

Associação Arte Despertar
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2012
e relatório dos auditores independentes



Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores
Associação Arte Despertar

Examinamos as demonstrações financeiras da Associação Arte Despertar ("Associação"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2012 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, assim como o resumo das políticas contábeis e as demais notas explicativas.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações financeiras

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

Responsabilidade dos auditores independentes

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

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

Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras da Associação para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da Associação. Uma auditoria inclui também a avaliação da adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

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



Associação Arte Despertar

Opinião

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação Arte Despertar em 31 de dezembro de 2012, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

São Paulo, 21 de maio de 2013

PricewaterhouseCoopers

PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes
CRC 2SP000160/O-5

Aníbal Manoel Gonçalves de Oliveira
Aníbal Manoel Gonçalves de Oliveira
Contador CRC 1RJ056588/O-8 "S" SP

Índice

| | |
|---|----|
| Demonstrações financeiras | |
| Balanço patrimonial | 2 |
| Demonstração do resultado | 3 |
| Demonstração das mutações do patrimônio líquido | 4 |
| Demonstração dos fluxos de caixa | 5 |
| Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras | |
| 1 Contexto operacional | 6 |
| 2 Apresentação das demonstrações financeiras e principais políticas contábeis | 6 |
| 2.1 Apresentação das demonstrações financeiras | 6 |
| 2.2 Descrição das principais políticas contábeis | 7 |
| 3 Caixa e equivalentes de caixa | 8 |
| 4 Títulos e valores mobiliários | 9 |
| 5 Valor a receber | 9 |
| 6 Imobilizado | 9 |
| 7 Intangível | 10 |
| 8 Salários e encargos sociais | 10 |
| 9 Recursos a aplicar | 10 |
| 10 Patrimônio social | 11 |
| 11 Instrumentos financeiros | 11 |
| 12 Serviços voluntários | 11 |
| 13 Aspectos relacionados a impostos e contribuições | 12 |
| 14 Seguros | 13 |
| 15 Despesas por natureza | 13 |
| 16 Projetos | 13 |

Associação Arte Despertar

Balço patrimonial em 31 de dezembro
Em reais

| Ativo | 2012 | 2011 | Passivo e patrimônio líquido | 2012 | 2011 |
|---|------------------|------------------|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Circulante | | | Circulante | | |
| Caixa e equivalentes de caixa (Nota 3) | | | Salários e encargos sociais (Nota 8) | 57.953 | 55.720 |
| Recursos sem Restrição | 37.590 | 32.287 | Obrigações tributárias | 1.057 | 233 |
| Recursos com Restrição | 300.670 | 458.945 | Recursos a aplicar (Nota 9) | 300.670 | 458.945 |
| Títulos e valores mobiliários – recursos sem restrição (Nota 4) | 1.213.781 | 1.132.388 | Outras contas a pagar | 4.241 | 3.742 |
| Valores a Receber – recursos com restrição (nota 5) | 7.476 | | | | |
| Outros créditos | 6.944 | 5.279 | Total do passivo | 363.921 | 518.640 |
| | <u>1.566.461</u> | <u>1.628.899</u> | | | |
| Não circulante | | | Patrimônio líquido | | |
| Imobilizado – bens sem restrição (Nota 6) | 18.144 | 19.772 | Patrimônio social (Nota 10) | | |
| Intangível (Nota 7) | 853 | 781 | Fundo patrimonial | 1.000.000 | 1.000.000 |
| | <u>18.997</u> | <u>20.553</u> | Superávit acumulado | 221.537 | 130.812 |
| Total do ativo | <u>1.585.458</u> | <u>1.649.452</u> | Total do patrimônio líquido | 1.221.537 | 1.130.812 |
| | | | Total do passivo e patrimônio líquido | <u>1.585.458</u> | <u>1.649.452</u> |

