

Associação de Cultura, Educação e Assistência Social Santa Marcelina "Tom Jobim - Escola de Música do Estado de São Paulo"

C.N.P.J. Nº 10.462.524/0002-39

Demonstrações contábeis correspondentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2013 e de 2012

Balanco Patrimonial - Em reais				Demonstração do Superávit do Exercício - Em reais					
		N.E	2013	2012			N.E	2013	2012
Ativo					Passivo				
Circulante			5.895.425	8.670.635	Circulante		5.401.425	8.266.328	
Caixa e equivalentes de caixa			-	761.183	Projetos	(09)	4.880.943	7.797.919	
Recursos vinculados a projetos	(04)	5.276.277	3.224.566	3.224.566	Fornecedores		147.675	1.869	
Contas a receber		-	202.490	-	Encargos sociais	(10)	38.955	127.064	
Adiantamento de projetos	(05)	-	4.021.762	4.021.762	Obrigações tributárias		-	230	
Adiantamentos diversos			614.618	460.633	Provisão de férias		333.852	339.246	
Despesas antecipadas			4.530	-	Não Circulante		8.965.684	5.347.558	
Não Circulante			8.471.684	4.943.251	Exigível a Longo Prazo		8.965.684	5.347.558	
Realizável a Longo Prazo			4.021.762	-	Provisão para contingências	(12)	494.000	404.307	
Projetos	(05)	4.021.762	-	-	Receita diferida	(11)	4.449.922	4.943.251	
Permanente			4.449.922	4.943.251	Projetos	(09)	4.021.762	-	
Imobilizado	(07)	4.430.213	4.904.590	4.904.590	Patrimônio Líquido	(14)	-	-	
Intangível	(08)	19.709	38.661	38.661	Total do Passivo		14.367.109	13.613.885	
Total do Ativo			14.367.109	13.613.885					
As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras									
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido no Exercício - Em reais					Demonstração do Valor Adicionado - Em reais				
		N.E	2013	2012			N.E	2013	2012
Patrimônio líquido					Receitas Operacionais Brutas		19.132.210	22.306.499	
No início do exercício			-	-	Receitas dos projetos		18.341.328	21.260.617	
Ajustes de avaliação patrimonial			-	-	Outras receitas		790.882	1.045.882	
Resultado do exercício			-	-	Insumos Adquiridos de Terceiros		3.406.597	6.475.705	
No final do exercício	(14)	-	-	-	Serviço de terceiros e outros		1.721.895	3.534.430	
As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras									
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2013 e 2012					Demonstração do Fluxo de Caixa - Em Reais				
<p>1. Contexto operacional: A Associação de Cultura, Educação e Assistência Social Santa Marcelina, constituída em 23 de outubro de 2008, é uma associação de direito privado, de natureza confessional, educacional, cultural, assistencial, beneficente e filantrópica, sem fins econômicos e lucrativos, 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. A Associação mantém contrato de gestão (nº 01/2013), através do Processo SC/144322/2012, com a Secretaria de Estado de Cultura do Governo do Estado de São Paulo, tendo como objeto o fomento e a operacionalização da gestão e execução, das atividades na área cultural, na Tom Jobim - Escola de Música do Estado de São Paulo (EMESP Tom Jobim). Para gerenciar esse projeto, houve uma convocação pública formalizada através da Resolução SC nº 94 de 22 de outubro de 2012, cujo resultado foi publicado no Diário Oficial Poder Executivo - Seção I de 19 de outubro de 2012, onde a Associação de Cultura Educação e Assistência Social foi declarada a organização que será a gestora dos projetos Guri e EMESP por mais quatro anos e meio, a ser contado a partir de janeiro de 2013. 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- formação, 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. 2. Base de preparação: a. Declaração de conformidade: As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial as Resoluções CFC nº 1404/12 (ITG 2002) e nº 1305/10 (NBC TG 07). 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 emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela diretoria da Associação em 15 de janeiro de 2014. b. Base de mensuração: As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico com exceção aos instrumentos financeiros não-derivativos mensurados pelo valor justo por meio do resultado. Moeda funcional e moeda de apresentação: Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Associação. Todas as informações financeiras são apresentadas em Real e foram arredondadas, exceto quando indicado de outra forma. c. 