

Associação Paulista dos Amigos da Arte - APAA

**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO**  
(Em milhares de reais)

ATIVO

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
<b>Ativo Circulante</b>		
Disponibilidades	6.889	580
Aplicações financeiras	3.874	8.188
Contas a receber	3	50
Adiantamentos	89	165
Outros créditos	177	1
Despesas pagas antecipadamente	30	8
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<u>11.062</u>	<u>8.992</u>
<b>Ativo não Circulante</b>		
Imobilizado	2.809	1.169
Intangível	23	25
<b>Total do Ativo não Circulante</b>	<u>2.832</u>	<u>1.194</u>
<b>Total do Ativo</b>	<u><u>13.894</u></u>	<u><u>10.186</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Associação Paulista dos Amigos da Arte - APAA

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO  
(Em milhares de reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Passivo Circulante		
Fornecedores	241	237
Obrigações sociais e trabalhistas	509	399
Obrigações tributárias	261	162
Outras obrigações	588	577
	<u>1.599</u>	<u>1.375</u>
Passivo não Circulante		
Exigível a longo prazo		
Provisão para contingências	159	-
	<u>159</u>	<u>-</u>
Patrimônio Social		
Superávit acumulado	8.811	(476)
Ajustes de exercícios anteriores	298	91
Superávit do exercício	1.655	9.196
Doações e subvenção	1.372	-
(-) Constituição reserva	(1.397)	(1.559)
Fundos e Reservas	1.397	1.559
	<u>12.136</u>	<u>8.811</u>
Total do Passivo e Patrimônio Social	<u>13.894</u>	<u>10.186</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Associação Paulista dos Amigos da Arte - APAA

**DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT DOS EXERCÍCIOS**  
**FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO**  
 (Em milhares de reais)

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
<b>Receitas Operacionais</b>		
Rendas de Repasses	35.830	25.980
Doações	-	90
Receitas de Faturamento	1.453	790
Receitas Financeiras	763	168
Outras Receitas Operacionais	<u>49</u>	<u>2</u>
Receitas Próprias	2.265	1.050
( - ) Impostos sobre Receitas	<u>(39)</u>	<u>(51)</u>
	<u>38.056</u>	<u>26.979</u>
<b>Despesas Operacionais</b>		
Serviços Contratados - Pessoa Física	(2.191)	(932)
Serviços Prestados - Pessoa Jurídica	(20.421)	(9.338)
Despesas com Pessoal	(5.740)	(3.876)
Despesas com Depreciações e Amortizações	(192)	(120)
Despesas Tributárias	(58)	(372)
Despesas Gerais	(2.759)	(1.167)
Outras Despesas Operacionais	(3.830)	(1.168)
Despesas Financeiras	(275)	(34)
Provisão em Geral	<u>(935)</u>	<u>(776)</u>
	<u>(36.401)</u>	<u>(17.783)</u>
<b>Superávit do Exercício</b>	<u><b>1.655</b></u>	<u><b>9.196</b></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Associação Paulista dos Amigos da Arte - APAA

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL DOS EXERCÍCIOS**  
**FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO**  
 (Em milhares de reais)

	Patrimônio Social	Reservas de Capital		Superávit (Déficit) Acumulados	Total
		Fundo de Reserva	Doações e Subvenções		
Saldos em 31 de dezembro de 2006	-	-	-	(476)	(476)
Constituição da reserva de capital	-	1.559	-	(1.559)	-
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	91	91
Superávit do exercício	-	-	-	9.196	9.196
Saldos em 31 de dezembro de 2007	-	1.559	-	7.252	8.811
Reversão do fundo de reserva		(162)	-	162	
Doações e Subvenções para investimentos			1.372		1.372
Ajustes de exercícios anteriores			-	298	298
Superávit do exercício			-	1.655	1.655
Saldos em 31 de dezembro de 2008	-	1.397	1.372	9.367	12.136

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Associação Paulista dos Amigos da Arte - APAA

**DEMONSTRAÇÃO DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS**  
**DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO**  
 (Em milhares de reais)

