



Associação de Cultura, Educação e Assistência Social Santa Marcelina

CNPJ 10.462.524/0001-58

Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2010

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2010 e 2009 (Em Reais)				Demonstração dos fluxos de caixa Método indireto Exercícios findos em 31 de dezembro de 2010 e 2009 (Em Reais)																																																																																			
Ativo	Nota	2010	2009	Passivo	Nota	2010	2009																																																																																
Circulante				Circulante																																																																																			
Caixa e bancos		104.287	238.266	Projetos a executar	7	6.787.746	3.203.724																																																																																
Recursos vinculados a projetos	5	5.420.863	4.348.069	Salários, férias e encargos sociais	8	1.928.144	1.286.251																																																																																
Adiantamento de projetos	7	4.021.763	-	Obrigações tributárias		55.016	46.670																																																																																
Estoque de material de consumo		-	20.094	Outras contas a pagar		634.389	92.487																																																																																
Adiantamentos diversos		14.017	22.702			9.405.295	4.629.132																																																																																
		9.560.930	4.629.131	Não Circulante																																																																																			
Não Circulante				Provisão para contingências	9	392.249	424.628																																																																																
Imobilizado	6	6.898.642	5.312.757	Patrimônio social	11																																																																																		
Intangível		77.531	44.122	Doações recebidas		8.273.512	5.622.142																																																																																
		6.976.173	5.356.879	Déficits acumulados		(1.533.953)	(689.892)																																																																																
		16.537.103	9.986.010			6.739.559	4.932.250																																																																																
						16.537.103	9.986.010																																																																																
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.																																																																																							
Demonstrações dos déficits Exercícios findos em 31 de dezembro de 2010 e 2009 (Em reais)				Demonstrações das mutações do patrimônio social Exercícios findos em 31 de dezembro de 2010 e 2009 (Em Reais)																																																																																			
Receitas operacionais	Nota	2010	2009	Saldos em 1 de janeiro de 2009	Nota	Doações recebidas	Déficits acumulados																																																																																
Recursos dos Contratos de Gestão	12	42.346.244	33.683.255																																																																																				
Projetos Especiais	13	5.521.028	4.388.270																																																																																				
		47.867.272	38.071.525																																																																																				
Despesas operacionais				Saldos em 31 de dezembro de 2009																																																																																			
Despesas administrativas e gerais	14	(48.660.856)	(38.720.918)	Doações de bens do ativo imobilizado	6	4.376.107	- 4.376.107																																																																																
Despesas financeiras	15	(50.477)	(40.499)	Incremento de patrimônio por aquisição de bens com recursos de terceiros	11	1.246.035	- 1.246.035																																																																																
		(48.711.333)	(38.761.417)	Déficit do exercício		-	(689.892)																																																																																
Déficit do exercício																																																																																							
		(844.061)	(689.892)																																																																																				
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.																																																																																							
Notas explicativas às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2010 e 2009 (Em Reais)																																																																																							
1. Contexto operacional																																																																																							