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Arte Despertar

Demonstração do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro
Em reais

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> (Reapresentado (Nota 12)) |
|---|------------------|---|
| Receitas operacionais | | |
| Com restrição | | |
| Convênios | 265.259 | 56.731 |
| Lei federal de incentivo à cultura | 588.478 | 436.667 |
| Recursos de terceiros | 108.064 | 208.754 |
| Receitas financeiras | 17.646 | 14.728 |
| | <u>979.447</u> | <u>716.880</u> |
| Sem restrição | | |
| Recursos próprios | 514.909 | 577.820 |
| Vendas de serviços | 221 | |
| Receitas financeiras | 121.824 | 121.411 |
| Receita de serviço voluntário (Nota 12) | 368.607 | 344.520 |
| Outras receitas | | 856 |
| | <u>1.005.561</u> | <u>1.044.607</u> |
| Custos e despesas operacionais | | |
| Custos na execução dos projetos (Nota 16) | <u>(960.481)</u> | <u>(703.229)</u> |
| Resultado bruto | <u>1.024.527</u> | <u>1.058.258</u> |
| Despesas operacionais | | |
| Despesas gerais e administrativas | (565.195) | (568.891) |
| Despesas com serviço voluntário (Nota 12) | <u>(368.607)</u> | <u>(344.520)</u> |
| | <u>(933.802)</u> | <u>(913.411)</u> |
| Superávit do exercício | <u>90.725</u> | <u>144.847</u> |

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Arte Despertar

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Em reais

| | <u>Fundo patrimonial</u> | <u>Superávit/ (déficit) acumulado</u> | <u>Patrimônio líquido</u> |
|----------------------------------|------------------------------|---|-------------------------------|
| Em 31 de dezembro de 2010 | 1.000.000 | (14.035) | 985.965 |
| Superávit do exercício | | 144.847 | 144.847 |
| Em 31 de dezembro de 2011 | 1.000.000 | 130.812 | 1.130.812 |
| Superávit do exercício | | 90.725 | 90.725 |
| Em 31 de dezembro de 2012 | <u>1.000.000</u> | <u>221.537</u> | <u>1.221.537</u> |

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Arte Despertar

Demonstração dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro
Em reais

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|--|------------------|-----------------|
| Fluxos de caixa das atividades operacionais | | |
| Superávit do exercício | 90.725 | 144.847 |
| Ajustes | | |
| Depreciação e amortização | 7.329 | 5.025 |
| Imobilizado recebido em doação | <u>(1.749)</u> | |
| | <u>96.305</u> | <u>149.872</u> |
| Variações nos ativos e passivos | | |
| Outros créditos | (1.665) | (3.492) |
| Contas a receber | (7.476) | |
| Títulos e valores mobiliários | (81.393) | (121.411) |
| Recursos a aplicar | (158.275) | 67.723 |
| Salários e encargos sociais | 2.233 | 29.543 |
| Obrigações tributárias | 824 | 162 |
| Outras contas a pagar | <u>499</u> | <u>(38.470)</u> |
| Caixa líquido originado das (aplicado nas) atividades operacionais | <u>(245.253)</u> | <u>83.927</u> |
| Fluxos de caixa das atividades de investimentos | | |
| Aquisições de itens do ativo imobilizado e intangível | <u>(4.024)</u> | <u>(12.480)</u> |
| Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos | <u>(4.024)</u> | <u>(12.480)</u> |
| Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa | <u>(152.972)</u> | <u>71.447</u> |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício | 491.232 | 419.785 |
| Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício | <u>338.260</u> | <u>491.232</u> |
| Aumento (redução) líquido de caixas e equivalentes de caixa durante o exercício | <u>(152.972)</u> | <u>71.447</u> |

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Arte Despertar

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2012

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

1 Contexto operacional

A Associação Arte Despertar (a "Associação"), constituída em 15 de janeiro de 1998, é uma associação civil, de direito privado e sem fins lucrativos, regida pelo estatuto social e por legislação específica com sede no município de São Paulo. Tem por objetivo prestar assistência a indivíduos e comunidades, por meio de ações arte-educativas, culturais, socioassistenciais, de inclusão sociocultural e de humanização, explorando o conhecimento das linguagens artísticas (como música, artes visuais, literatura e artes cênicas). Todas as rendas, recursos e eventual resultado operacional, são aplicados integralmente no território nacional e na manutenção e no desenvolvimento de seus objetivos institucionais.