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
<b>ORIGENS DE RECURSOS</b>		
Das operações		
Superávit do exercício	1.655	9.196
Depreciações/amortização	193	120
Provisão para Contingência	159	-
De terceiros		
Ajustes de exercícios anteriores	<u>298</u>	<u>91</u>
<b>TOTAL DAS ORIGENS</b>	<u>2.305</u>	<u>9.407</u>
<b>APLICAÇÕES DE RECURSOS</b>		
Inversões no ativo imobilizado	<u>459</u>	<u>300</u>
<b>TOTAL DAS APLICAÇÕES</b>	<u>459</u>	<u>300</u>
<b>AUMENTO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO</b>	<u>1.846</u>	<u>9.107</u>
<b>DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO</b>		
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		
No início do exercício	8.992	203
No fim do exercício	<u>11.062</u>	<u>8.992</u>
	<u>2.070</u>	<u>8.789</u>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		
No início do exercício	1.375	1.693
No fim do exercício	<u>1.599</u>	<u>1.375</u>
	<u>224</u>	<u>(318)</u>
<b>AUMENTO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO</b>	<u>1.846</u>	<u>9.107</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Associação Paulista dos Amigos da Arte - APAA

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA METODO INDIRETO**  
**DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO**  
**(Em Reais)**

	<u>2008</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais	
Superávit do exercício	1.655
Ajustes por:	
Depreciação e amortização	<u>193</u>
	<u>1.848</u>
Diminuição nas contas a receber	47
Diminuição adiantamento	76
Aumento outros créditos	(176)
Aumento despesas antecipadas	(21)
Aumento nas contas a pagar - fornecedores	4
Aumento nas obrigações sociais e trabalhistas	108
Aumento nas obrigações tributárias	99
Aumento outras obrigações (Ajustado - ajuste exercícios anteriores R\$ 298)	309
Aumento nas provisões para cotingências	159
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	<u>2.453</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimento	
Compra de ativo imobilizado	(459)
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos	<u>(459)</u>
Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa	1.994
Caixa e equivalente de caixa no início do período	<u>8.768</u>
Caixa e equivalente de caixa no fim do período	<u>10.763</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Associação Paulista dos Amigos da Arte - APAA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES  
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO  
(Em milhares de reais)

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação Paulista dos Amigos da Arte - APAA foi constituída, conforme previsto nos artigos 53 a 61 do Código Civil sob a forma de associação civil sem fins lucrativos, políticos ou religiosos, promocionais, recreativo, educacional e cultural.

A Associação tem objetivos de natureza sócio-culturais, constituindo-se na colaboração técnica e financeira para o desenvolvimento de atividades artísticas, notadamente no campo de artes cênicas, plásticas e musicais e no campo da valorização da cultura brasileira no Estado de São Paulo, através de programas e projetos que além do cunho cultural, visem valorizar o artista, o desenvolvimento cultural no Estado de São Paulo, além de criar oportunidades para o crescimento social dos diversos segmentos.

A Associação, como Organização Social de Cultura, foi contratada pelo Estado de São Paulo por intermédio da Secretaria de Estado da Cultura através de um contrato de gestão firmado em 18 de novembro de 2004 e renovado em 19 de novembro 2007 por mais quatro anos, tendo como objeto o fomento, a produção, difusão e operacionalização na execução e desenvolvimento de novas competências junto aos profissionais das várias áreas artísticas e culturais além de contribuir para as políticas culturais do Estado. O contrato de gestão foi firmado entre as partes tendo em vista o que dispõe a Lei Complementar no. 846, de 04/06/98, e o Decreto no. 43.493, de 29/07/98 e considerando a declaração de dispensa de licitação inseridas nos autos do Processo SC no. 2826/2004, fundamentada no §1º, do artigo 6, da referida Lei Complementar, combinado com o artigo 26, da Lei Federal no. 8.666, de 21/06/93 e alterações

1.1 - REESTRUTURAÇÃO ADMINISTRATIVA E OPERACIONAL

Em 2007 a Associação iniciou um processo de reestruturação visando o contínuo aprimoramento nos controles administrativos e operacionais. A primeira parte foi consolidada em 2008 com a implementação do sistema integrado de gestão Empresarial - ERP com a consolidação das informações

## Associação Paulista dos Amigos da Arte - APAA

de todas as áreas estratégicas da Associação. A segunda parte será finalizada no exercício de 2009 com a consolidação dos procedimentos (manual de compras), controle de patrimônio e reformulação do Plano de Cargos e Salários.

### 2 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis são elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem a Lei 6.404/76 e suas alterações, principalmente a Lei 11.638/07 e a MP449/08, contempladas as peculiaridades de nomenclaturas de contas de uma entidade sem fins lucrativos.

