

# **OBSERVATÓRIO SOCIAL DE MARINGÁ**

**Demonstrações Financeiras em  
31 de dezembro de 2011 e 2010**



Maringá – Pr., 23 de fevereiro de 2015.

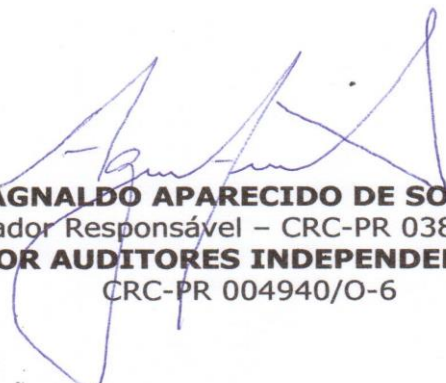
Aos  
Administradores e Conselheiros do  
**OBSERVATÓRIO SOCIAL DE MARINGÁ**  
Maringá - PR

Prezados Senhores,

Encaminhamos, por intermédio da presente, para apreciação e análise de Vs. Sas., **Relatório dos Auditores Independentes**, sobre as demonstrações financeiras levantadas em 31 de dezembro de 2011.

Colocamo-nos à disposição de Vs. Sas. para quaisquer esclarecimentos adicionais que julgarem necessários.

Atenciosamente



**AGNALDO APARECIDO DE SOUZA**  
Contador Responsável – CRC-PR 038047/O-0  
**SÊNIOR AUDITORES INDEPENDENTES S.S**  
CRC-PR 004940/O-6

## **OBSERVATÓRIO SOCIAL DE MARINGÁ**

### **DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS** **Em 31 de dezembro de 2011 e 2010**

#### **CONTEÚDO**

|  |                |
|--|----------------|
| <b>Relatório dos Auditores Independentes.....</b>                  | <b>4 e 5</b>   |
| <b>Balço Patrimonial.....</b>                                      | <b>6</b>       |
| <b>Demonstração do Superávit ou Déficit do período.....</b>        | <b>7</b>       |
| <b>Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Social.....</b> | <b>8</b>       |
| <b>Demonstração dos Fluxos de Caixas (Método Indireto).....</b>    | <b>9</b>       |
| <b>Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras.....</b>        | <b>10 a 18</b> |

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Aos  
Administradores e Conselheiros da  
**OBSERVATÓRIO SOCIAL DE MARINGÁ**  
Maringá - PR

### **Introdução**

Examinamos as demonstrações contábeis do **OBSERVATÓRIO SOCIAL DE MARINGÁ**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2011 e as respectivas demonstrações do superávit ou déficit do exercício, das mutações do patrimônio líquido social e dos fluxos de caixas, para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e as demais notas explicativas.

### **Responsabilidade da Administração**

A Administração da entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às Sociedades Sem Fins Lucrativos e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorções relevantes, independentemente se causada por fraude ou erro.

### **Responsabilidade da Auditoria**


Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorções relevantes. Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorções relevantes nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e a adequada apresentação das demonstrações contábeis para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para expressar uma opinião sobre a eficácia dos controles internos. Uma auditoria inclui também a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela Administração, bem como a avaliação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

## **Opinião**

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **OBSERVATÓRIO SOCIAL DE MARINGÁ** em 31 de dezembro de 2011, o resultado de suas operações, as mutações de seu patrimônio social e seus fluxos de caixa referentes ao exercício findo naquela data, de acordo com as Práticas Contábeis Adotadas no Brasil, aplicáveis às Sociedades Sem Fins Lucrativos.

Maringá – Pr, 23 de fevereiro de 2015.



