



DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Acompanhadas do relatório dos Auditores Independentes

31 DE DEZEMBRO DE 2012 E DE 2011

ASSOCIAÇÃO PAULISTA DOS AMIGOS DA ARTE

ASSOCIAÇÃO PAULISTA DOS AMIGOS DA ARTE – APAA

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012 E DE 2011
Acompanhas do Relatório dos Auditores Independentes

Índice

Balancos Patrimoniais
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Demonstração do Resultado dos Exercícios
Demonstração dos Fluxos de Caixa (Método Indireto)
Relatório dos Auditores Independentes



Organização Social de Cultura

ASSOCIAÇÃO PAULISTA DOS AMIGOS DA ARTE
 CNPJ : 06.196.001/0001-30
 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
			OUTRAS OBRIGAÇÕES	66.059	139.697
REALIZAVEL A CURTO PRAZO	115.883	233.031	ADIANTAMENTO DE CLIENTES	933.746	-
CONTAS A RECEBER	240	4.000	VERBAS P/REPASSE DE TERCEIROS	1.880	530
ADIANTAMENTOS	18.443	83.781	PROVISÕES DE FÉRIAS E 13º SALÁRIO	605.943	638.371
ESTOQUE DE MATERIAIS	74.862	65.109			
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
REALIZAVEL 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 CÍVEIS	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	PATRIMONIO 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 ACUMULADOS	-	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 ATIVO	5.382.057	10.947.337	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	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.


 Diretora Executiva

Maria Stamató de Castro

CPF: 858.296.848-53


 Contador

Benedito Ferreira do Nascimento

CRC: 1SP151.867/O-2

Parte integrantes das demonstrações contábeis



ASSOCIAÇÃO PAULISTA DOS AMIGOS DA ARTE
CNPJ Nº 06.196.001/0001-30

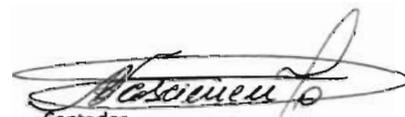
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL DO EXERCÍCIO DE 2012

(em mil reais)

HISTÓRICO	FUNDO DE RESERVA	DOAÇÕES E SUBVENÇÕES PATRIMONIAIS	SUPERÁVIT (DÉFICIT) ACUMULADOS	PATRIMONIO 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)

São Paulo, 31 de dezembro de 2012.


Diretora Executiva
Isa Maria Stamato de Castro
CPF : 858.296.848-53


Contador
Benedito Ferreira do Nascimento
CRC ISP 151.867/O-2



ASSOCIAÇÃO PAULISTA DOS AMIGOS DA ARTE
CNPJ : 06.196.001/0001-30

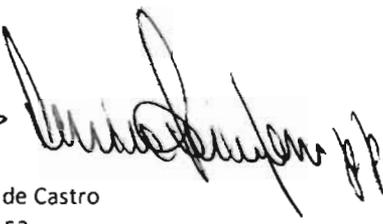
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO - PERÍODO DE 01/01/2012 A 31/12/2012

