

Balanco Patrimonial Consolidado em 31 de Dezembro - (Em Reais - R\$)

	2010	2009
<b>Ativo</b>		
<b>Ativo Circulante</b>		
Disponibilidades	28.493,02	30.010,13
Caixa / Bancos	27.452,06	23.326,23
Aplic. Financ. Curto Prazo	1.040,96	6.683,90
<b>Créditos</b>	101.778,67	92.502,59
Contas a Receber / Duplicatas	86.159,60	150.426,96
(-) Duplicatas Descontadas	0,00	(78.840,00)
Devedores Diversos	16.587,96	16.587,96
Créditos de Funcionários	14,87	5.309,43
(-) Provisão p/ Créditos Liquidação Duvidosa	(983,76)	(983,76)
<b>Estoques</b>	959.100,33	1.089.480,55
Mercadorias - Estoque	959.100,33	1.089.480,55
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>1.089.372,02</b>	<b>1.211.993,27</b>
<b>Ativo não Circulante</b>		
<b>Imobilizado</b>		
Terenos	444.428,15	509.475,21
Veículos	161.932,13	161.932,13
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	20.433,28	20.433,28
Outras Imobilizações	410.960,54	681.896,19
(-) Depreciação / Amortização Acumulada	(405.698,43)	(405.698,43)
Intangível	(554.596,23)	(760.484,82)
Intangível	13.930,19	13.930,19
Marcas e Patentes	13.930,19	13.930,19
<b>Total do Ativo não Circulante</b>	<b>458.358,34</b>	<b>523.405,40</b>
<b>Total do Ativo + Compensado</b>	<b>1.547.730,36</b>	<b>1.735.398,67</b>

	2010	2009
<b>Passivo</b>		
<b>Passivo Circulante</b>		
Empréstimos e Financiamentos	677.731,62	825.040,47
Depósitos a Identificar	6.345,72	5.696,62
Contas a Pagar	383.947,69	496.007,84
Credores Diversos	188.649,46	163.149,46
Obrigações Trabalhistas a Pagar	35.885,19	22.357,76
Obrigações Tributárias e Previdenciárias	34.998,60	39.152,41
Financiamentos	0,00	10.965,15
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>1.327.558,28</b>	<b>1.562.969,71</b>
<b>Passivo não Circulante</b>		
Credores Diversos	53.002,10	64.359,62
<b>Total do Passivo não Circulante</b>	<b>53.002,10</b>	<b>64.359,62</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>		
Patrimônio Social	108.069,34	193.747,31
Superavit (Déficit) do Exercício	59.100,64	(85.677,97)
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>167.169,98</b>	<b>108.069,34</b>
<b>Total do Passivo + PL</b>	<b>1.547.730,36</b>	<b>1.735.398,67</b>

	2010	2009
<b>Receitas Operacionais</b>	<b>2.524.655,04</b>	<b>3.254.205,27</b>
Venda de Produtos, Mercadorias e Serviços - Editora	475.414,55	351.536,65
Rec. de Patrocínios - Programa e Proj. de Assistência	418.249,80	346.608,34
Rec. de Prest. de Serv. - Programa e Proj. de Assistência	817.215,60	825.789,87
Doações - Serviços Voluntários Prestados - Programa e Proj. de Assistência	221.970,00	212.150,00
Outras Receitas - Benefícios Sociais - Programa e Proj. de Assistência	136.945,47	97.582,17
Outras Receitas - Benefícios Sociais - Programa e Proj. de Educação	0,00	35.050,62
Outras Receitas - Receitas Financeiras e Patrimoniais	557,04	1.184,49
Outras Receitas - Receitas Transitórias e Eventuais	454.302,58	1.384.303,13
(-) Deduções das Receitas Operacionais	0,00	0,00
(a) Receitas Liquidadas	2.524.655,04	3.254.205,27
(c) Custo das Mercadorias, Produtos e Serviços	(316.182,04)	(95.542,34)
(e) Resultado Bruto	2.208.473,00	3.158.662,93
(f) Despesas Operacionais	(2.149.372,36)	(2.244.340,90)
Desp. p/ Pessoal - Programa e Projeto de Assistência	(655.607,17)	(374.176,53)
Despesas p/ Pessoal - Editora	(82.793,78)	(69.843,49)
Despesas p/ Pessoal - Gráfica	0,00	(938.842,25)
Desp. Adm. e Gerais - Programa e Proj. de Assistência	(969.076,50)	(1.159.013,93)
Desp. Adm. e Gerais - Programas e Proj. de Educação	0,00	(7.074,44)
Despesas Administrativas e Gerais - Gráfica	(220.024,97)	(516.487,69)
Despesas Administrativas e Gerais - Editora	(176.485,68)	(119.812,74)
Despesas Fiscais, Tributárias e Previdenciárias - Programa e Proj. de Assistência	(44.758,80)	(49.306,05)
Despesas Fiscais, Tributárias e Previdenciárias - Gráfica	0,00	(6.227,74)
Despesas Fiscais, Tributárias e Previdenciárias - Editora	(625,46)	(3.556,04)
(-) Superavit / Déficit do Exercício	59.100,64	(85.677,97)

