



DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Acompanhadas do relatório dos Auditores Independentes

31 DE DEZEMBRO DE 2011 E DE 2010

ASSOCIAÇÃO PAULISTA DOS AMIGOS DA ARTE

ASSOCIAÇÃO PAULISTA DOS AMIGOS DA ARTE – APAA

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 E DE 2010
Acompanhas do Relatório dos Auditores Independentes

Índice

Balancos Patrimoniais
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Demonstração do Resultado dos Exercícios
Demonstração dos Fluxos de Caixa (Método Indireto)
Notas Explicativas
Relatório dos Auditores Independentes



ASSOCIAÇÃO PAULISTA DOS AMIGOS DA ARTE
CNPJ : 06.196.001/0001-30
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DEZEMBRO DE 2011

ATIVO		31.12.2011	31.12.2010	PASSIVO		31.12.2011	31.12.2010
ATIVO CIRCULANTE		7.313.718	10.135.781	PASSIVO CIRCULANTE		2.428.262	3.735.319
DISPONÍVEL		<u>7.080.687</u>	<u>9.505.401</u>	EXIGÍVEL A CURTO PRAZO		<u>2.428.262</u>	<u>3.735.319</u>
NUMERÁRIOS		552	1.928	FORNECEDORES		156.008	477.891
BANCOS CONTA MOVIMENTO		442.340	30.308	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS		1.109.917	1.228.832
APLICAÇÃO LIQUIDEZ IMEDIATA		6.637.795	9.473.164	OBRIGAÇÕES FISCAIS/TRIBUTÁRIAS		383.737	387.330
				OUTRAS OBRIGAÇÕES		139.697	156.907
				VERBAS P/REPASSE DE TERCEIROS		530	1.684
				PROVISÕES DE FÉRIAS E 13º SALÁRIO		638.371	1.482.674
REALIZAVEL A CURTO PRAZO		233.031	630.380				
CONTAS A RECEBER		4.000	41.879				
ADIANTAMENTOS		83.781	503.313				
ESTOQUE DE MATERIAIS		65.109	11.906				
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE		39.469	34.268				
OUTROS CRÉDITOS		433	-				
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES À COMPENSAR		40.238	39.014				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.633.619	3.805.859	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		3.672.732	2.965.779
REALIZAVEL A LONGO PRAZO		1.865.797	1.622.942	EXIGÍVEL A LONGO PRAZO		3.672.732	2.965.779
DEPÓSITOS JUDICIAIS		<u>74.835</u>	<u>41.310</u>	PROVISÕES		3.672.732	2.965.779
AÇÕES CÍVEIS		25.746	25.746	PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS		3.672.732	2.965.779
AÇÕES TRABALHISTAS		49.089	15.564				
VERBAS PARA CONTINGÊNCIAS		<u>1.790.962</u>	<u>1.581.632</u>				
VERBAS PARA CONTING. TRABALHISTAS		1.790.962	1.581.632	PATRIMONIO SOCIAL		4.846.343	7.240.542
				SUPERÁVIT / DÉFICIT ACUMULADO		2.478.031	4.685.045
ATIVO PERMANENTE		1.317.735	1.545.644	FUNDOS		2.368.312	2.555.497
MOBILIZADO		2.510.064	2.572.362	DE RESERVAS ACUMULADOS		1.833.550	1.833.550
DEPRECIÇÃO		(1.192.329)	(1.026.718)	DOAÇÕES E SUBVENÇÕES PATRIMONIAIS		534.762	721.947
RECURSOS ADMINISTRADOS DE TERCEIROS		<u>450.088</u>	<u>637.273</u>				
RECURSOS DE TERCEIROS		450.088	637.273				
TOTAL DO ATIVO		10.947.337	13.941.640	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO		10.947.337	13.941.640
COMPENSAÇÃO		<u>96.677.640</u>	<u>30.416.313</u>	COMPENSAÇÃO		<u>96.677.640</u>	<u>30.416.313</u>
CONTRATOS DE SEGUROS		96.677.640	30.416.313	CONTRATOS DE SEGUROS		96.677.640	30.416.313
Seguro de Vida		5.198.246	4.863.947	Seguro de Vida		5.198.246	4.863.947
Seguro Empresarial		90.800.000	25.000.000	Seguro Empresarial		90.800.000	25.000.000
Seguro Contratual		679.394	552.366	Seguro Contratual		679.394	552.366

Conhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial, cujos valores do Ativo e Passivo mais Patrimônio Líquido importam em R\$ 10.947.337,00 (dez milhões, novecentos e quarenta e sete mil, trezentos e trinta e sete reais).

