



DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Acompanhadas do relatório dos Auditores Independentes

31 DE DEZEMBRO DE 2009 E DE 2008

ASSOCIAÇÃO PAULISTA DOS AMIGOS DA ARTE

ASSOCIAÇÃO PAULISTA DOS AMIGOS DA ARTE – APAA

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2009 E DE 2008
Acompanhas do Relatório dos Auditores Independentes

Índice

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

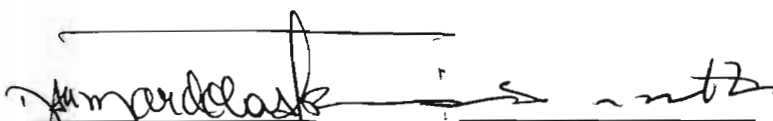


ASSOCIAÇÃO PAULISTA DOS AMIGOS DA ARTE
 CNPJ : 06.196.001/0001-30
BALANÇO PATRIMONIAL - PERÍODO: JANEIRO Á DEZEMBRO DE 2009

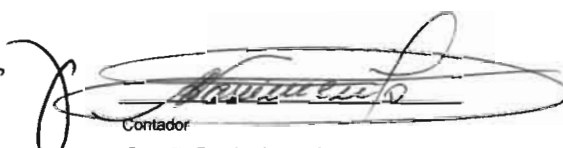
| ATIVO | Saldo Anterior | Saldo Atual | PASSIVO | Saldo Anterior | Saldo Atual |
|--|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| | 2008 | 2009 | | 2008 | 2009 |
| | 13.894.886,09 | 56.322.048,55 | | 13.894.886,09 | 56.322.048,55 |
| ATIVO CIRCULANTE | 11.062.405,43 | 7.012.830,38 | PASSIVO CIRCULANTE | 1.598.873,85 | 3.419.812,03 |
| DISPONÍVEL | 10.762.596,43 | 6.555.961,06 | EXIGÍVEL A CURTO PRAZO | 1.598.873,85 | 3.419.812,03 |
| NUMERÁRIOS | 1.679,48 | 2.848,43 | FORNECEDORES | 241.477,32 | 408.504,62 |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO | 6.887.122,59 | 2.631.362,08 | EMPRÉSTIMOS / FINANCIAMENTOS | 1.201,74 | 0,00 |
| APLICAÇÃO LIQUIDEZ IMEDIATA | 3.873.794,36 | 3.921.750,55 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS | 494.342,24 | 1.078.810,55 |
| | | | OBRIGAÇÕES FISCAIS/TRIBUTÁRIAS | 275.695,54 | 402.335,01 |
| | | | OUTRAS OBRIGAÇÕES | 95.812,94 | 114.219,21 |
| REALIZAVEL A CURTO PRAZO | 299.809,00 | 456.869,32 | VERBAS P/REPASSE DE TERCEIROS | 0,00 | 317.590,06 |
| CONTAS A RECEBER | 2.677,35 | 20.771,46 | PROVISÕES DE FÉRIAS E 13º SALÁRIO | 490.344,07 | 1.098.352,58 |
| ADIANTAMENTOS | 89.274,58 | 363.220,36 | | | |
| OUTROS CRÉDITOS | 14.277,04 | 0,00 | EXIGIVEL A LONGO PRAZO | 159.351,26 | 959.351,26 |
| DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE | 30.083,87 | 28.931,33 | | | |
| VERBAS PARA PROJETOS | 92.292,00 | 2.398,75 | PROVISÕES | 159.351,26 | 959.351,26 |
| IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES À COMPENSAR | 71.204,16 | 41.547,42 | PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIA | 159.351,26 | 959.351,26 |
| | | | | | |
| REALIZAVEL A LONGO PRAZO | 0,00 | 831.368,10 | PATRIMONIO SOCIAL | 12.136.660,98 | 6.671.925,26 |
| DEPÓSITOS JUDICIAIS | 0,00 | 31.368,10 | SUPERÁVIT / DÉFICIT | 9.366.487,98 | 3.466.002,26 |
| AÇÕES CÍVEIS | 0,00 | 25.746,20 | SUPERÁVIT ACUMULADO | (8.736.004,03) | 9.205.487,98 |
| AÇÕES TRABALHISTAS | 0,00 | 5.621,90 | DÉFICIT ACUMULADO | 15.898.081,35 | 0,00 |
| | | | AJUSTE DE EXERC. ANT. E | 388.399,54 | 45.170,10 |
| VERBAS PARA CONTINGÊNCIAS | 0,00 | 800.000,00 | REVERSÃO FUNDO DE RESERVA | 161.000,00 | (274.750,00) |
| VERBAS PARA CONTING. TRABALHISTAS | 0,00 | 800.000,00 | SUPERÁVIT 2008 | 1.655.011,12 | 0,00 |
| | | | DÉFICT 2009 | 0,00 | (5.509.905,82) |
| ATIVO PERMANENTE | 1.460.107,66 | 1.834.517,07 | FUNDOS DE RESERVA | 1.397.800,00 | 1.833.550,00 |
| IMOBILIZADO | 1.871.502,75 | 2.604.856,01 | FUNDOS DE RESERVAS ACUMULADOS | 1.397.800,00 | 1.833.550,00 |
| (-) DEPRECIACÃO | (411.395,09) | (770.338,94) | | | |
| | | | FUNDO DE RESERVA | 1.397.800,00 | 1.833.550,00 |
| BENS ADMINISTRADOS DE TERCEIROS | 1.372.373,00 | 1.372.373,00 | DOAÇÕES E SUBVENÇÕES PATRIMONIAIS | 1.372.373,00 | 1.372.373,00 |
| BENS DE TERCEIROS | 1.372.373,00 | 1.372.373,00 | DOAÇÕES E SUBVENÇÕES PATRIMONIAIS | 1.372.373,00 | 1.372.373,00 |
| | | | DOAÇÕES E SUBVENÇÕES PATRIMONIAIS | 1.372.373,00 | 1.372.373,00 |
| | | | | | |
| COMPENSAÇÃO | | 45.270.960,00 | COMPENSAÇÃO | | 45.270.960,00 |
| CONTRATOS DE SEGUROS | | 45.270.960,00 | CONTRATOS DE SEGUROS | | 45.270.960,00 |
| Seguro de Vida | | 4.650.000,00 | Seguro de Vida | | 4.650.000,00 |
| Seguro Empresarial | | 40.200.000,00 | Seguro Empresarial | | 40.200.000,00 |
| Seguro Contratual | | 420.960,00 | Seguro Contratual | | 420.960,00 |