Organização Social de Cultura

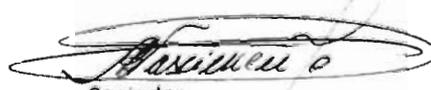
RECEITAS	21.822.208
RECEITAS / RENDAS	21.849.662
Repasse Governamentais (-) Fundo de Reserva	21.268.384
Cessão de Espaço	529.710
Bilheterias	44.930
Locação	6.638
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	(27.454)
(-) IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE SERVIÇOS	(27.454)
(-) ISS	(27.454)
DESPESAS OPERACIONAIS	(28.172.214)
PESSOAL	(4.848.477)
Salários	(2.946.372)
Aviso Prévio	(888)
Rescisões / Indenizações	(88.014)
Hora Extra	(3.598)
Contribuição Sindical	(7.565)
Direitos Autorais	(10.386)
D.S.R.	(693)
Processos Trabalhista	(1.790.962)
ENCARGOS PREVIDENCIÁRIOS	(1.646.048)
Quota Previdência Social - Empresa	(730.447)
Quota Previdência Social - Terceiros	(193.593)
Quota Previdência Social - Empresa/Autônomos	(108.536)
Quota Previdência Social - Cooperativas	(272.269)
FGTS	(307.434)
PIS s/ Salários	(33.768)
BENEFÍCIOS	(792.134)
Exame Médico Ocupacional	(21.287)
Vale Transporte	(41.357)
Vale Refeição	(131.187)
Assistência Médica	(315.974)
Assistência Odontológica	(15.352)
Cursos e Treinamentos	(249)
Seguro de Vida	(31.665)
Vale Alimentação	(235.061)
Vale Combustível	(3)
PROVISÕES DE FÉRIAS E 13º SALÁRIOS	(787.932)
Provisão de Férias	(390.339)
Provisão de INSS s/Férias	(44.814)
Provisão de FGTS s/Férias	(8.727)
Provisão de 13º Salário	(267.035)
Provisão de INSS s/13º Salário	(53.914)
Provisão de FGTS s/13º Salário	(19.558)
Provisão de PIS s/13º Salário	(2.451)
Provisão de PIS s/Férias	(1.094)
GERAIS	(19.853.150)
Água e Esgoto	(49.161)
Energia Elétrica	(233.419)
Aluguéis de Imóvel	(332.335)
Aluguéis de Máquinas e Equipamentos	(1.057.333)
Aluguéis de Veículos	(1.605.884)
Aluguéis de Móveis e Materiais Diversos	(259.595)
Assessoria, Auditoria e Consultoria	(324.411)

Bens de Pequeno Valor	(2.900)
Cartório	(4.870)
Impressos cópias e encadernações	(17.644)
Correios e Telegrafos	(44.030)
Jornais, Revista e Assinaturas	(1.284)
Combustíveis e Lubrificantes	(7.621)
Condução	(40.125)
Frete e Carretos	(196.534)
Pedágio	(1.206)
Serviços de Motoboy	(3.503)
Estacionamento	(46.355)
Telefone	(157.536)
Depreciação e Amortização	(311.665)
Diversas	(2.387)
Copa	(17.284)
Higiene e Limpeza	(29.751)
Lanches e Refeições	(267.407)
Material de Consumo	(85.289)
Material de Escritório	(13.614)
Material de Informática	(23.758)
Propaganda e Publicidade	(70.653)
Marketing Divulgação	(736.120)
Seguros Diversos	(61.544)
Internet / Licenciamento de Software	(91.042)
Serviços de Terceiros PF	(602.060)
Serviços de Terceiros PJ	(11.321.761)
Viagens e Estadias	(480.519)
Vigilância e Segurança	(629.321)
Uniforme	(188)
TV por Assinalura	(1.296)
Manutenção e Conservação	(172.727)
Serviços de Sistemas Corporativos	(106.801)
Manutenção e Conservação Cênica	(250)
Materiais Cênicos	(750)
Infraestruturas	(407.530)
Material de Manutenção	(33.243)
Taxas e Emolumentos	(445)
DESPESAS FISCAIS E TRIBUTÁRIAS	(244.474)
Contribuição Sindical Patronal	(153)
IPTU	(12.702)
Taxas de Direitos Autorais (ECAD e SBAT)	(1.719)
Taxa de Fiscalização de Estabelecimento	(2.002)
INSS Terceiros	(550)
IRRF Terceiros	(3.060)
Impostos e Taxas Diversas	(97.961)
Pis s/ Importação	(1.373)
Cofins s/ Importação	(6.325)
IRRF s/Aplicação Financeira	(118.627)
RECEITAS FINANCEIRAS LÍQUIDAS	333.373
RECEITAS FINANCEIRAS	372.563
Rendimentos s/ Aplicações Financeiras	348.533
Descontos / Juros / Variação Cambial	24.029
DESPESAS FINANCEIRAS	(39.190)
IOF	(3.476)
IRRF s/Operações de Câmbio	(27.109)
Tarifas Bancárias	(6.685)
Despesas com Câmbio	(180)
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	1.434.830
Doação	35
= DÉFICIT	(4.581.770)

