



ASSOCIAÇÃO PAULISTA DOS AMIGOS DA ARTE

CNPJ nº 06.196.001/0001-30

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DEZEMBRO DE 2012

Ativo	31.12.2012	31.12.2011	Passivo	31.12.2012	31.12.2011
Ativo circulante	3.708.803	7.313.718	Passivo circulante	2.309.949	2.428.262
Disponível	3.592.919	7.080.687	Exigível a curto prazo	2.309.949	2.428.262
Numerários	543	552	Fornecedores	158.723	156.008
Bancos conta movimento	39.816	442.340	Obrigações trabalhistas	333.253	1.109.917
Aplicação liquidez imediata	3.552.560	6.637.795	Obrigações fiscais/tributárias	210.345	383.737
Realizável a curto prazo	115.883	233.031	Outras obrigações	66.059	139.697
Contas a receber	240	4.000	Adiantamento de clientes	933.746	-
Adiantamentos	18.443	83.781	Verbas p/repasse de terceiros	1.880	530
Estoque de materiais	74.862	65.109	Provisões de férias e 13º salário	605.943	638.371
Despesas do exercício seguinte	22.338	39.469	Passivo não circulante	5.175.847	3.672.732
Outros créditos	-	433	Exigível a longo prazo	5.175.847	3.672.732
Impostos e contribuições à compensar	-	40.238	Provisões	2.875.471	3.672.732
Ativo não circulante	1.673.255	3.633.619	Provisões para contingências trabalhistas	1.790.962	3.672.732
Realizável a longo prazo	122.266	1.865.797	Provisões para contingências fiscal	1.084.509	-
Depósitos judiciais	122.266	74.835	Receita	534.762	-
Ações civis	47.092	25.746	Doações e subvenções não monetárias	534.762	-
Ações trabalhistas	75.173	49.089	Fundos de reserva	1.765.614	-
Verbas para contingências	-	1.790.962	Fundo de reserva ctr 006/2011	1.765.614	-
Verbas para conting. Trabalhistas	-	1.790.962	Patrimônio social	(2.103.739)	4.846.343
Ativo permanente	1.100.901	1.317.735	Superávit / déficit acumulado	(2.103.739)	2.478.031
Imobilizado	2.604.895	2.510.064	Fundos	-	2.368.312
(-) Depreciação	(1.503.994)	(1.192.329)	De reservas acumuladas	-	1.833.550
Bens administrados de terceiros	450.088	450.088	Doações e subvenções patrimoniais	-	534.762
Bens de terceiros	450.088	450.088	Total do passivo e patrimônio líquido	5.382.057	10.947.337
Total do ativo	5.382.057	10.947.337	Compensação	62.115.034	96.677.640
Compensação	62.115.034	96.677.640	Contratos de seguros	62.115.034	96.677.640
Contratos de seguros	62.115.034	96.677.640	Seguro de vida	-	5.198.246
Seguro de vida	-	5.198.246	Seguro empresarial	61.600.000	90.800.000
Seguro empresarial	61.600.000	90.800.000	Seguro contratual	515.034	679.394
Seguro contratual	515.034	679.394			

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial, cujos valores do Ativo e Passivo mais Patrimônio Líquido importam em R\$ 5.382.057,00 (cinco milhões, trezentos e oitenta e dois mil e cinquenta e sete reais). São Paulo, 31 de Dezembro de 2012.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL DO EXERCÍCIO DE 2012 (em mil reais)