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial, cujos valores do Ativo e Passivo mais Patrimônio Líquido importam em R\$ 56.698.922,02 (Cinquenta e seis milhões, seiscentos e noventa e oito mil, novecentos e vinte e dois reais e dois centavos)

São Paulo, 31 de Dezembro de 2009.


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


 Diretor Artístico
 Mário Masetti
 CPF: 702.122.018-91


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



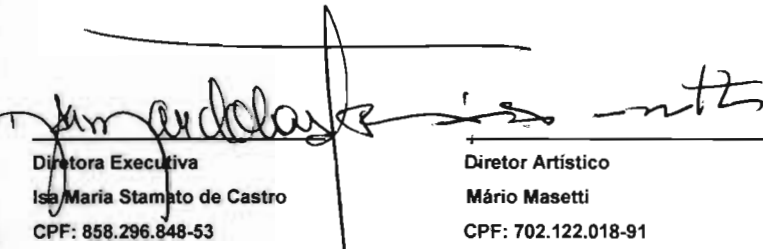
ASSOCIAÇÃO PAULISTA DOS AMIGOS DA ARTE
CNPJ : 06.196.001/0001-30

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO: ANALÍTICA - PERÍODO JANEIRO Á DEZEMBRO DE 2009


| RECEITA | | 42.297.305,47 |
|--|--|------------------------|
| RECEITAS / RENDAS | | 41.423.697,60 |
| Repasses Governamentais | | 40.250.000,00 |
| Cessão de Espaço | | 512.315,61 |
| Doações | | 8.000,00 |
| Estacionamento | | 18.526,00 |
| Bilheterias | | 282.855,47 |
| Locação | | 38.350,71 |
| Repasses de Terceiros | | 238.715,06 |
| Capitação de Recursos de Terceiros | | 34.934,75 |
| Produção de Eventos | | 40.000,00 |
| RECEITAS FINANCEIRAS | | 829.702,60 |
| Rendimentos s/ Aplicações Financeiras | | 820.791,17 |
| Juros Ativos | | 8.682,97 |
| Varição Cambial | | 228,46 |
| OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS | | 56.035,09 |
| Descontos | | 56.035,09 |
| (-) DEDUÇÕES DA RECEITA | | (35.420,73) |
| (-) IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE A RECEITA | | (35.420,73) |
| (-) IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE SERVIÇOS | | (35.420,73) |
| (-) ISS | | (35.420,73) |
| OUTRAS RECEITAS NÃO OPERACIONAIS | | 23.290,91 |
| GANHOS NÃO OPERACIONAIS | | 23.290,91 |
| RECUPERAÇÃO | | 23.290,91 |
| Sinistro/Seguros | | 7.788,56 |
| Recuperação de Despesas | | 15.502,35 |
| DESPESAS | | (47.807.211,29) |
| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | | (47.801.621,29) |
| PESSOAL | | (8.980.986,62) |
| Salários | | (7.462.243,92) |
| Décimo Terceiro Salário | | (133.142,55) |
| Férias | | (334.803,10) |
| Adicional Noturno | | (164,44) |
| Rescisões / Indenizações | | (43.749,86) |
| Hora Extra | | (89.546,59) |
| Contribuição Sindical I | | - |
| Bolsa Estágio | | (28.519,00) |
| Bolsa Auxílio | | (2.120,00) |
| Direitos Autorais | | (864.204,00) |
| D.S.R. | | (20.017,66) |
| Processo Trabalhista | | (2.475,50) |
| ENCARGOS PREVIDENCIÁRIOS | | (3.784.480,77) |
| Quota Previdência Social - Empresa | | (2.322.720,26) |
| Quota Previdência Social - Terceiros | | (582.559,84) |
| Quota Previdência Social - Segurados | | (0,60) |
| FGTS | | (784.235,74) |
| PIS s/ Salários | | (94.964,33) |
