

RELATÓRIO CONTÁBIL

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 E 2013

Valores Expressos em Reais (R\$)

	2014	2013		2014	2013
ATIVO			PASSIVO		
Ativo Circulante			Passivo Circulante		
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.060.780	1.525.770	Empréstimos - Pessoa Física	-	236.172
Outros Recebíveis	31.253	20.200	Fornecedores	9.661	2.782
Outros Créditos	16.340	36.935	Encargos, Impostos e Contribuições	380.777	86.107
	2.108.372	1.582.905	Recursos de Terceiros	1.612.737	1.141.184
Ativo Não Circulante			Demais contas a pagar	2.740	481
Imobilizações	391.224	352.230		2.005.915	1.466.726
(-) Depreciação Acumulada	(192.454)	(138.432)	Passivo Não Circulante		
	198.770	213.798	Exigível a Longo Prazo	23.500	-
				23.500	
			Patrimônio Líquido		
			Patrimônio Social	327.258	315.588
			Superávit/(-) Déficit do Exercício	(49.530)	14.389
				277.728	329.977
TOTAL DO ATIVO	2.307.143	1.796.703	TOTAL DO PASSIVO	2.307.143	1.796.703

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Em 31 de dezembro de 2014 e 2013

	Patrimônio Social	Superávit/(Déficit) Exercício	Ajustes de Exercícios Anteriores	Total
Em 31 de dezembro de 2012	260.544	55.044	0	315.588
Incorporação do Superávit ao Patrimônio Social	55.044	(55.044)	0	0
Resultado do Exercício	-	14.389	0	14.389
Em 31 de dezembro de 2013	315.588	14.389	0	329.977
Incorporação do Superávit ao Patrimônio Social	14.389	(14.389)	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	(2.719)	(2.719)
Incorporação dos ajustes no Patrimônio Social	(2.719)	-	2.719	-
Resultado do Exercício	-	(49.530)	-	(49.530)
Em 30 de Dezembro de 2014	327.258	(49.530)	-	277.728

ANÁLISE FINANCEIRA, ECONOMICA E PATRIMONIAL

Em 31 de dezembro de 2014 e 2013

Liquidez geral	Em Reais	31/12/20014	31/12/2013
Ativo circulante + Não Circulante (RLPrazo)	2.108.372	1,04	1.582.905
Passivo Circulante + Não Circulante (ELPrazo)	2.029.415		1.466.726
Ativo circulante	2.108.372	1,05	1.582.905
Passivo Circulante	2.005.915		1.466.726
Liquidez seca			
Ativo Circ. - Estoques - Adiantamentos a Terceiros	2.099.957	1,05	1.567.500
Passivo Circulante	2.005.915		1.466.726
Liquidez imediata			
Disponível	2.060.780	1,03	1.525.770
Passivo Circulante	2.005.915		1.466.726
Participação do patrimônio no ativo total			
Patrimônio Líquido	277.728	0,12	329.977
Ativo total	2.307.143		1.796.703

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES

Em 31 de dezembro de 2014 e 2013

1. **Contexto Operacional:** A Associação Amigos das Orquestras Juvenis e Infantis e do Projeto Neojiba é uma Pessoa Jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, constituída em 10 de setembro de 2008. Em 28 de setembro de 2013 através da Ata da Reunião do Conselho da Administração alterou a razão social para Instituto de Ação Social pela Música-IASPM, associação civil sem fins lucrativos com preponderância na área da assistência social, tem como finalidade, executar programas e projetos musicais visando a proteção social, básica e especial, da criança, adolescente, jovens e seus familiares; contribuir com o sistema de vigilância de exclusão social e para a garantia dos direitos de seguridade humana e social, priorizando a redução de risco e vulnerabilidade sociais e pessoais, promover a integração da criança, do adolescente, do jovem e de segmentos desfavorecidos, ao ambiente social, valorizando-os com pessoa e como cidadão; atuar de acordo com o Estatuto da Criança e do Adolescente e o Estatuto da Juventude, visando a promoção da cidadania e a defesa de direitos. 2. **Base para elaboração das Demonstrações Contábeis:** 2.1 **Declaração de Conformidade:** Na elaboração das demonstrações financeiras de 2014, além da observância à Lei nº 6.404/76 e suas alterações, o instituto declara, de forma explícita e sem reservas, que em todas as circunstâncias, a representação apropriada é obtida pela conformidade com as normas, interpretações e comunicados técnicos do Conselho Federal de Contabilidade - CFC; relacionados a seguir: I - Resolução CFC n.º 750/93 e suas alterações - dispõe sobre os Princípios de Contabilidade; II - Resolução CFC n.º 1.330/11 - aprova a ITG 2000 - Escrituração Contábil; III - Resolução CFC n.º 1.374/11 e suas alterações - aprova a Estrutura Conceitual para Elaboração e Divulgação de Relatório Contábil-Financeiro; IV - Resolução CFC n.º 1.185/09 e suas alterações - aprova NBC TG 26 - Apresentação das Demonstrações Contábeis; V - Resolução CFC n.º 1.409/12 - aprova a ITG 2002 - Entidades sem Finalidade de Lucro; V - Resolução CFC n.º 1.255/09 e suas alterações - aprova NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas; VII - Demais NBC TGs completas, quando aplicáveis. 2.2 **Base de Mensuração:** As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor,