A partir do exercício de 2008, a entidade passou a apresentar a Demonstração dos Fluxos de Caixa, escolhendo para tal o método indireto. Nesse momento de transição, a administração optou por manter a apresentação da Demonstração das Origens e Aplicações de Recursos.

Para adoção das novas práticas contábeis, a entidade optou por elaborar o balanço patrimonial de transição em 1º de janeiro de 2008 e não foi necessário nenhum ajuste em razão de mudanças de práticas contábeis.

Em decorrência das alterações da Lei 6.404/76, alguns saldos de 2007 foram reclassificados para permitir a comparação com as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2008. Tais reclassificações não têm impacto no Superávit e no Patrimônio Social de 2007. As principais reclassificações são: a) valores transferidos ao intangível; b) eliminação de resultados não operacionais; c) criação do grupo "ativo ~~não circulante~~ Permanente", compreendendo o realizável a longo prazo, imobilizado e intangível.

A seguir apresentamos um resumo das principais práticas contábeis adotadas:

#### Disponibilidades

As aplicações financeiras estão avaliadas ao custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos até as datas de encerramento dos exercícios.

#### Contas a receber

Demonstrados pelos valores considerados recebíveis na data do balanço, deduzidos de provisões para perdas, quando aplicável.

#### Demais ativos circulantes

Os demais ativos circulantes são demonstrados em valores de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos.

Associação Paulista dos Amigos da Arte - APAA

Imobilizado e Intangível

É avaliado pelo custo de aquisição. As depreciações são computadas pelo método linear, tomando-se por base a vida útil estimada dos bens.

Provisão de Férias e encargos

Constituída com base na remuneração de cada empregado e no período aquisitivo incorrido até a data do balanço, incluindo encargos sociais correspondentes.

## ASSOCIAÇÃO PAULISTA DOS AMIGOS DA ARTE APAA

### Provisões para contingências

Provisões para contingências relacionadas a processos trabalhistas, nas instâncias administrativas e judiciais, são reconhecidas tendo como base as estimativas da Administração e Assessoria Jurídica sobre o provável resultado dos processos pendentes nas datas do balanço.

### Receitas e Despesas (Apuração do superávit/déficit)

As receitas e as despesas são registradas conforme o período de competência.

Os repasses financeiros previstos no contrato de gestão e que compõem as origens dos recursos da Associação são apropriados ao resultado, pelo regime de caixa conforme ocorre o crédito destes valores na conta corrente da Associação.

Formatado: Recuo: À esquerda: 1 cm

#### 4 - DISPONIBILIDADES

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Numerários	2	1
Banco Nossa Caixa S/A C/C 002234-4	-	10
Banco Nossa Caixa S/A C/C 002242-5	-	563
Banco Safra S/A	-	6
Banco Real C/C 7007290-1	301	-
Banco Real C/C 0007327-7	22	-
Banco Nossa Caixa C/C 04-001683-1	6.492	-
Banco Nossa Caixa C/C 04-001690-3 (USP)	72	-
	<u>6.889</u>	<u>580</u>

#### 5 - APLICAÇÕES FINANCEIRAS

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Banco Nossa Caixa S/A C/C 002234-1	-	394
Banco Nossa Caixa S/A C/C 002242-1	-	7.499
Banco Safra S/A	-	295
Banco Real - Conta Investimento 7007290-1	2.061	-
Banco Real - FIQ Referenciado 0007327-7	431	-
Banco Nossa Caixa - 06-001683-7	1.382	-
	<u>3.874</u>	<u>8.188</u>

ASSOCIAÇÃO PAULISTA DOS AMIGOS DA ARTE APAA

6 - ADIANTAMENTOS

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Adiantamento Salarial	58	1
Adiantamento de Férias	18	-
Adiantamento de Despesas Diversas	13	86
Adiantamento para APETESP	-	78
	<u>89</u>	<u>165</u>