Paulo, 31 de Dezembro de 2011.

Diretora Executiva
 Maria Stamato de Castro
 CPF: 858.296.848-53

Diretor Artístico
 Mario Masetti Jr.
 CPF: 702.122.018-91

Contador
 Benedito Ferreira do Nascimento
 CRC: 1SP151.867/O-2

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis



ASSOCIAÇÃO PAULISTA DOS AMIGOS DA ARTE
CNPJ Nº 06.196.001/0001-30

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL DO EXERCÍCIO DE 2011

Organização Social de Cultura

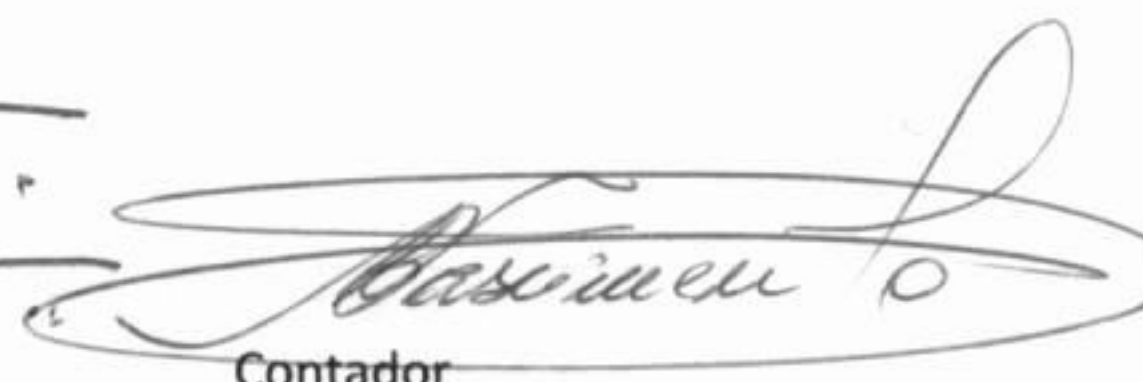
(em mil reais)

HISTÓRICO	FUNDO DE RESERVA	DOAÇÕES E SUBVENÇÕES PATRIMONIAIS	SUPERÁVIT (DÉFICIT) ACUMULADOS	PATRIMÔNIO SOCIAL
Saldos em 31 de dezembro de 2009	1.833.550	1.372.373	3.466.002	6.671.925
Transferência de Doações Patrimoniais p/ Sta. Marcelina	-	(735.100)	-	(735.100)
Doações Patrimoniais Recebidas	-	84.674	-	84.674
Suoerávit do Exercício	-	-	1.219.043	1.219.043
Saldos em 31 de dezembro de 2010	1.833.550	721.947	4.685.045	7.240.542
Transferência de Doações Patrimoniais p/ S.E.C.	-	(187.185)	-	(187.185)
Doações Patrimoniais Recebidas	-	-	-	-
Déficit do Exercício	-	-	(2.207.014)	(2.207.014)
Saldos em 31 de dezembro de 2011	1.833.550	534.762	2.478.031	4.846.343

São Paulo, 31 de dezembro de 2011.


 Diretora Executiva
 Isa Maria Stamato de Castro
 CPF : 858.296.848-53


 Diretor Artístico
 Mario Masetti Junior
 CPF : 702.122.018-91


 Contador
 Benedito Ferreira do Nascimento
 CRC 1SP 151.867/O-2



Organização Social de Cultura

ASSOCIAÇÃO PAULISTA DOS AMIGOS DA ARTE

CNPJ : 06.196.001/0001-30


DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO - PERÍODO DE 01/01/2011 A 31/12/2011