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 explicativa nº 3c - Valor depreciável e vida útil econômica do ativo imobilizado. • Nota explicativa nº 12 - Provisão para contingências. 3. Principais políticas contábeis: As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente pela Associação. 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. 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 seus valores justos, de acordo com a gestão de riscos documentada e a estratégia de investimentos da Associação. Os custos da transação, após o reconhecimento inicial, são reconhecidos no resultado como incorridos. Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado são medidos pelo valor justo, e mudanças no valor justo desses ativos são reconhecidas no resultado do exercício. Recebíveis: Recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável. Caixa e equivalentes de caixa: Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa. Os recursos financeiros que a Associação possui, mas que estão vinculados a projetos são apresentados na rubrica de recursos vinculados a projetos. Recursos vinculados a projetos: Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita e somente poderão ser utilizados em projetos para fazer frente as obrigações do contrato de gestão de projetos de lei incentivados. Passivos financeiros não derivativos: Os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Associação se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. Associação baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retirada, cancelada ou vencida. Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos. Instrumentos financeiros derivativos: Não houve operações com instrumentos financeiros derivativos durante os exercícios de 2013 e 2012. b. Apuração do resultado e reconhecimento das receitas e despesas incentivadas: O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício. Os valores recebidos e empregados dos Contratos de Gestão e</p>									
4. Recursos vinculados a projetos					5. Adiantamento de projetos e projetos a apropriar				
			2013	2012			2013	2012	
Aplicações financeiras			5.276.277	3.224.566	Adiantamento de projetos	Curto Prazo	-	4.021.762	
Os recursos vinculados a projetos referem-se a recursos recebidos pela Associação que serão utilizados exclusivamente no contrato de gestão e projetos incentivados. Esses investimentos financeiros referem-se substancialmente a certificados de depósitos bancários e fundos de renda fixa, remunerados de acordo com as médias de remuneração do Certificado de Depósito Interbancário (CDB).						Longo Prazo	4.021.762	-	
Refere-se a recursos adicionais utilizados no Contrato de Gestão nº 31/2008 no montante de R\$ 4.021.763, suportados por recursos do Contrato de Gestão nº 34/2008, e que foram reclassificados pela Associação na rubrica de adiantamento de projetos, do ativo circulante para o ativo não circulante. Os gastos do valor em questão pode ser resumido em:									
			R\$ 2.396.867	R\$ 1.056.361					
Contrato de gestão					Manutenção das estruturas do Auditorio Cláudio Santoto		R\$ 538.760	R\$ 29.775	
Aquisição de pianos			R\$ 1.056.361	-	Outros		R\$ 29.775	R\$ 4.021.763	
Manutenção das estruturas do Auditorio Cláudio Santoto			R\$ 538.760	-	Total		R\$ 4.021.763	-	
Outros			R\$ 29.775	-	6. Adiantamentos diversos				
Total			R\$ 4.021.763	-			2013	2012	
Refere-se a recursos adicionais utilizados no Contrato de Gestão nº 31/2008 no montante de R\$ 4.021.763, suportados por recursos do Contrato de Gestão nº 34/2008, e que foram reclassificados pela Associação na rubrica de adiantamento de projetos, do ativo circulante para o ativo não circulante. Os gastos do valor em questão pode ser resumido em:									
			R\$ 2.396.867	R\$ 1.056.361					
Contrato de gestão			R\$ 2.396.867	-	Adiantamento de férias		510.910	355.816	
Aquisição de pianos			R\$ 1.056.361	-	Outros		103.708	104.817	
Manutenção das estruturas do Auditorio Cláudio Santoto			R\$ 538.760	-			614.618	460.633	
Outros			R\$ 29.775	-	7. Imobilizado: Os bens de uso estão demonstrados com base no valor original de custo deduzido da depreciação.				
