



Instituto Consulado da Mulher

Demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2005 e 2004



Instituto Consulado da Mulher

Demonstrações financeiras

em 31 de dezembro de 2005 e 2004

Conteúdo

Parecer dos auditores independentes	3
Balancos patrimoniais	4
Demonstrações do déficit	5
Demonstrações das mutações do patrimônio social	6
Demonstrações das origens e aplicações de recursos	7
Notas explicativas às demonstrações financeiras	8 - 14



KPMG Auditores Independentes
R. Dr. Renato Paes de Barros, 33
04530-904 - São Paulo, SP - Brasil
Caixa Postal 2467
01060-970 - São Paulo, SP - Brasil

Central Tel 55 (11) 2183-3000
Fax Nacional 55 (11) 2183-3001
Internacional 55 (11) 2183-3034
Internet www.kpmg.com.br

Parecer dos auditores independentes

Ao
Instituto Consulado da Mulher
São Paulo - SP

1. Examinamos o balanço patrimonial do Instituto Consulado da Mulher, levantado em 31 de dezembro de 2005 e as respectivas demonstrações do déficit, das mutações do patrimônio social e das origens e aplicações de recursos, correspondentes ao exercício findo naquela data, elaborado sob a responsabilidade de sua administração. Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre estas demonstrações financeiras.
2. Nosso exame foi conduzido de acordo com as normas de auditoria aplicáveis no Brasil e compreendeu: (a) o planejamento do trabalho, considerando a relevância dos saldos, o volume de transações e os sistemas 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 da demonstrações financeiras tomadas em conjunto.
3. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas representam, adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Instituto Consulado da Mulher em 31 de dezembro de 2005, o déficit de suas atividades, a mutação do seu patrimônio social e as origens e aplicações de seus recursos, correspondentes ao exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.
4. Não examinamos, nem foram examinadas por outros auditores independentes, as demonstrações financeiras do período findo em 31 de dezembro de 2004, cujos valores são apresentados para fins comparativos, e, conseqüentemente, não emitimos opinião sobre elas.

12 de maio de 2006

KPMG Auditores Independentes
CRC 2SP014428/O-6

Marcos Antonio Boscolo
Contador 1SP198789/O-0

Instituto Consulado da Mulher

Balancos patrimoniais

em 31 de dezembro de 2005 e 2004

(Em Reais)

Ativo	2005	2004 (não auditado)	Passivo	2005	2004 (não auditado)
Circulante			Circulante		
Disponibilidades	71.795	550.800	Fornecedores	107.717	-
Outros ativos	<u>31.992</u>	<u>-</u>	Impostos a pagar	7.954	-
	<u>103.787</u>	<u>550.800</u>	Salários e obrigações sociais	93.864	-
			Adiantamento de doações	87.182	-
			Outros passivos	<u>7.900</u>	<u>-</u>
				<u>304.617</u>	<u>-</u>
Permanente			Patrimônio social		
Imobilizado	346.490	-	Dotação especial	295.070	-
Diferido	<u>29.907</u>	<u>-</u>	(Déficit) superávit acumulado	<u>(119.503)</u>	<u>550.800</u>
	<u>376.397</u>	<u>-</u>		<u>175.567</u>	<u>550.800</u>
	<u><u>480.184</u></u>	<u><u>550.800</u></u>		<u><u>480.184</u></u>	<u><u>550.800</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Consulado da Mulher

Demonstrações do superávit

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2005 e 2004

(Em Reais)

	2005	2004 (não auditado)
Receitas		
Doações de pessoas jurídicas	1.423.292	550.800
Doações de pessoas físicas	3.025	-
	<hr/>	<hr/>
Receita operacional bruta	1.426.317	550.800
	<hr/>	<hr/>
Despesas operacionais		
Despesas com pessoal	(1.011.345)	-
Gerais e administrativas	(1.085.169)	-
Financeiras líquidas	(106)	-
	<hr/>	<hr/>
	(2.096.620)	-
	<hr/>	<hr/>
(Déficit)/superávit do exercício	(670.303)	550.800
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Consulado da Mulher