Histórico	Fundo de Reserva	Doações e Subvenções Patrimoniais	Superávit (Déficit) Acumulados	Patrimônio Social
Saldos em 31 de dezembro de 2010	1.833.550	721.947	4.685.045	7.240.542
Transferência de Doações Patrimoniais p/ S.E.C.	-	(187.185)	-	(187.185)
Doações Patrimoniais Recebidas	-	-	-	-
Déficit do Exercício	-	-	(2.207.014)	(2.207.014)
Saldos em 31 de dezembro de 2011	1.833.550	534.762	2.478.031	4.846.343
Devolução do Fundo de Reserva CTR 019/2007 p/ S.E.C	(1.833.550)	-	-	(1.833.550)
Transferência p/ Receita Diferida (Passivo Não Circulante)	-	(534.762)	-	(534.762)
Déficit do Exercício	-	-	(4.581.770)	(4.581.770)
Saldos em 31 de dezembro de 2012	-	-	(2.103.739)	(2.103.739)

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012 (Valores em R\$)

1. Contexto Operacional: A Associação Paulista dos Amigos da Arte foi constituída conforme previsto nos artigos 53 a 61 do Código Civil sob a forma de associação civil sem fins lucrativos, políticos ou religiosos, promocionais, recreativo, educacional e cultural. A Associação tem objetivos de natureza sócio-culturais, constituindo-se na colaboração técnica e financeira para o desenvolvimento de atividades artísticas, notadamente no campo de artes cênicas, plásticas, musicais e no campo da valorização da cultura brasileira no Estado de São Paulo, através de programas e projetos que além do cunho cultural, visem valorizar o artista, o desenvolvimento cultural no Estado de São Paulo, além de criar oportunidades, para o crescimento social dos diversos segmentos. A Associação, como Organização Social de Cultura, foi contratada pelo Estado de São Paulo por intermédio da Secretaria de Estado da Cultura através de um contrato de gestão firmado em 18 de novembro de 2004 com duas renovações consecutivas: em 19 de novembro de 2007 e em 19 de novembro de 2011 com vigência de quatro anos. O contrato de gestão vigente possui como objeto o fomento e a operacionalização da gestão e execução de programas e equipamentos culturais. **2. Gestão Administrativa e Operacional:** Com a renovação do contrato de Gestão a Associação manteve o desenvolvimento de projetos de forma a obter o máximo da relação custo/benefício cumprindo as metas e índices estipulados em seu contrato. Durante o exercício de 2012, em razão da contínua queda da atividade econômica que se refletiu na arrecadação de tributos, os repasses de recursos por parte do Estado de São Paulo por intermédio da Secretaria de Estado da Cultura, foram inferiores aos montantes necessários para execução das atividades prescritas no contrato de gestão em vigor, no tempo e na qualidade especificada, desta forma, a Associação dispendeu mais recursos do que recebeu, deste modo, foi apurado novo Déficit em suas operações. Para adequar os repasses de recursos a disponibilidade do Tesouro Paulista, em dezembro de 2012, foi celebrado um aditivo ao contrato, passando o valor total de R\$ 138.448 mil, para R\$ 132.346 mil, consequentemente, alguns projetos que estavam sob direção da APAA, foram reduzidos. O Conselho de Administração da APAA vem mantendo contato com a Secretaria de Estado da Cultura por intermédio de sua unidade gestora, no sentido de buscar o equilíbrio financeiro da entidade, permitindo deste modo, a execução das tarefas confiadas, no padrão desejado. **3. Principais Práticas Contábeis:** As demonstrações contábeis são elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tendo por base a Lei 6.404/76 e suas alterações, principalmente a Lei 11.638/07 e a Lei 11.941/09, contempladas as peculiaridades de nomenclaturas de contas de entidade sem fins lucrativos. **4. Resumo das Principais Práticas Contábeis: Ativo e Passivo Circulante:** Estão demonstrados pelos valores prováveis de realização e/ou liquidação; **Disponibilidades:** • Caixa e equivalentes de caixa são representados por disponibilidades em moeda nacional, tanto em espécie (caixa) como em bancos. • As aplicações financeiras estão avaliadas ao custo de aquisição, acrescidas dos rendimentos auferidos até as datas de encerramento do exercício; **Contas a Receber:** Demonstrados pelos valores considerados recebíveis na data do balanço, deduzidos de provisões para perdas, quando aplicável; **Demais Ativos Circulantes:** Os demais ativos circulantes são demonstrados em valores de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos; **Imobilizado e Intangível:** São avaliados pelo custo de aquisição, ajustado pela depreciação acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear com taxas que levam em consideração a vida útil estimada dos bens. Os percentuais utilizados são de 10% a.a. para bens em geral, de 20% a.a., para sistema de processamento de dados e de 25% a.a. para benfeitorias. A Administração considera que os percentuais utilizados para refletir o desgaste dos bens, é adequado as operações da APAA. O intangível está representado por "Direito de Uso de Software"; **Provisão de Férias e Encargos:** Constituída com base na remuneração de cada empregado e no período aquisitivo incorrido até a data do balanço, incluindo encargos sociais correspondentes. **Provisões para Contingências:** Estão relacionadas a processos trabalhistas, nas instâncias administrativas e judiciais, são reconhecidas tendo como base as estimativas da Administração e Assessoria Jurídica sobre o provável resultado dos processos pendentes nas datas do balanço. A maioria desses processos advém do contrato de gestão 019/2007 onde a Associação assumiu de 2009 a 2011 as Orquestras Jazz Sinfônica e Banda Sinfônica do Estado de São Paulo. Com a finalização do contrato em novembro de 2011, a Associação optou por reclassificar esta provisão do realizável para conta específica de resultado. **Receita Diferida:** Corresponde a Ativo Imobilizado recebidos em conformidade com o contrato de gestão acordado com a Secretaria de Estado da Cultura e doações de terceiros e, que conforme as NBC TG 07 Item 24, devem ser classificadas como passivo, não integrando o Patrimônio da Entidade. **Fundos de reserva:** Em decorrência do dispositivo legal - artigo 116 da Lei Federal no. 8.666/96 ao qual a natureza jurídica do contrato de gestão é submetido a APAA, reclassificou para o Exigível a Longo Prazo, os valores referentes ao Fundo de Reserva, pois ao final de vigência do contrato, o valor apurado e existente na referida conta retorna ao Governo do Estado de São Paulo por intermédio da Secretaria de Estado da Cultura. Deste modo, tais valores não integram o Patrimônio da Entidade. **Receitas e Despesas (Déficit):** As receitas e as despesas são registradas pelo regime de competência, quando da sua efetiva ocorrência.

