

ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO PROJETO GURI

Relatórios dos auditores independentes

Demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2015 e 2014

ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO PROJETO GURI

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2015 e 2014**

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis

Balancos patrimoniais

Demonstrações dos resultados

Demonstrações dos resultados abrangentes

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração sobre as demonstrações contábeis

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Diretores e Conselheiros da
Associação Amigos do Projeto Guri
São Paulo - SP

Examinamos as demonstrações contábeis da **Associação Amigos do Projeto Guri** ("Associação"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2015 e as respectivas demonstrações dos resultados, dos resultados abrangentes, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e das demais notas explicativas.

Responsabilidade da Administração sobre as 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 para as Entidades sem finalidade de lucros e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, 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 nas 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. 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.



Opinião

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Associação Amigos do Projeto Guri** em 31 de dezembro de 2015, o desempenho de suas operações e os fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil

Outros assuntos

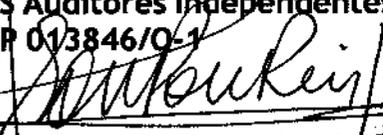
Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

Os valores correspondentes ao exercício findado em 31 de dezembro de 2014, apresentado para fins de comparação, foram anteriormente auditados por outros auditores independentes, que emitiram relatório datado em 06 de fevereiro de 2015, sem modificação.

São Paulo, 29 de janeiro de 2016.



BDO RCS Auditores Independentes SS
CRC 2 SP 013846/O-1


Francisco de Paula dos Reis Júnior
Contador CRC 1 SP 139268/O-6

ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO PROJETO GURI

Demonstrações dos resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014

(Valores expressos em Reais)

	Nota	2015	2014
Receitas operacionais			
Com restrição - atividades culturais			
Recursos do contrato de gestão		63.558.734	62.876.107
Projetos culturais e patrocínios		3.262.671	3.289.044
Receitas financeiras	17	2.718.690	2.366.330
		<u>69.540.095</u>	<u>68.531.481</u>
Sem restrição - atividades culturais			
Outras receitas com doações		55.663	38.538
		<u>69.595.758</u>	<u>68.570.019</u>
Atividades culturais			
Custo com salários, encargos e depreciação diretos			
Salários e encargos de professores		(48.322.977)	(47.320.317)
Depreciação de instrumentos musicais e biblioteca		(1.508.008)	(1.197.878)
		<u>(49.830.985)</u>	<u>(48.518.195)</u>
Resultado operacional antes das despesas administrativas		<u>19.764.772</u>	<u>20.051.824</u>
Despesas operacionais			
Atividades culturais			
Despesas administrativas	16	(19.746.674)	(19.968.385)
Despesas tributárias		(168.078)	(108.047)
Outras receitas operacionais		115.121	81.290
		<u>(19.799.631)</u>	<u>(19.995.142)</u>
Resultado antes das despesas financeiras		<u>(34.859)</u>	<u>56.682</u>
Despesas financeiras		(46.992)	(46.050)
(Déficit)/superávit dos exercícios		<u>(81.851)</u>	<u>10.632</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO PROJETO GURI

Demonstrações de resultados abrangentes
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(Valores expressos em Reais)

	2015	2014
(Déficit)/superávit dos exercícios	(81.851)	10.632
Outros resultados abrangentes	(81.851)	10.632

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO PROJETO GURI

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(Valores expressos em Reais)

	Patrimônio social	Superávit/(déficit) acumulado	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2013	34.164	77.626	111.789
Transferência para o patrimônio social	77.626	(77.626)	-
Superávit do exercício	-	10.632	10.632
Saldos em 31 de dezembro de 2014	111.789	10.632	122.421
Transferência para o patrimônio social	10.632	(10.632)	-
Déficit do exercício	-	(81.851)	(81.851)
Saldos em 31 de dezembro de 2015	122.421	(81.851)	40.570

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO PROJETO GURI

Demonstrações dos fluxos de caixa - Método indireto Em 31 de dezembro de 2015 e 2014 (Valores expressos em Reais)