| BENEFÍCIOS | | (1.117.542,51) |
| Exame Médico Ocupacional | | (9.852,03) |
| Vale Transporte | | (66.896,05) |
| Vale Refeição | | (201.186,70) |
| Assistência Médica | | (377.311,25) |
| Assistência Odontológica | | (27.511,15) |

| | |
|---|------------------------|
| Cursos e Treinamentos | (19.081,06) |
| Seguro de Vida | (11.505,80) |
| Vale Alimentação | (404.198,47) |
| PROVISÕES DE FÉRIAS E 13º SALÁRIOS | (1.784.693,49) |
| Provisão de Férias | (848.846,41) |
| Provisão de INSS s/Férias | (87.639,48) |
| Provisão de FGTS s/Férias | (15.728,82) |
| Provisão de 13º Salário | (620.644,15) |
| Provisão de INSS s/13º Salário | (162.889,17) |
| Provisão de FGTS s/13º Salário | (42.823,99) |
| Provisão de PIS s/13º Salário | (3.214,39) |
| Provisão de PIS s/Férias | (2.907,08) |
| GERAIS | (31.748.914,73) |
| Água e Esgoto | (64.434,48) |
| Energia Elétrica | (308.448,80) |
| Aluguéis de Imóvel | (581.526,87) |
| Aluguéis de Máquinas e Equipamentos | (1.176.421,00) |
| Aluguéis de Veículos | (1.638.225,28) |
| Aluguéis de Móveis e Materiais Diversos | (204.895,27) |
| Assessoria, Auditoria e Consultoria | (613.344,45) |
| Bens de Pequeno Valor | (14.072,17) |
| Cartório | (2.098,45) |
| Impressos cópias e encadernações | (365.592,40) |
| Correios e Telegrafos | (46.400,25) |
| Jornais, Revista e Assinaturas | (1.085,80) |
| Combustíveis e Lubrificantes | (27.342,85) |
| Condução | (51.191,21) |
| Frete e Carretos | (181.588,13) |
| Pedágio | (1.252,15) |
| Serviços de Motoboy | (11.310,33) |
| Estacionamento | (12.100,40) |
| Telefone | (209.010,60) |
| Depreciação e Amortização | (358.943,85) |
| Diversas | (1.497,04) |
| Copa | (25.606,37) |
| Higiene e Limpeza | (42.362,73) |
| Lanches e Refeições | (449.377,92) |
| Material de Consumo | (341.206,33) |
| Material de Escritório | (42.400,03) |
| Material de Informática | (36.083,11) |
| Propaganda e Publicidade | (469.831,64) |
| Marketing Divulgação | (1.175.974,17) |
| Seguros Diversos | (77.642,36) |
| Internet / Licenciamento de Software | (62.257,11) |
| Serviços de Terceiros PF | (1.851.828,47) |
| Serviços de Terceiros PJ | (18.889.955,51) |
| Viagens e Estadias | (609.025,03) |
| Vigilância e Segurança | (949.846,89) |
| Uniforme | (66.854,80) |
| Prêmios / Brindes | (80.000,00) |
| TV por Assinatura | (482,16) |
| Manutenção e Conservação | (380.617,48) |
| Conservação - Restauração | (15.015,00) |
| Serviços de Sistemas Corporativos | (206.041,01) |
| Direitos de uso de Partituras | (6.601,50) |
| Infraestruturas | (17.571,00) |
| Material de Manutenção | (73.698,17) |
| Partituras | (2.375,60) |
| Indenizações de Sinistros | (5.438,56) |

