

INSTITUTO GUGA KUERTEN

CNPJ: 04.003.206/0001-26

**BALANÇO PATRIMONIAL
ATIVO**

	Nota Explicativa	Saldo em 31/12/2014	Saldo em 31/12/2013
CIRCULANTE		5.057.983,82	4.556.640,38
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4	4.169.786,24	3.681.514,42
FAPS -FUNDO DE APOIO A PROJ. SOCIAIS	5	606.850,00	633.000,00
OUTROS CRÉDITOS	6	103.442,03	63.156,06
ESTOQUES - BENS DESTINADOS A DOAÇÃO	7	165.000,00	165.000,00
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		12.905,55	13.969,90
NÃO CIRCULANTE		351.039,12	403.704,07
IMOBILIZADO	8	344.091,26	399.057,39
INTANGIVEL	8	6.947,86	4.646,68
TOTAL DO ATIVO		5.409.022,94	4.960.344,45



ALICE THUMMEL KUERTEN

Presidente

CPF: 637.094.309-68



SARA MÁRCIA LAZARI

CRC: 1-RS-046649-0-5 Contador

CPF: 374.213.280-68

INSTITUTO GUGA KUERTEN

CNPJ: 04.003.206/0001-26

BALANÇO PATRIMONIAL
PASSIVO

	Nota Explicativa	Saldo em 31/12/2014	Saldo em 31/12/2013
CIRCULANTE		809.560,17	632.500,77
FORNECEDORES		1.352,85	1.152,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		100,60	0,00
OBRIG. TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS		1.204,35	0,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES		3.617,52	5.025,65
CONVÊNIOS	9	602.734,95	462.201,38
CONVÊNIOS – OBRIG. TRABALHISTAS	10	200.549,90	164.121,74
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	16	4.599.462,77	4.327.843,68
PATRIMÔNIO SOCIAL		4.337.342,61	3.996.676,84
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO		262.120,16	158.172,57
AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMÔNIAL	15	0,00	110.824,89
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	14	0,00	62.169,38
TOTAL DO PASSIVO		5.409.022,94	4.960.344,45



ALICE THUMMEL KUERTEN
Presidente
CPF: 637.094.309-68



SARA MÁRCIA LAZARI
CRC: 1-RS-046649-0-5 Contador
CPF: 374.213.280-68

INSTITUTO GUGA KUERTEN

CNPJ: 04.003.206/0001-26

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIRETO

	31/12/2014	31/12/2013
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superavit/Deficit do Exercício	262.120,16	158.172,57
Ajustes por:		
Depreciação	69.511,83	68.456,65
Receita de doação por convênio	9.498,93	0,00
Ajuste de exercícios anteriores	0,00	62.169,38
Superavit/Deficit do Exercício Ajustado	341.130,92	288.798,60
Variação Contas a Receber e Outros	25.835,60	-7.729,35
Variação em Créditos – Convênios	-39.971,57	-32.292,24
Variação em Tributos a Compensar	0,00	0,00
Variação em Despesas do Exercício Seguinte	1.064,35	-6.282,81
Aumento/Diminuição nos Ativos Circulantes	-13.071,62	-46.304,40
Variação em Fornecedores	200,85	-1.628,50
Variação em Obrigações Trabalhistas	1.204,35	-19.969,65
Variação em Obrigações Tributárias	100,60	-431,10
Variação em Outras Obrigações	-1.408,13	4.927,77
Variação em Convênios e Subvenções	140.533,57	93.442,00
Variação em Empréstimos e Financiamentos		-217.000,00
Variação Obrigações Convênios	36.428,16	84.424,37
Aumento/Diminuição nos Passivos Circulantes	177.059,40	-56.235,11
(=)Caixa Gerado pelas Atividades Operacionais	505.118,70	186.259,09
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisições no imobilizado	-16.846,88	-25.498,56
(=)Caixa Gerado pelas Atividades de Investimento	-16.846,88	-25.498,56
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
(=) Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	488.271,82	160.760,53
Caixa e equivalente de caixa no início do período	3.681.514,42	3.520.753,89
Caixa e equivalente de caixa no final do período	4.169.786,24	3.681.514,42