A associação possui diversos títulos e certificados, sendo que os principais são:

- . Conselho Estadual de Assistência Social - Inscrição nº 0519/2001;
- . Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - Inscrição nº 838/1999, renovação quadrienal, validade até 26 de setembro de 2013;
- . Utilidade Pública Federal - Portaria nº 1.160 de 20 de dezembro de 2001, renovação anual, validade até 30 de setembro de 2013;
- . Utilidade Pública Estadual - Decreto nº 47.042 de 30 de agosto 2002, renovação anual, validade até 12 de abril 2014;
- . Utilidade Pública Municipal - Decreto nº 38.669 de 12 de novembro de 1999, renovação trienal, validade até 8 de janeiro de 2013, em processo de renovação para 2013;
- . Reconhecimento de Instituição Cultural, expedido pela Secretaria do Estado da Cultura do Governo de São Paulo, renovação anual, validade até 18 de julho de 2013.

2 Apresentação das demonstrações financeiras e principais políticas contábeis

2.1 Apresentação das demonstrações financeiras

As presentes demonstrações financeiras foram aprovadas pela assembleia geral da Associação em 3 de abril de 2013.

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas conforme as práticas adotadas no Brasil, incluindo as disposições da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/12, que aprovou a Interpretação Técnica ITG 2002 - "Entidades sem Finalidade de Lucros", combinada com a NBCTG 1000 (CPC PME) - "Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas". Elas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e instrumentos financeiros ao valor justo.

A data de transição para a ITG 2002, conforme determinado na própria Resolução, foi 1º de janeiro de 2012. Sendo assim, os eventuais ajustes que deveriam ser reconhecidos nas demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2011, apenas para fins comparativos, estão sendo divulgados na Nota 12.

Associação Arte Despertar

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2012

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

A preparação de demonstrações financeiras em conformidade com as referidas normas requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Associação no processo de aplicação das políticas contábeis.

2.2 Descrição das principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis adotadas na elaboração dessas demonstrações financeiras estão definidas a seguir:

(a) Apuração do resultado do exercício

(i) Receitas operacionais

As receitas operacionais são classificadas entre receita com restrição, as quais são vinculadas a projetos e receita sem restrição, sem vinculação a projetos.

As receitas com doações são segregadas da seguinte forma:

- . Recursos próprios - compreendem as doações dos associados, doações de pessoa física e jurídica não vinculada a projetos.
- . Convênios - compreendem os repasses de recursos públicos.
- . Lei federal e estadual de incentivo à cultura - compreendem as doações para projetos com incentivos fiscais da Lei Rouanet e ProAC.
- . Recursos de terceiros - compreendem as doações para projetos específicos.

(ii) Reconhecimento de receita com doações

As receitas de recursos próprios são reconhecidas quando do recebimento enquanto que as demais receitas são reconhecidas à medida que os custos e despesas a serem por elas cobertos são incorridos.

(iii) Reconhecimento de receita financeira

A receita financeira é reconhecida usando o método da taxa de juros efetiva.

(iv) Reconhecimento das despesas

As despesas são registradas a medida que incorridas pelo regime de competência.

(b) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e investimentos de curto prazo de alta liquidez com vencimentos originais de três meses ou menos, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

Associação Arte Despertar

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2012

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

(c) Títulos e valores mobiliários

Títulos e valores mobiliários são instrumentos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado. Os ganhos ou as perdas decorrentes de variações da alocação dos rendimentos são apresentados na demonstração do resultado como "Receitas financeiras" no período em que ocorrem.

(d) Demais contas do ativo circulante

São apresentadas ao valor de custo, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidos.

(e) Ativos imobilizado e intangível

Demonstrados ao custo histórico de aquisição menos o valor da depreciação ou amortização e de qualquer perda não recuperável acumulada. A depreciação e amortização são calculadas pelo método linear, às taxas anuais mencionadas nas Notas 6 e 7.

(f) Provisões para perdas pelo valor recuperável (imobilizado e intangível)

Os ativos sujeitos à depreciação ou amortização são revisados anualmente para verificação do valor recuperável. Quando houver indício de perda do valor recuperável, o valor contábil do ativo é testado. Uma perda é reconhecida pelo valor em que o valor contábil do ativo exceda seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo, menos as despesas de venda, e o seu valor em uso.

(g) Passivo circulante

Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas.

(h) Recursos a aplicar

Demonstrados por valores recebidos de doações de pessoas físicas e/ou jurídicas, a serem aplicados em projetos ao longo dos exercícios subsequentes.