7 - IMOBILIZADO

	<u>depreciação</u>	<u>Custo</u>	<u>acumulada</u>	<u>Líquido</u>	<u>Líquido</u>
Móveis e Utensílios	10%	150	(34)	116	98
Instalações	10%	960	(171)	789	135
Computadores e Periféricos	20%	185	(69)	116	82
Máquinas e Equipamentos	10%	447	(97)	350	66
Equipamentos Eletrônicos e Sonorização	10%	-	-	-	106
Equipamentos de Segurança	10%	-	-	-	136
Comercial	10%	-	-	-	2
Instalações Cênicas	10%	-	-	-	544
Instrumentos Musicais	10%	70	(4)	66	-
		1.812	(375)	1.437	1.169
Bens de terceiros (nota 9)		-	-	1.372	~
		<u>1.812</u>	<u>(375)</u>	<u>2.809</u>	<u>1.169</u>

8 - INTANGÍVEL

	<u>Taxa</u>	<u>2008</u>		<u>2007</u>	
	<u>anual de</u>	<u>Depreciação</u>		<u>Líquido</u>	
	<u>depreciação</u>	<u>Custo</u>	<u>acumulada</u>	<u>Líquido</u>	<u>Líquido</u>
Software	10%	59	(35)	24	25
		<u>59</u>	<u>(35)</u>	<u>24</u>	<u>25</u>

9 - BENS ADMINISTRADOS DE TERCEIROS

Conforme "4.º Termo de aditamento do Contrato de Gestão n.º 19/2007, Anexo Técnico IV – Inventário e Avaliação dos Bens por Teatro", a

## ASSOCIAÇÃO PAULISTA DOS AMIGOS DA ARTE APAA

Associação tem para uso em suas operações e sob sua responsabilidade, diversos bens alocados nos teatros administrados, cujo valor apresentado analiticamente juntamente com a descrição dos bens, resulta num total de R\$ 1.372 mil (R\$ 1.204 mil em 2007), distribuído ainda conforme o termo, da seguinte maneira:

	2008	2007
Teatro São Pedro	19	19
Teatro Paulo Russo	110	110
Teatro Cláudio Santoro	735	735
Teatro Sérgio Cardoso	340	340
Centro Cultural de Est Sup Authos	168	-
	<u>1.372</u>	<u>1.204</u>

### 10 - OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

	2008	2007
INSS a pagar	238	80
FGTS a pagar	22	36
Retenção INSS a pagar	41	72
Contribuição Sindical a Recolher	2	1
Salários a Pagar	203	210
Acordo trabalhista a Pagar	3	-
	<u>509</u>	<u>399</u>

### 11 - OBRIGAÇÕES SOCIAIS TRIBUTÁRIAS

	2008	2007
PIS a Recolher	3	-
ISS a Recolher	5	28
PIS, COFINS e CSLL a Recolher	59	6
IRRF s/Aluguel a Recolher	1	-
IRRF s/Pessoa Física a Recolher	74	17
IRRF s/Pessoa Jurídica a Recolher	13	1
Retanção ISS a pagar	24	-
IRRF s/ Cooperativa a Recolher	9	-
IRRF s/ Salários a Recolher	25	19
COFINS a Recolher	-	3
IRRF s/13º Salário a Recolher	-	14
Encargos a Recolher Impostos em Atraso	48	74
	<u>261</u>	<u>162</u>

ASSOCIAÇÃO PAULISTA DOS AMIGOS DA ARTE APAA

ASSOCIAÇÃO PAULISTA DOS AMIGOS DA ARTE APAA

12 - OUTRAS OBRIGAÇÕES

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Água e Esgoto a pagar	6	1
Energia elétrica a pagar	25	22
Telefone a pagar	7	5
Aluguéis a pagar	2	21
Assessoria, Auditoria e Consultoria a pagar	40	-
Cheques a compensar	16	-
Outras contas a pagar	2	10
Honorários advocatícios a pagar	-	5
Honorários contábeis a pagar	-	19
Provisão de férias e encargos a pagar	490	367
Provisões para contingências trabalhistas (*)	-	127
	<u>588</u>	<u>577</u>

13 - PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

Em 31 de dezembro de 2008, com base na opinião de seus consultores jurídicos, a Associação constituiu provisão para contingências trabalhistas num montante de R\$ 159 mil, para fazer face a prováveis perdas com processos trabalhistas.

Naquela mesma data, a Associação possuía processos trabalhistas num montante de R\$ 698 mil, os quais não foram provisionados, pois, de acordo com a opinião de seus consultores jurídicos, as perspectivas de ganhos são possíveis de ser favorável a associação.