	Nota	2015	2014
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
(Déficit)/superávit do exercício		(81.851)	10.632
Ajustes por:			
Depreciação e amortização	10	1.765.734	1.523.443
Provisão para contingências	12	1.081.929	845.995
Valor residual dos ativos permanentes baixados	10	12.137	799
		2.777.949	2.380.869
Variação nos ativos e passivos			
(Aumento)/ redução nos ativos em			
Recursos vinculados a projetos		6.606.416	(3.355.963)
Estoques		(32.428)	(162.825)
Outros ativos não circulantes		(819.724)	(576.447)
Aumento/ (redução) nos passivos em			
Fornecedores		(314.334)	206.850
Salários, férias e encargos a pagar		(1.011.392)	1.201.238
Obrigações tributárias		27.934	13.152
Contas a pagar		16.131	22.979
Projetos a executar - contrato de gestão		(5.672.560)	2.624.285
Provisão para contingências		(260.872)	(674.306)
Projetos culturais e patrocínios		462.003	(155.242)
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais		1.779.123	1.524.590
Fluxos de caixa das atividades de investimentos			
Aquisição de ativo imobilizado	6 e 10	(2.415.372)	(1.595.862)
Aquisição do intangível	10	(8.215)	(8.934)
Fluxo de caixa decorrente das atividades de investimento		(2.423.587)	(1.604.796)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos			
Recursos recebidos de projetos para aquisição de bens		645.714	80.554
Caixa proveniente das atividades de financiamento		645.714	80.554
Aumento do caixa e equivalentes de caixa		1.249	347
Demonstração da (redução) aumento do caixa e equivalentes de caixa			
No fim do exercício		1.867	618
No início do exercício		618	271
Aumento do caixa e equivalentes de caixa		1.249	347

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO PROJETO GURI

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(Valores expressos em Reais)**

1. Contexto operacional

A Associação Amigos do Projeto Guri - AAPG ou (“Associação”), iniciou suas atividades em 1997, como entidade privada sob forma de Organização Social sem fins lucrativos, tendo como objetivo principal a colaboração técnica e financeira para o desenvolvimento do “Projeto Guri”, que desde 1995 funcionava como programa interno à Secretaria de Estado da Cultura de São Paulo. Sua missão é promover, com excelência, a educação musical e a prática coletiva de música, tendo em vista o desenvolvimento humano de gerações em formação.

Em 14 de junho de 2004, o secretário-chefe da casa civil do Estado, através do parecer nº 0889/2004, qualificou a Associação Amigos do Projeto Guri como Organização Social da área da cultura publicada no Diário Oficial em 15 de junho de 2004. Considerada uma entidade de utilidade pública e sem fins lucrativos, a Associação é isenta de contribuições e impostos federais, estaduais e municipais, de acordo com as disposições da Constituição Federal.

As atividades da Associação são suportadas financeiramente pelo Contrato de Gestão 01/2012, aprovado pelo Governo do Estado, firmado com a Associação Amigos do Projeto Guri para o período de 2012 até 2016.

Atividades sociais

A Associação Amigos do Projeto Guri em conformidade ao Contrato de Gestão 01/2012 firmado com a Secretaria de Estado da Cultura encerra o exercício de 2015 com 364 pólos no Estado de São Paulo, com uma ocupação média de vagas de 43.855 crianças e adolescentes de 06 a 18 anos, com ensino coletivo e gratuito de música visando um desenvolvimento sociocultural de seus participantes.

2. Base de preparação

a. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na ITG “2002 - Entidades sem finalidades de lucros”, e também pela da NBC TG “1000 - Contabilidade para pequenas e médias empresas” para os aspectos não abordados pela ITG “2002 - Entidade sem finalidade lucros”.

A emissão das demonstrações contábeis foram autorizadas pela Diretoria administrativa financeira em 29 de janeiro de 2016.

ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO PROJETO GURI

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014 (Valores expressos em reais)

b. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Associação.

d. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

As informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- Notas Explicativas nº 3.d e 6 - Depreciação do ativo imobilizado;
- Nota Explicativa nº 12 - Provisão para contingências.

e. Determinação do valor justo

Diversas políticas e divulgações contábeis da Associação exigem a determinação do valor justo, tanto para os ativos e passivos financeiros como para os não financeiros. Os valores justos têm sido apurados para propósitos de mensuração e/ou divulgação baseados nos métodos, descritos na Nota Explicativa nº18 de instrumentos financeiros. Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas àquele ativo ou passivo.

3. Principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente pela Associação.

ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO PROJETO GURI

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(Valores expressos em reais)

a. Instrumentos financeiros

Ativos e passivos financeiros não derivativos

A Associação reconhece os recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Associação se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado

Um ativo financeiro é classificado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação e seja designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os ativos financeiros são designados pelo valor justo por meio do resultado se a Associação gerencia tais investimentos e toma decisões de compra e venda baseadas em seus valores justos, de acordo com a gestão de riscos documentada e a estratégia de investimentos da Associação. Os custos da transação, após o reconhecimento inicial, são reconhecidos no resultado como incorridos. Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado são medidos pelo valor justo, e mudanças no valor justo desses ativos são reconhecidas no resultado do exercício.

Empréstimos e recebíveis

Empréstimos e recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa. Os recursos financeiros que a Associação possui, mas que estão vinculados a projetos são apresentados na rubrica de recursos vinculados a projetos.

Recursos vinculados a projetos

Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita e somente poderão ser utilizados em projetos para fazer frente as obrigações do contrato de gestão de projetos de lei incentivados.

ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO PROJETO GURI

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(Valores expressos em reais)

Passivos financeiros não derivativos

Os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Associação se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. Associação baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retirada, cancelada ou vencida.

Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

Instrumentos financeiros derivativos

Não houve operações com instrumentos financeiros derivativos durante os exercícios de 2015 e 2014, incluindo operações de hedge.

b. Apuração do resultado e reconhecimento das receitas e despesas incentivadas

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício. Os valores recebidos e empregados dos Contratos de Gestão e Projetos Especiais originados de contratos com a Secretaria de Cultura e Lei Rouanet, são registrados da seguinte forma, em conformidade com a CPC07 (R1):

- **Recebimento dos recursos:** Quando ocorre o recebimento de recursos é reconhecido um ativo (recursos vinculados a projetos) em contrapartida a projetos a executar e projetos culturais e patrocínios no passivo circulante.
- **Consumo como despesa:** Quando ocorrem os gastos dos contratos de gestão e dos recursos incentivados, são reconhecidas as despesas e receitas correspondentes em montantes equivalentes, ou seja, sem impacto no resultado do exercício.
- **Aquisição de bens:** Quando ocorre a aquisição de bens dos contratos de gestão são reconhecidos os ativos imobilizados, em contrapartida a uma receita diferida no passivo não circulante (recursos aplicados em imobilizados).

Em consequência à prática contábil adota pela Associação, os efeitos no resultado do exercício relacionados ao contrato de gestão e projetos incentivados são nulos pois todas as despesas incorridas com esses projetos são vinculadas a recursos recebidos com utilização específica nesses projetos. Dessa forma, eventual superávit ou déficit apurado pela Associação corresponde apenas as receitas de doações livres e despesas administrativas não cobertas pelo contrato de gestão, sendo tais valores imateriais nas operações da Associação.

ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO PROJETO GURI

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(Valores expressos em reais)

c. Estoques

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido.

d. Imobilizado

Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou doação, deduzido de depreciação acumulada e perda de redução ao valor recuperável acumuladas, quando necessário.

Depreciação

A depreciação acumulada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado.

As vidas úteis estimadas para os períodos correntes e comparativos são as seguintes:

Descrição	%
Instrumentos musicais e orquestra	20
Equipamentos de processamento de dados	20
Equipamentos eletro/ eletrônicos/ áudio	20
Equipamento de telecomunicação	20
Móveis e utensílios	10
Instalações	10
Ferramentas	10
Biblioteca	50

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes serão reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

e. Intangíveis

Os ativos intangíveis compreendem, basicamente, os ativos adquiridos de terceiros (softwares) e são mensurados pelo custo total de aquisição. A amortização foi calculada pelo método linear, com base nas taxas de 20% a.a., e leva em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO PROJETO GURI

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(Valores expressos em reais)

f. Redução ao valor recuperável

Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável. A Associação não identificou nenhum ativo com redução no seu valor recuperável.

g. Provisões, passivo circulante e não circulante

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos 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.

h. Demais ativos circulantes e não circulante

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data dos balanços.

i. Receita e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem basicamente as receitas de juros sobre aplicações financeiras.

As despesas financeiras abrangem, basicamente, as tarifas bancárias cobradas pelas instituições financeiras.

ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO PROJETO GURI

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(Valores expressos em reais)

j. Receitas com trabalhos voluntários

As receitas com trabalhos voluntários, quando existentes, são mensuradas ao seu valor justo levando-se em consideração os montantes que a Associação haveria de pagar caso contratasse estes serviços em mercado similar. As receitas com trabalhos voluntários são reconhecidas no resultado do exercício como receita no grupo de receitas operacionais em contrapartida nas despesas das atividades culturais. Em 31 de dezembro de 2015 e 2014 não ocorreram trabalhos voluntários na Associação.

k. Gerenciamento de risco financeiro

A Associação apresenta exposição aos seguintes riscos advindos dos uso de instrumentos financeiros:

- Risco de liquidez;
- Risco de mercado.

A Associação apresenta informações sobre a exposição de cada um dos riscos supramencionados, os objetivos da Associação, políticas e processos para manutenção e gerenciamento de risco na Nota Explicativa nº 18.

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. As políticas e sistemas de gerenciamento de riscos são revisados frequentemente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Associação.

4. Recursos vinculados a projetos

	2015	2014
Bancos conta movimento	1.315.291	1.652.283
Aplicações financeiras	9.603.310	15.872.734
	<u>10.918.601</u>	<u>17.525.017</u>

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 e são remunerados às taxas que variam entre 95% a 98% do Certificado de Depósito Interbancário - CDI (88% a 97,75% do Certificado de Depósito Interbancário - CDI em 2014).

ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO PROJETO GURI

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014 (Valores expressos em reais)

Os recursos vinculados a projetos refere-se substancialmente a recursos recebidos pela Associação que serão utilizados exclusivamente nos projetos incentivados, conforme mencionado na Nota Explicativa nº 8.

5. Outros ativos

	2015	2014
Adiantamentos de férias	1.065.705	542.431
Adiantamentos a fornecedores	454.829	140.230
Outros créditos	158.989	139.928
Seguros à vencer	-	37.210
	<u>1.679.523</u>	<u>859.799</u>

6. Imobilizado

Movimentação de 31 de dezembro de 2014 a 31 de dezembro de 2015

Descrição	31/12/2014				31/12/2015	
	Custo	Adições	Baixas	Transferência	Custo	
Custo						
Instrumentos musicais e orquestra	14.252.919	2.245.542	(77.351)	798	16.421.908	
Equipamento de eletro/eletrônicos/áudio	827.464	21.144	(10.755)	-	837.853	
Equipamento de processamento de dados	1.525.024	47.061	(8.443)	-	1.563.642	
Instalações	26.037	-	-	-	26.037	
Equipamento de telecomunicação	31.182	1.839	(321)	(9)	32.690	
Móveis e utensílios	700.161	47.272	(11.812)	-	735.621	
Ferramentas	11.854	52.514	-	-	64.367	
Biblioteca	622.685	-	-	-	622.685	
Total	<u>17.997.325</u>	<u>2.415.372</u>	<u>(108.682)</u>	<u>789</u>	<u>20.304.803</u>	
Depreciação						
Instrumentos musicais e orquestra	(11.764.772)	(1.508.008)	70.696	(798)	(13.202.882)	
Equipamento de Eletro/Eletrônicos/áudio	(756.879)	(36.099)	10.804	-	(782.175)	
Equipamento de Processamento de Dados	(1.289.035)	(90.394)	7.844	-	(1.371.585)	
Instalações	(10.534)	(3.473)	-	-	(14.007)	
Equipamento de telecomunicação	(29.334)	(1.164)	156	9	(30.342)	
Móveis e utensílios	(410.485)	(68.485)	7.045	-	(471.924)	
Ferramentas	(7.792)	(5.587)	-	-	(13.379)	
Biblioteca	(622.685)	-	-	-	(622.685)	
Total	<u>(14.891.516)</u>	<u>(1.713.210)</u>	<u>96.545</u>	<u>(789)</u>	<u>(16.508.978)</u>	
Saldo líquido	<u>3.105.809</u>	<u>702.162</u>	<u>(12.137)</u>	<u>-</u>	<u>3.795.825</u>	

ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO PROJETO GURI

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(Valores expressos em reais)

