

| 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 financeiras correspondentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2016 e de 2015 - Em reais | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Balço Patrimonial | | | | | Demonstração do Superávit do Exercício | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ativo | Nota Explicativa | 2016 | 2015 | Passivo | Nota Explicativa | 2016 | 2015 | Nota Explicativa | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Circulante | | | | Circulante | | | | Total | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Recursos vinculados a projetos | (04) | 9.161.114 | 8.167.401 | Projeto a Executar | (10) | 8.963.912 | 7.446.047 | Receitas Operacionais | | 20.362.716 | 20.625.177 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Contas a receber | (05) | 8.973.279 | 7.223.685 | Fornecedores | | 4.698.350 | 6.909.867 | Receitas operacionais | | 19.647.084 | 19.995.275 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Adiantamentos diversos | (06) | 10.000 | 858.288 | Encargos sociais | (11) | 113.533 | 29.024 | Recursos do contrato de gestão | (17) | 19.647.084 | 19.995.275 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Despesas antecipadas | | 74.304 | 79.431 | Obrigações tributárias | | 32.172 | 33.529 | Outras receitas operacionais | | 715.632 | 629.907 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Estoques | (09) | 6.728 | 5.997 | Provisão de férias e encargos | | - | - | Outra receitas | | - | 805 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Não Circulante | | 2.924.571 | 3.403.793 | Contas a pagar | | 501.468 | 468.648 | Depreciação | | 715.632 | 629.097 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Permanente | | 2.924.571 | 3.403.793 | Provisão para contingências | (14) | 2.477 | 4.979 | Despesas Operacionais | | (20.362.716) | (20.625.177) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Imobilizado | (07) | 2.924.571 | 3.403.793 | Fundos de Reserva e Contingências | (12) | 422.325 | - | Despesas operacionais | | (20.362.716) | (20.625.177) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Intangível | (08) | - | - | Não Circulante | | 3.193.588 | - | Despesas com pessoal | | (10.404.050) | (10.860.806) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Total do Ativo | | 12.085.685 | 11.571.194 | Exigível a Longo Prazo | | 3.121.773 | 4.125.147 | Despesas com encargos sociais | | (3.444.635) | (3.614.185) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras | | | | Provisão para contingências | (14) | 197.202 | 721.354 | Despesas administrativas | | (3.302.072) | (1.483.062) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido no Exercício | | | | Recursos aplicados ativos permanentes | (13) | 2.924.571 | 3.403.793 | Depreciação | | (715.632) | (629.097) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Patrimônio líquido | Nota Explicativa | 2016 | 2015 | Patrimônio Líquido | (16) | - | - | Serviços Prestados por Terceiros | | (2.436.296) | (3.933.788) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| No início do exercício | | - | - | Total do Passivo | | 12.085.685 | 11.571.194 | Impostos e Taxas | | (60.032) | (104.240) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Resultado do exercício | | - | - | As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras | | | | Resultado do Exercício | | - | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| No final do exercício | | - | - | 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. <i>Instrumentos financeiros derivativos:</i> Não houve operações com instrumentos financeiros derivativos durante os exercícios de 2016 e 2015. b. Apuração do resultado e reconhecimento das receitas e despesas: O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício. Os valores recebidos e empregados do Contrato de Gestão originados de contratos com a Secretaria de Cultura do Estado de São Paulo, são registrados em conformidade com a CPC07 (R1). • Recebimento dos recursos: Quando ocorre o recebimento de recursos é reconhecido um ativo (recursos vinculados a projetos) em contrapartida a projetos a executar no passivo circulante. • Consumo como despesa: Quando ocorrem os gastos do contrato de gestão, são reconhecidas as despesas e receitas correspondentes em montantes equivalentes, ou seja, sem impacto no resultado do exercício. • Aquisição de bens: Quando ocorre a aquisição de bens do contrato de gestão são reconhecidos os ativos imobilizados e intangíveis, em contrapartida a uma receita diferida no passivo não circulante. • Rendimentos de aplicações financeiras: Quando ocorre o rendimento de aplicações financeiras são reconhecidos os acréscimos de ativos em contrapartida a projetos a executar no passivo circulante. Em consequência à prática contábil adotada pela Associação, os efeitos no resultado do exercício relacionados ao contrato de gestão são nulos pois todas as despesas incorridas com o projeto são vinculadas a recursos recebidos com utilização específica nesse projeto. c. Imobilizado: Reconhecimento e mensuração: Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou doação, deduzido de depreciação acumulada e perda de redução ao valor recuperável acumuladas, quando necessário. Depreciação: A depreciação acumulada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituído do custo, deduzido do valor residual. A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado. Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revisados a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes serão reconhecidos como mudança de estimativas contábeis. d. Intangíveis: Os ativos intangíveis compreendem, basicamente, os ativos adquiridos de terceiros (softwares) e são mensurados pelo custo total de aquisição. A amortização foi calculada pelo método linear, com base nas taxas de 20% a.a., e leva em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens. e. Redução ao valor recuperável: Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. A Associação não identificou nenhum ativo com redução no seu valor recuperável. f. Passivo circulante e não circulante: Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos 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. g. Receita diferida (recursos aplicados em ativos permanentes): Os valores reconhecidos como receita diferida representam os ativos imobilizados e intangíveis recebidos em doação, mensurados ao valor justo, e ativos adquiridos de terceiros, que são reconhecidos como uma receita diferida no passivo não circulante e são reconhecidos no resultado do exercício, de acordo com o regime de competência, no mesmo prazo e pelos mesmos montantes das despesas de depreciação e amortização do ativo imobilizado em atendimento a CPC 07 (R1). | | | | Resultado Abrangente Total | | - | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras | | | | Demonstração do Valor Adicionado | | | | As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31/12/2016 e 2015 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Contexto operacional: A Associação de Cultura, Educação e Assistência Social Santa Marcelina, constituída em 23/10/2008, 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 (nº01/2013), 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 22/10/2012, cujo resultado foi publicado no Diário Oficial Poder Executivo - Seção I de 19/12/2012, onde a Associação de Cultura Educação e Assistência Social foi declarada a organização que será a gestora dos projetos 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 extra curriculares, as quais visam o intercâmbio entre os professores e artistas de outros municípios, estados e países, oferecendo, 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). As demonstrações financeiras referentes a 31/12/2015, divulgada para fins de comparabilidade, foram reclassificadas, quando aplicável, para fins de melhor apresentação. 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 16/01/2017. 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 14 - 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, aplicações financeiras e fundos de reserva e contingência que possuem utilização restrita e somente poderão ser utilizados em projetos para fazer frente as obrigações do contrato de gestão. Passivos financeiros não derivativos: Os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. Recursos vinculados a projetos | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2016</th> <th>2015</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Banco conta movimento</td> <td>(7.076)</td> <td>6.533</td> </tr> <tr> <td>Aplicações financeiras</td> <td>8.980.355</td> <td>7.217.152</td> </tr> <tr> <td></td> <td>8.973.279</td> <td>7.223.685</td> </tr> </tbody> </table> | | | | | | | | | | | | 2016 | 2015 | Banco conta movimento | (7.076) | 6.533 | Aplicações financeiras | 8.980.355 | 7.217.152 | | 8.973.279 | 7.223.685 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2016 | 2015 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Banco conta movimento | (7.076) | 6.533 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Aplicações financeiras | 8.980.355 | 7.217.152 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 8.973.279 | 7.223.685 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Os recursos vinculados a projetos referem-se a recursos recebidos pela Associação que serão utilizados exclusivamente no contrato de gestão. 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 (CDI). | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. Contas a receber | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2016</th> <th>2015</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Contas a receber - Contrato de gestão nº 01/2013</td> <td>10.000</td> <td>858.288</td> </tr> <tr> <td></td> <td>10.000</td> <td>858.288</td> </tr> </tbody> </table> | | | | | | | | | | | | 2016 | 2015 | Contas a receber - Contrato de gestão nº 01/2013 | 10.000 | 858.288 | | 10.000 | 858.288 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2016 | 2015 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Contas a receber - Contrato de gestão nº 01/2013 | 10.000 | 858.288 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 10.000 | 858.288 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Este saldo de 2016 refere-se a parcela prevista no contrato de gestão e que não foi recebida até o momento. E o saldo de 2015 não foi realizado, sendo ajustado em 2016. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. Adiantamentos diversos | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2016</th> <th>2015</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Adiantamento de férias</td> <td>66.967</td> <td>71.824</td> </tr> <tr> <td>Outros</td> <td>7.337</td> <td>7.607</td> </tr> <tr> <td></td> <td>74.304</td> <td>79.431</td> </tr> </tbody> </table> | | | | | | | | | | | | 2016 | 2015 | Adiantamento de férias | 66.967 | 71.824 | Outros | 7.337 | 7.607 | | 74.304 | 79.431 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2016 | 2015 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Adiantamento de férias | 66.967 | 71.824 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Outros | 7.337 | 7.607 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 74.304 | 79.431 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7. Imobilizado: Os bens de uso estão demonstrados com base no valor original de custo deduzido da depreciação. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th colspan="2">2016</th> <th colspan="2">2015</th> </tr> <tr> <th>Descrição</th> <th>Taxas</th> <th>Custo</th> <th>Depreciação acumulada</th> <th>Líquido</th> <th>Líquido</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Equipamentos</td> <td>10%</td> <td>590.633</td> <td>(289.294)</td> <td>301.339</td> <td>308.717</td> </tr> <tr> <td>Móveis e Utensílios</td> <td>10%</td> <td>578.957</td> <td>(312.518)</td> <td>266.439</td> <td>348.706</td> </tr> <tr> <td>Instrumentos Musicais</td> <td>10%</td> <td>5.450.952</td> <td>(3.195.918)</td> <td>2.255.035</td> <td>2.603.556</td> </tr> <tr> <td>Ferramentas</td> <td>10%</td> <td>1.386</td> <td>(923)</td> <td>463</td> <td>1.313</td> </tr> <tr> <td>Computadores e Periféricos</td> <td>20%</td> <td>926.677</td> <td>(828.579)</td> <td>98.098</td> <td>103.970</td> </tr> <tr> <td>Telefones</td> <td>10%</td> <td>11.054</td> <td>(7.856)</td> <td>3.197</td> <td>4.271</td> </tr> <tr> <td>Sub-total</td> <td></td> <td>7.559.658</td> <td>(4.635.087)</td> <td>2.924.571</td> <td>3.370.533</td> </tr> <tr> <td>Imobilizado em Andamento</td> <td></td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>33.260</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td></td> <td>7.559.658</td> <td>(4.635.087)</td> <td>2.924.571</td> <td>3.403.793</td> </tr> </tbody> </table> | | | | | | | | | | | | 2016 | | 2015 | | Descrição | Taxas | Custo | Depreciação acumulada | Líquido | Líquido | Equipamentos | 10% | 590.633 | (289.294) | 301.339 | 308.717 | Móveis e Utensílios | 10% | 578.957 | (312.518) | 266.439 | 348.706 | Instrumentos Musicais | 10% | 5.450.952 | (3.195.918) | 2.255.035 | 2.603.556 | Ferramentas | 10% | 1.386 | (923) | 463 | 1.313 | Computadores e Periféricos | 20% | 926.677 | (828.579) | 98.098 | 103.970 | Telefones | 10% | 11.054 | (7.856) | 3.197 | 4.271 | Sub-total | | 7.559.658 | (4.635.087) | 2.924.571 | 3.370.533 | Imobilizado em Andamento | | - | - | - | 33.260 | Total | | 7.559.658 | (4.635.087) | 2.924.571 | 3.403.793 |
| | 2016 | | 2015 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Descrição | Taxas | Custo | Depreciação acumulada | Líquido | Líquido | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Equipamentos | 10% | 590.633 | (289.294) | 301.339 | 308.717 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Móveis e Utensílios | 10% | 578.957 | (312.518) | 266.439 | 348.706 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Instrumentos Musicais | 10% | 5.450.952 | (3.195.918) | 2.255.035 | 2.603.556 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ferramentas | 10% | 1.386 | (923) | 463 | 1.313 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Computadores e Periféricos | 20% | 926.677 | (828.579) | 98.098 | 103.970 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Telefones | 10% | 11.054 | (7.856) | 3.197 | 4.271 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Sub-total | | 7.559.658 | (4.635.087) | 2.924.571 | 3.370.533 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Imobilizado em Andamento | | - | - | - | 33.260 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Total | | 7.559.658 | (4.635.087) | 2.924.571 | 3.403.793 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| A movimentação do imobilizado está demonstrada a seguir: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2016</th> <th>2015</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Saldos no início do exercício</td> <td>3.403.793</td> <td>4.057.216</td> </tr> <tr> <td>Adições</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | | | | | | | | | | | | 2016 | 2015 | Saldos no início do exercício | 3.403.793 | 4.057.216 | Adições | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2016 | 2015 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Saldos no início do exercício | 3.403.793 | 4.057.216 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Adições | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2016</th> <th>2015</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Saldo Anterior</td> <td>6.591.323</td> <td>(1.841.599)</td> </tr> <tr> <td>Fundo de Reserva</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Fundo de Contingências</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Valores Recebidos</td> <td>20.290.780</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Valores á Receber</td> <td>(858.288)</td> <td>10.000</td> </tr> <tr> <td>Rendimentos Financeiros</td> <td>855.055</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Consumo</td> <td>(19.647.084)</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Dotação especial</td> <td>(86.519)</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Devolução de verba/Reclassificação</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Valor Residual</td> <td>-</td> <td>3.616.356</td> </tr> </tbody> </table> | | | | | | | | | | | | 2016 | 2015 | Saldo Anterior | 6.591.323 | (1.841.599) | Fundo de Reserva | - | - | Fundo de Contingências | - | - | Valores Recebidos | 20.290.780 | - | Valores á Receber | (858.288) | 10.000 | Rendimentos Financeiros | 855.055 | - | Consumo | (19.647.084) | - | Dotação especial | (86.519) | - | Devolução de verba/Reclassificação | - | - | Valor Residual | - | 3.616.356 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2016 | 2015 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Saldo Anterior | 6.591.323 | (1.841.599) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fundo de Reserva | - | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fundo de Contingências | - | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Valores Recebidos | 20.290.780 | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Valores á Receber | (858.288) | 10.000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Rendimentos Financeiros | 855.055 | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Consumo | (19.647.084) | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dotação especial | (86.519) | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Devolução de verba/Reclassificação | - | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Valor Residual | - | 3.616.356 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Contrato de Gestão - Projeto EMESP (01/2013) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Contrato de Gestão - Projeto EMESP (01/2013) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fundos | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Outros Recursos | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Total | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Valores recebidos - Referem-se aos montantes financeiros efetivamente recebidos no exercício. Valores a receber - Referem-se a valores previstos no contrato de gestão e não repassados dentro do exercício. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