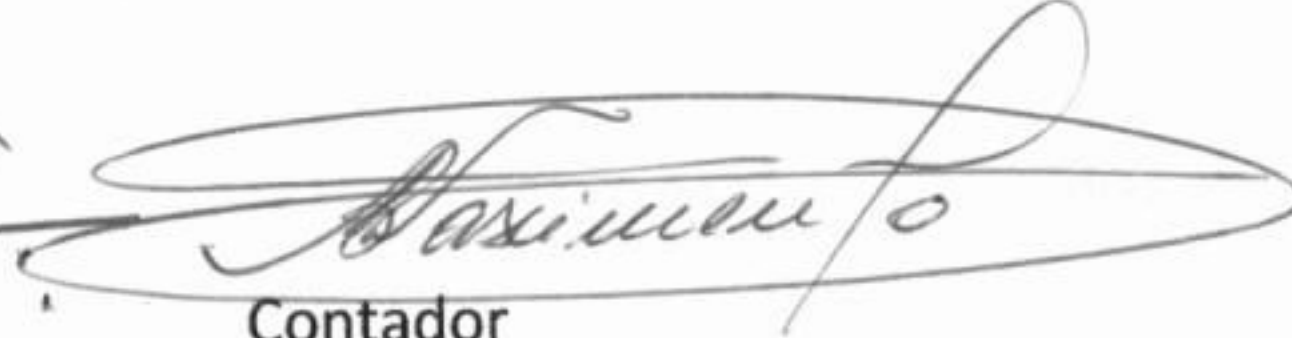
RECEITAS	46.117.035
RECEITAS / RENDAS	46.178.524
Repasse Governamentais	44.525.000
Cessão de Espaço	217.728
Prestação de Serviços	70.000
Repasse de Terceiros	82.930
Bilheterias	352.541
Locação	5.033
Produção de Eventos	925.293
-) DEDUÇÕES DA RECEITA	(61.489)
-) IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE SERVIÇOS	(61.489)
-) ISS	(61.489)
DESPESAS OPERACIONAIS	(49.973.462)
PESSOAL	(12.503.793)
Salários	(10.255.322)
Adicional Noturno	(19)
Rescisões / Indenizações	(162.738)
hora Extra	(14.516)
Contribuição Sindical	(142)
Bolsa Estágio	(14.110)
Direitos Autorais	(1.516.419)
D.S.R.	(220.456)
Monificação sem Vínculo Salarial	(320.071)
CARGOS PREVIDENCIÁRIOS	(7.825.520)
Quota Previdência Social - Empresa	(3.520.505)
Quota Previdência Social - Terceiros	(909.466)
Quota Previdência Social - Empresa/Autônomos	(519.854)
Quota Previdência Social - Cooperativas	(298.365)
FGTS	(2.436.540)
PIS s/ Salários	(140.789)
BENEFÍCIOS	(1.288.536)
Exame Médico Ocupacional	(26.335)
Diária Transporte	(63.615)
Diária Refeição	(195.871)
Assistência Médica	(578.842)
Assistência Odontológica	(21.836)
Curso e Treinamentos	(6.383)
Seguro de Vida	(28.299)
Diária Alimentação	(367.355)
PROVISÕES DE FÉRIAS E 13º SALÁRIOS	(2.767.571)
Provisão de Férias	(1.526.840)
Provisão de INSS s/Férias	(63.706)
Provisão de FGTS s/Férias	(18.329)
Provisão de 13º Salário	(1.154.776)
Provisão de INSS s/13º Salário	(1.263)
Provisão de FGTS s/13º Salário	(360)
Provisão de PIS s/13º Salário	(22)
Provisão de PIS s/Férias	(2.274)
IMPOSTOS	(25.154.857)
Água e Esgoto	(77.073)
Energia Elétrica	(299.925)
Condomínio	(9.996)
Imóveis de Imóvel	(738.940)