Movimentação de 31 de dezembro de 2013 a 31 de dezembro de 2014

Descrição	31/12/2013	Adições	Baixas	31/12/2014
	Custo			Custo
Custo				
Instrumentos musicais e orquestra	12.806.205	1.485.480	(38.766)	14.252.919
Equipamento de eletro/eletrônicos/áudio	801.854	26.876	(1.266)	827.464
Equipamento de processamento de dados	1.478.960	46.756	(692)	1.525.024
Instalações	26.037	-	-	26.037
Equipamento de telecomunicação	30.545	643	(7)	31.182
Móveis e utensílios	690.270	11.632	(1.741)	700.161
Ferramentas	11.854	-	-	11.854
Biblioteca	598.210	24.475	-	622.685
Total	16.443.935	1.595.862	(42.472)	17.997.325
Depreciação				
Instrumentos musicais e orquestra	(10.729.728)	(1.073.390)	38.347	(11.764.772)
Equipamento de Eletro/Eletrônicos/áudio	(721.154)	(36.991)	1.266	(756.879)
Equipamento de Processamento de Dados	(1.192.549)	(97.179)	692	(1289.035)
Instalações	(8.104)	(2.431)	-	(10.534)
Equipamento de telecomunicação	(27.492)	(1.849)	7	(29.334)
Móveis e utensílios	(346.495)	(65.352)	1.361	(410.485)
Ferramentas	(6.606)	(1.185)	-	(7.792)
Biblioteca	(498.197)	(124.488)	-	(622.685)
Total	(13.530.325)	(1.402.865)	41.674	(14.891.516)
Saldo líquido	2.913.610	192.997	(798)	3.105.809

7. Salários, férias e encargos sociais a pagar

	2015	2014
Provisão de férias e encargos	3.679.810	4.614.369
INSS a recolher	1.110.484	1.221.466
FGTS a recolher	366.825	384.138
IRRF a recolher	163.956	139.459
PIS a recolher	61.729	62.319
Salários e rescisões a pagar	78.399	50.376
Contribuição sindical a recolher	326	794
	5.461.529	6.472.921

8. Projetos a executar - Contrato de gestão

	2015	2014
Contrato de Gestão - Secretária da Cultura	2.711.586	8.384.147

O Estado de São Paulo, por intermédio da Secretaria de Cultura e a Associação Amigos do Projeto Guri, tendo por objetivo a formação de vínculo de cooperação, com vista à execução de programas de trabalho destinados a fomentar as atividades que dizem respeito ao objetivo de ensino de música e assistência social, celebraram o Contrato de Gestão n° 01/2012 em janeiro de 2012 com prazo de encerramento em 31 de dezembro de 2015. Entretanto, conforme comunicado publicado no diário oficial em 30/12/2015, seção I, celebraram o 6° (sexto) termo de aditamento referente ao contrato de gestão n° 01/2012 no qual prorroga seu prazo de vigência por mais um ano, tendo seu encerramento em 31/12/2016.

ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO PROJETO GURI

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014 (Valores expressos em reais)

O Programa de Trabalho, Contrato de Gestão 01/2012, aprovado pelo Governo do Estado, firmado com a Associação Amigos do Projeto Guri e, 6º (sexto) aditamento de 30/12/2015, respectivamente, passa a ter como previsão o repasse pela Secretaria de Estado da Cultura no montante de R\$ 320.536.279, no período de 5 anos (2012 à 2016), a serem empregados na realização do Projeto, disposto da seguinte forma:

- R\$ 63.509.870 para o exercício de 2012;
- R\$ 59.480.000 para 2013;
- R\$ 66.824.600 para 2014;
- R\$ 62.652.322 para 2015;
- R\$ 68.069.487 para 2016.

Nos termos do Contrato de Gestão, o montante global supracitado poderá ser revisto em caso de variações inflacionárias ou ocorrência de dissídios que, superando a previsão de reajuste contratual utilizada para o estabelecimento dos valores acima, impactem diretamente na execução do plano de trabalho, impossibilitando sua realização de acordo com o previsto.

O recebimento da 4ª parcela de 2015, teve uma redução de R\$ 3.832.934 sendo R\$ 1.243.654 referente ao desconto restituição de recursos à SEC conforme procedimento definido no ofício GS/SEC nº 147 de 2014 e contingenciamento pela SEC de R\$ 2.589.280.

Os valores apresentados em projetos a executar - contrato de gestão representam os montantes já recebidos financeiramente e ainda não empregados no projeto e que serão reconhecidos ao resultado de acordo com o regime de competência a medida que ocorrerem os gastos relacionados aos projetos. Ressaltamos que, conforme demonstrado na nota explicativa 3(b), o reconhecimento contábil da receita dos recursos vinculados a projetos ocorre inicialmente pelo reconhecimento de uma receita diferida no passivo, sendo levada ao resultado do exercício quando da incorrência e na mesma proporção das despesas com os projetos.