| | |
|--|-----------------------|
| Taxas e Emolumentos | (40,00) |
| DESPESAS FISCAIS E TRIBUTÁRIAS | (216.540,59) |
| Contribuição Sindical Patronal | (716,57) |
| IPTU | (8.907,80) |
| Taxas de Direitos Autorais (ECAD e SBAT) | (13.057,67) |
| T.F.E. - Taxa de Fiscalização Eletrônica | (3.240,25) |
| Impostos e Taxas Diversas | (32.129,40) |
| IRRF s/Aplicação Financeira | (158.488,90) |
| DESPESAS FINANCEIRAS | (168.462,58) |
| IOF | (24.349,25) |
| IRRF s/Operações de Câmbio | (56.193,94) |
| Tarifas Bancárias | (24.625,87) |
| Multas e Juros | (43.240,20) |
| Despesas com Câmbio | (15.015,68) |
| Despesas Adm. Com Cartão de Crédito | (4.989,64) |
| Desconto Concedido | (48,00) |
| DESPESAS NÃO OPERACIONAIS | (5.590,00) |
| Processo Cível - Indenizações | (5.285,00) |
| Perdas e Danos | (305,00) |
| = DEFICIT | (5.509.905,82) |


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


 Diretor Artístico
 Mário Masetti
 CPF: 702.122.018-91


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

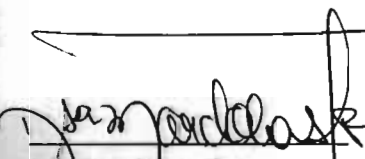

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA MÉTODO INDIRETO DO EXERCÍCIO 2009

(Em Reais)

2009

Fluxo de Caixa das atividades operacionais

| | |
|--|-----------------------|
| Déficit do Período | (5.509.905,82) |
| Ajustes por: | |
| Depreciação e Amortização | 358.943,85 |
| Déficit com ajuste de Depreciação e Amortização | (5.150.961,97) |
| Aumento no Contas a Receber | (18.094,11) |
| Aumento de Adiantamento | (273.945,78) |
| Diminuição de Outros Créditos | 14.277,04 |
| Diminuição das Despesas Antecipadas | 1.152,54 |
| Diminuição de Verbas para Projetos | 89.893,25 |
| Diminuição Impostos e Contribuições a Compensar | 29.656,74 |
| Aumento de Depósitos Judiciais | (31.368,10) |
| Aumento de Verbas p/Contingência Trabalhista | (800.000,00) |
| Aumento nas Contas a Pagar - Fornecedores | 126.555,02 |
| Diminuição de Empréstimos e Financiamentos | (1.201,74) |
| Aumento nas Obrigações Sociais e Trabalhistas | 606.933,83 |
| Aumento nas Obrigações Tributárias | 104.173,95 |
| Aumento de Outras Obrigações | 58.878,55 |
| Aumento de Verbas p/Repasse Terceiros | 317.590,06 |
| Aumento nas Provisões para Férias e 13º Salário | 608.008,51 |
| Aumento de Verbas p/Contingência Trabalhista | 800.000,00 |
| Aumento de Ajuste de Exercício Anterior | 45.170,10 |
| Caixa Líquido proveniente das atividades operacionais | (3.473.282,11) |
| Fluxo de Caixa das atividades de investimento | |
| Compra de Ativo Imobilizado | (733.353,26) |
| Caixa Líquido Usado nas atividades de investimentos | (4.206.635,37) |
| Diminuição Líquido de Caixa e equivalente de caixa | (4.206.635,37) |
| Caixa e equivalente de caixa no início do período | 10.762.596,43 |
| Caixa e equivalente de caixa no fim do período | 6.555.961,06 |


