



**RUSSELL BEDFORD BRASIL**

**ASSOCIAÇÃO ALIANÇA EMPREENDEDORA  
Nº 10.002**

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE  
AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS  
Nº 1-05/14**

Demonstrações Financeiras em 31/DEZ/13



**RUSSELL BEDFORD BRASIL**

Curitiba, 27 de maio de 2014.

Aos  
Membros da Diretoria Executiva  
Associação Aliança Empreendedora  
Curitiba - PR

**CONFIDENCIAL**

Prezados

Em cumprimento às obrigações estabelecidas em nosso contrato de prestação de serviços de auditoria, apresentamos o relatório dos auditores independentes, sobre o exame das demonstrações financeiras em 31/DEZ/13.

Atenciosamente,

Pedro Nunes de Gouveia  
SÓCIO DE AUDITORIA





**RUSSELL BEDFORD BRASIL**

## **RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

Aos  
Membros da Diretoria Executiva  
Associação Aliança Empreendedora  
Curitiba - PR

Examinamos as demonstrações financeiras da Associação Aliança Empreendedora, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2013, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

### **Responsabilidade da Administração sobre as Demonstrações Financeiras**

A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas, (NBC TG 1000) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou por erro.

### **Responsabilidade dos Auditores Independentes**

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações financeiras, com base em nossa auditoria, conduzidas 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 financeiras estão livres de distorção relevante.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações financeiras. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou por erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras da Entidade, para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da Entidade. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas.

RAI 1-05/14 OS Nº 3671  
Formulário RAU 03

2

**RUSSELL BEDFORD BRASIL - AUDITORES INDEPENDENTES**  
Rua Mateus Leme, 2004 Térreo Curitiba PR CEP 80530 010  
Fone: (41) 3350-6000 Fax: (41) 3350-6101  
www.rbai.com.br





## RUSSELL BEDFORD BRASIL

contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

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

### Bases para Opinião com Ressalvas

Conforme nota 9-a, a Entidade possui o valor de R\$ 150.102,32 contabilizado na conta "créditos a receber de grupos apoiados", no ativo realizável a longo prazo, para o qual não há previsão de realização. Adicionalmente, para tal valor, não foi registrada provisão para perda estimada com créditos de liquidação duvidosa.

Conforme nota 10, a Entidade possui participação em empresa controlada a qual não teve suas demonstrações financeiras auditadas por nós e nem por outros auditores independentes.

### Opinião com Ressalvas

Em nossa opinião, exceto quanto aos efeitos que poderiam advir dos assuntos descritos no parágrafo sobre as bases para opinião com ressalvas, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação Aliança Empreendedora em 31 de dezembro de 2013, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000).

Curitiba, 27 de maio de 2014.