**AGNALDO APARECIDO DE SOUZA**  
Contador Responsável – CRC-PR 038047/O-0  
**SÊNIOR AUDITORES INDEPENDENTES S.S**  
CRC-PR 004940/O-6

**OBSERVATÓRIO SOCIAL DE MARINGÁ**  
**BALANÇOS PATRIMONIAIS**  
Em 31 de dezembro de 2011 e 2010  
(Valores expressos em reais)

| <b>ATIVO</b>                 | <b>Nota</b> | <b>2011</b>       | <b>2010</b>       | <b>PASSIVO</b>                        | <b>Nota</b> | <b>2011</b>       | <b>2010</b>       |
|------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>CIRCULANTE</b>            |             | <b>71.928,39</b>  | <b>200.905,65</b> | <b>CIRCULANTE</b>                     |             | <b>62.775,82</b>  | <b>41.293,31</b>  |
| <b>Disponibilidades</b>      |             | <b>58.465,00</b>  | <b>190.946,80</b> | Fornecedores                          |             | 849,56            | -                 |
| Caixa                        |             | 956,60            | 744,59            | Obrigações tributárias                |             | 745,18            | 260,40            |
| Bancos c/movimento           | 04          | 14.401,46         | 16.416,02         | Obrigações sociais e trabalhistas     | 10          | 48.786,79         | 33.721,37         |
| Aplicações financeiras       | 05          | 43.106,94         | 173.786,19        | Contas a pagar                        | 11          | 12.394,29         | 7.311,54          |
| <b>Outros créditos</b>       |             | <b>13.463,39</b>  | <b>9.958,85</b>   |                                       |             |                   |                   |
| Adiantamentos a fornecedores |             | 80,00             | 80,00             |                                       |             |                   |                   |
| Adiantamentos a funcionários | 06          | 13.354,56         | 9.878,85          |                                       |             |                   |                   |
| Tributos a Recuperar         |             | 28,83             | -                 |                                       |             |                   |                   |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>        |             | <b>63.233,44</b>  | <b>44.148,11</b>  | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO SOCIAL</b>      | 12          | <b>72.386,01</b>  | <b>203.760,45</b> |
| <b>Outros créditos</b>       |             | <b>359,10</b>     | <b>359,10</b>     | Fundo patrimonial                     |             | <b>72.386,01</b>  | <b>203.760,45</b> |
| <b>Investimentos</b>         | 07          | <b>7.657,75</b>   | <b>4.795,41</b>   |                                       |             |                   |                   |
| <b>Imobilizado</b>           | 08          | <b>49.493,59</b>  | <b>32.147,96</b>  |                                       |             |                   |                   |
| <b>Intangível</b>            | 09          | <b>5.723,00</b>   | <b>6.845,64</b>   |                                       |             |                   |                   |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>        |             | <b>135.161,83</b> | <b>245.053,76</b> | <b>TOTAL DO PASSIVO E PATR.SOCIAL</b> |             | <b>135.161,83</b> | <b>245.053,76</b> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**OBSERVATÓRIO SOCIAL DE MARINGÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT**

**Em 31 de dezembro de 2011 e 2010**

(Valores expressos em reais)

| <b>DESCRIÇÃO</b>                      | <b>Nota</b> | <b>2011</b>         | <b>2010</b>         |
|---------------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| <b>RECEITAS DA ATIVIDADE</b>          |             | <b>595.884,77</b>   | <b>716.787,44</b>   |
| Doações entidades privadas            |             | 151.192,00          | 161.950,08          |
| Doações entidades públicas            |             | 24.954,38           | 190.656,41          |
| Eventos e promoções                   |             | -                   | 54.690,00           |
| Receitas financeiras                  |             | 15.503,29           | 13.780,37           |
| Outras Receitas                       | 13          | 404.235,10          | 295.710,58          |
| <b>(-) ABATIMENTOS</b>                |             | <b>(2.641,00)</b>   | -                   |
| <b>(=) SUPERÁVIT BRUTO</b>            |             | <b>593.243,77</b>   | <b>716.787,44</b>   |
| <b>DESPESAS DA ATIVIDADE</b>          |             | <b>(724.618,21)</b> | <b>(652.179,33)</b> |
| Despesas trabalhistas                 | 14          | (655.975,72)        | (554.119,38)        |
| Despesas gerais                       |             | (62.376,92)         | (95.260,30)         |
| Despesas bancárias                    |             | (496,35)            | (1.055,84)          |
| Despesas tributárias                  |             | (5.769,22)          | (1.743,81)          |
| <b>Superávit/déficit do exercício</b> |             | <b>(131.374,44)</b> | <b>64.608,11</b>    |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**OBSERVATÓRIO SOCIAL DE MARINGÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL**  
**Em 31 de dezembro de 2011 e 2010**  
(Valores expressos em reais)