 Diretora Executiva

Isa Maria Stamato de Castro

CPF: 858.796.848-53


 Diretor Artístico

Mário Masetti

CPF: 702.122.018-91


 Contador

Benedito Ferrei ra do Nascimento

CT CRC: 1SP 151.867/O-2

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO 2009

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 socioculturais, 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

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 etapa de implementação e revisão de processos foram consolidadas em 2008 e 2009 com a implementação do sistema integrado de gestão Empresarial - ERP com o objetivo de consolidar as informações de todas as áreas estratégicas da Associação. A terceira etapa de implementação deste processo está prevista para ser finalizada no exercício de 2010 com a consolidação dos procedimentos de compras & suprimentos, estoques de materiais (manual de compras), controle patrimonial e gestão de processos de contratos.

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

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 nota 6 e 7.

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.

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.

3 - DISPONIBILIDADE

| | 2009 | 2008 |
|---|--------------|--------------|
| Numerários | 3 | 2 |
| Banco do Brasil S/A C/C 33499-5 | 315 | - |
| Banco Real S/A C/C 3008782-6 | 123 | - |
| Banco Real C/C 7007290-1 | 1379 | 301 |
| Banco Real C/C 0007327-7 | 14 | 22 |
| Banco Nossa Caixa C/C 04-001683-1 | 800 | 6492 |
| Banco Nossa Caixa C/C 04-001690-3 (USP) | - | 72 |
| | 2.634 | 6.889 |

4 - APLICAÇÕES FINANCEIRAS

| | 2009 | 2008 |
|---|--------------|--------------|
| Banco Real S/A - Van Gogh | 12 | - |
| Banco Real S/A - Renda Fixa Mix Van Gogh | 206 | - |
| Banco Real - Conta Investimento 7007290-1 | 2.060 | 2.061 |
| Banco Real - FIQ Referenciado 0007327-7 | - | 431 |
| Banco Nossa Caixa - 06-001683-7 | 1.644 | 1.382 |
| | 3.922 | 3.874 |

5 - ADIANTAMENTOS

| | 2009 | 2008 |
|---|------------|-----------|
| Adiantamento Salarial | 9 | 58 |
| Adiantamento de Férias | 351 | 18 |
| Adiantamento de Despesas Diversas | 1 | 13 |
| Adiantamento para APETESP | 2 | - |
| | 363 | 89 |

6 - IMOBILIZADO

| | Taxa Anual Depreciação | Custo | Depreciação Acumulada | 2009 Líquido | 2008 Líquido |
|-----------------------------------|------------------------|--------------|-----------------------|--------------|--------------|
| Móveis e Utensílios | 10% | 383 | (94) | 289 | 116 |
| Instalações | 10% | 1.063 | (320) | 743 | 789 |
| Computadores e Periféricos | 20% | 308 | (149) | 159 | 116 |
| Máquinas e Equipamentos | 10% | 453 | (115) | 338 | 350 |
| Benfeitorias | 25% | 243 | (15) | 228 | - |
| Equipamentos de Segurança | 10% | - | - | - | - |
| Comercial | 10% | - | - | - | - |
| Instalações Cênicas | 10% | - | - | - | - |
| Instrumentos Musicais | 10% | 72 | (12) | 60 | 66 |
| | | 2.522 | (705) | 1.817 | 1.473 |
| Bens de terceiros (nota 9) | - | - | - | 1.372 | 1.372 |
| | | 2.522 | (705) | 3.189 | 2.809 |

7 - INTANGÍVEL

| | Taxa Anual Depreciação | Custo | Depreciação Acumulada | 2009 Líquido | 2008 Líquido |
|---------------|------------------------|-----------|-----------------------|--------------|--------------|
| Software..... | 20% | 83 | 65 | 18 | 23 |
| | | 83 | 65 | 18 | 23 |

8 - 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 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:

| | 2009 | 2008 |
|--|--------------|--------------|
| Theatro São Pedro | 19 | 19 |
| Teatro Estadual de Araras Maestro Francisco Paulo Russo..... | 110 | 110 |
| Auditório Cláudio Santoro | 735 | 735 |
| Teatro Sérgio Cardoso | 340 | 340 |
| Centro Cultural e de Estudos Superiores Aúthos Pagano | 168 | 168 |
| | 1.372 | 1.372 |