  
Pedro Nunes de Gouveia  
Contador CRCPR Nº 022632/O-9

  
Luiz Fernando Wollz  
Contador CRCPR Nº 039474/O-3

**RUSSELL BEDFORD BRASIL – AUDITORES INDEPENDENTES**  
CRCPR Nº 2906/O-5



**ASSOCIAÇÃO ALIANÇA EMPREENDEDORA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO**  
 Em Reais

ATIVO		NOTA	2.013	2.012	PASSIVO		NOTA	2.013	2.012
<b>CIRCULANTE</b>			<b>2.646.274,31</b>	<b>1.573.833,43</b>	<b>CIRCULANTE</b>			<b>1.899.372,95</b>	<b>1.066.861,01</b>
<b>DISPONIBILIDADES</b>			<b>2.487.464,88</b>	<b>1.217.601,51</b>	Fornecedores			16.061,45	13.033,26
Caixas e Bancos	4	528.203,23		248.899,92	Obrigações Sociais e Trabalhistas	3-e e 12		171.328,49	192.484,62
Aplicações Financeiras	3-a e 5	1.959.261,65		968.701,59	Impostos e Contribuições	3-e		1.695,18	7.192,90
<b>DIREITOS REALIZÁVEIS</b>			<b>158.809,43</b>	<b>356.231,92</b>	Outras Contas a Pagar			16.345,12	12.524,63
Clientes	6	103.344,79		206.084,44	Recursos de Convênios e Parcerias	13		1.693.942,71	841.625,60
Adiantamentos	7	29.486,61		19.595,71	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			<b>946.385,08</b>	<b>696.586,30</b>
Valores a Receber - Empréstimos Microcrédito	8	24.338,03		31.618,54	<b>SUPERAVIT ACUMULADO</b>			<b>946.385,08</b>	<b>696.586,30</b>
Outros Créditos - Cauções		1.640,00		98.933,23					
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			<b>199.483,72</b>	<b>189.613,88</b>					
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>			<b>167.825,01</b>	<b>164.890,14</b>					
Créditos a Receber de Grupos Apoiados	9	150.102,32		147.297,92					
Outros Valores a Receber		17.722,69		17.592,22					
<b>INVESTIMENTOS</b>			<b>5.000,00</b>						
<b>IMOBILIZADO</b>			<b>25.928,34</b>	<b>23.359,77</b>					
<b>INTANGÍVEL</b>			<b>730,37</b>	<b>1.363,97</b>					
<b>TOTAL DO ATIVO</b>			<b>2.845.758,03</b>	<b>1.763.447,31</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>			<b>2.845.758,03</b>	<b>1.763.447,31</b>

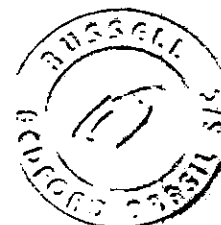
Obs.: As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações financeiras.




**ASSOCIAÇÃO ALIANÇA EMPREENDEDORA**  
**DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS DOS**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO**  
 Em Reais

	NOTA	2.013	2.012
<b>RECEITA BRUTA</b>		<b>1.284.957,78</b>	<b>3.033.273,72</b>
Receitas de Projetos e Parcerias	16-a	1.284.957,78	3.033.273,72
<b>RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS</b>		<b>(1.035.159,00)</b>	<b>(2.271.168,00)</b>
Despesas Gerais e Administrativas	16-b	(357.344,97)	(1.287.943,89)
Despesas com Pessoal	16-c	(525.891,08)	(929.014,18)
Despesas Tributárias		(3.082,28)	(15.496,30)
Receitas Financeiras		50.581,51	43.527,92
Despesas Financeiras		(1.177,73)	(78.258,66)
Gratuidades Concedidas		(198.244,45)	(3.982,89)
<b>SUPERAVIT DO EXERCÍCIO</b>		<b>249.798,78</b>	<b>762.105,72</b>

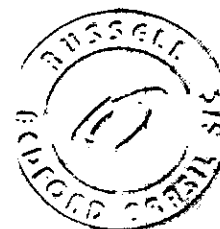
Obs.: As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações financeiras.



**ASSOCIAÇÃO ALIANÇA EMPREENDEDORA**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**  
**PERÍODO DE 31/DEZ/11 A 31/DEZ/13**  
Em Reals

	SUPERAVIT (DEFICIT) ACUMULADO	TOTAL
<b>EM 31/DEZ/11</b>	<b>(65.519,42)</b>	<b>(65.519,42)</b>
Superavit do Exercício	762.105,72	762.105,72
<b>EM 31/DEZ/12</b>	<b>696.586,30</b>	<b>696.586,30</b>
Superavit do Exercício	249.798,78	249.798,78
<b>EM 31/DEZ/13</b>	<b>946.385,08</b>	<b>946.385,08</b>

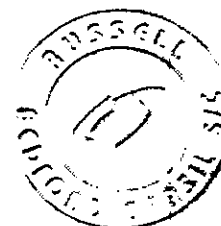
Obs.: As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações financeiras.



