

SANTA MARCELINA					Associação de Cultura, Educação e Assistência Social Santa Marcelina																																																																																																																		
Organização Social de Cultura					CNPJ 10.462.524/0001-58																																																																																																																		
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2010																																																																																																																							
Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2010 e 2009 (Em Reais)					Demonstração dos fluxos de caixa Método indireto																																																																																																																		
					Exercícios findos em 31 de dezembro de 2010 e 2009 (Em Reais)																																																																																																																		
Ativo		Nota	2010	2009	Passivo		Nota	2010	2009																																																																																																														
Circulante					Circulante																																																																																																																		
Caixa e bancos			104.287	238.266	Projetos a executar		7	6.787.746	3.203.724																																																																																																														
Recursos vinculados a projetos		5	5.420.863	4.348.069	Salários, férias e encargos sociais		8	1.928.144	1.286.251																																																																																																														
Adiantamento de projetos		7	4.021.763	-	Obrigações tributárias			55.016	46.670																																																																																																														
Estoque de material de consumo			-	20.094	Outras contas a pagar			634.389	92.487																																																																																																														
Adiantamentos diversos			14.017	22.702				9.405.295	4.629.132																																																																																																														
			9.560.930	4.629.131																																																																																																																			
Não Circulante					Não Circulante																																																																																																																		
Imobilizado		6	6.898.642	5.312.757	Provisão para contingências		9	392.249	424.628																																																																																																														
Intangível			77.531	44.122	Patrimônio social		11																																																																																																																
			6.976.173	5.356.879	Doações recebidas			8.273.512	5.622.142																																																																																																														
			16.537.103	9.986.010	Déficits acumulados			(1.533.953)	(689.892)																																																																																																														
								6.739.559	4.932.250																																																																																																														
								16.537.103	9.986.010																																																																																																														
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.																																																																																																																							
Demonstrações dos déficits					Demonstrações das mutações do patrimônio social																																																																																																																		
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2010 e 2009 (Em reais)					Exercícios findos em 31 de dezembro de 2010 e 2009 (Em Reais)																																																																																																																		
Receitas operacionais		Nota	2010	2009	Saldos em 1 de janeiro de 2009																																																																																																																		
Recursos dos Contratos de Gestão		12	42.346.244	33.683.255	Doações de bens do ativo imobilizado		6	4.376.107	-																																																																																																														
Projetos Especiais		13	5.521.028	4.388.270	Incremento de patrimônio por aquisição de bens com recursos de terceiros		11	1.246.035	-																																																																																																														
			47.867.272	38.071.525	Déficit do exercício			-	(689.892)																																																																																																														
Despesas operacionais					Saldos em 31 de dezembro de 2009																																																																																																																		
Despesas administrativas e gerais		14	(48.660.856)	(38.720.918)	Doações de bens do ativo imobilizado		6	167.305	-																																																																																																														
Despesas financeiras		15	(50.477)	(40.499)	Incremento de patrimônio por aquisição de bens com recursos de terceiros		11	2.484.065	-																																																																																																														
			(48.711.333)	(38.761.417)	Déficit do exercício			-	(844.061)																																																																																																														
Déficit do exercício			(844.061)	(689.892)																																																																																																																			
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.																																																																																																																							
Notas explicativas às demonstrações financeiras					Exercícios findos em 31 de dezembro de 2010 e 2009 (Em Reais)																																																																																																																		
<b>1. Contexto operacional</b>																																																																																																																							