Total			R\$ 4.021.763	-			2013	2012	
Refere-se a recursos adicionais utilizados no Contrato de Gestão nº 31/2008 no montante de R\$ 4.021.763, suportados por recursos do Contrato de Gestão nº 34/2008, e que foram reclassificados pela Associação na rubrica de adiantamento de projetos, do ativo circulante para o ativo não circulante. Os gastos do valor em questão pode ser resumido em:									
			R\$ 2.396.867	R\$ 1.056.361					
Contrato de gestão			R\$ 2.396.867	-	Descrição	Taxas	Custo	Depreciação acumulada	Líquido
Aquisição de pianos			R\$ 1.056.361	-	Máquinas e equipamentos	10%	638.240	(207.883)	430.357
Manutenção das estruturas do Auditorio Cláudio Santoto			R\$ 538.760	-	Móveis e utensílios	10%	597.284	(218.338)	378.946
Outros			R\$ 29.775	-	Instrumentos musicais	10%	5.229.936	(1.864.566)	3.365.370
Total			R\$ 4.021.763	-	Ferramentas	10%	2.911	(1.015)	1.896
Refere-se a recursos adicionais utilizados no Contrato de Gestão nº 31/2008 no montante de R\$ 4.021.763, suportados por recursos do Contrato de Gestão nº 34/2008, e que foram reclassificados pela Associação na rubrica de adiantamento de projetos, do ativo circulante para o ativo não circulante. Os gastos do valor em questão pode ser resumido em:									
			R\$ 2.396.867	R\$ 1.056.361					
Contrato de gestão			R\$ 2.396.867	-					
Aquisição de pianos			R\$ 1.056.361	-					
Manutenção das estruturas do Auditorio Cláudio Santoto			R\$ 538.760	-					
Outros			R\$ 29.775	-					
Total			R\$ 4.021.763	-					
Refere-se a recursos adicionais utilizados no Contrato de Gestão nº 31/2008 no montante de R\$ 4.021.763, suportados por recursos do Contrato de Gestão nº 34/2008, e que foram reclassificados pela Associação na rubrica de adiantamento de projetos, do ativo circulante para o ativo não circulante. Os gastos do valor em questão pode ser resumido em:									
			R\$ 2.396.867	R\$ 1.056.361					
Contrato de gestão			R\$ 2.396.867	-					
Aquisição de pianos			R\$ 1.056.361	-					
Manutenção das estruturas do Auditorio Cláudio Santoto			R\$ 538.760	-					
Outros			R\$ 29.775	-					
Total			R\$ 4.021.763	-					
Refere-se a recursos adicionais utilizados no Contrato de Gestão nº 31/2008 no montante de R\$ 4.021.763, suportados por recursos do Contrato de Gestão nº 34/2008, e que foram reclassificados pela Associação na rubrica de adiantamento de projetos, do ativo circulante para o ativo não circulante. Os gastos do valor em questão pode ser resumido em:									
			R\$ 2.396.867	R\$ 1.056.361					
Contrato de gestão			R\$ 2.396.867	-					
Aquisição de pianos			R\$ 1.056.361	-					
Manutenção das estruturas do Auditorio Cláudio Santoto			R\$ 538.760	-					
Outros			R\$ 29.775	-					
Total			R\$ 4.021.763	-					
Refere-se a recursos adicionais utilizados no Contrato de Gestão nº 31/2008 no montante de R\$ 4.021.763, suportados por recursos do Contrato de Gestão nº 34/2008, e que foram reclassificados pela Associação na rubrica de adiantamento de projetos, do ativo circulante para o ativo não circulante. Os gastos do valor em questão pode ser resumido em:									
			R\$ 2.396.867	R\$ 1.056.361					
Contrato de gestão			R\$ 2.396.867	-					
Aquisição de pianos			R\$ 1.056.361	-					
Manutenção das estruturas do Auditorio Cláudio Santoto			R\$ 538.760	-					
Outros			R\$ 29.775	-					
Total			R\$ 4.021.763	-					
Refere-se a recursos adicionais utilizados no Contrato de Gestão nº 31/2008 no montante de R\$ 4.021.763, suportados por recursos do Contrato de Gestão nº 34/2008, e que foram reclassificados pela Associação na rubrica de adiantamento de projetos, do ativo circulante para o ativo não circulante. Os gastos do valor em questão pode ser resumido em:									
			R\$ 2.396.867	R\$ 1.056.361					
Contrato de gestão			R\$ 2.396.867	-					
Aquisição de pianos			R\$ 1.056.361	-					
Manutenção das estruturas do Auditorio Cláudio Santoto			R\$ 538.760	-					
Outros			R\$ 29.775	-					
Total			R\$ 4.021.763	-					
Refere-se a recursos adicionais utilizados no Contrato de Gestão nº 31/2008 no montante de R\$ 4.021.763, suportados por recursos do Contrato de Gestão nº 34/2008, e que foram reclassificados pela Associação na rubrica de adiantamento de projetos, do ativo circulante para o ativo não circulante. Os gastos do valor em questão pode ser resumido em:									
			R\$ 2.396.867	R\$ 1.056.361					
Contrato de gestão			R\$ 2.396.867	-					
Aquisição de pianos			R\$ 1.056.361	-					
Manutenção das estruturas do Auditorio Cláudio Santoto			R\$ 538.760	-					
Outros			R\$ 29.775	-					
Total			R\$ 4.021.763	-					
Refere-se a recursos adicionais utilizados no Contrato de Gestão nº 31/2008 no montante de R\$ 4.021.763, suportados por recursos do Contrato de Gestão nº 34/2008, e que foram reclassificados pela Associação na rubrica de adiantamento de projetos, do ativo circulante para o ativo não circulante. Os gastos do valor em questão pode ser resumido em:									
			R\$ 2.396.867	R\$ 1.056.361					
Contrato de gestão			R\$ 2.396.867	-	</				