**ASSOCIAÇÃO ALIANÇA EMPREENDEDORA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO**  
 Em Reais

	2.013	2.012
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Superavit do Exercício</b>	<b>249.798,78</b>	<b>762.105,72</b>
<b>Ajuste do Resultado das Disponibilidades Geradas na Atividade Operacional</b>	<b>3.321,01</b>	<b>17.276,52</b>
Depreciação e Amortização	3.321,01	17.276,52
<b>(Acréscimo) Descrécimo em Ativos Operacionais</b>	<b>194.487,62</b>	<b>(41.124,70)</b>
Cientes	102.739,65	(57.191,24)
Adiantamentos	(9.890,90)	57.969,63
Valores a Receber - Empréstimos Microcrédito	7.280,51	(31.618,54)
Outros Créditos - Cauções	97.293,23	(98.933,23)
Créditos a Receber de Grupos Apoiados	(2.804,40)	88.648,68
Outros Valores a Receber	(130,47)	-
<b>Acréscimo (Descrécimo) em Passivos Operacionais</b>	<b>832.511,94</b>	<b>(1.683.605,22)</b>
Fornecedores	3.028,19	10.284,26
Obrigações Sociais e Trabalhistas	(21.156,13)	(79.957,49)
Impostos e Contribuições	(5.497,72)	(15.253,23)
Outras Contas a Pagar	3.820,49	(186.063,35)
Recursos de Convênios e Parcerias	852.317,11	(1.412.615,41)
<b>DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GERADAS (APLICADAS) PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>1.280.119,35</b>	<b>(945.347,68)</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Aquisição de Cotas de Investimento	(5.000,00)	-
Baixas (Aplicações) Liquidadas no Imobilizado e Intangível	(5.255,98)	675,01
Baixa Investimentos	-	65.000,00
<b>DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GERADAS (APLICADAS) NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>(10.255,98)</b>	<b>65.675,01</b>
<b>DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GERADAS (APLICADAS) PELAS ATIVIDADES</b>	<b>1.269.863,37</b>	<b>(879.672,67)</b>
<b>AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES</b>	<b>1.269.863,37</b>	<b>(879.672,67)</b>
Disponibilidades - no início do período	1.217.601,51	2.097.274,18
Disponibilidades - no final do período	2.487.464,88	1.217.601,51

Obs.: As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações financeiras.





## NOTAS EXPLICATIVAS

### 1 – Contexto Operacional

A Associação Aliança Empreendedora é uma pessoa jurídica de direito privado, constituída sob o regime jurídico de associação sem fins econômicos, de caráter assistencial, cultural e educacional de interesse público, com duração indeterminada, que possui como missão a união de forças para gerar trabalho, renda e desenvolvimento local através do estímulo ao empreendedorismo e fortalecimento de microempreendedores e grupos comunitários em comunidade de baixa renda, gerando inclusão e desenvolvimento econômico e social.

### 2 – Apresentação das Demonstrações Financeiras

Expressas em Reais, foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, destacando-se a aplicação do Pronunciamento Técnico PME – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, e às normas brasileiras de contabilidade específicas para as entidades sem fins lucrativos, emitidas e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade.

### 3 – Principais Práticas Contábeis

#### a) Aplicações Financeiras

São demonstradas ao custo de aplicação, acrescidas dos rendimentos proporcionais à data de balanço, não ultrapassando os valores de mercado.

#### b) Demais Ativos Circulantes

São apresentados ao valor esperado de realização, incluindo, quando aplicável, as variações monetárias incorridas até a data do balanço.

#### c) Imobilizado

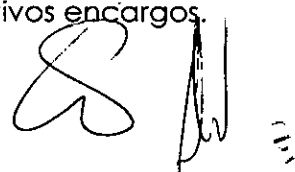
Está registrado ao custo de aquisição e doação, deduzido da depreciação acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear, por taxas que levam em consideração a vida útil e econômica dos bens.

#### d) Passivo Circulante

Demonstrado pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas.

#### e) Obrigações Sociais e Trabalhistas / Impostos e Contribuições

São demonstradas, essencialmente, pelos valores relativos a encargos trabalhistas a recolher (INSS, FGTS, IRRF e PIS sobre Folha), férias e respectivos encargos.



**f) Apuração do Superavit**

As receitas e as despesas são reconhecidas com observância ao regime de competência dos exercícios.