continua

VISITE NOSSAS LIVRARIAS:

- livraria.imprensaoficial.com.br – Livraria Virtual
- Rua XV de novembro, 318 – 2ª a 6ª das 9h as 18h



imprensaoficial
GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO

continuação

Rendimentos financeiros - Referem-se a rendimentos das aplicações financeiras dos recursos vinculados ao projeto que, de acordo com a norma contábil, são reconhecido no ativo em contrapartida aos projetos a executar no passivo (vide nota explicativa 3.b - práticas contábeis). **Consumo** - Referem-se aos gastos que foram empregados no projeto ao longo do exercício social. Os consumos de projetos a incorrer dão origem as receitas e despesas da Entidade. **Dotação especial** - Referem-se aos recursos que foram empregados na aquisição de bens integrantes do ativo imobilizado. **Fundos** - Os fundos de reservas e de contingências foram reclassificados e demonstrados conforme Nota Explicativa nº 12. Por força do contrato de gestão, a Associação está obrigada a cumprir determinadas metas, as quais são trimestralmente avaliadas pela Comissão de Avaliação da Execução dos Contratos de Gestão da Secretaria de Estado da Cultura. No caso de não cumprimento dessas metas, a Associação poderá sofrer penalidades que podem incorrer em redução dos repasses contratados ou até mesmo o cancelamento do contrato de gestão. A Administração da Associação entende que em 2016 todas as metas foram cumpridas adequadamente e aguarda a formalização conclusiva da análise dos relatórios de atividades encaminhados à Secretaria de Estado da Cultura. Até o momento não houve qualquer manifestação contrária por parte desta Secretaria. **(a) Contrato de Gestão - Projeto EMESP (01/2013)**: Em janeiro de 2013 foi assinado o Contrato de Gestão n.º 01/2013 entre o Estado de São Paulo, por intermédio da Secretaria da Cultura e Associação de Cultura, Educação Assistência Social Santa Marcelina, possui como previsão o repasse de R\$ 105.401.180 ao longo de 4 anos e meio, para o período de janeiro de 2013 a junho de 2017, pela Secretaria de Estado da Cultura, a serem empregados com o objetivo de gerenciar Tom Jobim Escola de Música do Estado de São Paulo, sendo R\$ 20.202.780 para o ano de 2016, tendo sido recebido R\$ 20.192.780, o saldo a receber de R\$ 10.000 registrado como contas a receber. Em 2016 matricularam-se 1.323 alunos, com um número de 1.558 atendimentos nos Cursos de Formação e Livres, e foram oferecidas 214 vagas para bolsistas em 2016. Os Corpos Musicais tiveram atuação importante: a Banda Sinfônica Jovem do Estado de São Paulo realizou 11 concertos, atingindo um público de 5.672 pessoas; a Orquestra Sinfônica Jovem realizou 19 concertos, atingindo um público de 161.713 pessoas; o Coral Jovem do Estado de São Paulo realizou 12 concertos, atingindo um público de 2.783 pessoas; a Orquestra Jovem Tom Jobim alcançou em seus 10 concertos um público de 7.646 pessoas. (Informações não auditadas). **11. Salários e encargos sociais a pagar**

| | | |
|----------------------------|--------|--------|
| | 2016 | 2015 |
| INSS a recolher | 29.792 | 31.339 |
| Outros encargos a recolher | 2.380 | 2.190 |
| | 32.172 | 33.529 |