Por força dos contratos de gestão, a Associação está obrigada a cumprir determinadas metas, as quais são trimestralmente avaliadas pela Comissão de Acompanhamento e Avaliação dos Contratos de Gestão da Secretaria de Estado da Cultura. No caso de não cumprimento dessas metas, a Associação poderá sofrer penalidades que podem incorrer em redução dos repasses contratados ou até mesmo o cancelamento do contrato de gestão.

A Administração da Associação entende que em 2015 todas as metas foram cumpridas adequadamente e aguarda a formalização conclusiva da análise dos relatórios de atividades encaminhados à Secretaria de Estado da Cultura. Até o momento não houve qualquer manifestação contrária por parte dessa Secretaria.

ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO PROJETO GURI

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(Valores expressos em reais)

Veja a movimentação dos projetos na Nota Explicativa nº 11.

9. Projetos culturais e patrocínios

	2015	2014
Programa nacional de Apoio à Cultura (PRONAC)	1.217.599	1.489.237
CMDCA	1.153.550	416.132
Outros	-	3.777
	<u>2.371.149</u>	<u>1.909.146</u>

O Ministério da Cultura, no uso de suas atribuições legais e em cumprimento ao disposto no § 6º, do artigo 19 da Lei nº 8.313, de 23 de dezembro de 1991, aprovou a realização de projetos culturais, sendo os integrantes autorizados a captar recursos mediante doações ou patrocínios. Os projetos relacionados ao Programa nacional de Apoio à Cultura referem-se aos projetos aprovados juntos ao Ministério da Cultura.

Os valores apresentando em projetos culturais e patrocínios representam os montantes já recebidos financeiramente e ainda não empregados no projeto e que serão reconhecidos ao resultado de acordo com o regime de competência a medida que ocorrerem os gastos relacionados aos projetos. Ressaltamos que, conforme demonstrado na nota explicativa 3(b), o reconhecimento contábil da receita dos recursos vinculados a projetos ocorre inicialmente pelo reconhecimento de uma receita diferida no passivo, sendo levada ao resultado do exercício quando da incorrência e na mesma proporção das despesas com os projetos.

Veja a movimentação dos projetos na Nota Explicativa nº 11.

10. Recursos aplicados em ativos permanentes

	2015	2014
Ativo permanente	<u>3.883.977</u>	<u>3.238.261</u>

Conforme comentado na nota explicativa 3(b), os recursos que são aplicados na aquisição de ativos imobilizados e intangível são reconhecidos como uma receita diferida no passivo não circulante e são reconhecidos no resultado do exercício, de acordo com o regime de competência, no mesmo prazo e pelos mesmos montantes das despesas de depreciação e amortização do ativo imobilizado e diferido em atendimento a CPC 07 (R1). Vide Nota Explicativa nº 6 (ativo imobilizado):

ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO PROJETO GURI

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014 (Valores expressos em reais)

Saldo em 31 de dezembro de 2014	3.238.261
Adição de imobilizado	2.415.372
Adição de intangível	8.215
Custo residual baixado de imobilizado e intangível	(12.137)
Depreciação e amortização	(1.765.734)
Saldo em 31 de dezembro de 2015	<u>3.883.977</u>

11. Movimentação dos Projetos a executar - contrato de gestão, Projetos culturais e patrocínios e Recursos aplicados em imobilizados

Movimentação de 31 de dezembro de 2014 a 31 de dezembro de 2015

Saldo dos projetos em 31 de dezembro de 2014	
Projetos a executar - contrato de gestão (Nota nº 8)	8.384.147
Projetos culturais e patrocínios (Nota nº 9)	1.909.146
Recursos aplicados em imobilizados (Nota nº 10)	3.238.261
	<u>13.531.554</u>
Movimentação 2015	
(+) Entradas	
Valores recebidos	62.562.310
Rendimento de aplicações financeiras	2.718.690
(-) Saídas	
Consumo (despesas)	(67.127.150)
Rendimento de aplicações financeiras	(2.718.690)
Saldo dos projetos em 31 de dezembro de 2015	
Projetos a executar - contrato de gestão (nota 8)	2.711.587
Projetos culturais e patrocínios (nota 9)	2.371.149
Recursos aplicados em imobilizados (nota 10)	3.883.977
	<u>8.966.713</u>

12. Provisão para contingências

A Associação é parte (pólo passivo) em ações judiciais envolvendo questões trabalhistas.