com exceção das aplicações financeiras apresentadas a valor justo por meio do resultado, 2.3 **Moeda funcional e Moeda de Apresentação:** Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional do ambiente econômico onde o instituto atua. 2.4 **A preparação das demonstrações financeiras.** Uso de estimativas e julgamentos: De acordo com as normas do CFC exige que a entidade faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados. 3. **Principais Práticas Contábeis:** As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente nessas demonstrações contábeis e seguiram os princípios, métodos e critérios uniformes em relação àqueles adotados no encerramento do último período social, findo em 31 de dezembro de 2014. **Caixa e Equivalentes de Caixa:** Conforme determina a Resolução do CFC No. 1.296/10 (NBC -TG 03) - Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26) - Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste sub-grupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor; **Auração do Resultado:** O resultado foi apurado segundo o regime de competência. Os rendimentos e encargos sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidos no resultado. a) Ativo Circulante - são representados pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, os encargos financeiros e ou rendimentos auferidos. b) Ativo Não Circulante - Imobilizado - Conforme determina o CPC 27, o imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição, construção e atribuído, deduzido de depreciações acumuladas. As depreciações são calculadas pelo método linear sobre o custo atribuído, com base em taxas determinadas em função do prazo de vida útil estimado dos

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Em 31 de dezembro de 2014 e 2013

	2014	2013
Receita Bruta		
Doações P.F. e P.J. p/ custeio	535.446	760.631
Contribuições de associados	1.400	300
Contrato de gestão	7.037.672	4.560.078
Subvenções e parcerias	1.183.074	202.122
Receitas Próprias	395.063	485.749
	9.152.655	6.008.880
(-)Deduções das Receitas Próprias		
Cofins	(11.852)	(14.575)
ISS	(19.183)	(22.417)
PIS	(2.568)	(3.158)
	(33.603)	(40.150)
	9.119.052	5.968.730
(=)Receita Líquida		
(-)Custos do Atendimento Gratuito		
(-)Custos com Bolsistas	(2.137.120)	(1.862.264)
(-)Custos de Pessoal	(2.282.234)	(1.681.858)
(-)Custos Gerais e Manutenção	(3.059.736)	(1.550.201)
	(7.479.089)	(5.094.323)
	1.639.963	874.407
Superávit Operacional		
Despesas operacionais Administrativas		
Pessoal, Serv. Cont. e Gerais	(1.091.493)	(376.276)
Manutenção	(507.687)	(334.030)
Depreciação e amortizações	(58.716)	(46.687)
	(1.657.896)	(756.993)
Result. antes do Res. Financeiro	(17.933)	117.414
Resultado financeiro		
Receitas financeiras	1.289	-
Despesas financeiras	(12.687)	(9.642)
	(11.397)	(9.642)
Perda no Recebimento de Créditos	(20.200)	(93.383)
	(20.200)	(93.383)
Resultado do Exercício	(49.530)	14.389

FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO - CONTÁBIL

Em 31 de dezembro de 2014 e 2013

EmReais(R\$)	31/12/14	31/12/13
Fluxos de caixa das ativ. operacionais		
Resultado Líquido do Exercício	(49.530)	14.389
Ajustes	(2.719)	-
	(52.249)	14.389
Depreciação	54.021	46.687
Variações nos ativos e passivos		
Clientes	(11.053)	29.567
Outros ativos	20.595	117.098
Fornecedores	6.879	-
Outros passivos	768.482	(32.279)
Caixa proveniente das operações	786.676	175.461
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) ativ. operacionais	786.676	175.461
Fluxos caixa das ativ. investimentos		
Aquis. de bens do ativo imobilizado	(38.994)	(84.083)
Caixa liq. aplic. nas ativ. investimentos	(38.994)	(84.083)
Fluxos caixa das ativ. financiamentos		
Ingressos de empréstimos	-	99.297
Liquidação Empréstimos	(212.672)	-
Caixa liq. (aplicado nas) proveniente das atividades de financiamentos	(212.672)	99.297
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	535.010	190.676
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.525.770	1.335.094
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	2.060.780	1.525.770
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	535.010	190.676