 ALICE THUMMEL KUERTEN
 Presidente
 CPF: 637.094.309-68


 SARA MÁRCIA LAZARI
 CRC: 1-RS-046649-0-5 Contador
 CPF: 374.213.280-68

INSTITUTO GUGA KUERTEN**CNPJ: 04.003.206/0001-26****DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO**

	Período de 01/01/2014 a 31/12/2014	Período de 01/01/2013 a 31/12/2013
RECEITAS PROJETOS	708.215,00	767.504,96
Doações Sem Restrição - Curso Cuidador Terapêutico	0,00	20.402,70
Doações Sem Restrição - Educação Conduativa	0,00	43.266,69
Doações Sem Restrição - Fundão	0,00	85.620,57
Doações Sem Restrição - XI FAPS	12.500,00	220.000,00
Doações Sem Restrição - XII FAPS	387.500,00	398.215,00
Doações Sem Restrição - XIII FAPS	308.215,00	0,00
		0,00
RECEITAS DIVERSAS – DOAÇÕES SEM RESTRIÇÃO	560.742,20	391.659,33
RECEITA FINANCEIRA	346.739,01	238.428,00
DESPESAS OPERACIONAIS	1.232.449,25	960.094,38
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	546.886,92	311.485,69
DESPESA COM VEÍCULOS	21.393,57	13.627,74
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	1.035,81	2.558,55
DESPESAS FINANCEIRAS	591,63	544,92
AÇÕES SOCIAIS	662.541,32	631.877,48
DESPESAS OPERACIONAIS - PROJETOS	121.126,80	279.226,87
PREMIO GUGA KUERTEN	0,00	65.995,37
EDUCAÇÃO CONDUTIVA	0,00	36.250,01
FUNDO PARA ENCHENTES SC	5.832,08	27.858,34
XI FAPS	0,00	69.386,09
IGK FUNDO ENCHENTE/RJ	0,00	175,20
DESENV. TÊNIS	0,00	132,00
CURSO CUIDADOR TERAPEUTICO	4.523,12	51.789,40
COLÔNIA DE FÉRIAS TEMPO FELIZ	0,00	17.915,29
XII FAPS	57.017,91	9.725,17
XIII FAPS	6.288,69	
PREMIO GUGA KUERTEN 2014	47.465,00	
OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS	0,00	98,47
(=) SUPERAVIT DO EXERCICIO	262.120,16	158.172,57


ALICE THUMMEL KUERTEN
Presidente
CPF: 637.094.309-68


SARA MÁRCIA LAZARI
CRC: 1-RS-046649-0-5 Contador
CPF: 374.213.280-68

INSTITUTO GUGA KUERTEN
CNPJ: 04.003.206/0001-26

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LIQUIDO

(em R\$)

EVENTOS	Patrimônio Social	Reserva de doações	Ajustes de Exercícios Anteriores	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Deficit/Superávit Acumulados	Patrimônio Líquido
SALDO EM 31/12/2012	3.996.676,84	0,00	0,00	110.824,89	0,00	4.107.501,73
Superávit do Exercício					158.172,57	158.172,57
Ajustes Exercícios Anteriores			62.169,38			62.169,38
SALDO EM 31/12/2013	3.996.676,84		62.169,38	110.824,89	158.172,57	4.327.843,68
Superávit do Exercício		9.498,93			262.120,16	271.619,09
Ajustes Exercícios Anteriores						0,00
Transferência para Patrimônio Social	110.824,89			-110.824,89		0,00
Transferência para Patrimônio Social	9.498,93	-9.498,93				0,00
Transferência para Patrimônio Social	62.169,38		-62.169,38			0,00
Transferência para Patrimônio Social	158.172,57				-158.172,57	0,00
SALDO EM 31/12/2014	4.337.342,61	0,00	0,00	0,00	262.120,16	4.599.462,77


ALICE THUMMEL KUERTEN
Presidente
CPF: 637.094.309-68


SARA MÁRCIA LAZARI
RC: 1-RS-046649-0-5 Contac
CPF: 374.213.280-68

INSTITUTO GUGA KUERTEN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2014 E 31/12/2013.