Demonstrações das mutações do patrimônio social

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2005 e 2004

(Em Reais)

	Dotação especial	(Déficit)/ superávit acumulado	Total
Constituição da Entidade em 20 de agosto de 2004	-	-	-
Superávit do período	-	550.800	550.800
Saldos em 31 de dezembro de 2004 (não auditado)	-	550.800	550.800
Dotações recebidas no exercício	295.070	-	295.070
Déficit do exercício	-	(670.303)	(670.303)
Saldos em 31 de dezembro de 2005	<u>295.070</u>	<u>(119.503)</u>	<u>175.567</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Consulado da Mulher

Demonstrações das origens e aplicações de recursos

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2005 e 2004

(Em Reais)

	2005	2004 (não auditado)
Aplicação dos recursos		
Nas operações		
Déficit/(superávit) do exercício	670.303	(550.800)
Itens que não afetam o capital circulante		
Doações de ativo imobilizado	(295.070)	-
Depreciação e amortização	(41.261)	-
	<u>333.972</u>	<u>(550.800)</u>
Recursos aplicados nas operações		
Diferido	29.907	-
Imobilizado	387.751	-
	<u>751.630</u>	<u>(550.800)</u>
(Redução)/aumento do capital circulante líquido	<u>(751.630)</u>	<u>550.800</u>
Demonstração das variações no capital circulante líquido		
Ativo circulante		
No início do período	550.800	-
No fim do período	103.787	550.800
	<u>(447.013)</u>	<u>550.800</u>
Passivo circulante		
No início do período	-	-
No fim do período	304.617	-
	<u>304.617</u>	<u>-</u>
(Redução)/aumento do capital circulante líquido	<u>(751.630)</u>	<u>550.800</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Consulado da Mulher

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2005 e 2004

(Em Reais)

1 Contexto operacional

O Instituto Consulado da Mulher, constituído em 20 de agosto de 2004, é uma Associação Civil sem fins econômicos, e tem como objetivo contribuir para a cidadania e a emancipação da mulher, por meio de educação continuada, da participação na comunidade, da melhoria da qualidade de vida, da geração de trabalho e renda e da mudança nas relações de gênero.

De acordo com a Lei 9.970/99, a Entidade é qualificada como OSCIP (Organização da Sociedade Civil de Interesse Público).

Dentre os diversos projetos que o Instituto Consulado da Mulher patrocina, estão os principais;

- **Arte e cultura** - Atividades que incentivam o contato com diferentes culturas e padrões estéticos, quer seja por meio do artesanato, da música, da dança, do aprendizado de idiomas e da culinária, estimulando a criatividade e a possibilidade de constituir-se como complemento da renda familiar;
- **Corpo e mente** - Oficinas de saúde, beleza e lazer;
- **Geração de trabalho e Renda** - Atualmente um dos principais programas do Instituto, fundamenta-se nos princípios de Economia Solidária, e busca promover a geração de trabalho e renda para participantes, incluindo oficinas de qualificação para o mercado de trabalho, metodologia de capacitação e incentivo ao associativismo, com incubação e assessoria a cooperativas populares e grupos auto-gestionários;
- **Inclusão Digital** - Inclui atividades que proporcionam às participantes o contato com o mundo digital, quer seja por meio de oficinas com metodologias próprias para iniciantes, acesso livre ou acesso monitorado por voluntários aos computadores.

De acordo com a Legislação, a Entidade é isenta do imposto de renda e contribuição social sobre o superávit apurado de suas operações sociais.

Instituto Consulado da Mulher

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais)

2 Apresentação e elaboração das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base nas práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira e aplicável a uma entidade sem fins lucrativos.

Descrição das principais práticas contábeis

a. Apuração do déficit do exercício e reconhecimento de receitas de doações

O déficit do exercício é apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício.

