

**ASSOCIAÇÃO COMUNITARIA PRO AMPARO DO MENOR**  
**RUA AMAZONAS, 850 - BAIRRO BOM JESUS - SANTA CRUZ DO SUL - RS**  
**CNPJ: 90.153.891/0001-09**

<b>BALANÇO PATRIMONIAL</b>		
<b>A T I V O</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>269.729,35</b>	<b>222.088,32</b>
<b>DISPONÍVEL</b>	<b>41.880,67</b>	<b>60.125,34</b>
- Caixa	4.592,81	3.517,73
- Bancos	37.287,86	56.607,61
<b>CRÉDITOS</b>	<b>227.848,68</b>	<b>161.962,98</b>
- Clientes	61.744,09	40.544,84
- Adiantamentos	11.487,99	8.853,94
- Estoques	15.062,40	15.076,18
- Desp. Exerc. Seguinte	9.294,63	8.160,31
- Aplicações Financeiras	130.259,57	71.856,41
- Outros Créditos	-	17.471,30
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.698.746,39</b>	<b>1.767.526,23</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>1.301,29</b>	<b>1.301,29</b>
- Sicredi	200,00	200,00
- Ações CRT	1.101,29	1.101,29
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>1.231.376,21</b>	<b>1.300.156,05</b>
- Terreno e Imóveis	353.527,39	343.127,39
- Terreno c/ Reavaliação	196.143,65	196.143,65
- Construções c/ Reavaliação	563.729,28	563.729,28
- Instalações	57.387,70	57.387,70
- Máquinas e Equipamentos	260.802,63	260.127,63
- Móveis e Utensílios	141.561,02	136.181,67
- Equipamentos de Informática	68.855,87	64.355,87
- Veículos	260.877,31	260.877,31
- (-)Dreprec.Acumulados	(671.508,64)	(581.774,45)
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>1.144,90</b>	<b>1.144,90</b>
- Marcas e Patentes	564,90	564,90
- Software	580,00	580,00
<b>ADIANTAMENTO P/IMOBILIZAÇÕES</b>	<b>464.923,99</b>	<b>464.923,99</b>
<b>COMPENSADO</b>	<b>2.512.500,00</b>	<b>1.057.000,00</b>
- Seguros Contratados	2.512.500,00	1.057.000,00
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>4.480.975,74</b>	<b>3.046.614,55</b>

<b>P A S S I V O</b>		
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>196.615,56</b>	<b>208.119,53</b>
- Fornecedores	13.038,10	17.180,47
- Obrigações Trabalhistas	148.878,96	151.187,93
- Obrigações Sociais	15.303,32	14.222,63
- Obrigações Tributárias	2.974,14	4.240,96
- Outras contas a Pagar	16.421,04	21.287,54
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.771.860,18</b>	<b>1.781.495,02</b>
<b>RESERVA DE REAVALIAÇÃO</b>	<b>759.872,93</b>	<b>759.872,93</b>
<b>IMÓVEIS</b>	<b>759.872,93</b>	<b>759.872,93</b>
- Terreno	196.143,65	196.143,65
- Construções	563.729,28	563.729,28
<b>RESULTADOS SOCIAIS</b>	<b>1.011.987,25</b>	<b>1.021.622,09</b>
- Var. Patr. Anterior	1.021.622,09	1.097.378,08
- Resultado do Exercício	(9.634,84)	(75.755,99)
<b>COMPENSADO</b>	<b>2.512.500,00</b>	<b>1.057.000,00</b>
- Seguros Contratados	2.512.500,00	1.057.000,00
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>4.480.975,74</b>	<b>3.046.614,55</b>