I – CONTEXTO OPERACIONAL:

NOTA 01

O Instituto Guga Kuerten é uma associação civil, sem fins econômicos e lucrativos, de caráter filantrópico e beneficente voltado ao fomento do desporto em geral, a educação e ao ensino em todos os seus níveis, a assistência e ao bem-estar social. Os objetivos do Instituto são:

- Incentivo a preservação, manutenção, proteção ao patrimônio cultural e histórico nacional;
- Apoio, valoração e difusão de manifestações culturais, educacionais e esportivas;
- Preserções dos bens, materiais e imateriais, do patrimônio cultural e histórico nacional, bem como daqueles ligados ao desporto;
- Restauração de bens, móveis ou imóveis, obras de arte, arquivos particulares e museus;
- Conservação, construção, ampliação, reforma e realização de obras de construção civil, visando a implementação de seus objetivos sociais;
- Incentivo, manutenção e acompanhamento de atividades esportivas, identificando e desenvolvendo novos talentos, despertando o espírito de equipe e atuando como prevenção a marginalidade, sempre condicionando a participação à frequência escolar;
- promoção e realização de eventos e atividades relacionadas ao desenvolvimento do desporto e para desporto, buscando a ampliação do público beneficiário em práticas desportivas;
- Desenvolvimento do talento dos praticantes de atividades desportivas, com professores habilitados, metodologia e materiais apropriados, bem como identificação dos potenciais atletas e técnicos de alto rendimento, proporcionando ambiente, formação e acompanhamento adequado.
- Atendimento a pessoa com deficiência, seja através de estudos e projetos de prevenção, pesquisa, educação, integração e/ou desenvolvendo ações relacionadas ao lazer habitação, saúde e profissionalização deste seguimento;
- Engajamento para efetivação de convênios, acordos, contratos e instrumentos afins, como entidades públicas e privadas ou, ainda, pessoas físicas, visando a consecução de seus objetivos sociais; e
- Incentivo, promoção e desenvolvimento; por si ou em conjunto de terceiros, de atividades relacionadas ao ensino básico, incluindo-se a educação infantil e os ensinos fundamental, médio e profissionalizante, bem como todas as suas derivações ou subdivisões que possam existir ou serem criadas.



A Entidade conta com os seguintes títulos de utilidade pública e certificações:

- Utilidade Pública Municipal conforme Lei nº 5895 de 31/08/2001 publicado no Diário Oficial em 12/09/2001,
- Utilidade Pública Estadual conforme Lei nº 12.637 de 10/07/2003,
- Utilidade Pública Federal conforme Portaria nº 2228 e D.O.U nº 230 de 26/11/2008
- Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social-CEBAS conforme portaria nº 392 de 27/06/2012,
- publicado no Diário Oficial da União em 28/06/2012,

II – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES:

NOTA 02

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em reais (R\$), de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com observância à Resolução CFC nº 1.409/12, que aprova a Interpretação Técnica - ITG 2002, a qual trata especificamente dos aspectos contábeis das entidades sem fins lucrativos. Esta estabelece critérios e procedimentos para reconhecimento das transações e variações patrimoniais, como também da estrutura das demonstrações contábeis e as informações mínimas que devem constar nas notas explicativas.

A emissão das demonstrações contábeis foram autorizadas pela Diretoria da Entidade em 27 de fevereiro de 2015.

III – RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

NOTA 03

Dentre os principais procedimentos adotados para a elaboração das demonstrações contábeis, destacamos:

(a) Demonstrações contábeis

As receitas e despesas decorrentes de suas atividades estão sendo reconhecidas pelo regime de competência. As contas patrimoniais estão demonstradas pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos respectivos encargos financeiros pactuados.

(b) Caixa e Equivalentes de Caixa

Abrangem saldos de caixa e depósitos à vista, assim como aplicações financeiras de liquidez imediata, demonstradas pelo custo de aplicação, acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data de encerramento do exercício.



(c) Outros Créditos

Abrangem valores pagos como adiantamentos a terceiros, a funcionários e repasses de doações a outras entidades.

(d) Outros Créditos Convênios

Valores pagos a funcionários como adiantamento de férias e adiantamento de 13º salário.

(e) Estoques Bens Destinados a Doação

Registra o saldo de Terreno destinado a doação localizado no município de Blumenau (SC).

(f) Imobilizado e Intangível

Estão demonstrados pelo custo de aquisição, ajustados por depreciação acumulada/amortização acumulada, calculadas pelo método linear pelas taxas estabelecidas em função de tempo de vida útil estimada pela Entidade.