12. Fundos: Referem-se a valores de recursos de projetos, reclassificados para este grupo neste exercício de 2016, para melhor evidenciado.

| | | |
|------------------------|---------------|------|
| | 2016 | 2015 |
| Fundo de reserva | (a) 1.648.040 | - |
| Fundo de contingências | (b) 1.545.548 | - |
| | 3.193.588 | - |

(a) Do total dos recursos repassados no primeiro ano de vigência do presente contrato, 6%, foi depositado pela Organização Social em conta corrente específica de sua titularidade, constituída para o fundo de reserva, sob a tutela do Conselho de Administração da Associação, que somente poderá ser utilizado na hipótese de atraso, por parte da Contratante, no repasse de recursos. A liberação desses recursos ficará condicionada a apresentação pela Contratada do plano de restituição dos respectivos valores do fundo de reserva, bem como a aprovação do Conselho de Administração da Contratada. (b) Nos termos da norma inserta no Decreto Estadual nº 54.340, de 15 de maio de 2009, a Contratada depositou na conta bancária específica, o montante de R\$ 1.379.257,00 (um milhão e trezentos e setenta e nove mil e duzentos e cinquenta e sete reais); (b.1) A Organização Social poderá contribuir com recursos próprios para a reserva de que trata esta alínea "b"; (b.2) Os recursos financeiros depositados na conta bancária a que se refere esta alínea "b" e subitens somente poderão ser utilizados por deliberações de ¾ (três quartos) dos membros do Conselho de Administração da Contratada, e do Secretário de Cultura, a quem é facultado delegar o exercício dessa competência; (b.3) Ao final do contrato, o saldo financeiro remanescente na reserva a que se refere esta alínea "b" será rateado entre o Estado e a organização social, observada a mesma proporção com que foi aquela constituída; **13. Recursos aplicados em ativos permanentes**

| | | |
|--|-----------|-----------|
| | 2016 | 2015 |
| | 2.924.571 | 3.403.793 |

 Conforme demonstrado na nota explicativa 3(b), os recursos que são aplicados na aquisição de ativos imobilizados e intangível são reconhecidos como uma receita diferida no passivo não circulante e são reconhecidos no resultado do exercício, de acordo com o regime de competência, no mesmo prazo e pelos mesmos montantes das despesas de depreciação e amortização do ativo imobilizado e diferido em atendimento a CPC 07 (R1). Vide nota explicativa 8 (ativo imobilizado). **Saldo em 31 de dezembro de 2015**

| | |
|--|-----------|
| | 3.403.793 |
|--|-----------|

 Adição de imobilizado (nota explicativa 8) 86.519
Custo residual baixado de imobilizado e intangível (1.850)
Depreciação do imobilizado (nota explicativa 8) (715.632)
Ajuste de depreciação 151.742
Amortização do intangível (-) 2.924.571

14. Provisão para contingências: A Associação é parte (pólo passivo) em ações judiciais envolvendo questões trabalhistas. A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos e análise das demandas judiciais pendentes, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as prováveis perdas estimadas com as ações em curso, como se segue:

| | | |
|-------------------------------------|---------|------|
| | 2016 | 2015 |
| Contingências no passivo circulante | 422.325 | - |

| | | |
|------------------------------|----------|---------|
| | 2016 | 2015 |
| Trabalhistas | - | 493.445 |
| | (71.120) | 422.325 |
| | 2016 | 2015 |
| Contingências no longo prazo | 197.202 | 721.354 |

 contrato de gestão nº 01/2013. No entanto, não foi possível confirmamos a realização desse valor até a emissão desse relatório, o que gera dúvidas quanto ao seu recebimento. **Ajustes de erros e mudanças de práticas contábeis:** Chamamos a atenção para a nota explicativa nº 18, onde constam correções e reclassificações de contas efetuadas em 2016, também com o objetivo de melhor evidenciado das contas relativas aos projetos. **Outros assuntos: Demonstração do valor adicionado** - Adicionalmente, examinamos a demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao exercício findo em 31/12/2016, a qual está sendo apresentada com o propósito de permitir análises adicionais, não sendo requerida como parte das demonstrações financeiras básicas. Essa demonstração foi submetida aos mesmos procedimentos de auditoria descritos nesse relatório e, em nossa opinião, está adequadamente apresentada em todos os aspectos relevantes, em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto. **Responsabilidade da administração sobre as demonstrações financeiras:** A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela administração da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras. **Responsabilidade dos auditores independentes:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser de

| | 2015 | | 2016 | | | | | | | | | | |
|---|---------------|--------------|------------|---------|--|------|------|-------------------------|------------|------------|--|------------|------------|
| | Saldo inicial | Adição final | Utilização | Saldo | | | | | | | | | |
| Trabalhistas | 721.354 | - | (524.152) | 197.202 | | | | | | | | | |
| Outros processos avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível sem mensuração com suficiente segurança, no montante de R\$ 368.844 em 2016 (R\$ 447.456 em 2015) para os quais nenhuma provisão foi constituída tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização. 15. Partes relacionadas: A Associação não possui partes relacionadas e a diretoria da Associação não são remunerados. 16. Patrimônio líquido: Em função de a Associação ter suas operações suportadas exclusivamente por contratos de Gestão firmados com o Estado de São Paulo, por intermédio da Secretaria da Cultura, os resultados apresentados desde a sua constituição tem sido nulos, motivo pelo qual a Associação não apresenta patrimônio social constituído. 17. Recursos de contrato de gestão <table border="1"> <tr> <td></td> <td>2016</td> <td>2015</td> </tr> <tr> <td>Projeto EMESP (01/2013)</td> <td>19.647.084</td> <td>19.995.275</td> </tr> <tr> <td></td> <td>19.647.084</td> <td>19.995.275</td> </tr> </table> | | | | | | 2016 | 2015 | Projeto EMESP (01/2013) | 19.647.084 | 19.995.275 | | 19.647.084 | 19.995.275 |
| | 2016 | 2015 | | | | | | | | | | | |
| Projeto EMESP (01/2013) | 19.647.084 | 19.995.275 | | | | | | | | | | | |
| | 19.647.084 | 19.995.275 | | | | | | | | | | | |

18. Correção de erros e mudanças de estimativa contábil: Os registros contábeis demonstrados no quadro abaixo, passaram a ter tratamento contábil, diferente da prática que vinha sendo adotada até 2015, além de correções efetuadas nos saldos das contas divulgadas naquele exercício. Assim, em atendimento ao CPC 23 - "Políticas Contábeis, Mudanças de Estimativa e Retificação de Erro", evidenciam-se as alterações ocorridas.

| | 31/12/2015 | | 31/12/16 | |
|------------------------|------------------|----------|------------------|------------------|
| Descrição | Saldo anterior | Débitos | Saldo corrigido | |
| Contas a receber | (a) 858.288 | - | 858.288 | - |
| Estoques | (b) - | - | - | 96.803 |
| Total | 858.288 | - | 858.288 | 106.803 |
| Projetos a executar | (c) 6.909.867 | - | 6.909.867 | 4.698.350 |
| Fundo de reserva | (c) - | - | - | 1.648.040 |
| Fundo de contingências | (c) - | - | - | 1.545.548 |
| Total | 6.909.867 | - | 6.909.867 | 7.891.938 |

(a) Conforme mencionado na nota explicativa nº 05, o valor de contas a receber não foi realizado. (b) Foi implantando controle de estoques, de modo que os itens adquiridos não são mais lançados diretamente à conta de despesa. (c) E, foram segregados os fundos de reserva e de contingências, da rubrica relativa a "projetos a executar". **19. Cobertura de seguros:** A Associação adota a política de contratar cobertura de seguros contra incêndio, risco diversos para os bens do ativo imobilizado e responsabilidade civil, por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, que foram definidas por orientação de especialistas e levam em consideração a natureza de sua atividade e o grau de risco envolvido. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações financeiras, consequentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

