

Associação de Cultura, Educação e Assistência Social Santa Marcelina									
SANTA MARCELINA Organização Social de Cultura		Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2010							
		CNPJ 10.462.524/0001-58							
Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2010 e 2009 (Em Reais)									
Ativo	Nota	2010	2009	Passivo	Nota	2010	2009	Demonstração dos fluxos de caixa Método indireto	
Circulante				Circulante				Exercícios findos em 31 de dezembro de 2010 e 2009 (Em Reais)	
Caixa e bancos		104.287	238.266	Projetos a executar	7	6.787.746	3.203.724	Fluxos de caixa das atividades operacionais	20102009
Recursos vinculados a projetos	5	5.420.863	4.348.069	Salários, férias e encargos sociais	8	1.928.144	1.286.251	Déficit do exercício	(844.061)(689.892)
Adiantamento de projetos	7	4.021.763	-	Obrigações tributárias		55.016	46.670	Ajustes por:	
Estoque de material de consumo		-	20.094	Outras contas a pagar		634.389	92.487	Depreciação e amortização	844.061265.263
Adiantamentos diversos		14.017	22.702			9.405.295	4.629.132	Provisão para contingências	(32.379)424.629
		9.560.930	4.629.131					Valor residual dos ativos permanentes baixados	18.710-
Não Circulante				Não Circulante				Variação nos ativos e passivos	
Imobilizado	6	6.898.642	5.312.757	Provisão para contingências	9	392.249	424.628	(Aumento)/ redução nos ativos em	
Intangível		77.531	44.122	Patrimônio social	11			Recursos vinculados a projetos	(1.072.794)(4.348.069)
		6.976.173	5.356.879	Doações recebidas		8.273.512	5.622.142	Adiantamento de projetos	(4.021.763)-
		16.537.103	9.986.010	Déficits acumulados		(1.533.953)	(689.892)	Estoques	20.094(20.094)
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.						6.739.559	4.932.250	Outras contas a receber	8.685(22.702)
						16.537.103	9.986.010	Aumento/ (redução) nos passivos em	
Demonstrações do déficits				Demonstrações das mutações do patrimônio social				Projetos a executar	3.584.0223.203.724
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2010 e 2009 (Em reais)				Exercícios findos em 31 de dezembro de 2010 e 2009 (Em Reais)				Salários, férias e encargos sociais	641.8931.286.251
								Obrigações tributárias	8.34746.670
								Outras contas a pagar	541.90292.486
									(303.283)238.266
								Fluxos de caixa das atividades de investimentos	
								Aquisição de ativo imobilizado	(2.266.130)(1.201.452)
								Aquisição do intangível	(44.631)(44.583)
								Fluxo de caixa decorrente das atividades de investimento	
									(2.314.761)(1.246.035)
								Fluxos de caixa das atividades de financiamentos	
								Recursos recebidos de projetos	
								para aquisição de bens	2.484.0651.246.035
								Caixa proveniente das atividades de financiamento	
									2.484.0651.246.035
								Aumento do caixa e equivalentes de caixa	
									(133.979)238.266
								Demonstração do aumento do caixa e equivalentes de caixa	
								No fim do exercício	238.266238.266
								No início do exercício	104.287-
								Aumento do caixa e equivalentes de caixa	
									(133.979)238.266
								As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.	
								ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data do balanço patrimonial. Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando a Associação possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. i) Doações e subvenções: Referem-se a ativo imobilizado e intangível recebido pela Associação por doação e aquisições de bens com recursos de terceiros registrados em contrapartida a conta projetos a executar, conforme mencionado nas Notas Explicativas 6 e 11. j) Gerenciamento de risco financeiro: A Associação apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros: • Risco de liquidez; • Risco de mercado. A Associação apresenta informações sobre a exposição a cada um dos riscos supramencionados, os objetivos da Associação, políticas e processos para manutenção e gerenciamento de risco na nota explicativa nº 16. Estrutura do gerenciamento de risco: As políticas de gerenciamento de risco da Associação são estabelecidas para identificar e analisar os riscos enfrentados, para definir limites e controles de riscos apropriados, e para monitorar riscos e aderência aos limites. As políticas e sistemas de gerenciamento de riscos são revisados freqüentemente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Associação. k) Novas normas e interpretações ainda não adotadas: Diversas normas, emendas a normas e interpretações IFRS emitidas pelo IASB ainda não entraram em vigor para o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2010, sendo essas: 1. Limited exemption from Comparative IFRS 7 Disclosures for First-time Adopters. 