A Associação de Cultura, Educação e Assistência Social Santa Marcelina, constituída em 26 de dezembro de 2008, é uma associação de direito privado, de natureza confessional, educacional, cultural, assistencial, beneficente e filantrópica, sem fins econômicos e lucrativos, de caráter educacional, cultural e de assistência social, que tem por finalidade a educação, a cultura e a assistência social como instrumento de promoção, defesa e de proteção da infância, da adolescência, da juventude e de adultos, em consonância com a Lei Orgânica da Assistência Social (LOAS), a Lei das Diretrizes e Bases da Educação Nacional (LDB), o Estatuto da Criança e do Adolescente (ECA) e o Estatuto do Idoso, regidas pelo seu Estatuto Social e pela legislação aplicável. Seu estatuto social, passou a vigorar a partir da data do seu registro em cartório que ocorreu em 30 de janeiro de 2009. Atualmente a Associação possui 2 projetos em andamento: • O Projeto GURI é uma iniciativa da Secretaria da Cultura do Estado de São Paulo. Trata-se de um Projeto Cultural na área de música. Surgiu na década de 90 e desde então é reconhecido como um dos Programas mais bem sucedidos na área sociocultural. O Projeto Guri 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 oito polos de ensino musical, e hoje coordena 48 polos distribuídos na Grande São Paulo. O Contrato de Gestão foi assumido em dezembro de 2008 e possui uma vigência de 4 anos, conforme mencionado na Nota Explicativa nº 7 (a). • Com o sucesso da Gestão do Guri Santa Marcelina, em 2008 a parceria se estendeu à Escola de Música Tom Jobim, que passou sua gestão para a Associação de Cultura, Educação e Assistência Social Santa Marcelina e, a partir de então seu nome passou a ser EMESP Tom Jobim (Escola de Música do Estado de São Paulo). A EMESP Tom Jobim tem por meta iniciar, formar e aperfeiçoar crianças, jovens e adultos, na área da música erudita e popular, conforme faixas etárias, nível de conhecimento e envolvimento musical e interesses de aprendizagem. Os critérios para classificar os alunos nos respectivos níveis, são baseados no conteúdo programático de cada curso. Os cursos oferecidos pela Escola são de pré-graduação, formação continuada (1º, 2º e 3º ciclos), formação avançada (4º ciclo) e cursos modulares. A Escola possui ainda na sua programação, atividades extracurriculares, as quais visam o intercâmbio entre os professores e artistas de outros municípios, estados e países, oferecendo cursos de férias, master classes e workshops, palestras, seminários, congressos e simpósios. O Contrato de Gestão foi assumido em 2008 com vigência também para 4 anos, conforme Nota Explicativa nº 7 (b).																																																																																																																							
<b>2. Base de preparação</b>																																																																																																																							
<b>a. Declaração de conformidade:</b> As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR-GAAP), substanciadas nos pronunciamentos técnicos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e nas disposições aplicáveis às instituições sem fins lucrativos e às fundações, expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a Resolução nº 966, de 16 de maio de 2003, que aprovou a NBC T 10.19, que visam orientar o atendimento às exigências legais sobre procedimentos contábeis a serem cumpridos pelas pessoas jurídicas de direito privado sem finalidade de lucros. A Entidade adotou as normas do CPC no decorrer do exercício findo em 31 de dezembro de 2010, inclusive para o período comparativo de 31 de dezembro de 2009. A aplicação destas normas ("novas normas"), que incluí o CPC 37, não impactou montantes anteriormente apresentados nas demonstrações financeiras da Associação. A presente demonstração financeira incluí dados não contábeis e dados contábeis como, operacionais, financeiros. Os dados não contábeis não foram objeto de auditoria e/ou outros procedimentos por parte dos auditores independentes. A Associação optou por não mensurar seus ativos imobilizados na data de transição pelo custo atribuído uma vez que tal prática não é obrigatória para entidades com a natureza societária que a Entidade possui e pelo fato dos seus ativos terem sido recentemente recebido em doação. A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Direção da Associação para apresentação e aprovação do Conselho de Administração em reunião realizada em 29 de abril de 2011. <b>b. Base de mensuração:</b> As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico. <b>c. Moeda funcional e moeda de apresentação:</b> As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Associação. <b>d. Uso de estimativas e julgamentos:</b> A preparação das demonstrações financeiras de acordo com práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados. As informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídas nas seguintes notas explicativas: • Nota nº 9 - Provisão para contingências trabalhistas.																																																																																																																							
<b>3. Demonstração do resultado abrangente</b>																																																																																																																							
Outros resultados abrangentes compreendem itens de receita e despesa (incluindo ajustes de reclassificação) que não são reconhecidos na demonstração do resultado como requerido ou permitido pelos Pronunciamentos, Interpretações e Orientações emitidos pelo CPC. A Associação não esta apresentando a demonstração do resultado abrangente em função de não haver nenhuma transação passível de alocação no resultado abrangente.																																																																																																																							
<b>4. Principais políticas contábeis</b>																																																																																																																							