| <b>Descrição</b>                 | <b>Fundo patrimonial</b> | <b>Superávit acumulado</b> | <b>Total</b>        |
|----------------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------------|
| <b>Em 31 de dezembro de 2008</b> | <b>331.842,00</b>        |                            | <b>331.842,00</b>   |
| Déficit do exercício             |                          | (192.689,66)               | <b>(192.689,66)</b> |
| Apropriação do déficit           | (192.689,66)             | 192.689,66                 | -                   |
| <b>Em 31 de dezembro de 2009</b> | <b>139.152,34</b>        | -                          | <b>139.152,34</b>   |
| Superávit do exercício           |                          | 64.608,11                  | <b>64.608,11</b>    |
| Apropriação do superávit         | 64.608,11                | (64.608,11)                | -                   |
| <b>Em 31 de dezembro de 2010</b> | <b>203.760,45</b>        | -                          | <b>203.760,45</b>   |
| Déficit do exercício             | -                        | (131.374,44)               | <b>(131.374,44)</b> |
| Apropriação do déficit           | (131.374,44)             | 131.374,44                 | -                   |
| <b>Em 31 de dezembro de 2011</b> | <b>72.386,01</b>         | -                          | <b>72.386,01</b>    |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



**OBSERVATÓRIO SOCIAL DE MARINGÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICITO**  
**Em 31 de dezembro de 2010 e 2009**  
(Valores expressos em reais)

|  | <b>2011</b>         |
|--|---------------------|
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS OPERAÇÕES</b>                            |                     |
| Déficit do exercício   | (131.374,44)        |
| Depreciação e amortização                                      | 8.284,75            |
| Redução/Aumento dos Outros créditos                            | (3.504,54)          |
| Aumento/Redução dos Fornecedores                               | 849,56              |
| Aumento/Redução das Obrigações tributárias                     | 484,78              |
| Aumento das Obrigações sociais e trabalhistas                  | 15.065,42           |
| Aumento/Redução do Contas a pagar                              | 5.082,75            |
| Redução do Convênio entidade pública                           | -                   |
| <b>CAIXA GERADO/TOMADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>       | <b>(105.111,72)</b> |
| <b>FLUXO DE CAIXA DOS INVESTIMENTOS</b>                        |                     |
| Aumento dos investimentos                                      | (2.862,34)          |
| Aumento do imobilizado   | (24.507,74)         |
| Aumento do intangível  | -                   |
| <b>CAIXA TOMADO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>          | <b>(27.370,08)</b>  |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA GERADO/TOMADO NO EXERCÍCIO</b> | <b>(132.481,80)</b> |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO</b>     | <b>190.946,80</b>   |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FINAL DO EXERCÍCIO</b>      | <b>58.465,00</b>    |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## **OBSERVATÓRIO SOCIAL DE MARINGÁ** **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

Em 31 de dezembro de 2011 e 2010

(Valores expressos em reais)

### **01 – CONTEXTO OPERACIONAL**

O **OBSERVATÓRIO SOCIAL DE MARINGÁ**, cuja missão é promover ações que proporcionem à sociedade a coesão social por meio da vivência da ética e da cidadania, tem por objetivo despertar no cidadão a consciência sobre seus direitos e deveres como tal, estimulando-o ao exercício da cidadania em seu ambiente de trabalho, ou por meio do voluntariado nos projetos da área de educação, esporte, políticas sociais e observatório social, nos quais são reforçados o comportamento ético e responsável para a construção de uma sociedade mais justa.