5. Disponibilidades:

	2012	2011
Numerários	543	552
Banco Santander Ag. 3938 C/C 13000406-9	-	10
Banco Santander Ag. 3938 C/C 13000178-1	39.590	14.046
Banco do Brasil Ag. 6914-0 C/C 1683-7	-	765
Banco Santander Ag. 3938 C/C 13001824-4	192	309.459
Banco do Brasil Ag. 6914-0 C/C 1775-2	-	1.144
Banco do Brasil Ag. 6914-0 C/C 5551-4	35	116.916
	40.359	442.891
	2012	2011
	-	1.917.063
Banco Santander - Fundo Inteligente - 13000406-9	-	50.663
Banco do Brasil Ag. 6914-0 - Investimento 5551-4	509.898	601.401
Banco do Brasil Ag. 6914-0 - Investimento 5549-2	1.765.614	316.350
Banco Santander DI Priority Van Gogh 13001824-4	-	3.752.318
Banco do Brasil Ag. 6914-0 - Investimento 5597-2	1.277.048	-
	3.552.560	6.637.795

Os valores estão investidos em fundos de investimentos, com liquidez diária, cuja remuneração acompanha a variação da taxa SELIC. Estão custodiados no emitente.

7. Contas a Receber:

	2012	2011
Cessão de Espaço	-	4.000
Bilheterias	240	-
	240	4.000

Valor recebido em 04/01/2013.