guéis de Máquinas e Equipamentos	(502.732)
guéis de Veículos	(2.082.371)
guéis de Móveis e Materiais Diversos	(245.026)
essoria, Auditoria e Consultoria	(285.104)
is de Pequeno Valor	(8.874)
tório	(4.388)
ressos cópias e encadernações	(96.583)
reios e Telegrafos	(63.516)
nais, Revista e Assinaturas	(598)
mbustíveis e Lubrificantes	(46.932)
ndução	(79.493)
tes e Carretos	(154.843)
dágio	(3.765)
rviços de Motoboy	(9.825)
acionamento	(60.155)
efone	(184.139)
preciação e Amortização	(326.921)
ersas	(1.666)
pa	(26.895)
giene e Limpeza	(46.685)
nches e Refeições	(479.979)
aterial de Consumo	(430.832)
aterial de Escritório	(19.330)
aterial de Informática	(14.477)
opaganda e Publicidade	(41.416)
arketing Divulgação	(1.067.265)
eguros Diversos	(92.681)
ernet / Licenciamento de Software	(162.861)
erviços de Terceiros PF	(2.224.534)
erviços de Terceiros PJ	(12.292.273)
agens e Estádias	(559.528)
gilância e Segurança	(734.323)
riforme	(295)
/ por Assinatura	(1.255)
anutenção e Conservação	(194.314)
erviços de Sistemas Corporativos	(120.291)
anutenção e Conservação Cênica	(500)
ateriais Cênicos	(58.061)
fraestruturas	(7.486)
aterial de Manutenção	(76.598)
artituras/Direitos de Uso de Partituras	(21.183)
axas e Emolumentos	(8.270)
luguéis de Instrumentos Musicais	(497.674)
ontingenciamento p/Encerramento do Contrato de Gestão	(692.986)
ESPESAS FISCAIS E TRIBUTÁRIAS	(433.185)
PTU	(35.208)
axas de Direitos Autorais (ECAD e SBAT)	(45.551)
axa de Fiscalização de Estabelecimento	(1.880)
mpostos e Taxas Diversas	(76.830)
RRF s/Aplicação Financeira	(273.716)
RECEITAS FINANCEIRAS LÍQUIDAS	1.348.109
RECEITAS FINANCEIRAS	1.488.087
rendimentos s/ Aplicações Financeiras	1.426.525
Descontos / Juros / Variação Cambial	61.563
DESPEAS FINANCEIRAS	(139.978)
OF	(13.708)
RRF s/Operações de Câmbio	(98.074)
Tarifas Bancárias	(20.241)

Despesas com Câmbio	(2.132)
Despesas Adm. Com Cartão de Crédito	(5.823)
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	301.304
PERDA NÃO OPERACIONAL	(472.567)
Resultado da Baixa de Bens do Ativo Imobilizado	(472.567)
RECEITA NÃO OPERACIONAL	773.871
Operação de Despesas	773.871
DEFICIT	(2.207.014)


 Diretora Executiva
 Maria Stamato de Castro
 : 858.296.848-53


 Diretor Artístico
 Mario Masetti Junior
 CPF : 702.122.018-91


 Contador
 Benedito Ferreira do Nascimento
 CRC 1SP 151.867/O-2



Organização Social de Cultura


ASSOCIAÇÃO PAULISTA DOS AMIGOS DA ARTE - APAA


CNPJ Nº 06.196.001/0001-30


DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA MÉTODO INDIRETO DE 01/01/2011 A 31/12/2011

(Em Reais)

	2.011
Fluxo de Caixa das atividades operacionais	
Déficit do Período	(2.207.014)
Ajustes por:	
Depreciação e Amortização	326.921
	(1.880.093)
Diminuição no Contas a Receber	37.879
Diminuição de Adiantamentos	419.532
Aumento das Despesas Antecipadas	(5.201)
Aumento de Outros Créditos	(433)
Aumento de Impostos e Contribuições a Compensar	(1.224)
Aumento de Estoque de Materiais	(53.203)
Aumento de Depósitos Judiciais	(33.525)
Aumento de Verbas p/ Contingências Trabalhistas	(209.329)
Diminuição do Contas a Pagar - Fornecedores	(321.883)
Diminuição das Obrigações Sociais e Trabalhistas	(118.915)
Diminuição nas Obrigações Tributárias	(3.593)
Diminuição de Outras Obrigações	(17.210)
Diminuição de Verbas p/Repasse Terceiros	(1.154)
Diminuição das Provisões para Férias e 13º Salário	(844.303)
Aumento nas Provisões para Contingências	706.953
Caixa Líquido proveniente das atividades operacionais	(2.325.702)
Fluxo de Caixa das atividades de investimento	
Compra de Ativo Imobilizado	(571.579)
Ajustes da Depreciação p/ Realocação de Bens do Ativo Imobilizado	472.567
Caixa Líquido Usado nas atividades de investimentos	(2.424.714)
Diminuição Líquido de Caixa e equivalente de caixa	(2.424.714)
Caixa e equivalente de caixa no início do período	9.505.401
Caixa e equivalente de caixa no fim do período	7.080.687


Diretora Executiva
Isa Maria Stamato de Castro
CPF: 858.296.848-53


Diretor Artístico
Mario Masetti
CPF: 702.122.018-91


Contador
Benedito Ferreira do Nascimento
CRC: 1SP 151.867/O-2



ASSOCIAÇÃO PAULISTA DOS AMIGOS DA ARTE
CNPJ Nº 06.196.001/0001-30

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011

Valores expressos em R\$ mil

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação Paulista dos Amigos da Arte 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, 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 com duas renovações consecutivas: em 19 de novembro de 2007 e em 19 de novembro de 2011 com vigência de quatro anos.