Rosane Ghedin - Diretora Presidente
Luís Roberto Teles - CRC/1SP182786/O-8

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras
Aos Conselheiros e Administradores da Associação de Cultura, Educação e Assistência Social Santa Marcelina "Tom Jobim - Escola de Música do Estado de São Paulo" São Paulo - SP. Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras da Associação de Cultura, Educação e Assistência Social Santa Marcelina "Tom Jobim - Escola de Música do Estado de São Paulo" ("EMESP"), que compreendem o balanço patrimonial em 31/12/2016 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação de Cultura, Educação e Assistência Social Santa Marcelina "Tom Jobim - Escola de Música do Estado de São Paulo" ("EMESP") em 31/12/2016, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **Base para opinião:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Ênfases: Manutenção dos contratos de gestão:** Chamamos a atenção para a Nota Explicativa nº 1 às demonstrações financeiras, que informa que o Projeto EMESP Tom Jobim, teve sua renovação a partir de janeiro de 2013, por quatro anos e meio, devendo se encerrar portanto em junho de 2017. Assim posteriormente a esta data, sua renovação dependerá do resultado do chamamento público que definirá o gestor desse contrato. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto. **Contas a receber - contratos de gestão:** De acordo com a nota explicativa nº 5, foram registrados saldos a receber da Secretaria do Estado da Cultura, de R\$ 10.000 relativo ao

relatório anual de atividades 2016 - Escola de Música do Estado de São Paulo - Tom Jobim - Contrato de Gestão nº 01/2013. No entanto, não foi possível confirmamos a realização desse valor até a emissão desse relatório, o que gera dúvidas quanto ao seu recebimento. **Ajustes de erros e mudanças de práticas contábeis:** Chamamos a atenção para a nota explicativa nº 18, onde constam correções e reclassificações de contas efetuadas em 2016, também com o objetivo de melhor evidenciado das contas relativas aos projetos. **Outros assuntos: Demonstração do valor adicionado** - Adicionalmente, examinamos a demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao exercício findo em 31/12/2016, a qual está sendo apresentada com o propósito de permitir análises adicionais, não sendo requerida como parte das demonstrações financeiras básicas. Essa demonstração foi submetida aos mesmos procedimentos de auditoria descritos nesse relatório e, em nossa opinião, está adequadamente apresentada em todos os aspectos relevantes, em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto. **Responsabilidade da administração sobre as demonstrações financeiras:** A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela administração da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras. **Responsabilidade dos auditores independentes:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser de

correntes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras. Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. • Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional. Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. São Paulo, 09/02/2017. **Cokinós & Associados Auditores Independentes S/S** - CRC-2SP 15.753/O-0; **Edson José da Silva** - Contador - CRC-1SP251.112/O-9 - CNAI nº 2211.

| Relatório Anual de Atividades 2016 - Escola de Música do Estado de São Paulo - Tom Jobim - Contrato de Gestão nº 01/2013 | | | | |
|--|----------------------------|------------------------|------------------------------|-------------|
| 1) Metas Técnicas | | | | |
| 1.1) Programa Pedagógico - Alunos | | | | |
| Ação | Indicador | Meta Anual | Resultados Alcançados | |
| | | | Total de alunos matriculados | ICM |
| Formação Continuada: Formação musical voltada para a prática instrumental e de canto para alunos do 1º (ingresso até 13 anos), 2º (ingresso até 16 anos) e 3º ciclo (ingresso até 21 anos) | Número de Alunos Atendidos | 520 alunos (*) | 500 | 96% |
| | Carga Horária | 6 horas/aulas semanais | 6 | 100% |
| Formação Avançada: Curso de formação musical especializada para alunos com alto grau de conhecimento musical (sem limite de idade). | Número de Alunos Atendidos | 200 alunos (*) | 207 | 103,5% |
| | Carga Horária | 6 horas/aulas semanais | 6 | 100% |
| Cursos Livres: Disciplinas optativas e cursos preparatórios e introdutórios para a comunidade (idade limite de ingresso deve ser compatível com o conteúdo artístico-pedagógico das atividades oferecidas) | Número de Alunos Atendidos | 580 alunos (*) | 616 | 106% |
| | Carga Horária | 2 horas/aulas semanais | 2 | 100% |
| Total de Alunos | | 1.300 alunos | 1.323 | 102% |
| | | | 1.558 | 120% |

(*) No caso de Cursos em que a demanda de alunos ou as aptidões exigidas para ingresso de alunos não permitirem o alcance ou causarem a superação das metas estabelecidas neste quadro, a Organização Social poderá realocar as vagas entre os Cursos oferecidos, sempre mantendo o total de 1.300 alunos matriculados. **Observação:** Em relação aos números informados, esclarecemos que houve alunos que frequentaram mais de um curso, totalizando 1.558 atendimentos. Cabe explicar que, se por um lado a decisão de permitir que um mesmo aluno faça mais de um curso dentro da Escola proporciona àqueles mais interessados um ensino musical intensivo, por outro lado, o custo deste aluno que faz mais de um curso é maior do que daqueles que fazem apenas um curso. Por conta disso, não houve desequilíbrio do orçamento. Finalmente cabe ressaltar que o número total de alunos matriculados na Escola foi de 1.323, o que equivale a 102%, da realização da meta de 1.300 alunos. **Justificativa para Formação Continuada e Avançada:** Em 2016 a EMESP atendeu um número maior de alunos de formação avançada e de cursos livres do que aquele estabelecido nas metas pactuadas. Isso se deveu aos ajustes orçamentários que ocorreram no ano de 2015 e que ocasionaram a diminuição de 200 vagas nos cursos oferecidos. Muitos alunos que já frequentavam a Escola nesse período tiveram suas vagas asseguradas para que não houvesse qualquer prejuízo para aqueles que já estavam matriculados. Por essa razão, foi necessária a diminuição das vagas oferecidas aos alunos de 1º, 2º e 3º ciclos a fim de garantir a meta de atribuição de horas-aula aos professores e o equilíbrio financeiro do Contrato de Gestão. **Justificativa para Cursos Livres:** A meta para o número de alunos matriculados nos cursos livres oferecidos para a comunidade foi superada em 6% tendo em vista a grande quantidade de alunos que anualmente aguardam por vagas na Escola. A EMESP procurou atender o maior número possível de alunos sem que houvesse um desequilíbrio no orçamento global do Contrato de Gestão. Para garantir esse equilíbrio, foi mantido e respeitado o total de horas atribuídas aos professores estabelecido pelo Contrato de Gestão, que permaneceu dentro da meta proposta para o ano. A qualidade das aulas não foi comprometida mesmo com o número maior de atendimentos.

| 1.2) Programa Pedagógico - Professores | | | | |
|---|---|------------|-----------------------|--------|
| Ação | Indicador | Meta Anual | Resultados Alcançados | ICM |
| Atribuição de horas-aula aos professores da EMESP | Quantidade de horas-aula | 78.300 | 78.300 | 100% |
| 1.3) Programa de Atividades Extracurriculares | | | | |
| Ação | Indicador | Meta Anual | Resultados Alcançados | ICM |
| Master Classes e Workshops | Número total de participantes | 102 | 508 | 498% |
| | Número total de público | 170 | 1.528 | 899% |
| | Quantidade total de ações | 34 | 48 | 141% |
| Concertos, Shows e Audições | Público Total | 300 | 9.276 | 3092% |
| | Quantidade de apresentações | 15 | 18 | 120% |
| Encontros | Número total de participantes | 30 | 59 | 197% |
| | Número total de público | 200 | 477 | 238,5% |
| | Quantidade total de ações | 1 | 1 | 100% |
| Programa de Professores Convidados | Número total de atendimentos nas atividades dos professores convidados (alunos e público) | 40 | 220 | 550% |
| | Número de professores internacionais convidados | 2 | 2 | 100% |
| Bolsa-Auxílio | Número de alunos beneficiados | 46 | 104 | 226% |

Justificativa para Workshops e Master Classes: A quantidade de ações foi superior à meta estabelecida, pois foram feitas parcerias com: Universidade de Lyon (11/03), Consulado Geral da República Tcheca (30/03), Mozarteum Brasileiro (06/04, 24/05, 22/06, 01/07 e 14/09), Produtora Nau (24/04), Embaixada da Austrália (02/05), Buffet Crampon (19/05), Interarte (26/08), JuilliardSchool (18/10), Sociedade de Cultura Artística (08/11) e RepertoireDays - TROMP Percussion Eindhoven (21 e 22/09), que possibilitaram 14 Master classes oferecidas gratuitamente à EMESP. Esta é a razão pela qual ultrapassamos a meta estabelecida, sem com isso, comprometer o orçamento específico dessa rubrica. A superação da meta estipulada para público presente justifica-se pela qualidade da programação oferecida. **Justificativa para Concertos, Shows e Audições:** A superação da meta, em 03 atividades, ocorreu por conta do oferecimento à EMESP de uma apresentação de artistas premiados em programas de incentivo à produção cultural, como por exemplo o PROAC. Com isso, foi possível oferecer programas gratuitos de apresentação no auditório da EMESP. Outras duas apresentações que superaram a meta estabelecida foram feitas a pedido da Secretaria de Cultura: VII Conferência Nacional de Direitos Humanos - Secretaria da Justiça e da Defesa da Cidadania, no dia 28/03/2016, e Posse do Conselho da Comunidade Negra do Estado de São Paulo, no dia 15/04/2016. A superação da meta estipulada para público presente nos outros concertos e shows justifica-se pela qualidade da programação oferecida. **Justificativa para Encontros:** O V Encontro de Música Antiga foi realizado nos dias 10 e 11 de junho de 2016. A superação da meta estipulada para total de atendimentos (participantes e público) pode ser justificada pela grande participação da comunidade da EMESP nos concertos e atividades desenvolvidas pelo Núcleo de Música Antiga, valorizando a qualidade da programação oferecida pelo Encontro. **Justificativa para Programa de Professores Convidados:** O número de alunos atendidos nas visitas de professores convidados superou a meta estabelecida devido às inúmeras atividades realizadas pela professora Diana Ligeti, do Conservatório Nacional Superior de Música e Dança de Paris, que atraíram um grande público. **Justificativa para Bolsa-Auxílio:** Como nem todos os alunos necessitam do valor integral da ajuda de custo, pois a quantidade de seus deslocamentos depende do local onde moram e da quantidade de conduções que utilizam, foi possível o atendimento de outros alunos que apresentaram interesse no auxílio. Esta é a razão pela qual ultrapassamos a meta de número de alunos beneficiados, sem com isso, comprometer o orçamento específico dessa rubrica.