8. Adiantamentos:

	2012	2011
Adiantamento a Fornecedores	688	2.569
Adiantamento de Despesas	-	4.635
Adiantamento de Férias	16.975	76.578
Adiantamento de Viagens	780	-
	18.443	83.781
	2012	2011
	-	433
Despesas do Exercício Seguinte	22.338	39.469
Impostos e Contribuições a Compensar	-	40.238
Estoque de Materiais	74.862	65.109
	97.200	145.250

10. Realizável a Longo Prazo

	2012	2011
Depósitos Judiciais	122.266	74.835
Verbas para Contingências	-	1.790.962
	122.266	1.865.797

Os valores se referem a depósitos efetuados pela Associação, no curso das ações judiciais em andamento.

11. Imobilizado:

	Taxa Anual de Depreciação	Custo	Depreciação Acumulada	31/12/2012 Líquido
Móveis e Utensílios	10%	516.145	(185.787)	330.357
Instalações	10%	1.006.032	(596.064)	409.968
Computadores e Periféricos	20%	355.014	(245.022)	109.992
Máquinas e Equipamentos	10%	301.603	(140.146)	161.457
Benfeitorias	25%	243.446	(219.540)	23.906
Equip. Eletr. e Sonorização	10%	87.584	(53.029)	34.555
Instrumentos Musicais	10%	28.850	(9.249)	19.601
		2.538.674	(1.448.837)	1.089.836
Bens de Terceiros		450.088	-	450.088
valores em R\$		2.988.762	(1.448.837)	1.539.924

12. Intangível:

	Taxa Anual de Depreciação	Custo	Depreciação Acumulada	31/12/2012 Líquido
Direito de Uso de Software	20%	66.221	(55.157)	11.065
valores em R\$		66.221	(55.157)	11.065

13. Bens Administrados de Terceiros: Em 19/11/2011, a Associação Paulista dos Amigos da Arte firmou novo Contrato de Gestão com a Secretaria de Estado da Cultura, sob nº 006/2011, com vigência até 31/12/2015, cuja aprovação foi publicada no Diário Oficial do Estado de São Paulo em 09/12/2011, a página 58, seção I - CULTURA. Em seu plano de trabalho esta a gestão dos teatros Sergio Cardoso e Francisco Paulo Russo - Araras, cujo valor apresentado analiticamente juntamente com a descrição dos bens, resulta no total de R\$ 450 mil (R\$ 637 mil em 2010), distribuídos ainda conforme o termo, da seguinte forma:

	31/12/2012
Teatro Sérgio Cardoso	340.100
Teatro Fco. Paulo Russo de Araras	109.988
valores em R\$	450.088

Em 18/11/2011, por ocasião do encerramento do Contrato de Gestão nº 19/2007, a Associação Paulista dos Amigos da Arte procedeu a baixa e devolução a Secretaria da Cultura, dos itens correspondentes ao patrimônio do Teatro São Pedro, Aúthos Pagano e Caetano de Campos, que até então estavam sob sua guarda, administração e conservação. **14. Contingências Trabalhistas:** A Associação constituiu verba de provisão para contingências no passivo, com base na análise individual dos processos e tendo como suporte a opinião de seus assessores jurídicos, sobre os processos classi-

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO - Período de 01/01/2012 a 31/12/2012