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido em 31 de Dezembro - Em Reais (R\$)			
Descrição	Patrimônio Social	Superavit/Déficit do Exercício	Total do Patrimônio Líquido
<b>Saldo em 31/12/2008</b>	<b>218.721,09</b>	<b>(24.973,78)</b>	<b>193.747,31</b>
(-) Superavit (Déficit) do Exercício 2009	0,00	(85.677,97)	(85.677,97)
(+/-) Incorporação à Conta Patrimônio Social	(24.973,78)	24.973,78	0,00
<b>Saldo em 31/12/2009</b>	<b>193.747,31</b>	<b>(85.677,97)</b>	<b>108.069,34</b>
(-) Superavit (Déficit) do Exercício 2010	0,00	59.100,64	59.100,64
(+/-) Incorporação à Conta Patrimônio Social	(85.677,97)	85.677,97	0,00
<b>Saldo em 31/12/2010</b>	<b>108.069,34</b>	<b>59.100,64</b>	<b>167.169,98</b>

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de Dezembro de 2010 e 2009**

**1) Contexto Operacional:** A Associação Palas Athena do Brasil, inscrita no CNPJ/MF sob nº. 43.310.283/0001-80, é uma associação civil, de fins não econômicos, filantrópicas, de caráter educacional, assistência social e cultural, tendo como finalidade principal dedicar-se à educação e à assistência social. No exercício de suas atividades, promove o bem estar de seus assistidos, sem distinção de cor, raça, nacionalidade, sexo, credo religioso ou político, ou quaisquer outras formas de discriminação. Poderá criar e desenvolver qualquer obra ou atividade que se enquadre em suas finalidades sociais, e que se reger pelo seu Estatuto Social e pela legislação aplicável.

exercício, devido a adesão da entidade ao Programa de Parcelamento Incentivado - PPI, no montante de R\$ 11.357,52 em 31/12/2009 e 31/12/2010; l.3) **Outros Credores:** referente as provisões de pagamentos a credores diversos cujo saldo foi de R\$ 291,94 em 31/12/2009 mantendo-se estável em 2010. m) **Credores Diversos (Passivo Não Circulante):** refere-se ao parcelamento a pagar a Prefeitura do Município de São Paulo devido a adesão da entidade ao Programa de Parcelamento Incentivado - PP cujo saldo foi de R\$ 64.359,62 em 31/12/2009 e de R\$ 53.002,10 em 31/12/2010. n) **As transferências ocorridas entre as unidades não compõem o resultado do exercício. o) Patrocínios:** na execução de seus projetos, a entidade recebeu a título de patrocínio os seguintes valores:

Patrocínios	2010	2009
a) UNESCO	151.432,20	26.359,92
b) Banco ABN AMRO Real	0,00	229.431,00
c) Consulto dos EUA	2.667,50	0,00
d) Eletrolux do Brasil	3.900,00	0,00
e) Consulado da Índia	0,00	10.455,00
f) Hospital São Luiz	22.000,00	0,00
g) Serviço Social do Comércio - SECC	5.000,00	0,00
h) Prefeitura do Município de São Paulo	0,00	78.062,42
i) Banco do Brasil S.A.	5.000,00	0,00
j) Instituto AVON	91.750,00	0,00
k) Petróleo Brasileiro - Petrobras	3.200,00	2.300,00
l) Congregação Judaica do Brasil	5.000,00	0,00
m) Instituto Superior de Educação Santa Cecilia	2.500,00	0,00
n) Pessoas Físicas	300,00	0,00
o) Natura Inovação e Tec. de Produtos Ltda.	123.700,00	0,00
p) Instituto de Ensino Grupo Zonzini	2.400,00	0,00
<b>Total</b>	<b>418.249,70</b>	<b>346.608,34</b>

Demonstração das Origens e Aplicações de Recursos em 31 de Dezembro - Em Reais (R\$)			
Origens:	2010	2009	
Superavit do exercício	59.100,64	0,00	
Depreciação/ Amortização	65.047,06	0,00	
Baixas do Ativo Imobilizado	0,00	333.004,89	
<b>Total das Origens:</b>	<b>124.147,70</b>	<b>333.004,89</b>	
<b>Aplicações:</b>			
Déficit do exercício	0,00	85.677,97	
Depreciação/ Amortização	0,00	(72.990,28)	
Redução do Passivo Exigível a Longo Prazo	11.357,52	296.896,01	
<b>Total das Aplicações:</b>	<b>11.357,52</b>	<b>309.583,70</b>	
<b>Aumento (Redução) do Capital Circulante Líquido</b>	<b>112.790,18</b>	<b>23.421,19</b>	

Demonstração do Fluxo de Caixa do Exercício - Em Reais (R\$) - Método Indireto			
Atividades Operacionais:	2010	2009	
Superavit (Déficit) do Exercício	59.100,64	(85.677,97)	
Ajustes p/ôniconos o resultado às disponibilidades geradas p/ a. operacionais	65.047,06	72.990,28	
Depreciação e Amortização	0,00	0,00	
Variáveis nos Ativos e Passivos:			
Redução (Aumento) de Contas a Receber a Curto Prazo	(9.276,08)	903.900,05	
Redução (Aumento) dos estoques	130.380,22	(785.662,07)	
Redução (Aumento) Despesas Antecipadas	0,00	1.056,60	
Aumento (Redução) de Contas a Pagar e Provisões	(99.460,10)	(466.447,77)	
<b>= Disponib. liq. geradas (aplicadas) nas a. operacionais</b>	<b>145.791,74</b>	<b>(359.840,88)</b>	
<b>Atividades de Investimentos:</b>			
Baixas do Ativo Imobilizado	0,00	333.004,89	
<b>= Disponib. liq. geradas (aplicadas) nas a. de invest.</b>	<b>0,00</b>	<b>333.004,89</b>	
<b>Atividades de Financiamento:</b>			
Empréstimos tomados	130.491,99	722.000,00	
Pagamentos de empréstimos/débitos	(277.800,84)	(768.047,21)	
<b>= Disponibilidades líquidas geradas (aplicadas) nas a. de financiamentos</b>	<b>(147.308,85)</b>	<b>(46.047,21)</b>	
<b>Total</b>	<b>(1.517,11)</b>	<b>(72.883,20)</b>	