**DEMONSTRATIVO RESULTADO EXERCÍCIO**

	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
- Receita Mensalidades	98.320,02	89.614,00
- Subsídios Prefeituras	394.053,50	305.041,86
- Convênios Projetos	232.437,60	188.199,03
- Doações do Exterior	303.647,13	240.845,23
- Doações Nacionais	181.241,64	253.619,19
- Vendas (Padaria)	914.493,00	904.501,37
- Receitas Financeiras	6.420,52	9.552,53
- Outras Receitas Operacionais	30.312,89	20.893,40
<b>= TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>2.160.926,30</b>	<b>2.012.266,61</b>
<b>(-) CUSTO MERCADORIA VENDIDA</b>	<b>297.442,63</b>	<b>276.210,75</b>
<b>(-) CUSTO DE PRODUÇÃO (PADARIA)</b>	<b>471.958,50</b>	<b>440.979,09</b>
- <b>Custo c/Pessoal</b>	<b>336.589,82</b>	<b>318.953,16</b>
- <b>Conserv.e Repar.em Prédios e Equipamentos</b>	<b>4.258,30</b>	<b>7.133,19</b>
- <b>Custos diversos</b>	<b>131.110,38</b>	<b>114.892,74</b>
- Agua	2.386,06	2.952,24
- Energia Eletrica	24.180,27	22.843,07
- Combustíveis e Lubrificantes	19.406,12	17.811,98
- Despesas c/veículos	17.733,54	13.377,55
- Gás e Lenha para Produção	8.507,30	10.218,48
- Seguros	4.486,42	4.061,85
- Materiais Diversos	1.446,91	1.788,78
- Materiais Embalagem	25.067,88	23.011,30
- Serviços de Terceiros	6.826,05	3.854,22
- Outras Custos da Padaria	9.727,23	3.960,75
- Depreciações	11.342,60	11.012,52
<b>(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>1.383.758,33</b>	<b>1.353.608,93</b>
- <b>Custo c/Pessoal</b>	<b>863.403,28</b>	<b>835.969,28</b>
- <b>Conserv.e Repar.em Prédios e Equipamentos</b>	<b>27.994,75</b>	<b>43.006,14</b>
- <b>Custos diversos</b>	<b>492.360,30</b>	<b>474.633,51</b>
- Agua	9.544,28	11.808,96
- Energia Eletrica	36.275,41	34.264,57
- Telefone	9.550,71	9.567,16
- Correios e Telégrafos	2.727,16	2.300,45
- Honorários Profissionais	152.394,26	113.690,22
- Despesas c/veículos	1.780,75	2.961,90
- Despesas c/alimentação	106.757,05	112.728,43
- Combustíveis e Lubrificantes	9.422,06	9.680,85
- Seguros	7.496,13	6.058,24
- Cursos e Aperfeiçoamentos	12.515,00	1.120,00
- Gás e cozinha	10.163,00	8.993,50
- Medicamentos	12.454,39	17.438,60
- Bens de Valores Irrelevantes	7.821,26	4.389,23
- Outras Despesas Administrativas	20.793,41	53.800,48
- Material Expediente	4.174,45	2.564,70
- Materiais Diversos	4.512,88	871,24
- Material Limpeza e Higiene	5.586,51	170,00
- Depreciações	78.391,59	82.224,98
<b>(-) DESPESAS TRIBUTÁRIAS</b>	<b>4.362,44</b>	<b>6.786,85</b>
<b>(-) DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>13.039,24</b>	<b>10.436,98</b>
<b>TOTAL CUSTOS E DESPESAS</b>	<b>2.170.561,14</b>	<b>2.088.022,60</b>
<b>= RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>(9.634,84)</b>	<b>(75.755,99)</b>

<b>DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO</b>		
	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
<b>SALDO ANTERIOR</b>	<b>1.021.622,09</b>	<b>1.097.378,08</b>
(+)Fundo de Valorização de Imóvel	-	-
(+)Deprec.e Amortização de exerc.Anteriores	-	-
(+)Transferências Recebidas	-	-
(-)Transferências Enviadas	-	-
(+) Acréscimo /Decréscimo Patrimonial	(9.634,84)	(75.755,99)
<b>SALDO ATUAL</b>	<b>1.011.987,25</b>	<b>1.021.622,09</b>