2. Improvements to IFRS 2010. 3. IFRS 9 Financial Instruments. 4. Prepayment of a minimum fund requirement (Amendment to IFRIC 14). 5. Amendments to IAS 32 Classification of rights issues. O CPC ainda não emitiu pronunciamentos equivalentes aos IFRS acima citados, mas existe expectativa de que o faça antes da data requerida de sua entrada em vigor. A adoção antecipada dos pronunciamentos do IFRSs está condicionada à aprovação prévia em ato normativo da Comissão de Valores Mobiliários. A Associação não estimou a extensão do impacto destas novas normas em suas demonstrações financeiras.	
								5. Recursos vinculados a projetos	20102009
								Aplicações financeiras	5.420.8634.348.069
								As aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. Esses investimentos financeiros referem-se substancialmente a certificados de depósitos bancários e fundos de renda fixa, remunerados a taxas de 100% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI). Os recursos vinculados a projetos refere-se substancialmente a recursos recebidos pela Associação que serão utilizados exclusivamente nos projetos incentivados e passivos com pessoal, conforme mencionado nas Notas Explicativas nº 7 e 8.	
								6 Imobilizado	
								Movimentação do custo	
									20092010
									CustoDoaçõesAquisiçõesBaixasCusto
								Instrumentos musicais	4.117.303167.3051.630.864-5.915.472
								Computadores e periféricos	699.053-149.941-848.994
								Móveis e utensílios	512.332-147.132-659.464
								Veículos	386.160--386.160
								Máquinas e equipamentos	205.448-338.193-543.641
								Telefones	44.198-(20.698)23.500
								Ferramentas	1.991--1.991
									5.966.485167.3052.266.130(20.698)8.379.222
								Movimentação da depreciação	
									20092010
									DepreciaçãoAdiçõesBaixasDepreciação
								Instrumentos musicais	(334.988)(500.802)-(835.790)
								Computadores e periféricos	(162.918)(152.120)-(315.038)
								Móveis e utensílios	(53.701)(58.779)-(112.480)
								Veículos	(83.023)(77.232)-(160.255)
								Máquinas e equipamentos	(15.580)(37.240)-(52.820)
								Telefones	(3.436)(2.466)1.988(5.902)
								Ferramentas	(82)(201)-(283)
									(653.728)(828.840)1.988(1.482.568)
								Saldo residual	5.312.7571.418.580(18.710)6.898.642
								Em 2009, a Associação recebeu doações de bens no montante de R\$ 4.376.107 da Associação nomeada "Guri Santa Marcelina Organização Social e de Cultura", antiga organização social responsável pelos projetos Guri, encerrada em março de 2009. Ficando partir desta data os bens imobilizados em posse da nova Associação de Cultura, Educação e Assistência Social Santa Marcelina. A Associação protocolou a relação de bens recebidos junto a Secretaria de Cultura e aguarda o documento final de doação.	
								7. Projetos a executar e adiantamento de projetos	
								A seguir apresentamos os contratos em andamento no exercício e sua movimentação demonstrando o total de recursos recebidos pela Associação e os rendimentos financeiros desses recursos bem como os montantes utilizados na execução dos projetos (consumo) e valores despendidos com a aquisição de bens integrantes do ativo imobilizado (dotação especial).	
									2010
									ValoresRendimentosDotaçãoValorrecebidosfinanceirosConsumoespecialresidual
								Projetos a executar	
								Contrato de Gestão - Projeto Guri (34/2008) (a)	23.648.287598.807(17.266.853)(1.068.739)5.911.502
								Lei Rouanet - PRONAC 09 6294 (c)	4.900.00035.206(4.926.179)-9.027
								Lei Rouanet - PRONAC 09.5205 (e)	500.000-500.000
								Grupo Jovens 2.011 PRONAC 09 5643(e)	350.000192.619(454.017)-88.602
								Lei Rouanet - PRONAC 09 6088	250.00024.447(95.832)-178.615
								Lei Rouanet - PRONAC 08 7531 (d)	100.000-100.000
								Lei Rouanet - PRONAC 09 6038	45.000-(45.000)-
									29.443.287851.079(22.787.881)(1.068.739)6.787.746
								Adiantamento de projetos	
								Contrato de Gestão - Projeto EMESP (31/2008) (b)	21.794.847678.107(25.079.391)(1.415.326)(4.021.763)
									51.238.1341.529.186(47.867.272)(2.484.065)2.765.983
								continua ➤	



➤ **continuação**

[illegible]