635,76				(-) Despesas Operacionais	1.020.999,03	987.323,64
						(-) Administrativas	1.011.195,18	978.467,36
						Com Pessoal	518.370,64	543.166,01
						Administrativas	454.394,69	286.778,14
						Com Serviços Prestados	32.960,23	124.693,01
						Custo de Produção Unidade II	5.469,62	23.830,20
						(-) Financeiras	3.836,29	3.012,46
						(-) Tributárias	5.967,56	5.843,82
Total do ativo não circulante	327.732,18	339.330,54	Total do patrimonio líquido	969.639,03	659.950,63	Resultado líquido do exercíco	278.852,34	- 215.030,60
Total do ativo	1.016.544,05	701.254,21	Total do passivo e patrimonio líquido	1.016.544,05	701.254,21			

Manaus, 31 de dezembro de 2011

José Rubens Pereira Gomes

CPF: 089.003.292-00

Diretor Executivo

Eduardo Filipo de Almeida

CPF: 770.962.072-87

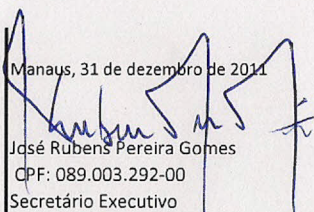
Contador - CRC AM 012254/O-2

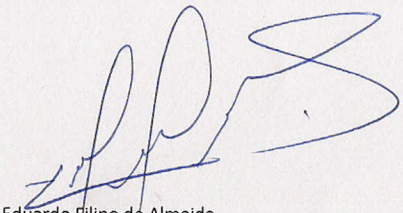
Rua 22, nº 08, Quadra O, Conj. São Cristovão - Zumbi II - Manaus - Amazonas.

OFICINA ESCOLA DE LUTHERIA DA AMAZÔNIA - O E L A
CNPJ: 03.470.157/0001-79
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LIQUIDO - DMPL
DOS EXERCICIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 E 2010

Nomeclatura	Capital Social	Reservas			Lucros ou Prejuízos Acumulados	Total Geral
		Capital	Doações e Subvenções	Lucros		
Saldo em 31.12.2009	322.471,76	-	-	-	519.470,11	841.941,87
Aumento do Capital Social	-	-	-	-	-	-
Doações Recebidas	-	-	33.039,36	-	-	33.039,36
Prejuízo do Exercício	-	-	-	-	(215.030,60)	(215.030,60)
Saldo em 31.12.2010	322.471,76	-	33.039,36	-	304.439,51	659.950,63
Aumento do Capital Social	-	-	-	-	-	-
Doações Recebidas	-	-	30.836,06	-	-	30.836,06
Resultado do Exercício	-	-	-	-	278.852,34	278.852,34
Saldo em 31.12.2011	322.471,76	-	63.875,42	-	583.291,85	969.639,03

Manaus, 31 de dezembro de 2011


 José Rubens Pereira Gomes
 CPF: 089.003.292-00
 Secretário Executivo


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

Rua 22, nº 08, Quadra O, Conj. São Cristovão - Zumbi II - Manaus - Amazonas.

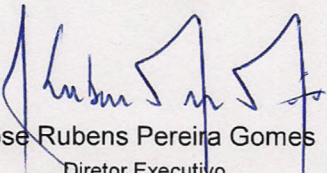
OFICINA ESCOLA DE LUTHERIA DA AMAZONIA - O E L A

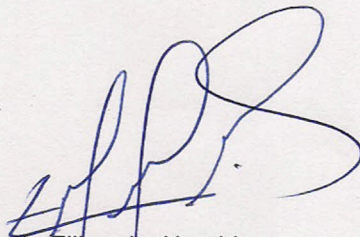
Rua 22, Quadra O, Casa 08, Conj São Cristovão, Zumbi II
CNPJ/MF:03.470.157/0001-79

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

	2011
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:	
Déficit(Superávit) do Exercício	278.852,34
Austes para reconciliar o Lucro Líquido com o Caixa	-
Depreciação e Amortização	52.329,73
= Subtotal	331.182,07
Variações em Ativos e Passivos Circulantes	
Vendas a Prazo	557,37
Adiantamentos a Funcionários	5.170,00
Estoques	(139.053,62)
Empréstimos a Terceiros	-
Obrigações a Terceiros	-
Obrigações Trabalhistas	(616,69)
Salários a Pagar	-
Provisões de Férias	4.984,75
Impostos a Recuperar	(2.250,00)
Fluxo de Caixa das Atividades Investimentos:	
Compra de Imobilizado	(46.977,99)
Venda de Imobilizado	7.500,00
	(170.686,18)
Fluxo de Caixa das Atividades Financiamentos:	
Capital Social	-
Doações Recebidas	30.836,06
	30.836,06
Aumento do Caixa e Equivalentes a Caixa no Período	191.331,95
Caixa e Equivalente ao Caixa no Inicio do Período	271.050,95
Caixa e Equivalentes ao Caixa no Final do Período	462.382,90

Manaus, 31 de dezembro de 2011


José 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 2011 E 2010.

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 2011 estão em comparativos com 2010, foram elaboradas e apresentadas 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..

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

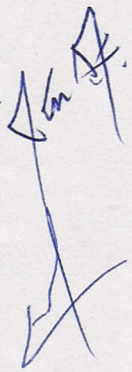
As despesas da entidade são apuradas através de notas fiscais, cupons fiscais e recibos de conformidade com as exigências legais – fiscais;

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;

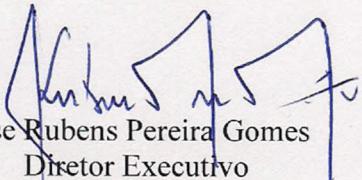
O saldo de aplicações é individualizado e em sua grande maioria vinculados a projetos / convênios com fim específico.

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

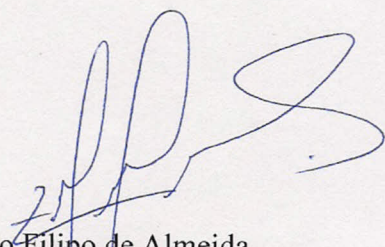
NOTA 06 – PATRIMÔNIO SOCIAL:

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 2011 .



Jose Rubens Pereira Gomes
Diretor 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 2011, 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 2011, 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 2011, em decorrência da concordância dos procedimentos analisados, a seguir, serão mencionados 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 constatada 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 - 2011, onde acumula um valor de R\$ 482.206,11, sendo registradas de modo correto, as taxas são fixadas em função da vida útil dos bens, para um Imobilizado de R\$ 809.938,29. Essa divergência é decorrente de continuar a não existir um Inventário de Bens Patrimoniais, e sim, uma relação de bens, onde não vislumbramos qualquer critério de controles, inclusive, com manifestações em pareceres dos auditores em exercícios anteriores. Diante disso, se faz necessário a aquisição em 2012 de um sistema de informática, com um programa de controle de bens patrimoniais, o qual poderá a vir sanar esses vícios, e com isso, satisfazer a composição da prestação de contas, como também, dar maior transparência 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 Monsenhor Coutinho, 600, Loja 03 - Centro, CEP 69.010-110;

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, 12 de junho de 2012.

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