<b>DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA</b>		
<b>MÉTODO INDIRETO</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>LUCRO LIQUIDO DO PERÍODO</b>	<b>(9.634,84)</b>	<b>(75.755,99)</b>
- Aumento(diminuição)dos itens que afetam o caixa:		
- Depreciação e amortização	89.734,19	55.337,50
- Aumento ou diminuição de deposito judicial	-	-
- Aumento ou diminuição de clientes	(21.199,25)	11.425,15
- Aumento ou diminuição adtos diversos	(2.634,05)	7.304,77
- Aumento ou diminuição aplic financeiras	(58.403,16)	22.496,50
- Aumento ou diminuição outros creditos	17.471,30	(9.311,35)
- Aumento ou diminuição de fornecedores	3.158,45	9.163,37
- Aumento ou diminuição de obrigações trabalhistas	(2.308,97)	(2.468,85)
- Aumento ou diminuição de obrigações sociais	1.080,69	195,73
- Aumento ou diminuição de obrigações tributárias	(1.266,82)	(4.012,74)
- Aumento ou diminuição de estoques	13,78	(3.164,75)
- Aumento ou diminuição de despesas antecipadas	(1.134,32)	(260,37)
- Aumento ou diminuição de passivos	(12.167,32)	13.590,48
<b>=FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>2.709,68</b>	<b>24.539,45</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
- Aquisições de ativos imobilizados	(20.954,35)	(125.469,85)
- Aquisição de investimentos	-	(200,00)
- Aquisição de bens intangíveis	-	-
<b>=FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>(20.954,35)</b>	<b>(125.669,85)</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS:</b>		
- Recebimentos de empréstimos e financiamentos	-	-
- Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-	-
<b>= FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>= CAIXA E EQUIV.DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO</b>	<b>(18.244,67)</b>	<b>(101.130,40)</b>
<b>AUMENTO OU REDUÇÃO DE LÍQUIDO NO CAIXA</b>		
	2014	41.880,67
	2013	60.125,34
CAIXA e Equivalentes de Caixa	<b>Varição</b>	<b>(18.244,67)</b>
	2013	60.125,34
	2012	161.255,74
CAIXA e Equivalentes de Caixa	<b>Varição</b>	<b>(101.130,40)</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2014**

**I – CONTEXTO OPERACIONAL:**

**NOTA 01**

A Associação Comunitária Pró-Amparo do Menor = COPAME, é pessoa jurídica de direito privado, de caráter de assistência social, e tem por finalidade abrigar menores abandonados ou em situação de risco, oferecendo-lhes a assistência integral e se rege pelo Estatuto Social e pela legislação aplicável.

## II – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES:

### NOTA 02

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis emanadas da Legislação Societária, adotadas no Brasil e em conformidade com a Lei nº 6.404/76, Lei nº 9.249/95 alteradas pela Lei nº 11.941/2009, tendo como base Resolução CFC nº 1.185-2009 (NBC TG 26) e na Resolução nº 926 e 966 (NBCT 10.19) e demais pronunciamentos e orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, homologados pelos órgãos reguladores.

## 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

A entidade não mantém a Provisão para Devedores Duvidosos em decorrência de suas finalidades filantrópicas e assistenciais.

### NOTA 07

Os Estoques constantes do Balanço Patrimonial referem-se às atividades de padaria para manter a Instituição. Estes estoques estão avaliados pelo custo (médio) de aquisição, não excedendo ao preço de mercado.

### NOTA 08

O imobilizado está representado pelo custo de aquisição ou valor original, visto que a entidade não procedeu à Correção Monetária dos Balanços em exercícios anteriores. No ano Base de 2005 foi procedida a reavaliação de seus ativos próprios (Terrenos e Construções), sendo observados os critérios da Legislação do Imposto de Renda.