As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações financeiras. <b>a. Instrumentos financeiros:</b> Ativos e passivos financeiros não derivativos: A Associação reconhece os empréstimos e recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Associação se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento. A Associação tem os seus ativos e passivos financeiros não derivativos registrados pelo valor justo por meio do resultado. <b>Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado:</b> 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. <b>Passivos financeiros não derivativos:</b> 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 retiradas, cancelada ou vencida. A Associação possui os seguintes passivos financeiros não derivativos: financiamentos e empréstimos, fornecedores e outras contas a pagar. 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. <b>Caixa e equivalentes de caixa:</b> Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e bancos conta movimento. <b>Instrumentos financeiros derivativos:</b> Não houve operações de instrumentos financeiros derivativos durante o exercício de 2010. <b>b) Apuração dos déficits e reconhecimento das receitas e despesas incentivadas:</b> O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício e de acordo com a NBC T 10.16 - Entidades que recebem doações subvenções, contribuições, auxílios e doações. Os valores recebidos e empregados dos Contratos de Gestão e Projetos Especiais originados de contratos com a Secretaria de Cultura e Lei Rouanet, são registrados da seguinte forma: • <b>Recebimento dos recursos:</b> Quando ocorre o recebimento de recursos é reconhecido o débito de caixa e equivalentes de caixa e o crédito de projetos a executar no passivo circulante. • <b>Consumo como despesa:</b> Quando ocorrem os gastos dos contratos de gestão e dos recursos incentivados, são reconhecidas as despesas correspondentes, sendo as despesas reconhecidas em contrapartida ao crédito de caixa e equivalentes de caixa e, nesse mesmo momento, as receitas são reconhecidas em contrapartida ao débito do passivo de projetos a executar. • <b>Aquisição de bens:</b> Quando ocorre a aquisição de bens dos contratos de gestão são reconhecidos os ativos imobilizados, em contrapartida a rubrica de dotação especial no patrimônio social. • <b>Rendimentos de aplicações financeiras:</b> Quando ocorre o rendimento de aplicações financeiras de recursos incentivados são reconhecidos a débito de caixa e equivalentes de caixa e a crédito de projetos a executar no passivo circulante. <b>c) Recursos vinculados (ativo circulante) e projetos a incorrer (passivo circulante):</b> Recursos vinculados compreendem os valores recebidos pela Associação e que somente poderão ser utilizados em propósitos específicos, conforme determinado em seus respectivos contratos. Tais recursos possuem como contrapartida a conta de projetos a incorrer. <b>d) Imobilizado: Reconhecimento e mensuração:</b> 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. <b>Depreciação:</b> A depreciação acumulada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto 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. Em 1º de janeiro de 2010, a Associação efetuou laudo interno e revisou a vida útil remanescente dos bens do ativo imobilizado. As vidas úteis estimadas para os períodos correntes e comparativos são as seguintes:																																																																																																																		
					<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">A partir de</th> <th colspan="2">Antes de</th> <th colspan="2"></th> </tr> <tr> <th colspan="2">01/01/2010</th> <th colspan="2">01/01/2010</th> <th colspan="2"></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2">Instrumentos musicais</td> <td colspan="2">10%</td> <td colspan="2">10%</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Computadores e periféricos</td> <td colspan="2">20%</td> <td colspan="2">20%</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Móveis e utensílios</td> <td colspan="2">10%</td> <td colspan="2">10%</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Veículos</td> <td colspan="2">20%</td> <td colspan="2">20%</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Máquinas e equipamentos</td> <td colspan="2">10%</td> <td colspan="2">10%</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Telefones</td> <td colspan="2">10%</td> <td colspan="2">10%</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Ferramentas</td> <td colspan="2">10%</td> <td colspan="2">10%</td> </tr> </tbody> </table>					A partir de		Antes de				01/01/2010		01/01/2010				Instrumentos musicais		10%		10%		Computadores e periféricos		20%		20%		Móveis e utensílios		10%		10%		Veículos		20%		20%		Máquinas e equipamentos		10%		10%		Telefones		10%		10%		Ferramentas		10%		10%																																																									
A partir de		Antes de																																																																																																																					
01/01/2010		01/01/2010																																																																																																																					
Instrumentos musicais		10%		10%																																																																																																																			
Computadores e periféricos		20%		20%																																																																																																																			
Móveis e utensílios		10%		10%																																																																																																																			
Veículos		20%		20%																																																																																																																			
Máquinas e equipamentos		10%		10%																																																																																																																			
Telefones		10%		10%																																																																																																																			
Ferramentas		10%		10%																																																																																																																			
Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes serão reconhecidos como mudança de estimativas contábeis. <b>e) Intangíveis:</b> Os ativos intangíveis compreendem os ativos doados e 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. <b>f) Redução ao valor recuperável:</b> 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. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável. <b>g) Demais ativos circulantes e não circulante:</b> São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas até a data dos balanços. <b>h) Passivo circulante e não circulante:</b> Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos																																																																																																																							