**4 – Caixas e Bancos**

Possuem a seguinte composição:

Descrição	Em Reais	
	31/DEZ/13	31/DEZ/12
<b>Caixas</b>	118,92	65,23
<b>Bancos conta movimento - recursos restritos</b>		
BB 48388-5 Bovespa	329,77	9.719,65
BB 48963-8 Renner	190,58	463,86
BB 50015-1 WM Bomba	-	46.997,02
BB 49599-9 WM Ventura	7.693,70	14.832,72
BB 52834-X ICC Impulso	316,08	33.620,01
BB 52840-4 Impulso Jovem	-	6,24
BB 52562-6 Artemisia	-	646,58
BB 51354-7 Santander	2.455,81	8.161,33
BB 57398-1 Gerdau	-	23.613,47
BB 58090-2 Danone	159,89	9.385,58
BB 59151-3 Gerdau PE	-	3.753,31
BB 59150-5 CCPR	-	247,68
BB 59253-6 Gerdau SP	-	29.789,28
BB 59643-4 Danone (Semente)	-	1.570,60
BB 61330-4 Geração Y	-	15.961,38
BB 61706-7 Avina	-	30.000,00
BB 61844-6 EDP	38.379,31	-
BB 63549-9 Rockfeller	117.628,62	-
BB 63550-2 CAF	68.238,00	-
BB 63728-9 Serasa	289.438,66	-
<b>Bancos conta movimento - recursos livres</b>		
BB 61708-3 Coca Cola (FASE 2)	491,02	-
BB 48542-X Impulso	2.762,87	20.065,98
<b>Total Geral</b>	<b>528.203,23</b>	<b>248.899,92</b>



**5 – Aplicações Financeiras**

Possuem a seguinte composição:

Descrição	Em Reals	
	31/DEZ/13	31/DEZ/12
<b>Bancos conta aplicação - recursos restritos</b>		
CDB DI BB 48963-8 - Renner	-	13.359,55
BB 49599-9 WM Ventura	7.983,90	8.591,40
BB 52834-X - ICC Impulso	34.682,34	-
CDB DI BB 52562-6 - Artemisia	-	2.535,52
BB 51354-7 LP - Santander	-	323.133,71
BB 48816-X CP AUT - Eco Cidadão	116.366,52	-
BB CDB DI 57398-1 - Gerdau	-	5.310,60
BB 51354-7 RF 500 - Santander	-	126,84
CDB DI BB 58610-2 - HP	-	39.323,19
CDB DI 48388-5 - Bovespa	8.014,05	-
BB CDB DI 58090-2 - Danone	608.804,00	3.118,14
59150-5 - CCPR	-	2.766,11
BB 51354-7 CDB DI - Santander	204.250,96	-
BB CP 50M52840-4 - Impulso Jovem	-	5.553,72
BB CDB DI 52840-4 - Impulso Jovem	-	32.169,60
BB CP AUT52840-4 - Impulso Jovem	2.578,19	1.431,87
CP AUTOM BB 58610-2 - HP	13.829,39	627,78
BB CP AUTO 57398-1 - Gerdau	5.591,70	-
BB CP AUT 61330-4 - Geração Y	15.025,69	-
BB 60462-3 CP AUT - GIZ 83109738	-	96.795,20
BB 62639-2 CP - YBI YBB	77.554,36	-
BB 61695-8 CDB DI - JP Morgan	33.933,24	-
BB 61695-8 CP AUT - JP Morgan	662,88	-
<b>Bancos conta aplicação - recursos livres</b>		
BB RF LP 36374-X - Aliança	-	30.383,65
CP AUTOM BB 36374-X - Aliança	27.232,57	158.201,01
BB CDB DI 36374-X - Aliança	441.339,11	53.620,91
BB 59254-4 CP AUT - SEBRAE NAN	-	11.107,59
BB 59254-4 CP - SEBRAE NAN	-	130.420,20
BB 59254-4 LP - SEBRAE NAN	-	50.125,00
BB 61708-3 CDB - Coca Cola (fase 2)	340.739,51	-
BB CDB DI - BB 48542-X - Impulso Jovem	20.673,24	-
<b>Total Geral</b>	<b>1.959.261,65</b>	<b>968.701,59</b>