continua

continuação

| 1.4) Programa de Performance | | | | |
|--|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|--------|
| 1.4.1) Corpos Musicais | | | | |
| Ação | Indicador | Meta Anual | Resultados Alcançados | ICM |
| Coral Jovem do Estado de São Paulo | Número de concertos por ano | 8 | 12 | 150% |
| | Indicador | Meta Anual | | ICM |
| | Público presente | 1.600 | 2.783 | 174% |
| Orquestra Sinfônica Jovem do Estado de São Paulo | Indicador | Meta Anual | | ICM |
| | Número de concertos por ano | 14 | 15 | 107% |
| | Número de concertos por ano | 2 (Ação Condicionada) | 4 | 200% |
| | Indicador | Meta Anual | | ICM |
| | Público presente | 2.800 | 11.713 | 418% |
| Banda Jovem do Estado de São Paulo | Indicador | Meta Anual | | ICM |
| | Número de concertos por ano | 8 | 11 | 137,5% |
| | Público presente | 1.600 | 5.672 | 354,5% |
| Orquestra Jovem Tom Jobim | Indicador | Meta Anual | | ICM |
| | Número de concertos por ano | 8 | 10 | 125% |
| | Público presente | 1.600 | 7.646 | 478% |

Justificativa para Grupos Jovens: A superação das metas de número de concertos regulares e condicionados e de público foi possível devido aos aportes de recursos dos parceiros da Santa Marcelina Cultura durante o ano por meio da Lei Rouanet, às bilheterias auferidas e aos cachês obtidos pelas Orquestras, particularmente pela Orquestra Sinfônica Jovem do Estado que realizou 04 concertos da turnê Andrea Bocelli no Brasil nos dias 12 e 13/10 no Allianz Park, 15/10 em Aparecida do Norte e 19/10 em Curitiba, pela Orquestra Jovem Tom Jobim que realizou um concerto no dia 12/06 no SESC Santos e um concerto no dia 29/10 no Clube Atlético Paulistano, e, finalmente, à parceria feita com o Festival de Campos do Jordão para apresentações no evento. A superação da meta de público também ocorreu devido à qualidade da programação oferecida e aos locais que ocorreram a maior parte dos concertos durante o ano e que permitiram um grande número de espectadores na plateia.

1.4.2) Bolsistas

| Ação | Indicador | Meta | Resultados Alcançados | ICM |
|--|---------------------|--------------|-----------------------|------|
| Coral Jovem do Estado de São Paulo | Número de Bolsistas | 40 | 40 | 100% |
| | Número de meses | 10 | 10 | 100% |
| | Valor da Bolsa | R\$ 707,00 | R\$ 707,00 | 100% |
| Orquestra Sinfônica Jovem do Estado de São Paulo | Número de Bolsistas | 90 | 90 | 100% |
| | Número de meses | 11 | 11 | 100% |
| | Valor da Bolsa | R\$ 1.200,91 | R\$ 1.200,91 | 100% |
| Banda Jovem do Estado de São Paulo | Número de Bolsistas | 42 | 42 | 100% |
| | Número de meses | 10 | 10 | 100% |
| | Valor da Bolsa | R\$ 707,00 | R\$ 707,00 | 100% |
| Orquestra Jovem Tom Jobim | Número de Bolsistas | 42 | 42 | 100% |
| | Número de meses | 10 | 10 | 100% |
| | Valor da Bolsa | R\$ 707,00 | R\$ 707,00 | 100% |

1.4.3) Grupos Artísticos

| Ação | Indicador | Meta Anual | Resultados Alcançados | ICM |
|--|-----------------------------|------------|-----------------------|--------|
| Grupos Artísticos de alunos da EMESP Tom Jobim | Número de concertos por ano | 8 | 8 | 100% |
| | Público Presente | 400 | 1.098 | 274,5% |
| | Número de alunos envolvidos | 48 | 143 | 298% |

Observação: A superação da meta de alunos envolvidos não afetou a qualidade das apresentações. A superação da meta estipulada para público presente é justificada pela qualidade da programação oferecida e pelos locais onde foram realizados os eventos.

2. Metas Administrativas

2.1) Programa de Financiamento e Fomento

| Ação | Indicador | Meta Anual | Resultados Alcançados | ICM |
|-------------------------------------|----------------------|-----------------------------------|-----------------------|------|
| Programa de Financiamento e Fomento | Captação de Recursos | 2% do repasse anual (R\$ 404.056) | 7,25% | 363% |

2.2) Programa de Pesquisa de Qualidade dos Serviços Prestados

| Ação | Indicador | Meta Anual | Resultados Alcançados | ICM |
|--|---|------------|-----------------------|------|
| Pesquisa de Qualidade dos Serviços Prestados | Índice de satisfação com o ensino oferecido | Alunos | 80% | 97% |
| | | Pais | 80% | 99% |
| | Índice de satisfação do público dos concertos dos Grupos Jovens | 80% | 92,0% | 115% |

Observação para Realização de Pesquisa: O valor do índice de satisfação do público nos concertos dos Grupos Jovens é a média das avaliações obtidas em cada um dos concertos dos quatro Grupos Jovens.

2.3) Programa de Capacitação de Equipe

| Ação | Indicador | Meta Anual | Resultados Alcançados | ICM |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|--------|
| Capacitação de colaboradores da EMESP | Número de beneficiados | 3,5% dos colaboradores | 3,9% | 112,5% |

Observação: Apesar de ter ultrapassado o percentual estipulado de colaboradores capacitados, houve apenas a capacitação de 01 colaborador a mais, a superação da meta não onerou a rubrica orçamentária.

2.4) Equilíbrio Financeiro

| Ação | Indicador | Meta Anual | ICM |
|---|---|----------------------|------|
| Acompanhar e viabilizar o pagamento das despesas contratadas da organização | Índice de liquidez corrente | Igual ou maior que 1 | 1,02 |
| | Receitas totais / Despesas totais | Igual ou maior que 1 | 1 |
| Otimizar o uso dos recursos disponíveis | Despesas com colaboradores da área meio / despesas com total de colaboradores (área fim mais área meio) | Menor que 0,3 | 0,18 |

Relatório anual sobre a execução técnica e financeira do Contrato de Gestão 01/2013 - EMESP, das atividades desenvolvidas no exercício de 2016.