(g) Fornecedores

Obrigações nominais contraídas de bens e serviços mensuradas pelo preço justo da contraprestação do serviço/aquisição.

(h) Convênios

Recursos oriundos de convênios públicos, para o desenvolvimento de suas atividades. Os lançamentos contábeis, estão registrados em contas próprias patrimoniais, segregadas das demais contas da entidade.

(i) Convênios – Obrigações Trabalhistas

Estão demonstrados pelos valores das obrigações com salários de funcionários que atuam diretamente nos convênios, devidos até a data do Balanço.

Nota 04 - Caixa e Equivalentes de Caixa

	2014	2013
Caixa	239,67	23,69
Bancos conta movimento	2.888,00	120.254,82
Bancos recursos convênios	252.020,38	265.193,15
Aplicações financeiras	3.466.501,35	2.998.068,84
Aplicações financeiras convênios	448.136,84	297.973,91
Total	4.169.786,24	3.681.514,42



Nota 8 - Imobilizado e Intangível

		2014	2013
1.2.04 IMOBILIZADO		344.091,26	399.057,39
1.2.04.003 BENS EM OPERAÇÃO		529.089,88	515.726,00
1.2.04.003.001 Aparelhos Telefônicos		1.152,00	1.152,00
1.2.04.003.001 Benfeitorias em Imóveis de Terceiros		28.904,02	28.904,02
1.2.04.003.001 Biblioteca		36.343,08	36.343,08
1.2.04.003.001 Equipamentos - Educação Conduativa		22.910,92	22.910,92
1.2.04.003.001 Equipamentos de Informatica - Projetos		18.937,67	18.937,67
1.2.04.003.001 Equipamentos para Processamento de Dados		80.943,83	71.444,90
1.2.04.003.001 Instalações		920,00	,00
1.2.04.003.001 Maquinas, Aparelhos e Equipamentos		95.319,61	94.804,61
1.2.04.003.001 Móveis e Utensílios		95.617,00	93.187,05
1.2.04.003.001 Veículos		148.041,75	148.041,75
1.2.04.007 (-) DEPRECIACÃO/AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	Taxas	-184.998,62	-116.668,61
1.2.04.007.001 (-) Deprec. Aparelhos Telefônicos	10%	-120,14	-4,94
1.2.04.007.001 (-) Deprec. Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	1%	-25.287,00	-22.396,60
1.2.04.007.001 (-) Deprec. Biblioteca	1%	-16.481,28	-12.846,96
1.2.04.007.001 (-) Deprec. Equip. de Informática - Projetos	20%	-7.302,26	-3.527,59
1.2.04.007.001 (-) Deprec. Equipamentos - Educação Conduativa	10%	-13.821,42	-11.775,60
1.2.04.007.001 (-) Deprec. Equipamentos p/Processamento de Dados	20%	-41.016,60	-24.975,13
1.2.04.007.001 (-) Deprec. Instalações	10%	-18,30	,00
1.2.04.007.001 (-) Deprec. Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	10%	-22.383,11	-10.973,28
1.2.04.007.001 (-) Deprec. Móveis e Utensílios	10%	-17.061,13	-9.386,97
1.2.04.007.001 (-) Deprec. Veículos	20%	-41.507,38	-20.781,54
1.2.05 INTANGIVEL		6.947,86	4.646,68
1.2.05.004 INTANGIVEL		6.947,86	4.646,68
1.2.05.004.001 Marcas e Patentes		1.508,50	1.508,50
1.2.05.004.002 . Software		7.671,00	4.188,00
1.2.05.004.003 . (-) Amortiz Software	20%	-2.331,64	-1.049,82

Nota 9 - Convênios, subvenções e auxílios Federais

CONVÊNIOS	2014	2013
PETROBRAS – PROG. CAMPEÕES DA VIDA	0,00	175.528,20
MESP ANO IV	0,00	186.337,07
FIA 2013	0,00	5.511,14
MINC PRONAC	56.042,37	94.824,97
MESP ANO V	120.323,43	0,00
FIA PROGRAMA DE CAMPEÕES	17.297,65	0,00
MESP ANO V2 NÚCLEOS	129.959,16	0,00
PETROBRAS 201/2015	279.112,34	0,00
Total	602.734,95	462.201,38