As receitas de doações são originadas de pessoas físicas e jurídicas, em datas e valores variáveis, sendo registradas contabilmente quando recebidas.

b. Disponibilidades

Compreendem o saldo em caixa e depósitos bancários.

c. Demais ativos circulantes

São apresentados pelo valor líquido de realização.

d. Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição e valores atribuídos as doações recebidas pela Entidade. A depreciação é calculada pelo método linear às taxas mencionadas na Nota Explicativa 4 e leva em consideração o tempo de vida útil e dos bens.

e. Diferido

Registrado ao custo de aquisição ou formação referente aos gastos pré-operacionais incorridos até a data de início das atividades operacionais da Entidade. A amortização é calculada pelo método linear a taxas mencionadas na Nota Explicativa 5 e leva em consideração o tempo de retorno econômico dos gastos.

f. Passivos circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço.

Instituto Consulado da Mulher

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais)

3 Disponibilidades

	2005	2004 (não auditado)
Caixa	299	-
Banco Itaú	70.298	-
Banco Bradesco	<u>1.198</u>	<u>550.800</u>
	<u>71.795</u>	<u>500.800</u>

4 Imobilizado

	Taxa anual de depreciação % a.a	2005			2004 (não auditado)
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Móveis e utensílios	10	61.428	(3.997)	57.431	-
Computadores e periféricos	20	205.394	(29.216)	176.178	-
Máquinas e equipamentos	10	49.934	(3.124)	46.810	-
Benfeitoria em imóveis de terceiros	33,33	<u>70.995</u>	<u>(4.924)</u>	<u>66.071</u>	-
		<u>387.751</u>	<u>(41.261)</u>	<u>346.490</u>	-

5 Diferido

	Taxa anual de amortização % a.a	2005			2004 (não auditado)
		Custo	Amortizaã o	Líquido	Líquido
Gastos com implantação de sistemas	20	<u>29.907</u>	<u>-</u>	<u>29.907</u>	-

Refere-se, exclusivamente, aos gastos com desenvolvimento de softwares administrativos e financeiros. A amortização ainda não foi iniciada, pois os softwares começarão a ser utilizados no exercício de 2006.

Instituto Consulado da Mulher

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais)

6 Salários e Obrigações Sociais

	2005	2004 (não auditado)
Provisão para férias e encargos	60.022	-
INSS a pagar	24.894	-
FGTS a pagar	6.876	-
Salários a pagar	<u>2.072</u>	<u>-</u>
	<u>93.864</u>	<u>-</u>

7 Adiantamento de doações

A rubrica de adiantamento de doações no montante de R\$ 87.182 é composta por valores doados pela companhia Multibrás S.A., ao final do exercício de 2005, e que terá sua destinação em Assembléia apenas no exercício de 2006.

8 Patrimônio social

As rendas geradas pelo Instituto Consulado da Mulher são empregadas integralmente nos seus objetivos sociais.

Conforme determinado em seu estatuto social, em caso de dissolução, a Assembléia Geral deverá decidir a destinação do patrimônio social, sendo distribuído à outra pessoa jurídica qualificada nos termos da Lei 9.790/99, preferencialmente que tenha o mesmo objeto social.

9 Resultado

	Áreas de Apoio	GTR	Educação em gênero	Arte e cultura	Inclusão digital	Corpo e mente	Resultado
Doações de pessoas jurídicas	1.423.292 (I)	-	-	-	-	-	1.423.292
Doações de pessoas físicas	<u>3.025</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.025</u>
Receitas	1.426.317	-	-	-	-	-	1.426.317
Despesas com pessoal	(798.336)	(167.030)	(45.905)	(74)	-	-	(1.011.345)
Gerais e administrativas	(821.251) (II)	(156.339) (III)	(42.490)	(54.938)	(7.635)	(2.516)	(1.085.169)
Financeiras líquidas	<u>(358)</u>	<u>171</u>	<u>62</u>	<u>19</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(106)</u>
Despesas e custos	<u>(1.619.945)</u>	<u>(323.198)</u>	<u>(88.333)</u>	<u>(54.993)</u>	<u>(7.635)</u>	<u>(2.516)</u>	<u>(2.096.620)</u>
Resultado por centro de custo	<u>(193.628)</u>	<u>(323.198)</u>	<u>(88.333)</u>	<u>(54.993)</u>	<u>(7.635)</u>	<u>(2.516)</u>	<u>(670.303)</u>