## 6 – Clientes

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em Reais	
	31/DEZ/13	31/DEZ/12
Globo Comunicações e Participações S.A.	-	14.370,90
SEBRAE	9.591,00	-
ELETROPAULO Metro. Ele. de São Paulo S.A.	-	15.967,47
ECO Cidadão	78.746,74	78.746,74
Casa da Mulher do Nordeste	-	900,00
Projeto Danone	-	26.000,00
Kraft Foods do Brasil do Nordeste LTDA.	-	3.500,00
Instituto Coca Cola Brasil	-	55.681,33
Projeto EDP	2.901,01	-
MOIP Pagamentos S.A.	12.106,04	10.918,00
<b>Total</b>	<b>103.344,79</b>	<b>206.084,44</b>

### a) ECO Cidadão

Vide nota 18.

### b) MOIP Pagamentos S.A.

O saldo representa importância a receber dos convênios e parcerias referentes a serviços prestados e/ou recursos despendidos e que serão reembolsados e de doações de terceiros captados pelo portal virtual que serão realizados em moeda.

O MOIP Pagamentos S.A. é um intermediador de pagamentos *on-line*; uma ferramenta de cobrança virtual. O saldo desta conta refere-se às doações de recursos financeiros captados através do portal "Impulso" para a execução dos projetos ofertados nessa plataforma *on-line* de financiamento colaborativo, disponível em: <http://www.impulso.org.br/pt>.

## 7 – Adiantamentos

Do montante total desta conta, R\$ 7.150,52 se refere ao FIC – Fundo de Investimento em Conhecimento.

Desde julho de 2013 a Entidade opera com este fundo e trata-se de um adiantamento aos seus funcionários, que apresentem o interesse em obter recursos financeiros para realizar cursos na sua área profissional. Depois de passar por avaliação interna, o colaborador com o FIC aprovado recebe o valor integral do curso pretendido para possibilitar o pagamento à vista obtendo desconto. O valor adiantado será integralmente descontado do salário do funcionário, consignado à folha de pagamento, com evento e descrição específicos em seu holerite, em até

24 parcelas, sem juros ou taxas adicionais, justamente por não configurar empréstimo.

### 8 – Valores a Receber – Empréstimos Microcréditos

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em Reais	
	31/DEZ/13	31/DEZ/12
Semente Dadone	-	3.006,01
Georgia Cristine Machado Garzon	1.500,00	1.500,00
Bruno Manoel Giron	666,64	1.500,00
Edmilson Alvarino Borba	5.500,00	5.500,00
Alethea Danielly de Paula Silveira	-	1.036,20
Thiago Rodrigues de Paula	1.500,00	1.500,00
Marcelo de Moraes	1.500,00	1.500,00
Taline Pinheiro da Silva	1.500,00	1.500,00
Diego Cavazotti	1.500,00	1.500,00
Julia Alface Cervelin	333,32	1.250,01
Silvio José Schorrecke Gonçalves	1.500,00	1.500,00
Adriano Stella	1.253,09	1.500,00
Franciele Teixeira da Silva	-	408,04
Alex Sandro Barreto Sobral	1.500,00	1.500,00
Edilson de Souza Silva	1.500,00	1.500,00
Jaqueline da Silva Moraes	666,70	1.500,00
Juliana Florentino Carvalho Silva	1.500,00	1.500,00
Glaucia Aquino Pereira - Bartuca Versátil	418,28	418,28
Josinaldo Felix de Moura - Semestes do Amanhã	1.250,00	1.250,00
Severino B. de Azevedo - Sabordaqui	750,00	750,00
<b>Total</b>	<b>24.338,03</b>	<b>31.618,54</b>

Os microcréditos a receber referem-se a valores de recursos de terceiros que, conforme o acordo de parceria, são destinados aos microempreendedores com a finalidade de compor o capital inicial de seus negócios. Os microcréditos compõem o saldo de aplicação dos recursos dos parceiros e apresentam a possibilidade de retorno. Caso não retornem (possibilidade também prevista em acordo de parceria), tais valores deverão ser transferidos para compor o saldo da conta redutora do respectivo projeto no passivo.