<p>A Associação de Cultura, Educação e Assistência Social Santa Marcelina, constituída em 26 de dezembro de 2008, é uma associação de direito privado, de natureza confessional, educacional, cultural, assistencial, beneficente e filantrópica, sem fins econômicos e lucrativos, de caráter educacional, cultural e de assistência social, que tem por finalidade a educação, a cultura e a assistência social como instrumento de promoção, defesa e de proteção da infância, da adolescência, da juventude e de adultos, em consonância com a Lei Orgânica da Assistência Social (LOAS), a Lei das Diretrizes e Bases da Educação Nacional (LDB), o Estatuto da Criança e do Adolescente (ECA) e o Estatuto do Idoso, regidas pelo seu Estatuto Social e pela legislação aplicável. Seu estatuto social, passou a vigorar a partir da data do seu registro em cartório que ocorreu em 30 de janeiro de 2009. Atualmente a Associação possui 2 projetos em andamento: • O Projeto GURI é uma iniciativa da Secretaria da Cultura do Estado de São Paulo. Trata-se de um Projeto Cultural na área de música. Surgiu na década de 90 e desde então é reconhecido como um dos Programas mais bem sucedidos na área sociocultural. O Projeto Guri resalta valores implícitos no ensino musical, dentre eles a concentração, a disciplina, o trabalho em grupo e a apuração da sensibilidade. Sempre com o espírito de participação e compromisso, os profissionais envolvidos com o projeto criam condições para o desenvolvimento das potencialidades, desses jovens, contribuindo dessa forma, para a transformação da sociedade. A Associação de Cultura, assumiu com a Secretaria da Cultura do Estado de São Paulo, um Contrato de Gestão que se iniciou com oito polos de ensino musical, e hoje coordena 48 polos distribuídos na Grande São Paulo. O Contrato de Gestão foi assumido em dezembro de 2008 e possui uma vigência de 4 anos, conforme mencionado na Nota Explicativa nº 7 (a). • Com o sucesso da Gestão do Guri Santa Marcelina, em 2008 a parceria se estendeu à Escola de Música Tom Jobim, que passou sua gestão para a Associação de Cultura, Educação e Assistência Social Santa Marcelina e, a partir de então seu nome passou a ser EMESP Tom Jobim (Escola de Música do Estado de São Paulo). A EMESP Tom Jobim tem por meta iniciar, formar e aperfeiçoar crianças, jovens e adultos, na área da música erudita e popular, conforme faixas etárias, nível de conhecimento e envolvimento musical e interesses de aprendizagem. Os critérios para classificar os alunos nos respectivos níveis, são baseados no conteúdo programático de cada curso. Os cursos oferecidos pela Escola são de pré-graduação, formação continuada (1º, 2º e 3º ciclos), formação avançada (4º ciclo) e cursos modulares. A Escola possui ainda na sua programação, atividades extracurriculares, as quais visam o intercâmbio entre os professores e artistas de outros municípios, estados e países, oferecendo cursos de férias, master classes e workshops, palestras, seminários, congressos e simpósios. O Contrato de Gestão foi assumido em 2008 com vigência também para 4 anos, conforme Nota Explicativa nº 7 (b).</p>																																																																																							
2. Base de preparação																																																																																							
a. Declaração de conformidade: As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR-GAAP), substanciadas nos pronunciamentos técnicos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e nas disposições aplicáveis às instituições sem fins lucrativos e às fundações, expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a Resolução nº 966, de 16 de maio de 2003, que aprovou a NBC T 10.19, que visam orientar o atendimento às exigências legais sobre procedimentos contábeis a serem cumpridos pelas pessoas jurídicas de direito privado sem finalidade de lucros. A Entidade adotou as normas do CPC no decorrer do exercício findo em 31 de dezembro de 2010, inclusive para o período comparativo de 31 de dezembro de 2009. A aplicação destas normas ("novas normas"), que inclui o CPC 37, não impactou montantes anteriormente apresentados nas demonstrações financeiras da Associação. A presente demonstração financeira inclui dados não contábeis e dados contábeis como, operacionais, financeiros. Os dados não contábeis não foram objeto de auditoria e/ou outros procedimentos por parte dos auditores independentes. A Associação optou por não mensurar seus ativos imobilizados na data de transição pelo custo atribuído uma vez que tal prática não é obrigatória para entidades com a natureza societária que a Entidade possui e pelo fato dos seus ativos terem sido recentemente recebido em doação. A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Direção da Associação para apresentação e aprovação do Conselho de Administração em reunião realizada em 29 de abril de 2011. b. Base de mensuração: As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico. c. Moeda funcional e moeda de apresentação: As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Associação. d. Uso de estimativas e julgamentos: A preparação das demonstrações financeiras de acordo com práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração 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. As informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídas nas seguintes notas explicativas: • Nota nº 9 - Provisão para contingências trabalhistas.																																																																																							