					<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="5">2010</th> </tr> <tr> <th>Valores recebidos</th> <th>Rendimentos financeiros</th> <th>Consumo</th> <th>Dotação especial</th> <th>Valor residual</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="5"><b>Projetos a executar</b></td> </tr> <tr> <td colspan="5">Contrato de Gestão - Projeto Guri (34/2008) (a)</td> </tr> <tr> <td>23.648.287</td> <td>598.807</td> <td>(17.266.853)</td> <td>(1.068.739)</td> <td>5.911.502</td> </tr> <tr> <td colspan="5">Lei Rouanet - PRONAC 09 6294 (c)</td> </tr> <tr> <td>4.900.000</td> <td>35.206</td> <td>(4.926.179)</td> <td>-</td> <td>9.027</td> </tr> <tr> <td colspan="5">Lei Rouanet - PRONAC 09.5205 (e)</td> </tr> <tr> <td>500.000</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>500.000</td> </tr> <tr> <td colspan="5">Grupo Jovens 2.011 PRONAC 09 5643(e)</td> </tr> <tr> <td>350.000</td> <td>192.619</td> <td>(454.017)</td> <td>-</td> <td>88.602</td> </tr> <tr> <td colspan="5">Lei Rouanet - PRONAC 09 6088</td> </tr> <tr> <td>250.000</td> <td>24.447</td> <td>(95.832)</td> <td>-</td> <td>178.615</td> </tr> <tr> <td colspan="5">Lei Rouanet - PRONAC 08 7531 (d)</td> </tr> <tr> <td>100.000</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>100.000</td> </tr> <tr> <td colspan="5">Lei Rouanet - PRONAC 09 6038</td> </tr> <tr> <td>45.000</td> <td>-</td> <td>(45.000)</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>29.443.287</td> <td>851.079</td> <td>(22.787.881)</td> <td>(1.068.739)</td> <td>6.787.746</td> </tr> <tr> <td colspan="5"><b>Adiantamento de projetos</b></td> </tr> <tr> <td colspan="5">Contrato de Gestão - Projeto EMESP (31/2008) (b)</td> </tr> <tr> <td>21.794.847</td> <td>678.107</td> <td>(25.079.391)</td> <td>(1.415.326)</td> <td>(4.021.763)</td> </tr> <tr> <td>51.238.134</td> <td>1.529.186</td> <td>(47.867.272)</td> <td>(2.484.065)</td> <td>2.765.983</td> </tr> </tbody> </table>					2010					Valores recebidos	Rendimentos financeiros	Consumo	Dotação especial	Valor residual	<b>Projetos a executar</b>					Contrato de Gestão - Projeto Guri (34/2008) (a)					23.648.287	598.807	(17.266.853)	(1.068.739)	5.911.502	Lei Rouanet - PRONAC 09 6294 (c)					4.900.000	35.206	(4.926.179)	-	9.027	Lei Rouanet - PRONAC 09.5205 (e)					500.000	-	-	-	500.000	Grupo Jovens 2.011 PRONAC 09 5643(e)					350.000	192.619	(454.017)	-	88.602	Lei Rouanet - PRONAC 09 6088					250.000	24.447	(95.832)	-	178.615	Lei Rouanet - PRONAC 08 7531 (d)					100.000	-	-	-	100.000	Lei Rouanet - PRONAC 09 6038					45.000	-	(45.000)	-	-	29.443.287	851.079	(22.787.881)	(1.068.739)	6.787.746	<b>Adiantamento de projetos</b>					Contrato de Gestão - Projeto EMESP (31/2008) (b)					21.794.847	678.107	(25.079.391)	(1.415.326)	(4.021.763)	51.238.134	1.529.186	(47.867.272)	(2.484.065)	2.765.983
2010																																																																																																																							
Valores recebidos	Rendimentos financeiros	Consumo	Dotação especial	Valor residual																																																																																																																			
<b>Projetos a executar</b>																																																																																																																							
Contrato de Gestão - Projeto Guri (34/2008) (a)																																																																																																																							
23.648.287	598.807	(17.266.853)	(1.068.739)	5.911.502																																																																																																																			
Lei Rouanet - PRONAC 09 6294 (c)																																																																																																																							
4.900.000	35.206	(4.926.179)	-	9.027																																																																																																																			
Lei Rouanet - PRONAC 09.5205 (e)																																																																																																																							
500.000	-	-	-	500.000																																																																																																																			
Grupo Jovens 2.011 PRONAC 09 5643(e)																																																																																																																							
350.000	192.619	(454.017)	-	88.602																																																																																																																			
Lei Rouanet - PRONAC 09 6088																																																																																																																							
250.000	24.447	(95.832)	-	178.615																																																																																																																			
Lei Rouanet - PRONAC 08 7531 (d)																																																																																																																							
100.000	-	-	-	100.000																																																																																																																			
Lei Rouanet - PRONAC 09 6038																																																																																																																							
45.000	-	(45.000)	-	-																																																																																																																			
29.443.287	851.079	(22.787.881)	(1.068.739)	6.787.746																																																																																																																			
<b>Adiantamento de projetos</b>																																																																																																																							
Contrato de Gestão - Projeto EMESP (31/2008) (b)																																																																																																																							
21.794.847	678.107	(25.079.391)	(1.415.326)	(4.021.763)																																																																																																																			
51.238.134	1.529.186	(47.867.272)	(2.484.065)	2.765.983																																																																																																																			

continua