Nota 10- Convênios – Obrigações Trabalhistas

CONVÊNIOS - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	2014	2013
PETROBRAS – PROG. CAMPEÕES DA VIDA	0,00	115.273,49
FIA 2013	0,00	6.407,03
MESP ANO IV	0,00	40.531,61
MINC PRONAC	3.601,35	1.909,61
MESP ANO V	23.501,59	0,00
FIA PROGRAMA DE CAMPEÕES	61,80	0,00
MESP ANO V 2 NÚCLEOS	52.910,63	0,00
PETROBRAS 2014/2015	120.474,53	0,00
Total	200.549,90	164.121,74

Nota 11 - Gratuidades

Para atendimento aos requisitos de gratuidade pelo Conselho Nacional de Assistência Social – CNAS, conforme determina o artigo 3º inciso VI do Decreto nº 2.536/98, a associação aplicou em gratuidades no exercício de 2014 o seguinte montante:

RECEITAS PROJETOS	708.215,00	767.504,96
RECEITAS DIVERSAS – DOAÇÕES SEM RESTRIÇÃO	560.742,20	391.659,33
RECEITA FINANCEIRA	346.739,01	238.428,00
1) Total	1.615.696,21	1.397.592,29
DESPESAS OPERACIONAIS - PROJETOS		
AÇÕES SOCIAIS	662.541,32	631.877,48
PREMIO GUGA KUERTEN	0,00	65.995,37
EDUCAÇÃO CONDUTIVA	0,00	36.250,01
FUNDO PARA ENCHENTES SC	5.832,08	27.858,34
XI FAPS	0,00	69.386,09
IGK FUNDO ENCHENTE/RJ	0,00	175,20
DESENV. TÊNIS	0,00	132,00
CURSO CUIDADOR TERAPEUTICO	4.523,12	51.789,40
COLÔNIA DE FÉRIAS TEMPO FELIZ	0,00	17.915,29
XII FAPS	57.017,91	9.725,17
XIII FAPS	6.288,69	
PREMIO GUGA KUERTEN 2014	47.465,00	
2) Total	783.668,12	911.104,35
3) Aplicação em Gratuidade	48,50%	65,19%

Nota 12 - Isenções Fiscais Usufruídas

No exercício de 2014 e 2013, a Instituição usufruiu do seguinte valor de isenção fiscal:

	2014	2013
Isenção do INSS Cota Patronal	299.909,68	254.867,41

Nota 13 - Voluntariado

Em atendimento a resolução CFC nº1409/2012 a entidade mensurou o valor do serviço voluntário executado na entidade com base nas horas dedicadas pelos voluntários, levando-se em consideração o valor da hora da contraprestação do serviço como se devida fosse:

Horas Voluntariado	2014	2013
Alice Thummel Kuerten	65.520,00	68560,8
Bruno Werneck de Paula	7.696,00	8310,4
Rosemary Barbosa Ventura	3.120,00	
Valdete Coelho Sant'Ana	3.120,00	
Total	79.456,00	76.871,20

Nota 14 - Ajustes Exercícios Anteriores

O ajuste de R\$ 97.000,00 refere-se a um aporte financeiro recebido em 2011 e repassado a outras entidades filantrópicas. Em 2012 essas entidades prestaram contas dos valores recebidos e o valor do aporte financeiro não foi confrontado com esses repasses.

O valor correspondente ao ajuste de R\$ 34.830,62 refere-se ao saldo em aberto do convênio Biblioteca IGKOMBI cujos valores a partir de 2012 foram contabilizados em contas patrimoniais próprias.

Não houve alterações em 2014.

Ajustes Exercícios Anteriores			2013
Ajuste Aportes - 10º FAPS ref. 2012		97.000,00	
Ajuste Saldo indevido - Biblioteca IGKOMBI	34.830,62		62.169,38C

Nota 15 - Ajuste de Avaliação Patrimonial

Foi efetuado uma transferência de saldo entre as conta de Ajuste de Avaliação Patrimonial para Superávit Acumulado no valor de R\$ 110.824,89. Com a finalidade de adequar as demonstrações com o Laudo de Avaliação Patrimonial.