3. Demonstração do resultado abrangente																																																																																							
Outros resultados abrangentes compreendem itens de receita e despesa (incluindo ajustes de reclassificação) que não são reconhecidos na demonstração do resultado como requerido ou permitido pelos Pronunciamentos, Interpretações e Orientações emitidos pelo CPC. A Associação não esta apresentando a demonstração do resultado abrangente em função de não haver nenhuma transação passível de alocação no resultado abrangente.																																																																																							
4. Principais políticas contábeis																																																																																							
As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações financeiras. a. Instrumentos financeiros: Ativos e passivos financeiros não derivativos: A Associação reconhece os empréstimos e recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Associação se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento. A Associação tem os seus ativos e passivos financeiros não derivativos registrados pelo valor justo por meio do resultado. Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado: Um ativo financeiro é classificado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação e seja designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os ativos financeiros são designados pelo valor justo por meio do resultado se a Associação gerencia tais investimentos e toma decisões de compra e venda baseadas em																																																																																							
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="5" style="text-align: center;">2010</th> </tr> <tr> <th>Valores recebidos</th> <th>Rendimentos financeiros</th> <th>Consumo</th> <th>Dotação especial</th> <th>Valor residual</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="5">Projetos a executar</td> </tr> <tr> <td>Contrato de Gestão - Projeto Guri (34/2008) (a)</td> <td>23.648.287</td> <td>598.807</td> <td>(17.266.853)</td> <td>(1.068.739)</td> </tr> <tr> <td>Lei Rouanet - PRONAC 09 6294 (c)</td> <td>4.900.000</td> <td>35.206</td> <td>(4.926.179)</td> <td>9.027</td> </tr> <tr> <td>Lei Rouanet - PRONAC 09.5205 (e)</td> <td>500.000</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>500.000</td> </tr> <tr> <td>Grupo Jovens 2.011 PRONAC 09 5643(e)</td> <td>350.000</td> <td>192.619</td> <td>(454.017)</td> <td>88.602</td> </tr> <tr> <td>Lei Rouanet - PRONAC 09 6088</td> <td>250.000</td> <td>24.447</td> <td>(95.832)</td> <td>178.615</td> </tr> <tr> <td>Lei Rouanet - PRONAC 08 7531 (d)</td> <td>100.000</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>100.000</td> </tr> <tr> <td>Lei Rouanet - PRONAC 09 6038</td> <td>45.000</td> <td>-</td> <td>(45.000)</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td></td> <td>29.443.287</td> <td>851.079</td> <td>(22.787.881)</td> <td>(1.068.739)</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>6.787.746</td> </tr> <tr> <td colspan="5">Adiantamento de projetos</td> </tr> <tr> <td>Contrato de Gestão - Projeto EMESP (31/2008) (b)</td> <td>21.794.847</td> <td>678.107</td> <td>(25.079.391)</td> <td>(1.415.326)</td> </tr> <tr> <td></td> <td>51.238.134</td> <td>1.529.186</td> <td>(47.867.272)</td> <td>(2.484.065)</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>2.765.983</td> </tr> </tbody> </table>								2010					Valores recebidos	Rendimentos financeiros	Consumo	Dotação especial	Valor residual	Projetos a executar					Contrato de Gestão - Projeto Guri (34/2008) (a)	23.648.287	598.807	(17.266.853)	(1.068.739)	Lei Rouanet - PRONAC 09 6294 (c)	4.900.000	35.206	(4.926.179)	9.027	Lei Rouanet - PRONAC 09.5205 (e)	500.000	-	-	500.000	Grupo Jovens 2.011 PRONAC 09 5643(e)	350.000	192.619	(454.017)	88.602	Lei Rouanet - PRONAC 09 6088	250.000	24.447	(95.832)	178.615	Lei Rouanet - PRONAC 08 7531 (d)	100.000	-	-	100.000	Lei Rouanet - PRONAC 09 6038	45.000	-	(45.000)	-		29.443.287	851.079	(22.787.881)	(1.068.739)					6.787.746	Adiantamento de projetos					Contrato de Gestão - Projeto EMESP (31/2008) (b)	21.794.847	678.107	(25.079.391)	(1.415.326)		51.238.134	1.529.186	(47.867.272)	(2.484.065)					2.765.983
2010																																																																																							
Valores recebidos	Rendimentos financeiros	Consumo	Dotação especial	Valor residual																																																																																			
Projetos a executar																																																																																							
Contrato de Gestão - Projeto Guri (34/2008) (a)	23.648.287	598.807	(17.266.853)	(1.068.739)																																																																																			