O contrato de gestão vigente possui como objeto o fomento e a operacionalização da gestão e execução de programas e equipamentos culturais.

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.

2. GESTÃO ADMINISTRATIVA E OPERACIONAL

Com a renovação do contrato de Gestão e finalização do processo de implementação dos sistemas de controles administrativos e operacionais, a Associação vem desenvolvendo os projetos de forma a obter o máximo da relação custo/benefício cumprindo as metas e índices estipulados em seu contrato.



3. 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 Lei 11.941/09, contempladas as peculiaridades de nomenclaturas de contas de entidade sem fins lucrativos.

4. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Ativo e Passivo Circulante:

Estão demonstrados pelos valores prováveis de realização e/ou liquidação;

Disponibilidades:

Caixa e equivalentes de caixa são representados por disponibilidades em moeda nacional e as aplicações financeiras estão avaliadas ao custo de aquisição, acrescidas dos rendimentos auferidos até as datas de encerramento do exercício;

Contas a Receber:

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

Estoques:

Os valores representam aplicações em materiais de manutenção, higiene e limpeza, copa, escritório, e outros de uso e consumo exclusivo em atividades diárias, estando demonstrados pelos valores de custo e ou de formação, ajustados ao preço de mercado quando aplicável;

Demais Ativos Circulantes:

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

Imobilizado e Intangível:

São avaliados pelo custo de aquisição, ajustado pela depreciação acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear com taxas que levam em consideração a vida útil estimada dos bens. Os percentuais utilizados são de 10% a.a. para bens em geral, de 20% a.a., para sistema de processamento de dados e de 25% a.a. para benfeitorias. O intangível está representado por "Direito de Uso de Software";

Provisão de Férias e Encargos:

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

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 por regime misto, competência e caixa, dependendo do projeto. 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.

Foram provisionados os custos e despesas de rescisões contratuais de terceiros em decorrência do encerramento do Contrato de Gestão no. 019/2007 e novo plano de trabalho do Contrato de Gestão no. 06/2011, vigente.

5. DISPONIBILIDADES:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Numerários	552	1.928
Banco Santander Ag. 3938 C/C 13000406-9	10	2.536
Banco Santander Ag. 3938 C/C 13000178-1	14.046	21.796
Banco do Brasil Ag. 6914-0 C/C 1683-7	765	1.132
Banco Santander Ag. 3938 C/C 13001824-4	309.459	3.426
Banco do Brasil Ag. 6914-0 C/C 1775-2	1.144	1.168
Banco do Brasil Ag. 1189 C/C 37889	-	251
Banco do Brasil Ag. 6914-0 C/C 5551-4	116.916	-
	<u>442.892</u>	<u>32.237</u>

6. APLICAÇÕES FINANCEIRAS:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Banco Santander-Crédito Privado VG13000406-9	-	6.812.885
Banco do Brasil Ag. 6914-0 C/C 1683-7	1.917.063	1.746.650
Banco Santander-Fundo Mix Van Gogh 13000178-1	-	70.083
Banco do Brasil Ag. 6914-0 C/C 1775-2	-	842.656
Banco Santander - Fundo Inteligente - 13000406-9	50.663	890
Banco do Brasil Ag. 6914-0 - Investimento 5551-4	601.401	-
Banco do Brasil Ag. 6914-0 - Investimento 5549-2	316.350	-
Banco Santander DI Priority Van Gogh 13001824-4	3.752.318	-
	<u>6.637.795</u>	<u>9.473.164</u>

7. CONTAS A RECEBER:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Cessão de Espaço	4.000	2.227
	<u>4.000</u>	<u>2.227</u>

8. ADIANTAMENTOS:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Adiantamento a Fornecedores	2.569	-
Adiantamento de Despesas	4.634	1.260
Adiantamento de Férias	76.578	501.403
Adiantamento Consignado	-	650
	<u>83.781</u>	<u>503.313</u>