Em 2013 foi assinado entre o Estado de São Paulo, por intermédio da Secretaria da Cultura, e a Associação de Cultura, Educação e Assistência Social Santa Marcelina, o Contrato de Gestão n.º 01/2013, por um prazo de 04 (quatro) anos e 06 (seis) meses, para o período de janeiro de 2013 a junho de 2017, cujo objeto é o fomento e a operacionalização da gestão e execução das atividades e serviços na área cultural, da TOM JOBIM - Escola de Música do Estado de São Paulo. O montante global de recursos a ser repassado, inicialmente, era de R\$105.901.180,00, sendo que para o ano de 2013, em função dos 1º e 2º Termos de Aditamentos, o valor do repasse foi R\$23.515.885,00. Cabe observar que dos recursos repassados para a EMESP em 2013, o valor de R\$ 2.675.885,00 foi transferido para a composição de Fundo de Contingência (R\$1.393.666,00) e Fundo de Reserva (R\$1.282.219,00). O total líquido de repasse para operacionalização do programa da EMESP Tom Jobim foi de R\$ 20.840.000,00, sendo que R\$450.000,00 repassados por meio do 1º Termo de Aditamento para a participação da Orquestra Jovem no Festival Berlioz, na França, e no Grachtenfestival, na Holanda. Em 2014, conforme o Quarto Termo de Aditamento, o montante global de recursos a ser repassado pela Secretaria de Estado da Cultura para a operacionalização do programa passou a ser de R\$106.057.455,10. Para o exercício de 2014 foi repassado o montante de R\$21.818.375,00, sendo R\$563.075,00 repassados por meio do Quarto Termo de Aditamento para a participação da Orquestra Jovem no Festival Berlioz, na França, e no Grachtenfestival, na Holanda. Em 2015, conforme o Sexto Termo de Aditamento, o montante global de recursos a ser repassado pela Secretaria de Estado da Cultura para a operacionalização do programa passou a ser de R\$103.685.119,00. Sendo para o exercício de 2015 o montante a ser repassado de R\$20.697.800,90. Em 2016, conforme o Sétimo Termo de Aditamento, firmado em 30 de junho de 2016, o montante global de recursos a ser repassado pela Secretaria de Estado da Cultura para a operacionalização do programa passou a ser de R\$98.459.915,90. Em relação ao exercício de 2016, o montante a ser repassado foi de R\$20.202.780,00, em 04 (quatro) parcelas de acordo com o Anexo Técnico II - Sistema de Pagamento. No ano de 2016, o orçamento para a execução do Plano de Trabalho foi de R\$23.024.277,00, tendo sido composto da seguinte forma: Repasse da SEC R\$20.202.780,00, Receitas Financeiras R\$485.458,00, Captação de Recursos Financeiros Operacionais R\$33.000,00, Sobre de Planejamento Orçamentário R\$1.771.725,00, Adequação do Fundo de Reserva R\$ 299.927,00 e Adequação do Fundo de Contingência R\$231.387,00. Com a readequação e os ajustes realizados nos fundos de Reserva e de Contingência, a SEC não repassou o valor de R\$858.288,00 referente ao exercício de 2015, cujo valor foi apresentado no balanço de 2015 como Contas a Receber. Foram matriculados em 2016, 1.323 alunos. Em relação aos números informados, esclarecemos que estamos contando apenas alunos matriculados. Como existem alunos que frequentam mais de um curso, foram realizados no total 1.558 atendimentos. Cabe explicar que, se por um lado a decisão de permitir que um mesmo aluno faça mais de um curso dentro da Escola proporciona àqueles mais interessados um ensino musical intensivo, por outro lado, o custo deste aluno que faz mais de um curso é maior do que daqueles que fazem apenas um curso. Por conta disso, não houve desequilíbrio do orçamento. Finalmente cabe ressaltar que o número total de alunos matriculados na Escola é de 1.323, o que equivale a 102%, da realização da meta de 1.300 alunos. Em 2016 a EMESP atendeu um número maior de alunos de formação avançada e de cursos livres do que aquele estabelecido nas metas pactuadas. Isso se deveu aos ajustes orçamentários que ocorreram no ano de 2015 e que ocasionaram a diminuição de 200 vagas nos cursos oferecidos. Muitos alunos que já frequentavam a Escola nesse período tiveram suas vagas asseguradas para que não houvesse qualquer prejuízo para aqueles que já estavam matriculados. Por essa razão, foi necessária a diminuição das vagas oferecidas aos alunos de 1º, 2º e 3º ciclos a fim de garantir a meta de atribuição de horas-aula aos professores e o equilíbrio financeiro do Contrato de Gestão. A meta para o número de alunos matriculados nos cursos livres oferecidos para a comunidade foi superada em 6% tendo em vista a grande quantidade de alunos que anualmente aguardam por vagas na Escola. A EMESP procurou atender o maior número possível de alunos sem que houvesse um desequilíbrio no orçamento global do Contrato de Gestão. Para garantir esse equilíbrio, foi mantido e respeitado o total de horas atribuídas aos professores estabelecido pelo Contrato de Gestão. Realizamos, em 2016, 48 Master Classes e Workshops, com 508 participantes e público de 1.528 pessoas. A quantidade de ações é superior à meta estabelecida, pois foram feitas parcerias com: Universidade de Lyon (11/03), Consulado Geral da República Tcheca (30/03), Mozartem Brasileiro (06/04, 24/05, 22/06, 01/07 e 14/09), Produtora Nau (24/04), Embaixada da Austrália (02/05), Buffet Crampon (19/05), Interarte (26/08), JuilliardSchool (18/10), Sociedade de Cultura Artística (08/11) e RepertoireDays - TROMP Percussion Eindhoven (21 e 22/09), que possibilitaram 14 Master classes oferecidas gratuitamente à EMESP. Esta é a razão pela qual ultrapassamos a meta estabelecida, sem com isso, comprometer o orçamento específico dessa rubrica. A superação da meta estipulada para público presente justifica-se pela qualidade da programação oferecida. Foram realizados 18 Concertos/Shows/Audições, com 9.276 atendimentos (participantes e público). A superação da meta, em 03 atividades, ocorreu por conta do oferecimento à EMESP de uma apresentação de artistas premiados em programas de incentivo à produção cultural, como por exemplo o PROAC. Com isso, foi possível oferecer programas gratuitos de apresentação no auditório da EMESP. Outras duas apresentações que superaram a meta estabelecida foram feitas a pedido da Secretaria de Cultura: VII Conferência Nacional de Direitos Humanos - Secretaria da Justiça e da Defesa da Cidadania, no dia 28/03/2016, e Posse do Conselho da Comunidade Negra do Estado de São Paulo, no dia 15/04/2016. A superação da meta estipulada para público presente nos outros concertos e shows justifica-se pela qualidade da programação oferecida. Realizamos também 01 Encontro com 59 participantes e público de 477 pessoas. O V Encontro de Música Antiga foi realizado nos dias 10 e 11/06/2016. A superação da meta estipulada para total de atendimentos (participantes e público) pode ser justificada pela grande participação da comunidade da EMESP nos concertos e atividades desenvolvidas pelo Núcleo de Música Antiga, valorizando a qualidade da programação oferecida pelo Encontro. Tivemos atividades com 02 Professores Internacionais convidados, com 220 atendimentos (participantes e público). O número de alunos atendidos nas visitas de professores convidados superou a meta estabelecida devido às inúmeras atividades realizadas pela professora Diana Ligeti, do Conservatório Nacional Superior de Música e Dança de Paris, que atraíram um grande público. O número de alunos atendidos pelo Bolsa-Auxílio foi de 104 alunos. Como nem todos os alunos necessitam do valor integral da ajuda de custo, pois a quantidade de seus deslocamentos depende do local onde moram e da quantidade de conduções que utilizam, foi possível o atendimento de outros alunos que apresentaram interesse no auxílio. Esta é a razão pela qual ultrapassamos a meta de número de alunos beneficiados, sem com isso, comprometer o orçamento específico dessa rubrica. No ano de 2016, foram realizadas 52 apresentações dos Grupos Jovens, sendo 12 do Coral Jovem do Estado de São Paulo, com presença de público de 2.783 pessoas, 19 da Orquestra Sinfônica Jovem do Estado de São Paulo, com presença de público de 161.713 pessoas, 11

