

ASSOCIAÇÃO PALAS ATHENA DO BRASIL

C.N.P.J. 43.310.283/0001-80 - Rua Leoncio de Carvalho, 99 - Paraíso - São Paulo - SP - CEP 04003-010

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

	2009	2008
Ativo		
Ativo Circulante		
Disponibilidades	30.010,13	102.893,33
Caixa / Bancos	23.326,23	95.459,41
Aplic. Financ. Curto Prazo	6.683,90	7.433,92
Créditos	92.502,56	996.402,64
Créditos de Depósitos / Cobrar	150.428,96	2.256.497,44
Contas a Receber / Duplicatas	(78.840,00)	(1.389.729,01)
(-) Duplicatas Descontadas	58.587,96	77.558,23
Devedores Diversos	4.309,43	81.759,79
Créditos de Funcionários	0,00	4.110,69
Impostos a Recuperar	(983,76)	(30.504,50)
(-) Provisão p/ Créditos Liquidação Duvidosa	0,00	0,00
Despesas Antecipadas	0,00	1.056,60
Despesas Antecipadas	0,00	1.056,60
Estoques	1.089.480,55	303.818,48
Mercadorias-Estoques	1.089.480,55	303.818,48
Total do Ativo Circulante	1.211.993,27	1.404.171,05
Ativo Não Circulante		
Imobilizado	509.475,21	915.470,38
Terenos	161.932,13	161.932,13
Veículos	20.433,28	87.156,24
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	681.896,19	1.347.444,01
Outras Imobilizações	405.698,43	598.336,72
(-) Depreciação / Amortização Acumulada	(700.484,82)	(1.279.398,72)
Intangível	13.930,19	13.930,19
Marcas e Patentes	13.930,19	13.930,19
Total do Ativo Não Circulante	523.405,40	929.500,57
Total do Ativo	1.735.398,67	2.333.571,62
Contas Extra-Patrimoniais		
Gratuidades - Projetos Filantrópicos	293.323,80	1.132.482,83
Mercadorias em Consignação-Recibadas	27.705,75	30.685,94
Mercadorias em Consignação-Enviadas	184.477,60	342.960,37
Custo Isenção (Imunidade) Usufruída - INSS	132.632,79	735.213,80
Total do Compensado	638.139,94	2.241.342,94
Total do Ativo + Compensado	2.373.538,61	4.574.914,56

	2009	2008
Passivo		
Passivo Circulante		
Bancos e Emprestimos	825.040,47	567.559,99
Chques a Compensar	0,00	327,75
Depósitos a Identificar	5.696,62	1.806,92
Contas a Pagar	496.607,94	519.908,64
Cretores Diversos	163.149,46	432.964,91
Obrigações Trabalhistas a Pagar	23.357,16	123.527,48
Obrigações Tributárias e Previdenciárias	39.152,41	103.107,95
Fornecedores	10.965,15	28.954,35
Outros Passivos Circulantes	0,00	410,69
Total do Passivo Circulante	1.562.969,71	1.778.568,68
Passivo não Circulante		
Bancos e Emprestimos	0,00	278.763,32
Cretores Diversos	64.359,62	75.717,14
Financiamentos	0,00	6.775,17
Total do Passivo não Circulante	64.359,62	361.255,63
Patrimônio Líquido		
Patrimônio Social	193.747,31	218.721,09
Superavit (Déficit) do Exercício	(85.677,97)	(24.973,78)
Total do Patrimônio Líquido	108.069,34	193.747,31
Total do Passivo + PL	1.735.398,67	2.333.571,62
Contas Extra-Patrimoniais		
Gratuidades Concedidas/Projetos Filantrópicos	293.323,80	1.132.482,83
Mercadorias em Consignação-Recibadas	27.705,75	30.685,94
Mercadorias em Consignação-Enviadas	184.477,60	342.960,37
Isenção (Imunidade) Usufruída - INSS	132.632,79	735.213,80
Total do Compensado	638.139,94	2.241.342,94
Total do Passivo + Compensado	2.373.538,61	4.574.914,56

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido em 31 de Dezembro - Em Reais (R\$)

Descrição	Patrimônio Social	Resultado do Exercício	Total do Patrimônio Líquido
Saldo em 31/12/2007	1.151.174,06	(932.452,97)	218.721,09
(-) Superavit (Déficit) do Exercício 2008	0,00	(24.973,78)	(24.973,78)
(+/-) Incorporação à Conta Patrimônio Social	(932.452,97)	932.452,97	0,00
Saldo em 31/12/2008	218.721,09	(24.973,78)	193.747,31
(-) 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
Saldo em 31/12/2009	193.747,31	(85.677,97)	108.069,34

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de Dezembro de 2009 e 2008

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.