9. OUTROS CRÉDITOS:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Outros Créditos	433	-
Despesas do Exercício Seguinte	39.469	34.268
Impostos e Contribuições a Compensar	40.238	39.014
Estoque de Materiais	65.109	11.906
	<u>145.249</u>	<u>85.188</u>

10. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Depósitos Judiciais	74.835	41.310
Verbas para Contingências	1.790.962	1.581.632
	<u>1.865.797</u>	<u>1.622.942</u>

11. IMOBILIZADO:

	Taxa Anual de Depreciação	Custo	Depreciação Acumulada	31/12/2011 Líquido
Móveis e Utensílios	10%	505.481	(134.888)	370.593
Instalações	10%	995.911	(495.820)	500.091
Computadores e Periféricos	20%	299.650	(197.829)	101.821
Máquinas e Equipamentos	10%	285.075	(110.416)	174.659
Benfeitorias	25%	243.446	(151.670)	91.776
Equips. Eletr. E Sonorização	10%	87.584	(44.280)	43.304
Instrumentos Musicais	10%	28.850	(6.367)	22.483
		<u>2.445.997</u>	<u>(1.141.270)</u>	<u>1.304.727</u>
Bens de Terceiros		450.088	-	450.088
		<u>2.896.085</u>	<u>(1.141.270)</u>	<u>1.754.815</u>

12. INTANGÍVEL:

	Taxa Anual de Depreciação	Custo	Depreciação Acumulada	31/12/2011 Líquido
Direito de Uso de Software	20%	64.066	(51.058)	13.008
		<u>64.066</u>	<u>(51.058)</u>	<u>13.008</u>

10. BENS ADMINISTRADOS DE TERCEIROS:

Em 19/11/2011, a Associação Paulista dos Amigos da Arte firmou novo Contrato de Gestão com a Secretaria de Estado da Cultura, sob nº 006/2011, com vigência até 31/12/2015, cuja aprovação foi publicada no Diário Oficial do Estado de São Paulo em 09/12/2011, a página 58, seção I – CULTURA.

Em seu plano de trabalho esta a gestão dos teatros Sergio Cardoso e Francisco Paulo Russo – Araras, cujo valor apresentado analiticamente juntamente com a descrição dos bens, resulta no total de R\$ 450 mil (R\$ 637 mil em 2010), distribuídos ainda conforme o termo, da seguinte forma:

	31/12/2011
Teatro Sérgio Cardoso	340.100
Teatro Fco. Paulo Russo de Araras	109.988
	<u>450.088</u>

Em 18/11/2011, por ocasião do encerramento do Contrato de Gestão nº 19/2007, a Associação Paulista dos Amigos da Arte procedeu a baixa e devolução a Secretaria da Cultura, dos itens correspondentes ao patrimônio do Theatro São Pedro, Aúthos Pagano e Caetano de Campos, que até então estavam sob sua guarda, administração e conservação.



11. CONTINGÊNCIAS TRABALHISTAS:

A Associação constituiu verba de provisão para contingências ativa e passiva, com base na análise individual dos processos e tendo como suporte a opinião de seus assessores jurídicos, sobre os processos classificados como perda possível ou provável.

12. PATRIMÔNIO SOCIAL:

Conforme contrato de gestão, descrito na nota explicativa número "1" "Contexto Operacional", deve ser reservado 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 do Brasil S.A. com o objetivo de constituir 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.

13. DÉFICIT ACUMULADO:

O Déficit 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. Vale salientar que neste exercício houve o encerramento do contrato de Gestão no. 019/2011 em novembro onde a Associação obteve gastos rescisórios referentes ao termino dos planos de trabalho do referido contrato.

14. SEGUROS CONTRATADOS:

A Associação mantém cobertura de apólices de seguros contra incêndio e riscos diversos em montantes suficientes para assegurar a reposição dos bens e continuidade das atividades em caso de sinistros.

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES
SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Aos
Associados e Diretores da
APAA - Associação Paulista dos Amigos da Arte
São Paulo - SP

Examinamos as demonstrações contábeis da **APAA – Associação Paulista dos Amigos da Arte**, que compreendem o balanço patrimonial levantado em 31 de dezembro de 2011 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio social, dos fluxos de caixa e das origens e aplicações de recursos, para o período findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

**Responsabilidade da administração
pelas demonstrações contábeis**

A Administração da Associação é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorções relevantes, independentemente se causada por fraude ou erro.