Item	2014	2013
Terrenos	0,10	0,10
Terrenos Reavaliados	196.143,65	196.143,65
Construções	343.127,29	343.127,29
Construções com Reavaliação	563.729,28	563.729,28
Construções em Andamento	475.323,99	464.923,99
Instalações	57.387,70	57.387,70
Equipamentos de Informática	68.855,87	64.355,87
Móveis e Utensílios	141.561,02	136.181,67
Máquinas e Equipamentos	260.802,63	260.127,63
Veículos	260.877,31	260.877,31
Software	580,00	580,00
Marcas e Patentes	564,90	564,90
<b>Total</b>	<b>2.368.953,74</b>	<b>2.347.999,39</b>
Depreciação Acumulada	(671.508,64)	(581.774,45)
<b>Total</b>	<b>1.697.445,10</b>	<b>1.766.224,94</b>

### NOTA 09

As receitas da entidade são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As receitas estão apuradas, excetuando-se as inadimplências e/ou valores considerados incobráveis.

### NOTA 10

As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências legais fiscais.

## IV – DOAÇÕES, AUXÍLIOS E SUBVENÇÕES:

### NOTA 11

Eventualmente a entidade recebe doações de Pessoas Físicas e/ou Pessoas Jurídicas, do país ou do exterior. No ano de 2014 a entidade recebeu as seguintes doações:

Doações Nacionais Pessoa Jurídica	95.398,12
Doações Nacionais Pessoa Física	85.843,52
Doações Exterior Pessoa Jurídica	207.927,05
Doações Exterior Pessoa Física	95.720,08
Doações Conab	1.292,44

**NOTA 12**

A entidade recebeu no ano de 2014 os seguintes auxílios e subvenções do Poder Público:

Subsídios Pref. Munic. Santa Cruz do Sul	240.000,00
Subsídios Pref. Munic. Vera Cruz	49.390,35
Subsídios Pref. Munic. Gramado Xavier	52.500,00
Subsídios Pref. Munic. Passo do Sobrado	1.750,00
Subsídios Pref. Munic. Vale do Sol	2.400,00
Subsídios Pref. Munic. Candelária	48.013,15
Projeto Ministério Público Federal	8.600,18

**NOTA 13**

A entidade durante o ano de 2014 teve outras receitas relacionadas a seguir:

Mensalidades Associados	98.320,02
Convênios STCAS	45.098,76
Convênios COMDICA	159.194,97
Eventos	11.382,50
Projetos Diversos	6.868,75

**NOTA 14**

Os recursos da entidade, bem como as doações, mensalidades, promoções e eventos, auxílios e subvenções, foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

**V – EVENTOS ASSISTENCIAIS:****NOTA 15**

Atendimento gratuito a 87 crianças (periódico ou anual), numa média mensal de 44 crianças, oferecendo-lhes alimentação, vestuário, lazer, encaminhamento à escola, assistência à saúde e assistência psico-pedagógica.

**VI – ISENÇÕES DA FILANTROPIA****NOTA 16**

Os valores das Isenções usufruídas pelo alcance da Filantropia no exercício de 2014 foram:

a) Previdência Social .....R\$.205.302,23.

**VII – PATRIMÔNIO SOCIAL:****NOTA 17**

O Patrimônio Social está representado pela situação líquida da Entidade, em 31 de dezembro de 2014, importando no total a importância de R\$ 1.771.860,18.

Santa Cruz do Sul, 31 de dezembro de 2014.

Mauro José Braun  
Presidente – COPAME  
CPF: 332.468.900-72

Elisângela Moraes Oliveira  
Contadora - CRC-RS 089897/0-1  
CPF: 947.532.370-87

**PARECER DO CONSELHO FISCAL**

Na qualidade de membros do Conselho Fiscal da **ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA PRÓ-AMPARO DO MENOR – COPAME**, examinamos o Balanço Patrimonial e as Demonstrações Financeiras encerrados em 31/12/2014, e, tendo encontrado tudo na mais perfeita ordem propomos que sejam aprovados pela Assembléia Geral Ordinária.

Santa Cruz do Sul, 27 de Fevereiro de 2015.

Ruben Genehr  
CPF 016.734.160-04

Haroldo Roedel  
CPF 093.360.609-53

Luciano Rabuske  
CPF 684.900.030-68