Demonstração da Gratuidade Concedida - Exercício de 2010			
Comitê Paulista para a Década da Cultura de Paz - MASP e Comitê do Proj. de Seg. Humana - parceria UNESCO <th>2010</th> <th>2009</th> <th></th>	2010	2009	
Fundação Casa - FEBEM	195.711,88	162.907,59	
Projeto Gente que Faz a Paz	35.280,00	20.000,00	
Cultura de Paz - Consolidando Cidadania	0,00	745,92	
Projeto Adoleta da Paz - Criança Esperança	22.050,00	35.910,00	
Projeto Assas do Beija Flor	5.830,39	12.605,20	
Projeto CRER-SER - Praça Túlio Fontoura - Espaço Gandhi	2.335,00	16.391,59	
Projeto Esporte e Cultura da Paz - Secretaria Municipal de Esportes - Prefeitura do Município de São Paulo	0,00	33.757,31	
Semana de Homenagem a Mahatma Gandhi	0,00	10.869,90	
<b>M = Valor Total da Gratuidade Concedida</b>	<b>261.207,27</b>	<b>293.323,80</b>	
Percentual (%) das Gratuidades Concedidas sobre a Receita Base (M/L)	25,30%	14,50%	

A Associação é composta pelas seguintes Unidades:

Associação Palas Athena do Brasil - C.N.P.J. 43.310.283/0001-80  
 Centro Pedagógico Casa dos Pandavás - C.N.P.J. 43.310.283/0004-23  
 Gráfica e Editora Palas Athena - C.N.P.J. 43.310.283/0005-04  
 Palas Athena Editora - C.N.P.J. 43.310.283/0002-61

**2) Apresentação das Demonstrações Contábeis Conforme Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09:** 2.1 - As demonstrações contábeis do exercício de 2010 foram elaboradas de acordo com as determinações da Lei nº. 6.404/76, adotando e incorporando as alterações promovidas pela Lei nº. 11.638/07 e Lei nº. 11.941/09, apresentadas comparativamente com as levantadas em 31/12/2009, expressas em reais. 2.2 - As demonstrações contábeis incorporam os Pronunciamentos Técnicos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as Normas Brasileiras de Contabilidade do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em vigor até a data de conclusão da elaboração das demonstrações contábeis.

2.3 - As práticas contábeis modificadas em função das alterações na legislação societária não afetaram o resultado ou o patrimônio líquido da entidade no período abrangido pelas demonstrações contábeis divulgadas. As alterações ocorreram somente em relação à reclassificação entre itens do ativo não circulante.

**3) Principais Práticas Contábeis:** a) **Forum** atendidas todas as normas constantes da Resolução nº 877 do Conselho Federal de Contabilidade - CFC, de 18 de abril de 2000, que aprovou a NBC T 10.19 e suas alterações posteriores, reações 926/2001 e 966/2003, que visa orientar o atendimento às exigências legais sobre procedimentos contábeis a serem cumpridos pelas pessoas jurídicas de direito privado sem finalidade de lucros, especialmente entidades beneficentes de assistência social. b) **Regime:** A prática contábil adotada é a do regime de competência. c) **Direitos e Obrigações:** Os direitos e obrigações da entidade estão em conformidade com seus efetivos valores, conhecidos e calculáveis em Real. d) **Aplicações Financeiras:** As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação, acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço, com base no regime de competência. Estes recursos destinam-se exclusivamente à aplicação em suas finalidades institucionais. e) **Contas a Receber:** refere-se basicamente ao parcelamento das vendas e prestação de serviços educacionais realizados no Exercício e que serão recebidos no decorrer do período seguinte. f) **Provisões:** O valor da Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (PLCD) foi constituído de forma a cobrir as perdas estimadas na realização das Duplicatas a Receber, na forma de lei. g) **Estoques:** Os estoques constantes do Balanço Patrimonial se referem à livros e estão avaliados ao custo médio de aquisição ou produção, não superiores ao preço de mercado. h) **Imobilizado:** O Imobilizado se apresenta pelo custo de aquisição ou valor original. As baixas de bens do Imobilizado foram efetuadas também pelo custo de aquisição e a diferença entre este valor e o valor da venda foram apropriadas em conta de resultado. A depreciação foi calculada pelo método linear, com base em taxas que levam em conta o tempo de vida útil estimado dos bens.