bens (nota 09), sendo adotado o valor recuperável (impairment), quando necessário. c) Passivo Circulante - são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos. d) Prazos: Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes. e) Provisão de Férias e Encargos: Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço. f) Provisão de 13º Salário e Encargos: Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme o pagamento até a data do balanço. g) As Despesas e as Receitas: Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência. h) Gratuidades: Os benefícios concedidos pela entidade a título de gratuidade foram ser reconhecidos de forma segregada pelo valor efetivo praticado, destacando-se aqueles que devem ser utilizados em prestações de contas nos órgãos governamentais.

4. Caixa e equivalentes de caixa:	2014	2013
Caixa	2.504	5.087
Banco Conta Mov. - Rec. Próprios	65.958	378.929
Banco Conta Mov. - Rec. Terceiros	1.782.420	878.188
	1.850.882	1.262.205

4.1. Aplicações Financeiras

Recursos Próprios	9.878	0
Recursos de Terceiros	200.020	263.565
	209.898	263.565
	2.060.780	1.525.770
	2014	2013
5. Outros Recebíveis		
Clientes	31.253	20.200
	31.253	20.200
	2014	2013
6. Outros Créditos		
Adiantamentos a Fornecedores	1.092	15.404
Adiantamento a Bolsistas	4.564	1.000
Adiantamento a Funcionários	2.116	0
Impostos a Recuperar	570	13.573
Despesas Antecipadas	9.925	6.868
	16.340	36.925

7. Imobilizado

Imobilizado	Custo corrigido em 31/12/2013	Adições	Baixas	Deprec./ Amort. acumuladas	Situação líquida em 31/12/2014
Máquinas e Equipam.	1.235	16.428	-	1.329	16.334
Móveis e Utensílios	11.015	4.569	-	4.083	11.501
Veículos	139.000	-	-	122.783	16.217
Computad. e Periféricos	7.318	1.512	-	7.305	1.525
Benefitorias em propried. de Terceiros	42.704	21.793	58.579	5.918	-
Instrumentos Musicais	150.958	59.187	-	56.954	153.192
Total do Imobilizado	352.230	103.491	58.579	198.372	198.770

8. Fornecedores:	2014	2013
Fornecedores de Produtos	992	0
Fornecedores de Serviços	8.668	2.782
	9.661	2.782

9. Encargos, Impostos e Contribuições:

	2014	2013
Impostos sobre Faturam. a Pagar	3.664	1.079
Impostos Serv.de Terceiros a Pagar	1.663	7.064
Contrib. de Serv. de Terc. a Pagar	4.930	11.561
Salários a Pagar	132.915	8.313
Encargos Sociais a Pagar	102.488	58.090
Previsão de Férias e 13º	135.117	0
	380.777	86.107

10. **Subvenções, Parcerias e Contrato de Gestão:** São recursos financeiros provenientes de convênios, parcerias ou contratos, firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Os convênios firmados estão de acordo com o estatuto social da Entidade e as despesas de acordo com suas finalidades. Para a contabilização de suas subvenções governamentais, a Entidade, atendeu a Resolução nº. 1.305 do Conselho Federal de Contabilidade - CFC que aprovou a NBC TG 07 - Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002. A entidade recebeu no decorrer do período as seguintes subvenções do Poder Público Federal, Estadual e Municipal:

Exercício	Concedente	Vlr. Recebido	Vlr. Realizado
2014	Governo Federal	475.000	474.996
2014	Governo Estadual	8.162.500	7.726.569
	Total Geral	8.637.500	8.201.565

11. Demais Contas a Pagar	2014	2013
Pensão Alim./Dep. a Identificar	520	481
	420	481

12. Receitas	2014	2013
Doações - Pessoa Física	368.112	136.399
Doações - Pessoa Jurídica	167.334	624.232
Contrib. - Assoc. Mantenedores	1.400	300
Receitas de Projetos	8.220.746	4.762.200
Receitas Próprias, Líquidas	361.460	445.600
	9.119.052	5.968.730

13. **Patrimônio Líquido:** O Patrimônio Líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do resultado do período no valor de R\$49.529,84 (quarenta e nove mil, quinhentos e vinte e nove reais e oitenta e quatro centavos) negativo. Salvador, 31 de dezembro de 2014. Jorge Moreira Contadores Associados Ltda.

Jorge Antonio Rocha Moreira	Elizabeth Ponte de Freitas
Contador - CRCBA 4757	Diretora Administrativa
CPF: 027.865.755-91	CPF: 020.125.315-12