O **OBSERVATÓRIO SOCIAL DE MARINGÁ** foi declarado uma entidade de utilidade pública pelo Governo do Estado do Paraná, por força da Lei Estadual no. 16.613, de 22 de novembro de 2010, que reconheceu nos projetos desenvolvidos nas diversas áreas, uma série de contribuições voltadas para o bem comum da sociedade paranaense.

Em 15 de março de 2010 o **OBSERVATÓRIO SOCIAL** tornou-se interveniente-executora em convênio assinado entre a concedente Finep – Financiadora de Estudos e Projetos e a conveniente-executora UEM – Universidade Estadual de Maringá, no valor de R\$ 475.000,00 (Quatrocentos e setenta e cinco mil reais) no projeto “Rede de Observatórios Sociais: Estratégias para a construção da cidadania fiscal e exercício do controle social”. O objetivo é disseminar os conceitos e práticas de Cidadania Fiscal por meio de consolidação e expansão da Rede de Observatórios Sociais e de ações de Educação Fiscal, bem como, sistematizar e difundir práticas de atuação em Educação Fiscal e no Controle Social que possam ser reaplicadas como forma de melhorar a transparência e a qualidade na aplicação dos recursos públicos. Por meio desse convênio, a UEM cederá equipamentos adquiridos e auxiliará com pagamento de despesas para uso do **OBSERVATÓRIO** nos projetos que integram as estratégias para a consolidação e expansão dessa rede de observatórios.

### **02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

As demonstrações financeiras do **OBSERVATÓRIO SOCIAL DE MARINGÁ** foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem:

- ➔ Os pronunciamentos, interpretações e orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”);
- ➔ As Normas Brasileiras de Contabilidade aplicáveis as Sociedades Sem Fins Lucrativos; e a
- ➔ Lei das Sociedades por Ações, no que couber.

### **03 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

#### **a) Apuração do resultado**

O resultado das operações é apurado em conformidade com o princípio contábil da competência.

A receita é reconhecida no resultado quando todos os riscos e benefícios inerentes ao bem são transferidos para o beneficiário.

Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa da sua realização.

#### **b) Estimativas contábeis**

A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis.

A Empresa revisa estas premissas e estimativas por ocasião do levantamento das demonstrações financeiras.

#### **c) Ativos circulante e não circulante**

- **Disponibilidades**

Estão representadas por valores em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo.

- **Imobilizado**

Registrado ao custo de aquisição deduzido da respectiva, depreciação.

A depreciação de bens do imobilizado é calculada pelo método linear e leva em consideração a vida útil econômica dos bens.

- **Redução ao valor recuperável**

Os ativos imobilizados têm o seu valor recuperável testado por ocasião do levantamento das demonstrações financeiras, caso haja indicadores de perda de valor.

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2011 e 2010, a Entidade não verificou a existência de indicadores de que determinados ativos imobilizados poderiam estar acima do valor recuperável, e conseqüentemente nenhuma provisão para perda de valor recuperável dos ativos imobilizados é necessária.

- **CPC 27 – Ativo Imobilizado**

A avaliação do ativo imobilizado da empresa foi efetuada em de acordo com as determinações do CPC 27 – Ativo Imobilizado, onde não houve acréscimos relevantes para serem contabilizados.

- **Demais ativos circulante e não circulante**

São apresentados ao valor líquido de realização.

**d) Passivos circulante e não circulante**

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e cambiais incorridas até a data do balanço.

**e) Provisões**

Uma provisão é reconhecida no balanço quando a Empresa possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

**f) Imposto de renda e contribuição social**

De acordo como art. 174 do Regulamento do Imposto de Renda – RIR/99, estão isentos dos impostos as instituições de caráter filantrópico, recreativo, cultural e científico e as associações civis que prestam serviços para os quais houverem sido constituídas e os coloquem à disposição do grupo de pessoal a que se destinam sem fins lucrativos.