### 9 – Realizável a Longo Prazo

Este grupo está composto pelos seguintes saldos:

**a) Créditos a Receber de Grupos Apoiados**

Esta conta, no valor de R\$ 150.102,32 (R\$ 147.297,92 em 31/DEZ/12), se refere a créditos a receber de grupos apoiados originados, em sua maioria, em exercícios anteriores.

**b) Outros Valores a Receber**

Representado, essencialmente, pelo valor de R\$ 17.592,22, referente à ação judicial movida pela Entidade contra ex-empregada por motivo de apropriação indébita. A partir do trânsito em julgado favorável para a Entidade houve a assinatura de um contrato de confissão de dívida.

Além da questão citada no parágrafo anterior, este grupo também é integrado pelo valor de R\$ 65.000,00 a receber da empresa Compra 3 LTDA., conforme confissão de dívida assinada pelos devedores. Entretanto, devido à possibilidade de inadimplência do devedor, para este valor foi constituída, integralmente, provisão para perdas estimadas com crédito de liquidação duvidosa.

**10 – Investimento**

O valor de R\$ 5.000,00 refere-se à participação societária de 50% das cotas da empresa Solidarium Mercado de Artefatos e Serviços Digitais LTDA., cuja integralização do capital ocorreu no exercício de 2014.

**11 – Imobilizado e Intangível**

Está distribuído da seguinte forma:

Descrição	Em Reais			
	Custo Corrigido	Depreciação Acumulada	Saldo Líquido 31/DEZ/13	Saldo Líquido 31/DEZ/12
Móveis e utensílios	19.180,08	(330,68)	18.849,40	1.664,84
Impressoras	1.042,08	(619,95)	422,13	3.336,55
Máquina fotográfica	5.083,29	(1.961,95)	3.121,34	3.546,38
Eqtos. de informática	72.898,76	(72.898,76)	-	9.970,72
Projetores	7.255,30	(3.719,83)	3.535,47	4.260,99
Central Telefônica Intelbras	-	-	-	580,29
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>105.459,51</b>	<b>(79.531,17)</b>	<b>25.928,34</b>	<b>23.359,77</b>
Software	1.971,30	(1.240,93)	730,37	1.363,97
<b>Total do Intangível</b>	<b>1.971,30</b>	<b>(1.240,93)</b>	<b>730,37</b>	<b>1.363,97</b>

A movimentação líquida para o exercício findo em 2013 foi a seguinte:

Descrição	Em Reais
Total do Imobilizado e Intangível em 31/DEZ/12	24.723,74
(+) Adições	5.255,98
(-) Baixas Líquidas	-
(-) Depreciação e Amortização	(3.321,01)
<b>Total do Imobilizado e Intangível em 31/DEZ/13</b>	<b>26.658,71</b>

## 12 – Obrigações Sociais e Trabalhistas

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em Reais	
	31/DEZ/13	31/DEZ/12
Provisões trabalhistas	133.402,89	155.921,63
INSS a recolher	21.842,52	26.557,41
FGTS a recolher	7.488,06	6.829,38
IRRF sobre folha e autônomos	5.750,43	1.955,70
PIS sobre folha	1.236,70	1.220,50
Salários e ordenados a pagar	1.490,31	-
Contribuição sindical a recolher	117,58	-
<b>Total</b>	<b>171.328,49</b>	<b>192.484,62</b>

## 13 – Recursos de Convênios e Parcerias

Os recursos relativos aos convênios e parcerias estão compostos pelos seguintes projetos:



Projetos	Em Reais			
	Recursos	Executado	Saldo à Executar	
			31/DEZ/13	31/DEZ/12
Eco Cidadão	116.366,52	-	116.366,52	98.933,23
Bovespa	161.755,54	153.411,72	8.343,82	9.719,65
Renner	202.154,36	201.963,78	190,58	13.823,41
ICC Impulso	298.925,39	263.926,97	34.998,42	33.620,01
Walmart Ventura	423.809,77	408.132,17	15.677,60	23.424,12
WM Bomba	475.302,68	475.302,68	-	46.997,02
Impulso Jovem	82.010,81	63.012,87	18.997,94	39.161,43
Santander	2.662.367,02	2.455.660,25	206.706,77	331.421,88
Impulso	1.488,37	-	1.488,37	-
Artemisia	155.820,25	155.820,25	-	3.182,10
Gerdau	1.058.779,22	1.053.187,52	5.591,70	28.924,07
Gerdau PE	91.212,58	91.212,58	-	3.753,31
Gerdau SP	191.946,74	191.946,74	-	29.789,28
Danone	2.192.384,53	1.569.411,97	622.972,56	12.503,72
ICC - Gerdau (CCPR)	41.900,35	41.900,35	-	3.013,79
HP	58.185,53	44.356,14	13.829,39	39.950,97
GIZ - Cto. 83109738	266.252,68	266.252,68	-	96.795,20
Geração Y	91.951,99	91.951,99	-	15.961,38
Avina Cata Ação	30.000,00	30.000,00	-	30.000,00
Premio WM	77.211,58	77.211,58	-	(19.348,97)
EDP	176.716,87	138.337,56	38.379,31	-
Rockfeller	117.664,62	36,00	117.628,62	-
CAF	68.274,00	36,00	68.238,00	-
Serasa	289.438,66	-	289.438,66	-
Bombando Cidadania	30.490,37	7.546,40	22.943,97	-
JP Morgan	60.246,52	25.650,40	34.596,12	-
YBI - YBB	221.505,14	143.950,78	77.554,36	-
<b>Total</b>	<b>9.644.162,09</b>	<b>7.950.219,38</b>	<b>1.693.942,71</b>	<b>841.625,60</b>

Com relação ao projeto Eco Cidadão, vide nota 18.

#### 14 – Renúncia Fiscal

A Entidade possui renúncia fiscal no que tange ao Imposto de Renda e à Contribuição Social. Para o exercício findo em 31/DEZ/13 o valor (se devido fosse) seria de R\$ 60.931,59 (R\$ 235.115,94 em 31/DEZ/12), demonstrado a seguir:

Descrição	Em Reais			
	Resultado	IRPJ	CSLL	TOTAL
31/DEZ/12	762.105,72	166.526,43	68.589,51	235.115,94
31/DEZ/13	249.798,78	38.449,70	22.481,89	60.931,59





## **15 – Patrimônio Líquido**

O patrimônio líquido está representado por resultados que a Entidade obteve durante os exercícios sociais desde a sua fundação.

## **16 – Receitas e Despesas**

As receitas da Entidade são reconhecidas com observância ao regime de competência e apuradas de acordo com a sua natureza e classificação:

### **Receitas Específicas**

Classificam-se em:

- receitas obtidas através de doações específicas condicionais ou incondicionais, apuradas através de recibo emitido pela Entidade e/ou contrato emitido pelo parceiro/doador e efetivadas por depósito bancário identificado;
- receitas obtidas através da prestação de serviços de assessoria e monitoramento em empreendedorismo, de palestras e de treinamentos, apuradas através do total do faturamento mensal das notas fiscais emitidas e recebidas por depósito bancário identificado.

### **Receitas de Custeio**

São receitas obtidas através de doações incondicionais com o objetivo de contribuir para o custeio operacional da Entidade e/ou aplicáveis em outros projetos, apuradas através de recibo emitido pela Entidade, efetivadas por depósito bancário identificado, e/ou captadas pelo portal virtual Impulso e efetivadas por intermédio do MOIP Pagamentos S.A., cujos créditos são transferidos para a conta bancária em tempo oportuno da realização de 100% do recurso requerido para efetivação do projeto ofertado no portal.

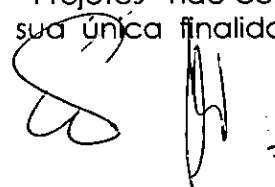
### **Outras Receitas**

São receitas não operacionais, obtidas por qualquer meio lícito que não o seu objeto social e/ou pela alienação de bens e de direitos da Entidade.