Receitas	21.822.208
Receitas / Rendas	21.849.662
Repasse Governamentais (-) Fundo de Reserva	21.268.384
Cessão de Espaço	529.710
Bilheterias	44.930
Locação	6.638
(-) Deduções da Receita	(27.454)
(-) Impostos Incidentes Sobre Serviços	(27.454)
(-) ISS	(27.454)
Despesas Operacionais	(28.172.215)
Pessoal	(4.848.477)
Salários	(2.961.048)
Rescisões / Indenizações	(88.902)
Demais Custos c/ Pessoal	(1.798.527)
Encargos Previdenciários	(1.646.048)
Quota Previdência Social-(Empresa, Terceiros e Autônomos)	(1.032.577)
Quota Previdência Social - Cooperativas	(272.269)
FGTS	(307.434)
PLS s/ Salários	(33.768)
Benefícios	(792.134)
Assistência Médica, Odontológica e Exame Médico Ocupacional	(352.613)
Vale Transporte, Vale Refeição, Vale Alimentação e Vale Combustível	(407.607)
Cursos e Treinamentos	(249)
Seguro de Vida	(31.665)
Provisões de Férias e 13º Salários	(787.932)
Provisão de Férias e Encargos	(444.974)
Provisão de 13º Salário e Encargos	(342.958)
GERAIS	(19.853.151)
Serviços de Terceiros PJ	(11.628.599)
Aluguéis de Imóvel e Veículos	(1.938.219)
Aluguéis de Máquinas, Equipamentos, Móveis e Materiais Diversos	(1.316.928)
Marketing Divulgação / Propaganda Publicidade	(806.773)
Viagens, Estádias, Refeições e Lanches	(789.257)
Vigilância e Segurança	(629.321)
Serviços de Terceiros PF	(602.060)
Utilidades	(532.454)
Assessoria, Auditoria e Consultoria	(324.411)
Depreciação e Amortização	(311.665)
Materiais de Consumo	(211.498)
Despesas Diversas	(761.966)
Despesas Fiscais e Tributárias	(244.472)
Contribuição Sindical Patronal	(153)
IPTU e Taxas Diversas	(114.384)
Outros Impostos Federais	(129.935)
Receitas Financeiras Líquidas	333.373
Receitas Financeiras	372.563
Rendimentos s/ Aplicações Financeiras	348.533
Descontos / Juros / Variação Cambial	24.209
Despesas Financeiras	(39.190)
Tarifas Bancárias, IOF e Outros Encargos	(37.450)
Despesas Adm. Com Cartão de Crédito	(480)
Descontos Concedidos	(1.260)
Resultado Não Operacional	1.434.865
Receita Não Operacional	1.434.865
Recuperação de Despesas e Doação	1.434.865
= Déficit	(4.581.770)

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA MÉTODO INDIRETO DE 01/01/2012 A 31/12/2012 (Em Reais)

	2012
Fluxo de Caixa das atividades operacionais	
Déficit do Período	(4.581.770)
Ajustes por:	
Depreciação e Amortização	311.665
	(4.270.105)
Diminuição do Contas a Receber	3.760
Diminuição de Adiantamentos	65.338
Diminuição das Despesas Antecipadas	17.131
Diminuição de Outros Créditos	433
Diminuição de Impostos e Contribuições a Compensar	40.238
Aumento de Estoque de Materiais	(9.753)
Aumento de Depósitos Judiciais	(47.431)
Diminuição de Verbas p/ Contingências Trabalhistas	1.790.962
Aumento do Contas a Pagar - Fornecedores	2.714
Diminuição das Obrigações Sociais e Trabalhistas	(776.665)
Diminuição nas Obrigações Tributárias	(173.392)
Diminuição de Outras Obrigações	(73.638)
Aumento de Adiantamentos de Repasses Governamentais	933.746
Aumento de Verbas p/Repasse Terceiros	1.350
Diminuição das Provisões para Férias e 13º Salário	(32.428)
Diminuição das Provisões para Contingências	(797.261)
Aumento por transferência de Doações e Subvenções não Monetárias - ELP	534.762
Aumento do Fundo de Reserva - ELP - Transferência	1.765.614
Diminuição do Fundo de Reserva - Patr Social - Transferência	(1.833.550)
Diminuição por transferência de Doações e Subvenções não Monetárias - Patr. Social	(534.762)
Caixa Líquido proveniente das atividades operacionais	(3.392.936)
Fluxo de Caixa das atividades de investimento	
Compra de Ativo Imobilizado	(94.831)
Caixa Líquido Usado nas atividades de investimentos	(3.487.767)
Diminuição Líquido de Caixa e equivalente de caixa	(3.