3 Caixa e equivalentes de caixa

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Sem restrição | | |
| Recursos próprios | 37.590 | 32.287 |
| Com restrição (*) | | |
| Convênios | 17.708 | 5.860 |
| Lei federal de incentivo à cultura | 282.962 | 452.341 |
| Recursos de terceiros | | <u>744</u> |
| Caixa e equivalentes de caixa | <u>338.260</u> | <u>491.232</u> |

(*) Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2012 e de 2011, a Associação recebeu doações (recursos captados) de pessoas físicas e/ou jurídicas, a serem aplicados em projetos ao longo dos exercícios subsequentes. Tais saldos foram mantidos no ativo em contrapartida no passivo na rubrica "Recursos a aplicar".

Associação Arte Despertar

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2012

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

A Associação mantém em aplicação financeira parte dos recursos disponíveis para utilização em seus projetos. As aplicações financeiras referem-se a poupança e a fundos de investimento de curto prazo cujas remunerações são equivalentes às taxas dos Certificados de Depósito Interbancário.

4 Títulos e valores mobiliários

Títulos e valores mobiliários correspondem à doação para constituição do fundo patrimonial ocorrida no exercício de 2009, acrescida dos rendimentos no exercício menos os rendimentos que foram utilizados pela Associação no exercício.

A composição dos títulos e valores mobiliários está demonstrada abaixo:

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Fundo de renda fixa | 177.389 | 142.750 |
| Títulos públicos e privados | 1.036.392 | 988.807 |
| Outros | | 831 |
| | <u>1.213.781</u> | <u>1.132.388</u> |

Títulos públicos e privados referem-se a debêntures compromissadas com rendimento equivalentes às taxas dos Certificados de Depósito Interbancário.

5 Valores a receber

Corresponde aos valores a receber do termo de parceria do projeto "Formação de Educadores com Arte e Cultura".

6 Imobilizado

| | <u>Instalações</u> | <u>Móveis e utensílios</u> | <u>Máquinas e equipamentos</u> | <u>Imobilizado total</u> |
|----------------------------------|--------------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| Saldos em 31 de dezembro de 2011 | | 4.083 | 15.689 | 19.772 |
| Custo total | 2.030 | 23.499 | 44.110 | 69.639 |
| Depreciação acumulada | (2.030) | (19.416) | (28.421) | (49.867) |
| Valor residual | | 4.083 | 15.689 | 19.772 |
| Em 2012 | | | | |
| Aquisição | | 1.749 | 3.676 | 5.425 |
| Depreciação | | (1.850) | (5.203) | (7.053) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2012 | | 3.982 | 14.162 | 18.144 |
| Custo total | 2.030 | 25.248 | 47.786 | 75.064 |
| Depreciação acumulada | (2.030) | (21.266) | (33.624) | (56.920) |
| Valor residual | | 3.982 | 14.162 | 18.144 |
| Taxas anuais de depreciação - % | | 10 | 10 | |

Associação Arte Despertar

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2012 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

7 Intangível

| | <u>Software</u> |
|---------------------------------|-----------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2011 | 781 |
| Custo total | 4.443 |
| Amortização acumulada | (3.662) |
| Valor residual | 781 |
| Aquisição | 348 |
| Amortização | (276) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2012 | 853 |
| Custo total | 4.791 |
| Amortização acumulada | (3.938) |
| Valor residual | 853 |
| Taxas anuais de amortização - % | 20 |

8 Salários e encargos sociais

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|---------------------|---------------|---------------|
| Encargos a recolher | 13.517 | 19.876 |
| Férias a pagar | 44.436 | 35.844 |
| | <u>57.953</u> | <u>55.720</u> |

9 Recursos a aplicar

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2012 e de 2011, a Associação recebeu recursos de pessoas físicas e/ou jurídicas, a serem aplicados em projetos ao longo dos exercícios subsequentes. Tais saldos são mantidos no passivo na rubrica "Recursos a aplicar".