da Banda Jovem do Estado de São Paulo, com presença de público de 5.672 pessoas, e 10 da Orquestra Jovem Tom Jobim, com presença de público de 7.646 pessoas. A superação das metas de número de concertos regulares e condicionados e de público foi possível devido aos aportes de recursos dos parceiros da Santa Marcelina Cultura durante o ano por meio da Lei Rouanet, às bilheterias auferidas e aos cachês obtidos pelas Orquestras, particularmente pela Orquestra Sinfônica Jovem do Estado que realizou 04 concertos da turnê Andrea Bocelli no Brasil nos dias 12 e 13/10 no Allianz Park, 15/10 em Aparecida do Norte e 19/10 em Curitiba, pela Orquestra Jovem Tom Jobim que realizou um concerto no dia 12/06 no SESC Santos e um concerto no dia 29/10 no Clube Atlético Paulistano, e, finalmente, à parceria feita com o Festival de Campos do Jordão para apresentações no evento. A superação da meta de público também ocorreu devido à qualidade da programação oferecida e aos locais que ocorreram a maior parte dos concertos durante o ano e que permitiram um grande número de espectadores na plateia. Em 2016, também realizamos 8 apresentações dos Grupos EMESP, com presença de público de 1.098 pessoas e um número de 143 alunos envolvidos. O valor total captado em 2016 foi de R\$ 1.464.936,45. A Pesquisa de Qualidade dos serviços prestados foi realizada no 4º trimestre, sendo que, o índice de satisfação com o ensino oferecido foi de 97% dos alunos e 99% dos pais. O índice de satisfação do público dos concertos dos Grupos Jovens foi de 92%. Informamos que o valor do índice de satisfação do público nos concertos dos Grupos Jovens é a média das avaliações obtidas em cada um dos concertos dos quatro Grupos Jovens. A Pesquisa de Qualidade está disponibilizada no site da EMESP. Em 2016, 9 colaboradores participaram de capacitações presenciais externas. Apesar de ter ultrapassado o percentual estipulado de colaboradores capacitados, houve apenas a capacitação de 1 colaborador a mais, a superação da meta não onerou a rubrica orçamentária. Conforme a Demonstração Contábil do Superávit do Exercício de 2016, para alcançar os resultados apresentados foi despendido em 2016 o montante de R\$19.647.084,00, o que representa a aplicação de 97,2% do valor correspondente aos recursos repassados em 2016 pela Secretaria da Cultura. Os índices financeiros apresentados nas demonstrações contábeis ao final do exercício foram compatíveis com as metas anuais estabelecidas. O Índice de Liquidez Corrente, (Ativo Circulante / Passivo Circulante) foi de 1,02 e o de Receitas Operacionais / Despesas Operacionais foi de 1,00. Já os índices apresentados nos relatórios baseados nas prestações de contas apresentaram os seguintes resultados: Despesas com funcionários da área meio / Despesas com total de funcionários (área fim mais área meio) igual a 0,18 e a remuneração e vantagens de qualquer natureza percebidos pelos empregados alcançou 60,3% do valor do orçamento total para 2016 acordado no Sétimo Termo de Aditamento e ficou, portanto, abaixo do percentual definido como limite máximo de 85% para despesas dessa natureza, conforme estabelecido pelo Contrato de Gestão. O saldo do Fundo de Reserva em 31/12/2016 é de R\$1.648.039,78 e o saldo do Fundo de Contingência é de R\$1.545.548,02. As receitas com aplicação financeiras incluindo os rendimentos dos Fundos e dos Recursos disponíveis para aplicação no plano de trabalho somaram em 2016 o montante de R\$1.051.046,71. Conforme a Demonstração Contábil do Superávit do Exercício, as despesas com pessoal e encargos sociais em 2016 foram da ordem de R\$13.848.685,00, o que representa uma variação de menos 4,3% em relação a 2015. Quanto à Força de Trabalho, em 31/12/2016 havia 166 colaboradores na área FIM e 65 colaboradores na área MEIO, sendo que os gastos com esses últimos são rateados com o Contrato de Gestão 02/2013 - GURI. A Associação cumpre a cota a que se refere o artigo 93 da Lei Federal nº 8.213/1991, que instituiu a inclusão das pessoas com deficiência no mercado de trabalho, bem como a cota da Lei nº 10.097/2000, regulamentada pelo Decreto 5.598/2005 - Lei do Aprendiz. A Associação também possui um profissional responsável para realizar a manutenção da tabela de temporalidade e do plano de classificação, em atendimento ao Decreto nº 48.897, de 27 de agosto de 2004 e suas alterações no Decreto nº 51.286, de 21/11/2006. A Associação é parte (polo passivo) em ações judiciais envolvendo questões trabalhistas. A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos e análise das demandas judiciais pendentes, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as prováveis perdas estimadas com as ações em curso cujo valor total em 31/12/2016 importava em R\$619.527,00. Os relatórios dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras opinam que as demonstrações financeiras apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação de Cultura, Educação e Assistência Social Santa Marcelina e do programa "Tom Jobim - Escola de Música do Estado de São Paulo" (EMESP), em 31/12/2016, além de atestarem que o desempenho das operações e os fluxos de caixa da Instituição para o exercício findo naquela data estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Conforme o relatório gerencial de orçamento previsto versus o realizado líquido, apresentado por esta Organização Social à SEC nas prestações de contas trimestrais e na anual de 2016, o resultado das rubricas de despesas de maior participação percentual no orçamento anual apresentam os seguintes resultados: a execução da rubrica de Recursos Humanos teve o percentual de realização de 86% do valor previsto versus realizado; as despesas de Limpeza/Conservação 95%; Vigilância / Portaria/Segurança 86%; Jurídica 74%; Locação de imóveis 97%; Utilidades públicas 76%; Material de consumo, escritório e limpeza 116%; Despesas diversas 92%; Conservação e Manutenção de Edificações 75%; Comunicação 104%; Aquisição de acessórios e suprimentos/conserto e manutenção de instrumentos 68%; Programa de Atividades Extracurriculares/Programa de Performance/Corpos Musicais Bolsistas / Parcerias Institucionais 90%; Administrativas (RH e demais) 99%, e a execução orçamentária global, conforme o relatório, foi de 86% do previsto inicialmente. Conforme estabelece o texto do Plano de Trabalho de 2016: "No decorrer da execução orçamentária, a OS poderá proceder aos remanejamentos e movimentações entre as rubricas que forem necessários e convenientes para a mais eficiente gestão dos recursos no cumprimento do Contrato de Gestão, observados os dispositivos previstos em seu Estatuto Social, respeitados os índices contratuais firmados e assegurado o integral cumprimento das metas pactuadas. Essa flexibilidade é importante, pois, de acordo com o modelo de gestão típico das Organizações Sociais, o orçamento aprovado pela Secretaria deve seguir como referência para a busca e aferição da economicidade e eficiência, porém sem desconsiderar que o foco fundamental é o cumprimento das metas acordadas. Não se poderia, portanto, pretender uma vinculação rígida por parte da OS à proposta orçamentária, porque a execução orçamentária é dinâmica e - uma vez preservados os indicadores econômicos e respeitados os regulamentos de compras e contratações, bem como a autorização do Conselho de Administração nos termos previstos no Estatuto - cabe à Organização Social definir a melhor estratégia de gestão e zelar pelo uso responsável dos recursos, com a flexibilidade e transparência que lhe devem ser características. Dessa forma, torna-se possível contemplar eventuais intercorrências, buscando a melhor aplicação dos recursos para atingir aos objetivos e metas do contrato. Por sua vez, dotando a necessária flexibilidade também da necessária transparência, no relatório anual, a OS deverá apresentar as justificativas para

continua

continuação

as rubricas que apresentarem alterações expressivas, com variação superior a 25% do estimado inicialmente". Dessa maneira, como afirmado anteriormente, as principais rubricas de despesas que compõem a previsão orçamentária de 2016 do Contrato de Gestão 01/2013 não tiveram variação superior a 25% do previsto. Sendo assim, conforme pactuado pelo Sétimo Termo de Aditamento, são desnecessárias outras justificativas. Importante é, também, consignar nesta oportunidade que a SMC executou o planejamento orçamentário do ano de maneira a que fosse possível a realização de todas as metas de 2016, mesmo diante de um cenário macroeconômico adverso e de uma crise financeira que atingiu severamente os repasses públicos para a área da Cultura. A Santa Marcelina Cultura manteve seu foco na busca incansável de redução dos gastos possíveis e, também, em outras medidas de contenção ou adiamento de despesas, que possibilitaram que os gastos de algumas rubricas fossem postergados, como, por exemplo, os gastos das rubricas de investimentos, que estiveram abaixo dos valores planejados, sem com isso significar que as rubricas em que houve a possibilidade de poupar recursos encontram-se com seus valores superestimados. Para o ano de 2017, está previsto que o Conselho de Administração aprove o Plano de Trabalho e a Previsão Orçamentária, elaborados pela Diretoria, para um período de 12 meses, baseado no valor do repasse disponibilizado pela Secretaria de Cultura. São Paulo, 20/02/2017. **Ir. Rosane Ghedin** - Diretora Presidente.