**Responsabilidade
dos auditores independentes**

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorção relevante.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante das demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro.

Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis da Associação para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da Associação.

Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela Administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião de auditoria com ressalva.

Base para opinião com ressalva

A Associação procedeu à ativação de tributos sem previsão legal, no montante de R\$ 39 mil, quando o registro correto seria em conta de resultado.

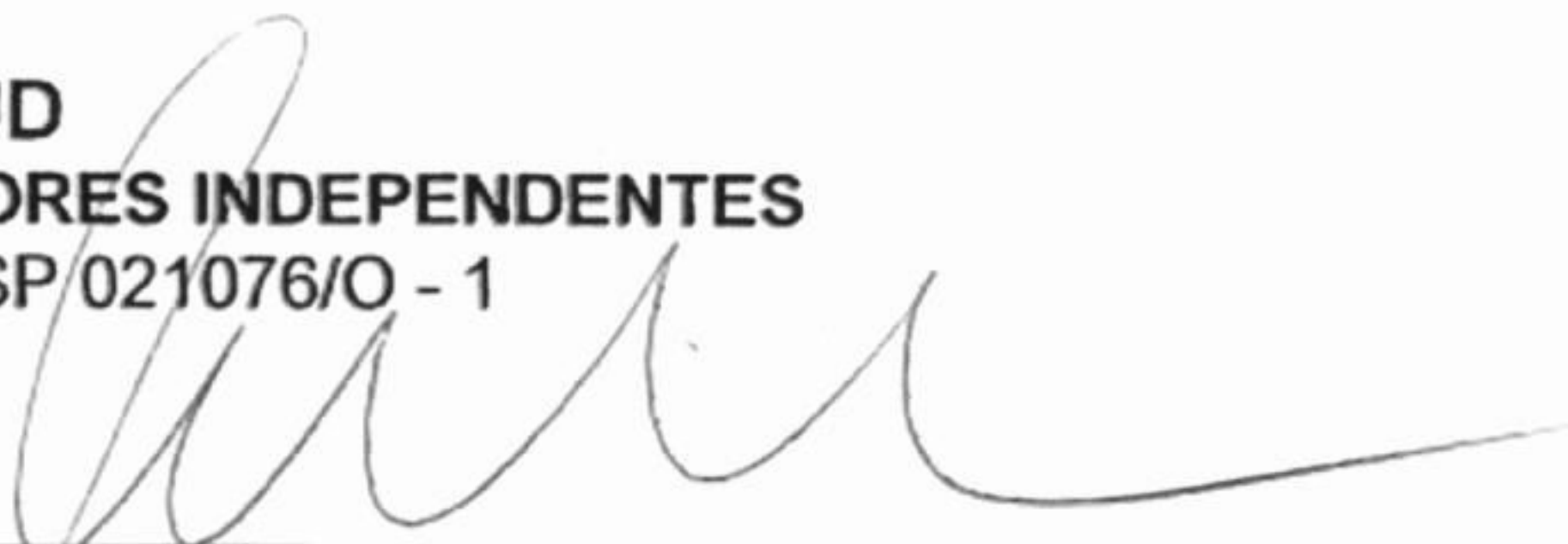
A Associação possui registrada em seus livros o montante de R\$ 1.791 mil como verba para contingências trabalhistas. Por ocasião do encerramento do Contrato de Gestão firmado em 2007, com o Governo do Estado de São Paulo, os valores repassados foram integralmente utilizados para fazer frente a compromissos decorrentes do encerramento do respectivo contrato. Deste modo, do valor demonstrado como verbas para contingências trabalhistas que é de R\$ 1.791 mil, falta a recomposição dos valores utilizados que foram de R\$ 921 mil e de R\$ 870 mil e que estão sem comprovação.

Opinião com ressalva

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos no parágrafo base para emissão de opinião com ressalva, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **APAA – Associação Paulista dos Amigos da Arte** em 31 de dezembro de 2011, o desempenho de suas operações, seus fluxos de caixa e das origens e aplicações de recursos, para o período findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

São Paulo, 16 de fevereiro de 2012.

FINAUD
AUDITORES INDEPENDENTES
CRC 2SP 021076/O - 1



Wellington Vieira Araujo
Contador
CRC 1SP 136.741/O-6