14 - PATRIMÔNIO SOCIAL

Conforme contrato de gestão, descrito na nota explicativa número 1 "Contexto Operacional", deve ser constituído reserva de 6% do valor repassado à Associação, excluído o montante para suporte operacional às atividades, que deverá ser depositado em conta específica de sua titularidade no Banco Nossa Caixa S.A com o objetivo de constituir um fundo de reserva, sob a tutela do Conselho de Administração da Associação.

O montante constituído poderá ser utilizado futuramente em situações de desequilíbrio financeiro, ocasionado por eventuais atrasos dos recebimentos de recursos.

## ASSOCIAÇÃO PAULISTA DOS AMIGOS DA ARTE APAA

A liberação destes recursos está condicionada à comprovação de necessidade, pela Diretoria Executiva para aprovação do Conselho de Administração da Associação.

Faz-se a necessidade de acompanhamento de Plano de Ressarcimento ou restituição ao fundo.

Em 31 de dezembro de 2008 a Associação constituiu o montante de R\$ 1.397 mil a título de reservas com base nos repasses efetuados no decorrer do exercício e conseqüente Superavit obtido.

	<u>R\$</u>
Repasses efetuados entre 19/11/07 à 18/11/08	23.283
Percentual	6%
Reserva Constituída em 31 de Dezembro de 2008	<u><u>1.397</u></u>

### 15 - SUPERÁVIT ACUMULADO

O Superavit da Associação compõe-se substancialmente do resultado dos repasses financeiros provenientes do Contrato de Gestão mais recursos captados, deduzidas as despesas operacionais e não operacionais.

No caso da não renovação do Contrato de Gestão, o Superavit e Patrimônio retornam ao Estado.

### 16 - AJUSTES DE EXERCÍCIOS E PERÍODOS

Saldo composto por ajustes referentes aos passivos pagos no exercício de 2007 e nos períodos de 2008, que não foram devidamente registrados nos Balanços anteriores, e ajustes nas contas do ativo imobilizado.

## ASSOCIAÇÃO PAULISTA DOS AMIGOS DA ARTE APAA

### 17 - RECEITAS

As receitas provenientes dos repasses à Associação obtiveram substancial crescimento devido à ampliação das atividades de produção e difusão da APAA, através de programas especiais que foram aditados ao contrato de gestão tais como a "Virada Cultural" e outros definidos pela Secretaria de Estado da Cultura que é responsável pela liberação destes recursos.

	<u>R\$</u>
janeiro-08	
fevereiro-08	-
março-08	5.210
abril-08	-
maio-08	-
junho-08	8.043
julho-08	-
agosto-08	8.045
setembro-08	-
outubro-08	-
novembro-08	8.043
dezembro-08	6.489
Total Repasse 2008	35.830
Total Repasse 2007	25.980

### 19 - DESPESAS OPERACIONAIS

ASSOCIAÇÃO PAULISTA DOS AMIGOS DA ARTE APAA

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
<b>Serviços Contratados - Pessoa Física</b>		
Serviços em Geral Prestados por Pessoa Física	(2.191)	(864)
Cachês em Geral	-	(68)
	<u>(2.191)</u>	<u>(932)</u>
<b>Serviços Prestados - Pessoa Jurídica</b>		
Serviços Prestados por Pessoa Jurídica	<u>(20.421)</u>	<u>(9.338)</u>
	<u>(20.421)</u>	<u>(9.338)</u>
<b>Despesas com Pessoal</b>		
Pessoal Ativos	(3.379)	(2.815)
Pessoal Desligados	(10)	(93)
Encargos Sociais	<u>(2.351)</u>	<u>(968)</u>
	<u>(5.740)</u>	<u>(3.876)</u>
<b>Outras despesas operacionais</b>		
Manutenção e Consertos em Geral	(216)	(150)
Mão de Obra em Geral	-	(7)
Despesas de Locação	(2.895)	(329)
Despesas com utilidades e serviços	(719)	(674)
Cartão de Crédito	-	(8)
	<u>(3.830)</u>	<u>(1.168)</u>
<b>Provisões em Geral</b>		
Provisão de Férias e Encargos Sociais	(490)	(373)
Provisão 13. Salário e Encargos Sociais	(284)	(276)
Despesas com provisões trabalhistas	(2)	(127)
Provisão para Contingência	<u>(159)</u>	-
	<u>(935)</u>	<u>(776)</u>