 Diretora Executiva
 Isa Maria Stamato de Castro
 CPF : 858.296.848-53



 Contador
 Benedito Ferreira do Nascimento
 CRC 1SP 151.867/O-2

**ASSOCIAÇÃO PAULISTA DOS AMIGOS DA ARTE - APAA**

CNPJ Nº 06.196.001/0001-30

Organização Social de Cultura

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA MÉTODO INDIRETO DE 01/01/2012 A 31/12/2012

(Em Reais)

2.012

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	(3.487.767)
Caixa e equivalente de caixa no início do período	7.080.687
Caixa e equivalente de caixa no fim do período	3.592.919

Diretora Executiva

Ise Maria Stamato de Castro

CPF: 858.296.848-53

Contador

Benedito Ferreira do Nascimento

CRC: 1SP 151.867/O-2

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012

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 e associação civil sem fins lucrativos, políticos ou religiosos, promocionais, recreativo, educacional e cultural. A Associação tem objetivos de natureza socioculturais, 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, conseqüentemente, 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 reequilíbrio 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
	<u>40.359</u>	<u>442.891</u>

6. Aplicações Financeiras:

	2012	2011
Banco do Brasil Ag. 6914-0 C/C 1683-7		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	
	<u>3.552.560</u>	<u>6.637.795</u>

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	
	<u>240</u>	<u>400</u>

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	
	<u>18.443</u>	<u>83.781</u>

9. Outros Créditos:

	2012	2011
Outros Créditos		433
Despesas do Exercício Seguinte	22.338	39.469
Impostos e Contribuições a Compensar		40.238
Estoque de Materiais	74.862	65.109
	<u>97.200</u>	<u>145.250</u>

10. Realizável a Longo Prazo:

	2012	2011
Depósitos Judiciais	122.266	74.835
Verbas para Contingências		1.790.962
	<u>122.266</u>	<u>1.865.797</u>

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

11. Imobilizado:

	<u>Taxa Anual de Depreciação</u>	<u>Custo</u>	<u>Depreciação Acumulada</u>	<u>31/12/2012 Líquido</u>
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	-219.140	23.906
Equips. Eletr. e Sonorização	10%	87.584	-53.029	34.555
Instrumentos Musicais	10%	28.850	-9.249	19.601
Bens de Terceiros		2.538.674	-1.448.837	1.089.836
		450.088		450.088
valores em R\$		2.988.762	-1.448.837	1.539.924

12. Intangível:

	<u>Taxa Anual de Depreciação</u>	<u>Custo</u>	<u>Depreciação Acumulada</u>	<u>31/12/2012 Líquido</u>
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:

	<u>31/12/2012</u>
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 Theatro 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 classificados como perda possível ou provável.

15. Patrimônio Social:

Conforme contrato de gestão, descrito na nota explicativa número "1" "Contexto Operacional", a Associação deve depositar em conta específica de sua titularidade 6% do valor repassado no primeiro ano de vigência do respectivo contrato com o objetivo de constituir fundo de reserva sob a tutela do Conselho de Administração da Associação. O montante constituído poderá ser utilizado futuramente em situações de desequilíbrio financeiro, ocasionado por eventuais atrasos nos recebimentos de recursos. De acordo com as NBC-TG 07 item 24 foram reclassificadas as contas de doações não monetárias e fundo de reserva para o exigível a longo prazo. Devido a estas reclassificações a Associação mantém em seu Patrimônio Social somente os resultados de Superávit ou Déficit acumulado.

16. Déficit Acumulado:

O Déficit da Associação compõe-se substancialmente do resultado dos repasses financeiros provenientes do Contrato de Gestão mais recursos captados, deduzidas as despesas operacionais e não operacionais. Vale salientar que neste exercício ainda foram contemplados gastos rescisórios referentes ao encerramento do contrato de Gestão no. 019/2007 com final de vigência em 18 de novembro de 2011 bem como a reclassificação do

valor para contingenciamento trabalhista. Com o final da vigência do contrato de gestão 019/2007 a Associação encerrou um ciclo de 5 (cinco) anos de atividades que contemplou a administração de recursos na ordem de R\$ 166.845 mil. Durante a vigência do contrato anterior a Associação mantinha seus recursos plenamente voltados para a execução dos planos de trabalho e desenvolvimento de atividades culturais adequadamente às épocas dos respectivos desembolsos onde no final de cada exercício o superávit da Associação era somado na execução dos trabalhos do exercício seguinte. Com a finalização do contrato 019/2007 e de comum acordo com a sua gestora junto a Secretaria do Estado da Cultura, a Associação utilizou todos os recursos provenientes destes superávits encerrando assim o contrato. Em 19 de novembro de 2011 foi assinado novo contrato de gestão com vigência até 31/12/2015 onde estão previstos recursos no montante de R\$ 132.346 mil. Com isso houve a redução no plano de trabalho e conseqüentemente a Associação iniciou o novo ciclo sem recursos anteriores.