## **g) Demonstrações dos fluxos de caixa**

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com a Deliberação CVM nº. 547, de 13 de agosto de 2008, que aprovou o pronunciamento contábil CPC 03 (IAS 7) – Demonstração dos Fluxos de Caixa, emitido pelo CPC.

### **04 – BANCOS CONTA MOVIMENTO**

A composição na data base era a seguinte:

| <b>Instituição financeira</b> | <b>c/c</b> | <b>2011</b>      | <b>2010</b>      |
|-------------------------------|------------|------------------|------------------|
| Banco do Brasil               | 66.201-1   | 3.761,31         | 2.773,70         |
| Sicoob Metropolitano          | 14.260-3   | 66,45            | 66,45            |
| Sicoob Metropolitano          | 4.260-9    | -                | 4.634,00         |
| Sicoob Metropolitano          | 5.230-2    | 2.156,08         | 460,78           |
| Sicoob Metropolitano          | 56.688-8   | 8.417,62         | 8.481,09         |
| <b>Total</b>                  |            | <b>14.401,46</b> | <b>16.416,02</b> |

### **05 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS**

A composição na data base era a seguinte:

| <b>Instituição financeira</b> | <b>Aplicação</b> | <b>2011</b>      | <b>2010</b>       |
|-------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Banco do Brasil               | CDB              | 32.745,30        | 59.665,40         |
| Sicoob Metropolitano          | RDC              | 10.361,64        | 114.120,79        |
| <b>Total</b>                  |                  | <b>43.106,94</b> | <b>173.786,19</b> |

As aplicações financeiras em CDB – Certificado de depósito bancário, estava contratado pela variação do CDI – Certificado de depósito interbancário.

Os rendimentos pactuados foram provisionados até a data base do balanço.

### **06 – ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS**

O valor de R\$ 13.354,56 (R\$ 9.878,85 em 31/12/2010) refere-se a adiantamentos de férias concedidos aos funcionários da entidade.

### **07 – INVESTIMENTOS**

O valor de R\$ 7.657,75 (R\$ 4.795,41 em 31/12/2010) refere-se ao saldo da conta capital mantido junto a Cooperativa de Crédito Sicoob Metropolitano Maringá.

## 08 – IMOBILIZADO

A composição do ativo imobilizado na data base era a seguinte:

| Bem  | Tx.anual de depreciação | Custo Corrigido   | Depreciação acumulada | Saldo líquido    |                  |
|--|-------------------------|-------------------|-----------------------|------------------|------------------|
|  |                         |                   |                       | 2011             | 2010             |
| Computadores e Equip. de Process. De Dados | 20%                     | 27.588,92         | (24.087,07)           | 3.501,85         | 5.603,73         |
| Instalações                                | 10%                     | 10.250,00         | (2.306,30)            | 7.943,70         | 8.968,70         |
| Máquinas, Aparelhos e Equipamentos         | 10% e 20%               | 20.979,00         | (17.161,87)           | 3.817,13         | 3.900,21         |
| Móveis e Utensílios                        | 10%                     | 21.272,88         | (7.718,46)            | 13.554,42        | 13.675,32        |
| Veículos                                   | 20%                     | 24.954,38         | (4.277,89)            | 20.676,49        | -                |
| <b>Total</b>                               |                         | <b>105.045,18</b> | <b>(55.551,59)</b>    | <b>49.493,59</b> | <b>32.147,96</b> |

A depreciação em 2011 totalizou R\$ 7.162,11 e foi calculada pelo método linear com base na expectativa de vida útil econômica dos bens.

As aquisições do ativo imobilizado durante o ano de 2011 totalizam R\$ 28.710,38.