9 - OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

| | 2009 | 2008 |
|--|--------------|------------|
| NSS a pagar | 519 | 238 |
| FGTS a pagar | 94 | 22 |
| Retenção INSS terceiros a pagar | 49 | 41 |
| Contribuição Sindical a Recolher | 2 | 2 |
| Salários a pagar | 443 | 203 |
| Estagiário a pagar | 5 | - |
| Acordo trabalhista a pagar | - | 3 |
| | 1.112 | 509 |

10 - OBRIGAÇÕES SOCIAIS TRIBUTÁRIAS

| | 2009 | 2008 |
|---|------------|------------|
| PIS a recolher | 15 | 3 |
| ISS a recolher | 2 | 5 |
| PIS, COFINS e CSLL a recolher | 50 | 59 |
| IRRF s/ aluguel a recolher | 5 | 1 |
| IRRF s/ pessoa física a recolher | 89 | 74 |
| IRRF s/ pessoal jurídica a recolher | 13 | 13 |
| Retenção ISS a pagar | 21 | 24 |
| IRRF s/ cooperativa a recolher | 6 | 9 |
| IRRF s/ salários a recolher | 77 | 25 |
| Encargos a recolher | 91 | 48 |
| | 369 | 261 |

11 - OUTRAS OBRIGAÇÕES

| | 2009 | 2008 |
|---|--------------|------------|
| Água e esgoto a pagar | 2 | 6 |
| Energia elétrica a pagar | 22 | 25 |
| Telefone a pagar | 6 | 7 |
| Aluguéis a pagar | 48 | 2 |
| Assessoria, Aatoria e Consultoria a pagar | - | 40 |
| .Cheques a compensar | - | 16 |
| Outras contas a pagar | 354 | 2 |
| Provisão de férias e encargos a pagar | 1.098 | 490 |
| | 1.530 | 588 |

12 - CONTINGÊNCIAS TRABALHISTAS

Em 31 de dezembro de 2009 a Associação, para ajustar a verba de contingências trabalhistas a sua nova realidade operacional-administrativa, constituiu provisão para contingências ativa e passiva no valor de R\$ 800 mil onde o total da verba para essas contingências passou de R\$ 150 mil para R\$ 959 mil. A verba foi contingenciada mediante ofício do Órgão Gestor da Associação – UFDPC número 1546/2009. A verba em questão foi provisionada com base no relatório da assessoria jurídica da associação. Com base na análise individual dos processos e tendo como suporte da opinião de seus assessores jurídicos, a administração da associação constituiu provisão para contingência trabalhista sobre os processos classificados como perda possível.

13 - 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. 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. No primeiro ano de vigência do contrato de gestão 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. Em 31 de dezembro de 2009, o saldo foi ajustado em conformidade com o fundo constituído e está representado da seguinte forma:

| | R\$ |
|---|--------|
| Repasse efetuados entre 19/11/07 a 18/11/08 | 23.283 |
| Percentual | 6% |
| Reserva constituída em 31 de dezembro de 2008 | 1.397 |
| Transferência de superávit acumulado para fundo de reserva... | 436 |
| Saldo em 31 de dezembro de 2009 | 1.833 |

14 - 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. Vale salientar que estes recursos são revertidos para as atividades da Associação previstos no seu contrato de gestão bem como no caso da não renovação do Contrato de Gestão, o Superavit e Patrimônio retornam ao Estado.

15 – RECEITAS

A receita proveniente dos recursos previstos no Contrato de Gestão para a Associação obteve 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" "Vá ao Teatro" e "Tributo a Luiz Gonzaga" bem como outros definidos pela Secretaria de Estado da Cultura que é responsável pela liberação deste recurso.

| | 2009 | 2008 |
|----------------|---------------|---------------|
| Março | 7.262 | 5.210 |
| Maió | 7.000 | - |
| Junho | 11.462 | 8.043 |
| Agosto | - | 8.043 |
| Setembro | 7.263 | - |
| Novembro | 7.263 | 8.043 |
| Dezembro | - | 6.489 |
| | 40.250 | 35.828 |