### **Despesas**

As despesas da Entidade são reconhecidas com observância ao regime de competência, registradas através de documentos hábeis (notas fiscais, recibos, contratos, etc.), em conformidade com as exigências legais e fiscais, e apuradas anualmente quando do encerramento do exercício, embora acompanhadas através de balancetes mensais de verificação e outros relatórios gerenciais.

O grupo de contas denominado "Resultado do Período – Projetos" não compõe o saldo da apuração do resultado da Entidade, pois a sua única finalidade é



segregar os registros das despesas gerais dos projetos. A apuração deste grupo ocorre anualmente e o montante de cada despesa tem contrapartida à conta redutora do passivo do respectivo projeto. A partir do exercício de 2014 a apuração deste grupo ocorrerá mensalmente com o zeramento das suas contas e contrapartida à conta do respectivo projeto, redutora do passivo, no atendimento às normas e procedimentos em vigor.

#### a) Receitas de Projetos e Parcerias

Compostas, essencialmente, pelos seguintes valores:

Descrição	Em Reais	
	31/DEZ/13	31/DEZ/12
Assessoria e monit. em empreendedorismo	34.544,93	1.833.343,34
Pesquisa, mapeamento e diagnóstico	-	423.343,34
Palestras e treinamentos	712.383,15	306.896,11
Doações de custeio incondicionais	504.324,58	366.164,60
Doações específicas incondicionais	1.195,00	103.526,33
Doações captadas pelo portal virtual	31.610,12	-
Outras receitas	900,00	-
<b>Total</b>	<b>1.284.957,78</b>	<b>3.033.273,72</b>

#### b) Despesas Gerais e Administrativas

Compostas, essencialmente, pelos seguintes valores:

Descrição	Em Reais	
	31/DEZ/13	31/DEZ/12
Glosa / reembolso a convênios	-	344.378,51
Honorários contábeis	36.184,00	69.252,30
Viagem e hospedagem	21.584,92	35.298,93
Aluguel	32.462,78	34.728,41
Honorários advocatícios	6.622,14	25.480,00
Passagens aéreas	31.746,04	25.262,74
Comunicação (telefone e internet)	21.222,62	24.776,17
Manutenção e conservação	6.715,28	19.378,97
Result. Líq. com Projetos de Recursos Livres	-	548.868,41
Outras	200.807,19	160.519,45
<b>Total</b>	<b>357.344,97</b>	<b>1.287.943,89</b>

#### c) Despesas com Pessoal

Compostas, essencialmente, pelos seguintes valores:

Descrição	Em Reais	
	31/DEZ/13	31/DEZ/12
Salários e ordenados	275.644,15	455.959,16
INSS	93.053,37	210.143,95
FGTS	43.595,97	110.582,66
Vale refeição	46.373,59	96.311,32
Vale transporte	1.278,70	26.021,18
PIS sobre folha	3.777,05	7.328,65
Outras	62.168,25	22.667,26
<b>Total</b>	<b>525.891,08</b>	<b>929.014,18</b>

### 17 – Destinação dos Recursos

Os recursos da Entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

### 18 – Evento Subsequente

As atividades operacionais da parceria com a PMC – Prefeitura Municipal de Curitiba, denominada Projeto Eco Cidadão, teve seu encerramento oficial em 31/DEZ/12. Apurou-se R\$ 78.746,74 de recursos próprios da Entidade despendidos no projeto, cujo montante foi incluído na posterior homologação da prestação de contas junto à PMC, o qual foi contestado e indeferido e, dessa forma, o crédito a receber foi reconhecido pela entidade como glosa do projeto e teve sua baixa do ativo, em 2014, com contrapartida ao resultado. Juntamente com a baixa do ativo também houve a baixa do saldo existente no grupo de "Recursos de Convênios e Parcerias" (nota 13).

Lina Maria Useche Jaramillo  
DIRETORA PRESIDENTE

Fernanda A. de C. Milani Voigt  
DIRETORA VICE-PRESIDENTE DE GESTÃO FINANCEIRA E OPERAÇÕES

Edevaldo Lopes  
CONTADOR – CRCPR/041.608/O-0