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|--|----------------|----------------|
| Humanizando com Arte | | 744 |
| Música em Comunidade: dez anos - PRONAC nº 10 7120 | | 25.589 |
| Arte e Cultura na Humanização Hospitalar para Crianças e Adolescentes | | 5.861 |
| Humanizar com Arte e Cultura - PRONAC nº 10 4707 | | 126.307 |
| Humanizando com Arte e Cultura no HNSL - PRONAC nº 10 4869 | | 150.000 |
| Arte e Cultura na Saúde - PRONAC nº 10 4705 | | 150.444 |
| Humanização na Saúde com Arte e Cultura - PRONAC nº 10 7053 | 13.726 | |
| Arte e Cultura para Crianças e Adolescentes dos CCAs | 17.708 | |
| Tecnologia Social com Arte e Cultura - PRONAC nº 11 7587 | 100.000 | |
| Multiplicando Arte e Cultura no Instituto do Coração - PRONAC nº 11 8096 | 169.236 | |
| | <u>300.670</u> | <u>458.945</u> |

Associação Arte Despertar

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2012

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

10 Patrimônio social

O patrimônio social da Associação é constituído por doações, subvenções e contribuições de entidades públicas e particulares, pessoas físicas ou jurídicas, acrescido ou diminuído do superávit ou déficit apurado em cada exercício e doação para constituição de fundo patrimonial.

O superávit do exercício é incorporado ao patrimônio social no momento em que é aprovado pela Assembleia dos Associados.

No exercício 2009, a Associação recebeu doação no montante de R\$ 1.000.000, tendo sido tal valor utilizado na constituição do fundo patrimonial que apresenta as seguintes características:

- Com aprovação da diretoria, até 30% do valor pode ser aplicado em até três projetos (no máximo 10% para cada projeto).
- O restante do valor não deve ser utilizado.
- Seu rendimento pode ser utilizado nas despesas de custeio da Associação.

11 Instrumentos financeiros

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|---|------------------|------------------|
| Ativos financeiros | | |
| Ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 338.260 | 491.232 |
| Ativos financeiros mensurados valor justo | | |
| Títulos e valores mobiliários | <u>1.213.781</u> | <u>1.132.388</u> |
| | <u>1.552.041</u> | <u>1.623.620</u> |
| Passivos financeiros | | |
| Passivos financeiros mensurados pelo custo amortizado | | |
| Outras contas a pagar | <u>4.241</u> | <u>3.742</u> |
| | <u>4.241</u> | <u>3.742</u> |

12 Serviços voluntários

Conforme determinado pela ITG 2002, para efeito de cumprimento à Resolução aplicável a entidades sem finalidade de lucros, a Associação identificou e mensurou todo o valor de serviço voluntário recebido durante os exercícios de 2012 e de 2011.

Entretanto, como a data de transição para a ITG 2002 foi 1º de janeiro de 2012, os valores referentes ao exercício 2012 foram reconhecidos contabilmente, sendo que os valores de 2011 estão demonstrados abaixo apenas para fins comparativos.

Associação Arte Despertar

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2012

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

Os valores de serviços voluntários foram reconhecidos com base em valores de mercado correspondentes para diretor-presidente, diretores e conselheiros e pelo valor justo da prestação de serviços para assessoria jurídica pro bono e estão assim sumarizados:

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> (Apenas para fins comparativos) |
|-------------------------------------|----------------|--|
| Assessoria jurídica <i>pro bono</i> | 53.425 | 49.885 |
| Diretor-presidente | 288.636 | 269.753 |
| Diretores e conselheiros | <u>26.546</u> | <u>24.882</u> |
| | <u>368.607</u> | <u>344.520</u> |

Nenhum dos valores acima teve o desembolso de caixa correspondente, tendo sido reconhecidos, em 2012, como receita e despesa operacional na demonstração do resultado, em montantes iguais, sem efeito no superávit do exercício.

13 Aspectos relacionados a impostos e contribuições

(a) Imposto de renda e contribuição social

De acordo com os artigos 150 e 195 § 7º da Constituição Federal e do artigo 12 da Lei nº 9.532/97, a Associação é imune de imposto de renda e isenta de contribuição social sobre o lucro líquido.

Durante o exercício de 2012, para atender as orientações da norma ITG 2002, a administração da Associação avaliou a mensuração e divulgação de valores da renúncia fiscal que a isenção de contribuição social propicia a Associação, concluindo ser impraticável a mensuração dessa obrigação como se devida fosse, pois embora o conceito de superávit ou déficit dos exercícios possa se aproximar ao conceito de resultado do exercício (lucro ou prejuízo), tais definições não são idênticas, sendo que a aplicação das alíquotas vigentes de imposto de renda e contribuição social sobre o resultado dos exercícios não seria uma maneira adequada de endereçar o assunto.