Instituto Consulado da Mulher

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais)

Receitas

Doações de pessoas jurídicas (I)

A principal fonte de recursos do Instituto Consulado da Mulher são doações da Multibrás S.A. Eletrodomésticos. Em 2005 foram R\$ 1.718.162, sendo R\$ 1.423.092 em verbas para custeio e R\$ 295.070 em doações em ativos que são utilizados pelo Instituto.

Áreas de apoio

As áreas de apoio contemplam toda a estrutura administrativa utilizada no estudo, desenvolvimento e aplicação dos projetos, bem como divulgação das atividades junto a comunidade e material didático.

Despesas gerais e administrativas (II)

Despesas gerais e administrativas

Consultoria	(162.270)
Revistas, jornais e publicações	(113.401)
Manutenção e reparos em geral	(66.808)
Serviços profissionais e contratados pessoa jurídica	(65.631)
Depreciação e amortização	(41.261)
Aluguel de imóvel	(37.960)
Honorários contábeis	(36.029)
Viagens e estadias	(35.864)
Outras despesas	<u>(262.027)</u>
Total	<u>(821.251)</u>

Instituto Consulado da Mulher

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais)

GTR

O GTR ou "Programa de Geração de Trabalho e Renda" foi dividido da seguinte forma:

Despesas e custos	Associativismo	Banca Empreendedora popular	Qualificação para o mercado de trabalho	Usina do trabalho	GTR
Despesas com pessoal	(110.262)	(17.957)	(9.016)	(29.795)	(167.030)
Gerais e administrativas	(26.993)	(2.999)	(83.841)	(42.506)	(156.339) (III)
Financeiras líquidas	<u>139</u>	<u>12</u>	<u>6</u>	<u>14</u>	<u>171</u>
Despesas e custos	(137.116)	(20.944)	(92.851)	(72.287)	(323.198)

Despesas gerais e administrativas (III)

Despesas gerais e administrativas

Consultoria	(80.806)
Manutenção e reparos em geral	(16.957)
Viagens e estadias	(15.821)
Outras despesas	(<u>42.755</u>)
Total	(156.339)

Associativismo/incubação

Neste centro de custo são alocadas as despesas relativas ao apoio a grupos associativos, cooperativas populares e/ou empresas de autogestão, tanto desenvolvidas nas dependências do Consulado, como na comunidade.

Banca Empreendedora Popular

Neste centro de custo são alocadas as despesas com: captação, integração e manutenção de voluntários do programa; compra e aluguel de materiais de uso dos voluntários; e despesas relativas à coordenação do programa, que são rateadas proporcionalmente às horas dedicadas por estes profissionais.

Instituto Consulado da Mulher

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais)

Qualificação para o mercado de trabalho

No centro de custo de Qualificação para o Mercado de Trabalho, são alocadas as despesas com oficinas de Tele marketing, elaboração de currículos, comportamento em entrevistas, secretariado, serviços domésticos de limpeza e jardinagem, prestação de serviços em geral, objetivando a busca por emprego. As despesas são principalmente com equipamentos, materiais de escritório e despesas de pessoal, as são quais baseadas no tempo de dedicação dos colaboradores do Instituto.

Usina do trabalho

No centro de custo Usina do Trabalho são alocadas as despesas com o funcionamento e a manutenção do espaço da Usina, destinado ao desenvolvimento e aprendizado de grupos e/ou empreendedores populares e à produção e comercialização.

10 Cobertura de seguros

O Instituto adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, levando em conta a natureza de sua atividade. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações financeiras, conseqüentemente não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

* * *

Inês Meneguelli Acosta
Diretora Executiva

Luis Carlos Sussenbach
Contador CRC/SC - 20.340