16 - OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS

| | 2009 | 2008 |
|---|-------------|-------------|
| Serviços Contratados - Pessoa física | (1852) | (2.191) |
| Serviços em geral prestados por pessoa física | - | - |
| Cachês em geral | (1852) | (2.191) |
| Serviços prestados - pessoa jurídica | (22.498) | (20.421) |
| Serviços prestados por pessoa jurídica | (22.498) | (20.421) |
| Despesas com pessoal | (10.096) | (3.379) |
| Pessoal ativo | (3) | (10) |
| Pessoal desligados | (3.784) | (2.351) |
| Encargos sociais | (13.883) | (5.740) |
| Outras despesas operacionais | (487) | (216) |
| Manutenção e consertos em geral | - | - |
| Mão de obra em gerla | (3.601) | (2.895) |
| Despesas de locação | (691) | (719) |
| Despesas com utilidades e serviços | (5) | - |
| Cartão de crédito | (4.784) | (3.830) |
| Provisões em geral | (955) | (490) |
| Provisão de férias e encargos sociais | (830) | (284) |
| Provisão 13º salários e encargos sociais | 0 | (2) |
| Despesas com provisões trabalhistas | 0 | (159) |
| Provisões para contingência | (1.785) | (935) |

17- SEGUROS

A Associação mantém cobertura de seguros contra incêndio e riscos diversos em montantes suficientes para assegurar a reposição dos bens e a continuidade das atividades em caso de sinistros. As premissas de riscos adotadas, pelos consultores de seguros, dada a sua natureza, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes por não fazerem parte do escopo de auditoria das demonstrações contábeis.

18 - AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

O valor de R\$ 45 mil refere-se a ajustes efetuados em contas do ativo imobilizado em virtude do levantamento físico iniciado em 2009 que será integralmente concluído no decorrer de 2010.

Parecer dos Auditores Independentes.

Examinamos o balanço patrimonial da Associação Paulista dos Amigos da Arte - APAA levantado em 31 de dezembro de 2009 e as respectivas demonstrações do superávit (déficit), das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa correspondentes ao exercício findo naquela data, elaborados sob a responsabilidade de sua administração. Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis. Nossos exames foram efetuados de acordo com as normas de auditoria aplicáveis no Brasil e compreenderam:

- (a) o planejamento dos trabalhos, considerando a relevância dos saldos, o volume de transações e o sistema contábil e de controles internos da Associação;
- (b) a constatação, com base em testes, das evidências e dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgados; e
- (c) a avaliação das práticas e estimativas contábeis mais representativas adotadas pela administração da Associação, bem como da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

A Administração da Associação resolveu efetuar um levantamento físico dos bens integrantes do ativo imobilizado, com a finalidade de manter atualizado o cadastro dos bens, conciliar o resultado apurado no levantamento com os valores registrados na contabilidade e, conseqüentemente, atualizar os controles patrimoniais. Este levantamento, iniciado em 2009, será integralmente concluído no decorrer do exercício de 2010; portanto o resultado poderá identificar possíveis ajustes no ativo imobilizado da Associação.

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos referentes ao assunto mencionado no parágrafo 3, as demonstrações contábeis acima referidas representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação Paulista dos Amigos da Arte - APAA em 31 de dezembro de 2009, o resultado de suas operações, as mutações de seu patrimônio social, os fluxos de caixa referentes ao exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Conforme detalhado na nota n.º 12, existem diversos processos trabalhistas em andamento num montante de R\$ 1.201 mil os quais, de acordo com a opinião de seus assessores jurídicos, a perspectiva de perda é possível.

Em função do estágio em que se encontram os processos, a administração entende que a solução final dessas ações não pode ser determinada no momento. Devido a essa limitação, a Associação complementou a provisão para contingências somente em R\$ 800 mil, perfazendo saldo total em 31 de dezembro de 2009 de R\$ 960 mil.

Anteriormente, examinamos as demonstrações contábeis da Associação Paulista dos Amigos da Arte - APAA, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2008, compreendendo o balanço patrimonial, as demonstrações do superávit, as mutações do patrimônio social e os fluxos de caixa daquele exercício, sobre as quais emitimos parecer datado de 11 de março de 2009, contendo a mesma ressalva citado no terceiro parágrafo.

São Paulo, 02 de fevereiro de 2010,

Elói de Siqueira, Contador
CRC - 1SP 207586/O-3.

RCM BOUCINHAS, CAMPOS & CONTI
Auditores Independentes S/S - CRC 2SP005528/O-2