a) Entidade utiliza-se, do Grupo Compensado, constante do Balanço Patrimonial para o registro e controle de seus Programas e Projetos Assistenciais e Educacionais, para demonstrar o Custo da Isenção (Imunidade) da Quota Patronal de Previdência Social usufruída e também para o controle de Estoques em Consignação, além de outros controles de interesse da instituição. Os valores alocados neste grupo não compõem os Ativos e Passivos da entidade.

b) Entidade utiliza-se, também, do Grupo Compensado, constante do Balanço Patrimonial para o registro e controle de seus Gratuidades Concedidas, do Custo da Isenção (Imunidade) da Quota Patronal de Previdência Social usufruída e para controles de seus Estoques em Consignação. Os valores alocados neste grupo não compõem os Ativos e Passivos da entidade. c) Em atendimento ao disposto no decreto 7.237/10, a entidade no ano de 2010 e de 2009 concedeu, através dos seus Projetos Sócio-Educativos, as seguintes gratuidades:

% Deprec. Amortiz.	2010		2009	
	R\$	R\$	R\$	R\$
Terenos	161.932,13	161.932,13	161.932,13	161.932,13
Instalações	13.804,95	13.804,95	13.804,95	13.804,95
Aparelhos de Som/Vídeo/Imagem	6.051,32	6.051,32	6.051,32	6.051,32
Biblioteca	221.125,50	221.125,50	221.125,50	221.125,50
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	410.960,54	681.896,19	410.960,54	681.896,19
Móveis e Utensílios	89.746,23	89.746,23	89.746,23	89.746,23
Telefone	23.264,49	23.264,49	23.264,49	23.264,49
Equipamentos de Informática	38.396,19	38.396,19	38.396,19	38.396,19
Veículos	20.433,28	20.433,28	20.433,28	20.433,28
Software	13.309,75	13.309,75	13.309,75	13.309,75
<b>Ativo Imobilizado</b>	<b>999.024,38</b>	<b>1.269.960,03</b>	<b>999.024,38</b>	<b>1.269.960,03</b>
(-) Depreciação Acumulada	(541.286,48)	(748.968,30)	(541.286,48)	(748.968,30)
(-) Amortização Acumulada	(13.309,75)	(11.516,52)	(13.309,75)	(11.516,52)
(-) Depreciação / Amortização Acumulada	(554.596,23)	(760.484,82)	(554.596,23)	(760.484,82)
<b>Saldo Grupo Ativo Imobilizado</b>	<b>444.428,15</b>	<b>509.475,21</b>	<b>444.428,15</b>	<b>509.475,21</b>

d) **Determinação da Receita Base para Cálculo das Gratuidades - Beneficências no Exercício de 2010**

Receitas com Programas e Projeto de Assistência	2010	2009
A. Gratuidades - Serviços Voluntários	221.970,00	212.150,00
B. Receitas de Patrocínios	418.249,80	346.608,34
<b>Receitas Gráficas</b>	<b>0,00</b>	<b>35.050,62</b>
C. Vendas de Produtos/ Mercadorias e Serviços	0,00	35.050,62
<b>Receitas - Editora</b>	<b>475.414,55</b>	<b>351.536,65</b>
<b>Receitas Não Operacionais</b>	<b>557,04</b>	<b>1.184,49</b>
E. Receitas Financeiras e Patrimoniais	148.091,73	142.244,70
F. Receitas Mercantis	185.829,20	1.155.356,95
G. Receitas Transitórias e Eventuais	128.381,65	86.701,48
H. Receitas Gerais	0,00	0,00
<b>L = Receita Total (A+B+C+D+E+F+G+H)</b>	<b>1.570.493,97</b>	<b>2.330.833,23</b>
J. (-) Custos de Mercadorias Vendidas	(316.182,04)	(95.542,34)
K. (-) Gratuidades - Serviços Voluntários	(221.970,00)	(212.150,00)
<b>L = Receita Base de Cálculo da Gratuidade (L.J.K)</b>	<b>1.032.341,93</b>	<b>2.023.140,89</b>
Valor da Gratuidade - Decreto Federal 7.237/10 (20% de L)	206.468,39	404.628,18
Isenção (imunidade) Usufruída - INSS	120.7	