

Associação Comunitária Monte Azul

AV. TOMAS DE SOUSA, 552 - JARDIM MONTE AZUL - CNPJ:51.232.221/0001-26

PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Aos

Diretores, Conselheiros e Associados

ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA MONTE AZUL SÃO PAULO - SP

1. Examinamos os Balanços Patrimoniais da ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA MONTE AZUL, em 31 de dezembro de 2009 e 2008 e, as correspondentes demonstrações do superávit, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa correspondentes dos exercícios findos naquelas datas, elaborados sob a responsabilidade de sua Administração. Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações financeiras.

2. Nossos exames foram conduzidos de acordo com as normas de auditoria aplicáveis no Brasil as quais requerem que os exames sejam realizados com o objetivo de comprovar a adequada apresentação das demonstrações financeiras em todos os seus aspectos relevantes. Os exames compreenderam entre outros procedimentos: (a) o planejamento dos trabalhos, considerando a relevância dos saldos, o volume de transações e os sistemas contábil e de controles internos da Sociedade; (b) a constatação, com base em testes, das evidências e dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgados; e (c) a avaliação das práticas e das estimativas contábeis mais representativas adotadas pela administração da Sociedade, bem como da apresentação das demonstrações financeiras.

3. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras referidas no parágrafo 1 apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA MONTE AZUL em 31 de dezembro de 2009 e 2008, o superávit de suas operações, as mutações do seu patrimônio social e os fluxos de caixa referentes aos exercícios findos naquela data, de acordo com práticas contábeis adotadas no Brasil.

São Paulo, 30 de março de 2010.

PRIME
Auditores Independentes S/S - CRC 2SP 023478/O-7

José Francisco Firmino
Contador - CRC-1-SP 196425/O-8

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO (Em R\$)

ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL	
	2009	2008	2009	2008
Circulante			Circulante	
Caixa e Equivalente de Caixa	8.653.038	4.013.864	Fornecedores	30.825
Adiantamentos Diversos	508.556	401.692	Obrigações Trabalhistas	519
Empréstimos a Empregados	39.165	19.287	Obrigações Tributárias	66.820
Outras Contas a Receber	519	2.808	Outras Contas a Pagar	11.815
Total do Ativo Circulante	9.201.279	4.437.651	ESF - PMSP (Total Passivo - Conta Corrente)	7.989.644
			Urbanização (Total Passivo - Conta Corrente)	134.576
Ativo Não Circulante			Provisão para Férias e Encargo	130.226
Realizável a Longo Prazo			Total do Passivo Circulante	8.364.425
Emprestado a Empregados	45.991	22.050	Passivo Não Circulante	
Imobilizado	3.477.925	3.214.002	Provisão Para Contingências	35.054
Total do Ativo Não Circulante	3.523.916	3.236.052	Patrimônio Social	
			Superávit Acumulado	3.578.931
Total do Ativo	12.725.195	7.673.703	Superávit do Exercício	746.785
			Total do Passivo e Patrimônio Social	12.725.195

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL (Em R\$)

	Patrimônio Social	Reserva de doações para investimentos	Superávit Déficit exercício	Total
Saldos em 31 de Dezembro de 2007	1.791.593	-	1.213.432	3.005.025
Doações	-	92.692	-	92.692
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	21.441	21.441
Superávit do Exercício	-	-	446.107	446.107
Saldos em 31 de Dezembro de 2008	1.791.593	92.692	1.680.980	3.565.265
Doações	-	13.666	-	13.666
Superávit do Exercício	-	-	746.785	746.785
Saldos em 31 de Dezembro de 2009	1.791.593	106.358	2.427.765	4.325.716

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2009 E 2008 (Em R\$)

1. Objetivos Sociais

A Associação foi constituída em 1979, com o objetivo a promoção de atividades de ação comunitária, visando contribuir para a solução de problemas sociais em comunidades carentes, prestando para tais fins, serviços gratuitos, permanentes, sem qualquer discriminação de clientela, conforme a legislação vigor. Dedicamos também, à realização de desenvolvimento social, bem como a prestação de serviço a órgãos públicos, a instituições voltadas ao desenvolvimento comunitário e a empresas privadas. Para a consecução desse objetivo, angaria recursos provenientes de setores públicos e privados, nacionais e estrangeiros.

Por se tratar de uma Entidade com objetivos filantrópicos e sem fins lucrativos, goza de isenção das contribuições sobre o total da remuneração paga aos empregados (INSS - parcela empregador, seguro contra acidentes de trabalho, SENAI, SENAC e SEBRAE), de acordo com o artigo 55 da Lei nº 8.212/91, com a alteração dada pela Lei nº 9.429/96. Para assegurar este benefício, faz-se necessário à renovação periódica do Certificado de Entidade Filantrópica, o qual se encontra válido até 01 de dezembro de 2008, conforme Resolução nº 3, de 23 de janeiro de 2009, publicada no Diário Oficial da União em 26 de janeiro de 2009.

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis e das Principais Práticas Contábeis

a) Base de apresentação

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações - Lei nº 6.404/76 alterada pela Lei nº 11.639/07, nos Pronunciamentos Contábeis (CFC) homologados pelos órgãos reguladores e normas específicas para entidades sem fins lucrativos.