Lei Rouanet - PRONAC 09 6294 (c)	4.900.000	35.206	(4.926.179)	9.027																																																																																			
Lei Rouanet - PRONAC 09.5205 (e)	500.000	-	-	500.000																																																																																			
Grupo Jovens 2.011 PRONAC 09 5643(e)	350.000	192.619	(454.017)	88.602																																																																																			
Lei Rouanet - PRONAC 09 6088	250.000	24.447	(95.832)	178.615																																																																																			
Lei Rouanet - PRONAC 08 7531 (d)	100.000	-	-	100.000																																																																																			
Lei Rouanet - PRONAC 09 6038	45.000	-	(45.000)	-																																																																																			
	29.443.287	851.079	(22.787.881)	(1.068.739)																																																																																			
				6.787.746																																																																																			
Adiantamento de projetos																																																																																							
Contrato de Gestão - Projeto EMESP (31/2008) (b)	21.794.847	678.107	(25.079.391)	(1.415.326)																																																																																			
	51.238.134	1.529.186	(47.867.272)	(2.484.065)																																																																																			
				2.765.983																																																																																			
<p>ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data do balanço patrimonial. Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando a Associação possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. i) Doações e subvenções: Referem-se a ativo imobilizado e intangível recebido pela Associação por doação e aquisições de bens com recursos de terceiros registrados em contrapartida a conta projetos a executar, conforme mencionado nas Notas Explicativas 6 e 11. j) Gerenciamento de risco financeiro: A Associação apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros: • Risco de liquidez; • Risco de mercado. A Associação apresenta informações sobre a exposição a cada um dos riscos supramencionados, os objetivos da Associação, políticas e processos para manutenção e gerenciamento de risco na nota explicativa nº 16. Estrutura do gerenciamento de risco: As políticas de gerenciamento de risco da Associação são estabelecidas para identificar e analisar os riscos enfrentados, para definir limites e controles de riscos apropriados, e para monitorar riscos e aderência aos limites. As políticas e sistemas de gerenciamento de riscos são revisados frequentemente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Associação. k) Novas normas e interpretações ainda não adotadas: Diversas normas, emendas a normas e interpretações IFRS emitidas pelo IASB ainda não entraram em vigor para o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2010, sendo essas: 1. Limited exemption from Comparative IFRS 7 Disclosures for First-time Adopters. 2. Improvements to IFRS 2010. 3. IFRS 9 Financial Instruments. 4. Prepayment of a minimum fund requirement (Amendment to IFRIC 14). 5. Amendments to IAS 32 Classification of rights issues. O CPC ainda não emitiu pronunciamentos equivalentes aos IFRS acima citados, mas existe expectativa de que o faça antes da data requerida de sua entrada em vigor. A adoção antecipada dos pronunciamentos do IFRSs está condicionada à aprovação prévia em ato normativo da Comissão de Valores Mobiliários. A Associação não estimou a extensão do impacto destas novas normas em suas demonstrações financeiras.</p>																																																																																							
5. Recursos vinculados a projetos																																																																																							
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Aplicações financeiras</th> <th>2010</th> <th>2009</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. Esses investimentos financeiros referem-se substancialmente a certificados de depósitos bancários e fundos de renda fixa, remunerados a taxas de 100% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI). Os recursos vinculados a projetos referem-se substancialmente a recursos recebidos pela Associação que serão utilizados exclusivamente nos projetos incentivados e passivos com pessoal, conforme mencionado nas Notas Explicativas nº 7 e 8.</td> <td>5.420.863</td> <td>4.348.069</td> </tr> </tbody> </table>								Aplicações financeiras	2010	2009	Aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. Esses investimentos financeiros referem-se substancialmente a certificados de depósitos bancários e fundos de renda fixa, remunerados a taxas de 100% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI). Os recursos vinculados a projetos referem-se substancialmente a recursos recebidos pela Associação que serão utilizados exclusivamente nos projetos incentivados e passivos com pessoal, conforme mencionado nas Notas Explicativas nº 7 e 8.	5.420.863	4.348.069																																																																										