Destacamos os bens adquiridos no exercício como segue:

| Data         | Conta                                      | Descrição   | Valor            |
|--------------|--|---|------------------|
| 29/08/2011   | Computadores e Equip. de Process. De Dados | CPU Syma Delta I-3 2100 504 I3 860 754 0103                     | 764,00           |
| 18/07/2011   | Máquinas, Aparelhos e Equipamentos         | Adaptador para Gravação Telefonica 48 volts, Call Monitor Adap. | 319,00           |
| 16/08/2011   | Máquinas, Aparelhos e Equipamentos         | Karsect Microfone s/ Fio Cabeça UHF KRU301                      | 680,00           |
| 26/01/2011   | Móveis e Utensílios                        | 03 armários alto c/ 02 portas de abrir 1,98x1, 10x0,40 cinza    | 1.305,00         |
| 26/01/2011   | Móveis e Utensílios                        | 04 cadeiras executiva giratória c/ apoio braço cor12            | 688,00           |
| 21/02/2011   | Veículos                                   | Automóvel de passeio GM Meriva MAXX Placas HBW 3496, Ano 2005   | 24.954,38        |
| <b>Total</b> |  |   | <b>28.710,38</b> |

As baixas do ativo imobilizado durante o ano de 2011 totalizam R\$ 4.202,64.

Destacamos as baixas no exercício como segue:

| Data         | Conta                                      | Computadores e Equip. de Process. De Dados      | Valor           |
|--------------|--|---|-----------------|
| 31/12/2011   | Computadores e Equip. de Process. De Dados | Proc. Pentium 4 2.40/533 1MB Memória 256 MB DDR | 2.110,00        |
| 31/12/2011   | Computadores e Equip. de Process. De Dados | 01 Computador                                   | 2.092,64        |
| <b>Total</b> |  |   | <b>4.202,64</b> |

## 09 – INTANGÍVEL

A composição do ativo intangível na data base era a seguinte:

| Bem                             | Tx.anual de amortização | Custo Corrigido | Amortização acumulada | Saldo líquido   |                 |
|---------------------------------|-------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|-----------------|
|                                 |                         |                 |                       | 2011            | 2010            |
| Softwares - sistema operacional | 20%                     | 5.613,24        | (4.041,24)            | 1.572,00        | 2.694,64        |
| Marcas                          |                         | 4.151,00        | -                     | 4.151,00        | 4.151,00        |
| <b>Total</b>                    |                         | <b>9.764,24</b> | <b>(4.041,24)</b>     | <b>5.723,00</b> | <b>6.845,64</b> |

A amortização em 2011 totalizou R\$ 1.122,64 e foi calculada pelo método linear com base na expectativa de amortização dos ativos intangíveis.

## 10 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

A composição das obrigações em 31 de dezembro de 2010 era a seguinte:

| Obrigação               | 2010          | 2009          |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Com pessoal             | -             | 45            |
| Previdenciárias         | -             | 527           |
| Com provisões de férias | 33.721        | 17.155        |
| <b>Total</b>            | <b>33.721</b> | <b>17.727</b> |

As obrigações com provisões de férias também estavam acrescidas dos encargos sociais INSS, FGTS e PIS e foi calculada considerando o período aquisitivo de cada funcionário.

## 11 – CONTAS A PAGAR

O saldo de R\$ 12.394,29 (R\$ 7.311,54 em 31/12/2010) refere-se ao valor a pagar proveniente do Programa Museu Dinâmico Interdisciplinar – Promud.

## 12 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO SOCIAL

O patrimônio líquido social é composto pelo Fundo Patrimonial que é formado por doações patrimoniais, acrescido do superávit e déficit acumulados nos exercícios, destinado, conforme estatuto social, à manutenção dos objetivos da associação.

## 13 – OUTRAS RECEITAS

As outras receitas estavam assim compostas:

| Descrição                     | 2011              | 2010              |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Gratuidades com voluntariados | 274.837,00        | 284.824,05        |
| Outras receitas               | 29.398,10         | 10.886,53         |
| <b>Total</b>                  | <b>304.235,10</b> | <b>295.710,58</b> |

A Entidade com base nas orientações proferidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC reconheceu na demonstração do

resultado do exercício, as despesas pelo valor justo dos serviços prestados voluntariamente nos projetos promovidos pela Entidade.