Contingências	2015			2014		
	Montante provisionado	Depósitos judiciais	Passivo líquido	Montante provisionado	Depósitos judiciais	Passivo líquido
Trabalhistas	1.884.995	(21.430)	1.863.565	1.063.938	(17.651)	1.046.287
Total	<u>1.884.995</u>	<u>(21.430)</u>	<u>1.863.565</u>	<u>1.063.938</u>	<u>(17.651)</u>	<u>1.046.287</u>

ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO PROJETO GURI

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(Valores expressos em reais)

A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos e análise das demandas judiciais pendentes, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as prováveis perdas estimadas com as ações em curso, como se segue:

	2014		2015	
	Saldo Inicial	Adição	Utilização	Saldo Final
Trabalhistas	1.063.938	1.081.929	(260.872)	1.884.995

Existem outros processos avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível no montante de R\$ 5.794.367 (R\$ 6.016.947 em 2014) para os quais nenhuma provisão foi constituída tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização.

Desse montante, R\$ 5.000.000 referem-se à Ação Civil Pública n.º 00607200902502001, movida pelo Ministério Público do Trabalho, que tramita perante a 25ª Vara do Trabalho de São Paulo, e tem como objeto a desconstituição do contrato de gestão, por suposta ilegalidade do sistema de gestão por Organizações Sociais (previsto na Lei Complementar 846/98), além da concessão de indenização coletiva. A ação foi julgada parcialmente procedente em primeira instância, e está sujeita a recursos com efeito suspensivo. Os assessores jurídicos da Organização Social e a Administração entendem que há chances consideráveis de reversão da decisão, motivo pelo qual avaliaram a perda como possível (sem a necessidade de provisionamento).

13. Partes relacionadas

A Associação não possui partes relacionadas e os membros do conselho de administração e fiscal da Associação não são remunerados.

14. Remuneração da administração

O Estatuto Social da Associação possui previsão de não remuneração dos membros do Conselho. Dessa forma, a Associação não concede nenhum tipo de remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes foram atribuídas pelos respectivos atos constitutivos.

15. Patrimônio líquido

O patrimônio líquido da Associação foi formado pelas doações recebidas e pelos superávits e déficits acumulados, transferidos para o patrimônio social.

ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO PROJETO GURI

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014 (Valores expressos em reais)

De acordo com o Estatuto Social, em caso de dissolução ou extinção, o patrimônio social remanescente é destinado para uma Organização Social ou afim, sem fins econômicos e lucrativos.

16. Despesas administrativas

	2015	2014
Salários e encargos sociais	9.575.841	8.999.829
Serviços de terceiros	2.721.489	2.849.374
Despesas com locações	1.766.774	1.781.789
Viagens e estadias	312.742	1.175.812
Materiais	1.408.596	1.092.341
Despesas com contingências	1.081.929	845.995
Alimentação	156.930	476.659
Despesas com água, energia elétrica e internet	421.672	466.630
Depreciação	257.716	325.515
Manutenção, conservação e reparo	257.052	116.469
Outras despesas	1.785.934	1.837.972
	<u>19.746.675</u>	<u>19.968.385</u>

17. Receitas financeiras

	2015	2014
Rendimentos sobre aplicações financeiras	2.718.690	2.284.354
Descontos obtidos	-	81.976
	<u>2.718.690</u>	<u>2.366.330</u>

18. Instrumentos financeiros

A Associação opera apenas com instrumentos financeiros não derivativos que incluem aplicações financeiras e caixa e equivalentes de caixa, assim como contas a pagar e salários, férias e encargos, cujos valores são representativos aos respectivos valores de mercado.

Estimativa do valor justo

Os valores contábeis constantes no balanço patrimonial, quando comparados com os valores que poderiam ser obtidos na sua negociação em um mercado ativo ou, na ausência destes, com o valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros no mercado. Durante este exercício a Associação não efetuou operações com derivativos.

ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO PROJETO GURI

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(Valores expressos em reais)

Instrumentos financeiros “Não derivativos”

Todos os ativos financeiros “não derivativos” (incluindo os ativos designados pelo valor justo por meio do resultado) são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Associação se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

O CPC 38 - Instrumentos Financeiros: Reconhecimento e Mensuração estabelece uma hierarquia de três níveis para o valor justo, a qual prioriza as informações quando da mensuração do valor justo pela Associação, para maximizar o uso de informações observáveis e minimizar o uso de informações não observáveis. O CPC 38 descreve os três níveis de informações que devem ser utilizadas mensuração ao valor justo:

- Nível 1 - Preços negociados (sem ajustes) em mercados ativos para ativos idênticos ou passivos;
- Nível 2 - Outras informações disponíveis, exceto aquelas do Nível 1, onde os preços cotados (não ajustados) são para ativos e passivos similares, em mercados não ativos, ou outras informações que estão disponíveis e que podem ser utilizadas de forma indireta (derivados dos preços);
- Nível 3 - Informações indisponíveis em função de pequena ou nenhuma atividade de mercado e que são significantes para definição do valor justo dos ativos e passivos.

O processo de mensuração do valor justo dos instrumentos financeiros da Associação está classificado como Nível 2.

Em função das características e forma de operação bem como a posição patrimonial e financeira em 31 de dezembro de 2015, a Associação está sujeita aos fatores de:

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Associação irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da associação na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Associação. Os recursos da Associação, por força do contrato de gestão e projetos incentivados possuem obrigação de serem mantidos em contas correntes e aplicações no Banco do Brasil S.A.

ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO PROJETO GURI

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(Valores expressos em reais)

Risco de mercado

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de juros têm nos ganhos da Associação, no valor de suas participações em instrumentos financeiros. Essas oscilações de preços e taxas podem provocar alterações nas receitas e nos custos da Associação. O Objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno.

Com relação às taxas de juros, visando a mitigação deste tipo de risco, a Associação centraliza seus investimentos em operações com taxas de rentabilidade que acompanham, a variação do CDI - certificado de depósito interbancário e fundos de renda fixa.

19. Renúncia fiscal

Em atendimento a ITG 2002 - entidade sem finalidade de lucros, aprovada pela resolução CFC nº 1.409/12, a Associação apresenta a seguir a renúncia fiscal apurada no exercício de 2015 caso a obrigação devida fosse. Para isso, em nosso julgamento, consideramos os seguintes impostos e contribuições e respectivas alíquotas, ressaltando que tratam-se de cálculos estimados de renúncia fiscal abrangendo os principais impostos e contribuições em função da Associação não possuir escrituração fiscal, tal como, escrituração do LALUR, em função de sua natureza de entidade sem fins lucrativos:

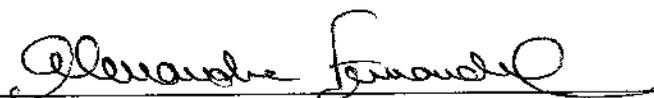
- Incidentes sobre a receita (ISS 5%, PIS 1,65% e COFINS 7,6% - regime não cumulativo);
- Incidentes sobre o superávit do exercício (IRPJ e CSSL 34%).

ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO PROJETO GURI

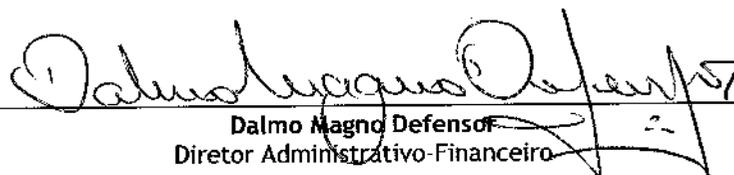
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(Valores expressos em reais)

20. Avais, fianças e garantias

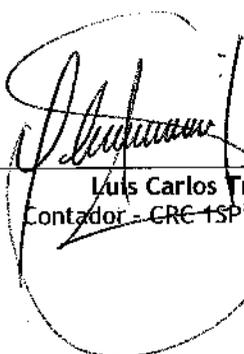
A Associação não prestou garantias ou participou de quaisquer transações como interveniente garantidora durante o exercício de 2015 e 2014.



Alessandra Fernandez Alves da Costa
Diretora Executiva



Dalmo Magno Defensor
Diretor Administrativo-Financeiro



Luis Carlos Trento
Contador - CRC 1SP194841/O-4