Aplicações financeiras	2010	2009																																																																																					
Aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. Esses investimentos financeiros referem-se substancialmente a certificados de depósitos bancários e fundos de renda fixa, remunerados a taxas de 100% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI). Os recursos vinculados a projetos referem-se substancialmente a recursos recebidos pela Associação que serão utilizados exclusivamente nos projetos incentivados e passivos com pessoal, conforme mencionado nas Notas Explicativas nº 7 e 8.	5.420.863	4.348.069																																																																																					
6. Imobilizado																																																																																							
Movimentação do custo																																																																																							
	2009	2010																																																																																					
	Custo	Doações	Aquisições	Baixas																																																																																			
Instrumentos musicais	4.117.303	167.305	1.630.864	- 5.915.472																																																																																			
Computadores e periféricos	699.053	-	149.941	- 848.994																																																																																			
Móveis e utensílios	512.332	-	147.132	- 659.464																																																																																			
Veículos	386.160	-	-	- 386.160																																																																																			
Máquinas e equipamentos	205.448	-	338.193	- 543.641																																																																																			
Telefones	44.198	-	-	(20.698) 23.500																																																																																			
Ferramentas	1.991	-	-	- 1.991																																																																																			
	5.966.485	167.305	2.266.130	(20.698) 8.379.222																																																																																			
Movimentação da depreciação																																																																																							
	2009	2010																																																																																					
	Depreciação	Adições	Baixas	Depreciação																																																																																			
Instrumentos musicais	(334.988)	(500.802)	-	(835.790)																																																																																			
Computadores e periféricos	(162.918)	(152.120)	-	(315.038)																																																																																			
Móveis e utensílios	(53.701)	(58.779)	-	(112.480)																																																																																			
Veículos	(83.023)	(77.232)	-	(160.255)																																																																																			
Máquinas e equipamentos	(15.580)	(37.240)	-	(52.820)																																																																																			
Telefones	(3.436)	(2.466)	1.988	(5.902)																																																																																			
Ferramentas	(82)	(201)	-	(283)																																																																																			
	(653.728)	(828.840)	1.988	(1.482.568)																																																																																			
Saldo residual	5.312.757	1.418.580	(18.710)	6.898.642																																																																																			
Em 2009, a Associação recebeu doações de bens no montante de R\$ 4.376.107 da Associação nomeada "Guri Santa Marcelina Organização Social e de Cultura", antiga organização social responsável pelos projetos Guri, encerrada em março de 2009. Ficando partir desta data os bens imobilizados em posse da nova Associação de Cultura, Educação e Assistência Social Santa Marcelina. A Associação protocolou a relação de bens recebidos junto a Secretaria de Cultura e aguarda o documento final de doação.																																																																																							
7. Projetos a executar e adiantamento de projetos																																																																																							
A seguir apresentamos os contratos em andamento no exercício e sua movimentação demonstrando o total de recursos recebidos pela Associação e os rendimentos financeiros desses recursos bem como os montantes utilizados na execução dos projetos (consumo) e valores despendidos com a aquisição de bens integrantes do ativo imobilizado (dotação especial).																																																																																							

continua