17. Seguros Contratados:

A Associação mantém cobertura de apólices de seguros contra incêndio e riscos diversos em montantes suficientes para assegurar a reposição dos bens e continuidade das atividades em caso de sinistros. 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.

Isa Maria Stamato de Castro
CPF:858.296.848-53
Diretora Executiva

Benedito Ferreira do Nascimento
CRC 1SP151.867/O-2
Contador

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Associados e Diretores da
APAA - Associação Paulista dos Amigos da Arte
São Paulo - SP

Examinamos as demonstrações contábeis da **APAA – Associação Paulista dos Amigos da Arte**, que compreendem o balanço patrimonial levantado em 31 de dezembro de 2012 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio social negativo e dos fluxos de caixa, para o período findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Responsabilidade da administração pelas demonstrações contábeis

A Administração da Associação é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorções relevantes, independentemente se causada por fraude ou erro.

Responsabilidade dos auditores independentes

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa auditoria, conduzida 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 contábeis 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 contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo

a avaliação dos riscos de distorção relevante das demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro.

Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis da Associação 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 Associação.

Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela Administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

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

Opinião

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **APAA – Associação Paulista dos Amigos da Arte** em 31 de dezembro de 2012, o desempenho de suas operações e de seus fluxos de caixa, para o período findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Ênfase

Chamamos a atenção dos Associados para os Deficit's (perdas) incorridos pela Associação, conforme descrito na nota explicativa 12, resultando em 31 de dezembro de 2012, em um patrimônio social negativo no montante de R\$ 2.104 mil.

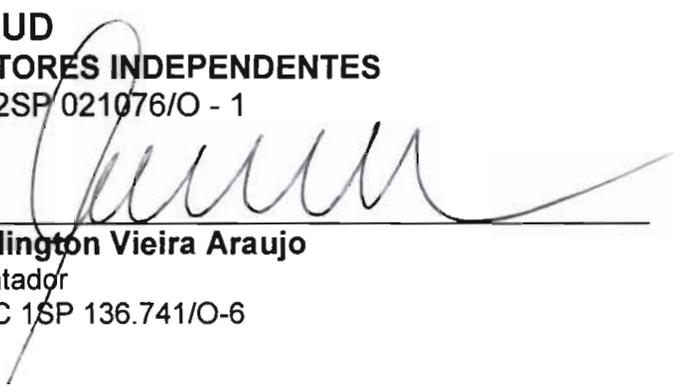
A total dependência da Associação de recursos advindos do Governo do Estado de São Paulo (GESP) através da Secretaria de Estado da Cultura agrava o risco de descontinuidade das operações. Em uma situação de encerramento do contrato de gestão, o montante do patrimônio social negativo deve ser coberto com recursos dos associados. A APAA possui registrado o montante de R\$ 1.791 de provisão para contingências, referentes a processos movidos por ex-empregados, para os quais não há recursos financeiros garantidos para a liquidação do referido passivo.

A Secretaria de Estado da Cultura vem repassando recursos à Entidade em montantes e em prazos insuficientes para realização dos objetivos descritos no Contrato de Gestão, renovado em Novembro de 2011, impactando de forma negativa a operação da APAA. A redução no exercício de 2012 foi de R\$ 6.102 mil, valor este equivalente a 20% (vinte por cento) do contrato inicial.

As demonstrações contábeis foram elaboradas no pressuposto da continuidade normal das atividades.

São Paulo, 07 de fevereiro de 2013.

FINAUD
AUDITORES INDEPENDENTES
CRC 2SP 021076/O - 1



Wellington Vieira Araujo
Contador
CRC 1SP 136.741/O-6