(b) PIS e COFINS

A Associação, conforme determina a legislação em vigor, está apurando o PIS com base na folha de pagamento à alíquota de 1%.

Com relação à COFINS, a Associação tem isenção sobre o recolhimento desta contribuição relacionada às receitas (doações) ligadas aos objetivos sociais com base no artigo 45 da IN nº 247/02 e artigo 14 da Medida Provisória nº 2.158-35 de 24 de agosto de 2001. O montante que seria recolhido caso a Associação não fosse isenta seria de R\$ 44.077 (2011 - R\$ 38.399). Entretanto, a Associação está sujeita à tributação da COFINS sobre as receitas qualificadas como não próprias através do regime cumulativo (3% sobre as receitas).

A Associação estava sujeita à tributação da COFINS sobre as receitas de aplicações financeiras, mas a partir da vigência da Lei nº 11.941/09 passou a não ser mais necessário o recolhimento da COFINS sobre as demais receitas.

Associação Arte Despertar

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2012 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

(c) Imposto Sobre Transmissão *Causa Mortis* e Doação de Quaisquer Bens ou Direitos (ITCMD)

A Associação é isenta ao recolhimento desse imposto conforme Declaração de Isenção concedida pela Secretaria da Fazenda do Estado de São Paulo. O montante que seria recolhido caso a Associação não fosse isenta seria de R\$ 9.640 (2011 - R\$ 3.840).

14 Seguros

Os seguros são contratados por valores considerados suficientes pela Associação para cobrir eventuais riscos e perdas sobre os ativos. Em 31 de dezembro de 2012, a Associação possui apólice contra incêndio, explosão, fumaça e vendaval com cobertura de R\$ 300.000,00.

15 Despesas por natureza

| Descrição | 2012 | 2011 |
|---|-----------|-----------|
| Recursos humanos, benefícios e encargos | 1.096.222 | 859.597 |
| INSS (cota patronal, SAT e terceiros) | 142.563 | 114.415 |
| Depreciação e amortização | 7.329 | 5.025 |
| Edição de livros | | 28.880 |
| Comunicação | 59.406 | 91.832 |
| Honorários contábeis, jurídicos e auditoria | 38.617 | 35.262 |
| Despesas de aluguel e condomínios | 57.720 | 50.120 |
| Outras despesas | 123.819 | 86.989 |
| Despesas operacionais (custos na execução dos projetos e despesas gerais e administrativas) | 1.525.676 | 1.272.120 |
| Serviços voluntários | 368.607 | 344.520 |
| Despesas operacionais | 1.894.283 | 1.616.640 |

16 Projetos

Todos os serviços da Associação são prestados gratuitamente. As despesas incorridas na prestação desses serviços podem ser assim demonstradas:

| Descrição | 2012 | 2011 |
|---|---------|---------|
| Humanizando com Arte e Cultura - Inclusão Sociocultural para Crianças e Adolescentes Hospitalizados | | 7 |
| Tecnologia AD Icesp | | 91.556 |
| Humanizando com Arte | | 36.562 |
| Música em Comunidades - PRONAC nº 09 6344 | | 41.686 |
| Arte e Cultura na Santa Casa de SP - PRONAC nº 10 4685 | | 145.836 |
| Multiplicando Arte e Cultura no InCor - PRONAC nº 10 7022 | | 154.211 |
| Música em Comunidades: dez anos - PRONAC nº 10 7120 | 25.116 | 88.358 |
| Formação de Educadores com Arte e Cultura | 97.255 | 82.431 |
| Arte e Cultura na Humanização Hospitalar para Crianças e Adolescentes | 183.565 | 62.582 |
| Humanizar com Arte e Cultura - PRONAC nº 10 4707 | 129.992 | |
| Humanizando com Arte e Cultura no Hospital Nossa Senhora de Lourdes - PRONAC nº 10 4869 | 153.740 | |
| Arte e Cultura na Saúde - PRONAC nº 10 4705 | 154.527 | |
| Humanização na Saúde com Arte e Cultura - PRONAC nº 10 7053 | 139.989 | |
| Arte e Cultura para Crianças e Adolescentes dos CCAs | 76.297 | |
| | 960.481 | 703.229 |

* * *