Conforme requerido pela referida lei, foi substituída a demonstração dos origens

e aplicações de recursos pela demonstração dos fluxos de caixa, elaborada conforme regulamentação do CPC 03 - Demonstração dos Fluxos de Caixa.

b) Principais práticas contábeis

As práticas adotadas para a elaboração destas demonstrações financeiras, são as seguintes:

c) Caixa e equivalente de caixa

Caixa e equivalente de caixa incluem dinheiro em caixa, depósito bancário e investimento de curto prazo de alta liquidez. Os rendimentos auferidos estão reconhecidos até data do balanço. Nota Explicativa 3.

d) Imobilizado

É registrado pelo custo de aquisição. As depreciações foram computadas pelo método linear e reconhecidas no resultado do exercício de acordo com as taxas informadas na Nota Explicativa 4.

e) Intangível

Programas de computador (Software)

Licenças adquiridas de programas de computador são capitalizadas e amortizadas ao longo de sua vida útil estimada, pelas taxas descritas na Nota Explicativa 4.

f) Ativos circulantes e não circulantes

Apresentado ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e variações incorridas até a data do balanço.

g) Passivo circulante e não circulante

São apresentados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos financeiros e das variações monetárias incorridas.

h) Provisão para férias e contingências passivas

As provisões são reconhecidas quando a Sociedade tem uma obrigação presente,

DEMONSTRAÇÕES DO SUPERÁVIT DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO (Em R\$)

	2009	2008
Receita Operacional Bruta		
Doações e Contribuições	3.225.389	2.298.025
Doações e Contribuições BMZ	124.807	502.442
Subvenções Projetos SAS/SME/FUNCAD/SEMAB	2.485.196	2.162.130
Subvenções do Programa de Saúde	45.690.499	30.114.225
Subvenções do Projeto de Urbanização	108.422	198.121
Recursos do Projeto Ambulatório	56.820	65.528
Vendas e Serviços	389.342	454.620
Aluguéis	44.791	33.847
Rendimento Sobre Aplicações	237.119	595.428
Outras Receitas	103.717	8.288
Total da Receita Operacional Bruta	52.466.102	36.433.654
Custos Diretos das Áreas Produtivas		
Loja	(113.310)	(141.107)
Padaria	(43.636)	(52.089)
Total dos Custos Diretos das Áreas Produtivas	(156.946)	(193.176)
Custos Diretos dos Projetos Assistenciais		
Atendimento Monte Azul	(48.093)	(59.620)
Materiais e Serviços Utilizados em Projetos Assistenciais	(204.293)	(229.991)
Bolsa Estudos	(28.821)	(50.464)
Estratégia da Saúde da Família - ESP	(45.810.136)	(30.544.286)
Projetos SAS/SME/FUNCAD/SEMAB	(449.101)	(388.509)
Projeto Urbanização	(111.686)	(208.161)
Total dos Custos Diretos dos Projetos Assistenciais	(46.652.130)	(31.481.030)
Total dos Custos	(46.809.076)	(31.674.206)
Despesas Gerais e Administrativas		
Pessoal		
Remuneração de Pessoal	(2.782.420)	(2.294.543)
Encargos Sociais	(286.182)	(301.165)
Administrativas		
Serviços Prestados	(1.026.700)	(949.783)
Gêneros Alimentícios	(46.879)	(51.828)
Manutenção e Conservação	(134.654)	(123.462)
Medicamentos e Material de Enfermagem	(87.810)	(84.831)
Depreciações e Amortizações	(210.419)	(133.298)
Gerais	(308.633)	(364.379)
Outras Receitas e Despesas	-	8.567
Financeiras	(10.441)	(11.938)
Tributárias	(16.104)	(5.682)
Total das Despesas	(4.910.241)	(4.312.342)
Superávit do Exercício	746.785	446.107

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO (Em R\$)

	2009	2008
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Superávit do Exercício	746.785	446.107
Ajustes para reconciliar o lucro líquido ao caixa gerado pelas atividades operacionais		
Depreciações e Amortizações	210.419	133.298
Baixa de Bens	-	10.433
Resultado de Alienação de Bens Ativo Imobilizado	-	(8.567)
Superávit ajustado	957.204	581.271
Variações nos ativos e passivos operacionais		
Adiantamentos Diversos	(106.864)	(31.992)
Empréstimos a Empregados	(43.819)	(4.813)
Outras Contas a Receber	2.289	(2.809)
Fornecedores	4.208	7.102
Obrigações Trabalhistas	(108.469)	40.696
Obrigações Tributárias	7.613	14.050
Contas a Receber ESF e Urbanização	4.385.426	(104.309)
Outras Contas a Pagar	2.263	(6.845)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	5.099.851	492.351
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos		
Compra de Ativo Imobilizado	(474.343)	(679.296)
Doações de Bens do Ativo Imobilizado	13.666	92.692
Ajustes Exercícios Anteriores - Imobilizado	-	21.441
Recebimento Pela Venda de Veículos	-	19.000
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimentos	(460.677)	(546.163)
Aumento e (redução) das disponibilidades	4.639.174	(53.812)
Demonstração do Aumento (Redução) das Disponibilidades		
Disponibilidades no Início do Período	4.013.864	4.067.676
Disponibilidades no Final do Período	8.653.038	4.013.864
Aumento e (redução) das disponibilidades	4.639.174	(53.812)

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Balanço encerrado em 31 de Dezembro de 2009

Ayrton Pimentel - Presidente
CPF. 038.262.798-01

Regina Souza de A. Wrasse - Tesoureira
CPF. 153.252.758-60

Zilda das Graças Almeida Matos - Contadora
CRC 1SP251693/O-4