Em contrapartida, foram reconhecidas como receitas, à gratuidade dos serviços voluntários em prol da Entidade.

## 14 – DESPESAS TRABALHISTAS

As despesas trabalhistas estavam assim compostas:

| Descrição                                   | 2011              | 2010              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>a. Despesas trabalhistas da Entidade</b> |                   |                   |
| Salários e ordenados                        | 164.772,87        | 144.305,26        |
| Encargos sociais                            | 61.785,00         | 85.240,00         |
| Outros                                      | 54.580,85         | 39.750,12         |
| <b>Total</b>                                | <b>281.138,72</b> | <b>269.295,38</b> |
| <b>b. Outras despesas trabalhistas</b>      |                   |                   |
| Gratuidades - voluntários                   | 374.837,00        | 284.824,00        |
| Outras despesas - gratuidades               | -                 | -                 |
| <b>Total</b>                                | <b>374.837,00</b> | <b>284.824,00</b> |
| <b>Total</b>                                | <b>655.975,72</b> | <b>554.119,38</b> |

O valor registrado na conta de gratuidades – voluntários referem-se aos serviços prestados voluntariamente e registrado em conformidade com as orientações proferidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC, conforme demonstrado na nota explicativa no. 13.

## 15 – DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT – POR PROJETO

A demonstração do superávit ou déficit por projeto está demonstrada a seguir:

| Projeto             | Receitas       | Despesas        |               |               | Resultado      |
|---------------------|----------------|-----------------|---------------|---------------|----------------|
|                     |                | Administrativas | Tributárias   | Financeiras   |                |
| Administração       | 273.266        | -173.824        | -1.528        | -747          | <b>97.167</b>  |
| Observatório Social | 169.729        | -197.917        | -215          | -309          | <b>-28.712</b> |
| Autônomos           |                | -9.573          |               |               | <b>-9.573</b>  |
| Educação e Cultura  | 127.759        | -116.683        |               |               | <b>11.076</b>  |
| Esporte e Lazer     |                | -1.025          |               |               | <b>-1.025</b>  |
| Político e Social   | 610            | -559            |               |               | <b>51</b>      |
| Música e Poesia     | 145.423        | -149.799        |               |               | <b>-4.376</b>  |
| <b>Total</b>        | <b>716.787</b> | <b>-649.380</b> | <b>-1.743</b> | <b>-1.056</b> | <b>64.608</b>  |

## 16 – DOAÇÕES RECEBIDAS

A Entidade mantém parcerias com diversas empresas e órgãos de classe de Maringá, que contribuem mensalmente com quantias destinadas à manutenção das atividades operacionais. As doações e



demais rendimentos derivados destas são integralmente investidos nos projetos, eventos e demais atividades da Entidade.

As doações compostas pelos colaboradores estão demonstradas a seguir:

| Colaboradores  | Tipo                           | R\$               |
|--|--------------------------------|-------------------|
| <b>a. Doações Pessoa Física</b>  |                                |                   |
| Doação Anônima   | Doação de recursos financeiros | 2.700,00          |
| <b>Total</b>   |                                | <b>2.700,00</b>   |
| <b>b. Doações Privadas</b>   |                                |                   |
| ACIM   | Doação de recursos financeiros | 36.680,00         |
| AMOP - Assoc. dos Mun. Do Oeste do Pr.                                     | Doação de recursos financeiros | 545,00            |
| APC PUC Pr Campus  | Doação de recursos financeiros | 600,00            |
| CEI - Centro Educacional Integrado Ltda.                                   | Doação de recursos financeiros | 400,00            |
| Centro Amperense de Ensino Superior Ltda.                                  | Doação de recursos financeiros | 1.070,00          |
| Centro Educacional Espaço da Sophia  | Doação de recursos financeiros | 1.192,00          |
| Cocamar - Coop. Agroindustrial   | Doação de recursos financeiros | 30.000,00         |
| Coop. Crédito Livres Admissão de Maringá - Sicredi                         | Doação de recursos financeiros | 18.000,00         |
| FAFIMAN - Fund. Faculdade de Filosofia, Ciências e Letras de Mandaguari    | Doação de recursos financeiros | 300,00            |
| Instituto Sicoob Pr.   | Doação de recursos financeiros | 3.600,00          |
| Sicoob Metropolitano   | Doação de recursos financeiros | 32.400,00         |
| Sincontabil - Sind. Contabilistas de Maringá                               | Doação de recursos financeiros | 7.480,00          |
| Sivamar Sind. Dos Lojistas do Com. E do Com. Varejista de Maringá e Região | Doação de recursos financeiros | 15.000,00         |
| Unipar - Assoc. Paranaense de Ensino a Cultura                             | Doação de recursos financeiros | 1.225,00          |
| <b>Total</b>   |                                | <b>148.492,00</b> |
| <b>Total</b>   |                                | <b>151.192,00</b> |

## 17 – BENS CEDIDOS EM COMODATO

A Entidade mantém registrado nas contas de compensação o valor de R\$ 24.947,00 a título de bens cedidos e recebidos em comodato.

A composição dos bens cedidos e recebidos em comodato está a seguir demonstrada:

| Bem   | Entidade comodante | Entidade comodatária |
|---|--------------------|----------------------|
| 01 impressora laser, modelo laserjet 1010, marca HP | SER Maringá        | UEM                  |
| 10 projetores OM-380                                | SER Maringá        | UEM                  |
| 10 projetores OM-300 20T-18                         | SER Maringá        | UEM                  |
| 01 disp.12 canais positivos                         | SER Maringá        | UEM                  |
| 01 rack 12 canais                                   | SER Maringá        | UEM                  |
| 01 cabo manga 09x24 150V com conectores 25 mts      | SER Maringá        | UEM                  |
| 01 notebook toshiba satélite A60 S-1561             | SER Maringá        | UEM                  |
| 01 projetor multimídia sony DS-100                  | SER Maringá        | UEM                  |
| 01 microcomputador pentium core 2 duo 2.2 GHZ       | COCAMAR            | SER MARINGÁ          |

## 18 – POLÍTICAS ADOTADAS NA COMPOSIÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O caixa e equivalentes de caixa são constituídos conforme abaixo:

| Descrição                                  | 31/12/2011       | 31/12/2010        |
|--|------------------|-------------------|
| Caixa e saldo em bancos (Disponibilidades) | 15.358,06        | 17.160,61         |
| Equivalentes de caixa                      | 43.106,94        | 173.786,19        |
| <b>Caixa e equivalentes de caixa</b>       | <b>58.465,00</b> | <b>190.946,80</b> |

- **Disponibilidades:** compreende numerário em espécie e depósitos bancários disponíveis
- **Equivalentes de caixa:** são aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

A Entidade dispõe de uma política corporativa para o gerenciamento de caixa e equivalentes de caixa que estabelece as diretrizes, procedimentos e responsabilidades nas tomadas de decisão em conformidade ao plano estratégico e às boas práticas administrativas.

Essa política permite à alta administração identificar o comprometimento do capital, bem como, visa garantir:

- Liquidez da Entidade;
- Minimização do risco financeiro; e
- Adequado retorno do capital investido.

A política de controle consiste em acompanhamento permanente das taxas contratadas versus as vigentes no mercado. A Entidade não efetua aplicações financeiras de caráter especulativo, em derivativos, ações ou quaisquer outros ativos de risco.

## 19 – CONTINGÊNCIAS PASSIVAS

A Entidade não possui contingências passivas de natureza tributária, trabalhista ou civil na data das demonstrações contábeis.

\*\*\*\*\*