| Associação de Cultura, Educação e Assistência Social Santa Marcelina C.N.P.J. nº 10.462.524/0001-58 | | | | | | | | | |
|--|------------------|---------------------|---------------------|--|---|--------------------|-------------------|---|-------------------------|
| Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2016 e 2015 Consolidado - Em Reais | | | | | | | | | |
| Balanco Patrimonial Consolidado | | | | | Demonstração do Fluxo de Caixa | | | | |
| Ativo | Nota Explicativa | 2016 | 2015 | Passivo | Nota Explicativa | 2016 | 2015 | Atividades Operacionais | |
| Circulante | | 20.987.501 | 22.708.417 | Circulante | | 20.380.524 | 21.772.918 | Resultado do exercício | 277.039 |
| Caixa e equivalentes de caixa | (04) | 398.425 | 373.172 | Projeto a executar | (10) | 11.281.418 | 20.665.258 | Ajuste de avaliação patrimonial | 700.734 |
| Recursos vinculados a projetos | (04) | 20.188.963 | 13.925.486 | Fornecedores | | 134.187 | 33.841 | Depreciação e amortização | 1.379.166 |
| Contas a Receber | (05) | 10.000 | 8.225.487 | Encargos sociais | (11) | 84.721 | 87.483 | Ajuste de depreciação | (842.065) |
| Outros Créditos | (05) | 10.440 | 10.440 | Obrigações tributárias | | - | - | Provisão para contingências | (55.748) |
| Adiantamentos diversos | (06) | 158.416 | 138.918 | Provisão de férias e encargos | | 1.106.729 | 971.283 | Resultado ajustado | 1.459.126 |
| Despesas antecipadas | | 28.488 | 34.914 | Contas a pagar | | 7.965 | 15.054 | Variações do Ativo e Passivo (Aumento) / redução nos ativos em | 1.450.431 |
| Estoques | (07) | 192.768 | - | Provisão para contingências | (13) | 682.549 | - | Recursos vinculados a projetos | (6.263.477) |
| Não Circulante | | 7.581.960 | 6.048.976 | Fundos de Reserva e Contingências | (22) | 7.082.956 | - | Adiantamentos diversos | (19.498) |
| Permanente | | 7.581.960 | 6.048.976 | Não Circulante | | 5.365.246 | 6.984.475 | Outras contas a receber | 8.221.913 |
| Imobilizado | (08) | 7.581.960 | 6.048.976 | Exigível a Longo Prazo | | 5.365.246 | 6.984.475 | Estoque | (192.768) |
| Intangível | (09) | - | - | Provisão para contingências | (13) | 197.202 | 935.499 | Aumento / (redução) nos passivos em | (9.383.840) |
| Total do Ativo | | 28.569.461 | 28.757.393 | Recursos aplicados ativos permanentes | (12) | 5.168.044 | 6.048.976 | Projeto a executar | 100.346 |
| As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras | | | | Patrimônio Líquido | (15) | 2.823.691 | 2.823.691 | Fornecedores | 132.684 |
| As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras | | | | Total do Passivo | | 28.569.461 | 28.757.393 | Salários, férias e encargos sociais | 7.082.956 |
| Demonstração do Superávit do Exercício | | | | | Demonstração do Valor Adicionado | | | | |
| | Nota Explicativa | 2016 | 2015 | | Nota Explicativa | 2016 | 2015 | | |
| Receitas Operacionais | | 49.794.162 | 47.899.453 | Receitas Operacionais Brutas | | 49.794.162 | 47.899.453 | Caixa líquido proveniente das atividades operacionais | 1.130.353 |
| Receitas operacionais | | 47.964.088 | 46.714.792 | Receitas dos projetos | | 47.964.088 | 46.714.792 | Atividades de Investimento | |
| Recursos dos contratos de gestão | (16) | 45.460.132 | 44.891.156 | Outras receitas | | 583.645 | 1.729 | Aquisições do ativo imobilizado | (256.191) |
| Projetos especiais | (17) | 2.401.906 | 1.727.145 | Depreciação | | 1.246.430 | 1.182.932 | Baixas do ativo imobilizado | 4.074 |
| Outros recursos | (17) | 102.050 | 96.491 | Insumos Adquiridos de Terceiros | | 12.964.739 | 11.519.673 | Caixa líquido consumido nas atividades de investimento | (252.117) |
| Outras receitas operacionais | | 1.830.074 | 1.184.661 | Serviços de terceiros | | 6.241.249 | 7.124.133 | Atividades de Financiamento | |
| Outras receitas | | 583.645 | 1.729 | Despesas administrativas e gerais | | 6.723.490 | 4.395.539 | Recursos aplicados em ativos permanentes | (852.982) |
| Depreciação | | 1.246.430 | 1.182.932 | Valor Adicionado Bruto | | 36.829.424 | 36.379.780 | Caixa Líquido gerado nas Atividades de Financiamento | (852.982) |
| Despesas Operacionais | | (49.517.124) | (47.899.453) | Retenções | | 1.379.166 | 1.182.932 | Aumento (Diminuição) do Caixa e Equivalentes de Caixa | 25.253 |
| Despesas operacionais | | (49.517.124) | (47.899.453) | Depreciação | | 1.379.166 | 1.182.932 | Saldo de caixa e equivalentes de caixa no início do exercício | 373.172 |
| Despesas com pessoal | | (26.178.165) | (26.272.265) | Valor Adicionado Líquido Produzido Pela Entidade | | 35.450.257 | 35.196.848 | Saldo de caixa e equivalentes de caixa no final do exercício | 398.425 |
| Despesas com encargos sociais | | (8.816.479) | (8.743.111) | Valor Adicionado Total a Distribuir | | 35.450.257 | 35.196.848 | Aumento (Diminuição) do Caixa e Equivalentes de Caixa | 25.253 |
| Despesas administrativas | | (6.723.490) | (4.395.539) | Distribuição do Valor Adicionado | | 35.450.257 | 35.196.848 | Resultado do Exercício | 277.039 |
| Depreciação | | (1.379.166) | (1.182.932) | Pessoal e encargos | | 34.994.645 | 35.015.376 | Resultado Abrangente Total | 277.039 |
| Serviços Prestados por Terceiros | | (6.241.249) | (7.124.133) | Impostos, taxas e contribuições | | 178.574 | 181.472 | As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras | |
| Impostos e Taxas | | (178.574) | (181.472) | Resultado do exercício | | 277.039 | - | As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras | |
| Resultado do Exercício | | 277.039 | - | As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras | | | | Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido no Exercício | |
| Resultado Abrangente Total | | 277.039 | - | Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2016 e 2015 | | | | Patrimônio líquido | Nota Explicativa |
| As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras | | | | 1. Contexto operacional: A Associação de Cultura, Educação e Assistência Social Santa Marcelina, constituída em 23/10/2008, é uma associação de direito privado, de natureza profissional, 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. Atualmente a Associação possui 2 projeto sem andamento: • O Programa 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 sócio-cultural. O Programa Guri ressalta 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 8 (oito) pólos de ensino musical, e hoje coordena 46 (quarenta e seis) pólos distribuídos na Capital e Grande 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- 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 master classes e workshops, palestras, seminários, congressos e simpósios. Após a Associação de Cultura Educação e Assistência Social Santa Marcelina ter participado da convocação pública através da Resolução SC nº 93 de 17/10/2012 - para gerenciar o Programa Guri e da convocação pública através da Resolução SC nº 94 de 22/10/2012 - para gerenciar o Projeto Tom Jobim, cujo resultado foi publicamente conhecido através do Diário Oficial Poder Executivo - Seção I de 19/10/2012 onde foi declarada a Associação de Cultura Educação e Assistência Social a organização que será a gestora dos dois projetos pelo prazo de 4 anos e meio, foram então os contratos renovados a partir de janeiro de 2013. 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). As demonstrações financeiras referentes a 31/12/2015, divulgada para fins de comparabilidade, foram reclassificadas, quando aplicável, para fins de melhor apresentação. 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 16/01/2017. 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 3 - Valor depreciável e vida útil econômica do ativo imobilizado. • Nota explicativa nº 13 - 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, de crescidos 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, aplicações financeiras e fundos de reserva e contingência que possuem utilização restrita e somente poderão ser utilizados em projetos para fazer frente as obrigações do contrato de gestão. 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 2016 e 2015. b. Apuração do resultado e reconhecimento das receitas e despesas: 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 Projetos Especiais originados de contratos com a Secretaria de Cultura do Estado de São Paulo e Lei Rouanet, vinculadas ao Ministério da Cultura, são registrados da seguinte forma, em conformidade com a CPC07 (R1): • Recebimento dos recursos: Quando ocorre o recebimento de recursos é reconhecido um ativo (recursos vinculados a projetos) em contrapartida a projeto a executar no passivo circulante. • Consumo como despesa: Quando ocorrem os gastos dos contratos de gestão, são reconhecidas as despesas e receitas correspondentes em montantes equivalentes, ou seja, sem impacto no resultado do exercício. • Aquisição de bens: Quando ocorre a aquisição de bens dos contratos de gestão são reconhecidos os ativos imobilizados e intangíveis, em contrapartida a uma receita diferida no passivo não circulante. • Rendimentos de aplicações financeiras: Quando ocorre o rendimento de aplicações financeiras são reconhecidos os acréscimos de ativos em contrapartida a projeto a executar no passivo circulante. Em consequência à prática contábil adotada pela Associação, os efeitos no resultado do exercício relacionados ao contrato de gestão são nulos pois todas as despesas incorridas com esses projetos são vinculadas a recursos recebidos com utilização específica nesses projetos. A Associação não possui nenhuma outra fonte de recursos e despesas que não estejam amparados pelo contrato de gestão ou por projetos de lei de incentivo. c. Imobilizado: Reconhecimento e mensuração: Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou doação, deduzido de depreciação acumulada e perda de redução ao valor recuperável acumuladas, quando necessário. Depreciação: A depreciação acumulada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituído do custo, deduzido do valor residual. A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado. Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revisados a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes serão reconhecidos como mudança de estimativas contábeis. d. Intangíveis: Os ativos intangíveis compreendem, basicamente, os ativos adquiridos de terceiros (softwares) e são mensurados pelo custo original de custo deduzido da depreciação. | | | | | |
| Descrição | | Taxas | Custo | Depreciação acumulada | | Líquido | Líquido | 2016 | 2015 |
| Instalações | | 10% | 35.258 | (17.204) | | 18.054 | 21.580 | - | - |
| Equipamentos | | 10% | 990.749 | (434.704) | | 556.045 | 447.159 | - | - |
| Móveis e Utensílios | | 10% | 1.085.569 | (630.241) | | 455.328 | 453.435 | - | - |
| Veículos | | 10% | 364.692 | (364.692) | | - | - | - | - |
| Instrumentos Musicais | | 10% | 12.107.566 | (5.802.486) | | 6.305.079 | 4.745.752 | - | - |
| Ferramentas | | 10% | 1.771 | (1.081) | | 690 | 1.860 | - | - |
| Computadores e Periféricos | | 20% | 1.235.833 | (994.362) | | 241.471 | 309.940 | - | - |
| Telefones | | 10% | 27.804 | (22.512) | | 5.292 | 8.040 | - | - |
| Sub-total | | | 15.849.242 | (8.267.282) | | (7.581.960) | 5.987.766 | 192.768 | - |
| Imobilizado em Andamento | | | - | - | | - | 61.210 | - | - |
| Total | | | 15.849.242 | (8.267.282) | | 7.581.960 | 6.048.976 | | |

continua