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 Pandavas 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 2009 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 31/12/2008, 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) **Formas 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, resoluções 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 à aplicação em suas finalidades institucionais. e) **Contas a Receber:** refere-se basicamente à vendas e prestação de serviços gráficos realizados no Exercício e que serão recebidos no decorrer do exercício seguinte. f) **Provisões:** O valor da Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (PCL) 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. % Deprec. 2009 2008

Contas do Imobilizado	Amortiz.	R\$	R\$
Terenos	-	161.932,13	161.932,13
Instalações	10%	13.804,95	110.000,38
Aparelhos de Som/Video/Imagem	10%	6.051,32	6.051,32
Biblioteca	10%	221.125,50	221.125,50
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	10%	681.896,19	1.347.444,01
Móveis e Utensílios	10%	89.746,23	107.339,93
Telefone	-	23.264,49	36.451,37
Equipamentos de Informática	20%	38.396,19	103.976,47
Veículos	20%	20.433,28	87.156,24
Ferramentas	10%	0,00	82,00
Software	20%	13.309,75	13.309,75
Ativo Imobilizado		1.269.960,03	2.194.869,03
(-) Depreciação Acumulada		(748.968,30)	(1.270.544,18)
(-) Amortização Acumulada		(11.516,52)	(8.854,54)
Saldo Depreciação / Amortização Acumulada		(760.484,82)	(1.279.398,72)
Total Grupo Ativo Imobilizado		509.475,21	915.470,38

i) **Intangível:** A entidade reclassificou o valor de R\$ 13.930,19 da conta Marcas e Patentes do Imobilizado para o grupo Intangível, em observância à Lei 11.638/07. j) **Bancos e Emprestimos:** Refere-se a empréstimos efetuados junto a Instituições Financeiras, a juros usuais de mercado cujo valor está demonstrado em conta específica, de acordo com os seus vencimentos. k) **Contas a Pagar:** Refere-se a provisão para pagamento de fornecedores em geral, que serão efetuados no decorrer do exercício seguinte. l) **Cretores Diversos (Passivo Circulante):** saldo de R\$ 163.149,46 referente a: 1.) Adiantamentos de Clientes, a serem apropriados como receitas de acordo com a realização de vendas e prestação de serviços gráficos, no montante de R\$ 75.805,69 em 2008 e saldo Zero em 31/12/2009. 2.) Empréstimos efetuados junto a Terceiros - P.F. que serão quitados no decorrer do próximo exercício conforme cláusulas de Contrato de Mútuo e, no montante de R\$ 198.420,44 em 2008 e saldo de R\$ 151.500,00 em 31/12/2009. 3.) **Provisão de Direitos Autorais,** no montante de R\$ 128.418,33 em dez/2008 e saldo zero em 31/12/2009. 4.) **Prefeitura do Município de São Paulo,** referente ao total das 12 parcelas a pagar devido a adesão da entidade ao Programa de Parcelamento Incentivado - PPI, no montante de R\$ 11.357,52 em 31/12/2008 e 31/12/2009. l.5) **Outros Cretores:**

referente às provisões de pagamentos a credores diversos cujo saldo foi de R\$ 18.962,93 em dez/2008 e de R\$ 291,94 em 31/12/2009. m) **Cretores 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 - PPI cujo saldo foi de R\$ 75.717,14 em dez/2008 e de R\$ 64.359,62 em 31/12/2009. n) **Financiamentos:** o saldo de R\$ 6.775,17 em 31/12/2008 refere-se ao financiamento para aquisição de bens de ativo imobilizado (máquinas e equipamentos) através do FINAME, liquidado no decorrer do exercício de 2009. o) **As transferências** ocorridas entre as unidades não compõem o resultado do exercício; p) **Patrocínios:** na execução de seus projetos, a entidade recebeu a título de patrocínio os seguintes valores:

Patrocínios	2009	2008
a) UNESCO	26.359,92	72.941,98
b) Banco ABN AMRO Real	229.431,00	0,00
c) Fundação Cidade da Paz	0,00	53.330,00
d) Federação Nacional de Seguros Privados e de Capitalização	0,00	11.967,55
e) Consólio da Índia	10.455,00	0,00
f) Centro Cultural da Espanha	0,00	6.590,00
g) Prefeitura do Município de São Paulo	78.062,42	61.840,00
h) Polis Instituto de Ensino, Formação e Assessoria Políticas Sociais	0,00	1.500,00
i) Rede Cultural Beija Flor	0,00	69.600,00
j) Petróleo Brasileiro - Petrosbras	2.300,00	0,00
k) Fundação para Unacultura de Paz - Espanha	0,00	2.524,50
l) Federação Paulista de Atletismo	0,00	3.500,00
m) Natura Inovação e Tec. de Produtos Ltda.	0,00	18.480,00
Total	346.608,34	302.274,03

q) No exercício de 2008 foram contabilizados no Custo das Mercadorias Vendidas os valores correspondentes à mão de obra (salários e encargos), em virtude dessas despesas estarem diretamente relacionadas à produção. r) 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. d) **Isenção Usufruída:** Em vista das alterações constantes da Lei 9.732/98, em vigor desde abril de 1999, foram introduzidas mudanças que visam limitar a isenção (Imunidade) das Contribuições à Seguridade Social - INSS. Entretanto, em se tratando de entidade de fins filantrópicos está imune da quota patronal de previdência social e, ainda, protegida pela liminar concedida na ação direta de inconstitucionalidade nº 2028-5 de 14/7/1999. A entidade vem calculando suas contribuições sociais usuais com base na Lei 8.212/91 em sua redação primitiva. Após análise feita pela Administração e seus consultores jurídicos, o entendimento é que a exigência é inconstitucional, indevida e remota a possibilidade de perda. Portanto, embora esses valores sejam calculáveis, decidiu-se não constituir provisão para esse fim. Esses valores, anuais, equivalem a isenção (Imunidade) Usufruída - INSS, elencadas nas contas de compensação. O custo da isenção (Imunidade) da quota patronal de previdência social usufruída pela entidade no ano de 2008 foi de R\$ 735.213,80 e de R\$ 132.632,79 no exercício de 2009.

5) **Atividades Beneficentes de Assistência Social - Educação, e Cultural:** Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais; b) A entidade utiliza-se, também, do Grupo Compensado, constante do Balanço Patrimonial para o registro e controle de suas **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 inciso VI do artigo 3º do decreto nº 2.536/98, a entidade no ano de 2009 e de 2008 concedeu, através de seus Projetos Sócio-Educacionais, as seguintes gratuidades:

Determinação da Receita Base para Cálculo das Gratuidades - Beneficências no Exercício de	2009	2008
Receitas com Programas e Proj. de Assist. Cultural		
A. Gratuidades - Serviços Voluntários	212.150,00	204.600,00
B. Receitas de Patrocínios	346.608,34	302.274,03
Receitas com Programas e Projetos de Educação		
C. Gratuidades - Serviços Voluntários	0,00	61.205,76
D. Receitas com Atividades de Educação	0,00	3.040,00
Receitas Gráficas		
E. Vendas de Produtos/ Mercadorias e Serviços	35.050,62	6.274.547,85
Receitas - Editora		
F. Vendas de Produtos/ Mercadorias e Serviços	351.536,65	514.316,48
Receitas Não Operacionais		
G. Receitas Financeiras e Patrimoniais	1.184,49	8.790,39
H. Receitas Mercantis	142.244,70	118.172,96
I. Receitas Transitórias e Eventuais	1.155.395,95	0,00
J. Receitas Gerais	86.701,48	1.189.942,08
K. = Receita Total (A+B+C+D+E+F+G+H+I+J)	2.930.832,23	8.676.885,55
L. (-) Custos de Mercadorias Vendidas	(359.542,34)	(4.658.269,08)
M. (-) Resultado na Baixa de Bens Imobilizados	0,00	0,00
N. (-) Gratuidades - Serviços Voluntários	(212.150,00)	(265.805,76)
O. = Receita Base de Cálculo da Gratuidade (K-L-M-N)	2.023.140,89	3.752.814,71
P. Valor da Gratuidade - Decreto Federal 2.536/98 (20% de O)	404.628,18	750.562,94
Isenção (Imunidade) Usufruída - INSS	132.632,79	735.213,80

Parcer dos Auditores Independentes

3. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas, quando lidas em conjunto com as notas explicativas que as acompanham, representam adequadamente em seus aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação Palas Athena do Brasil em 31 de dezembro de 2009 e o resultado de suas operações, das mutações do patrimônio líquido e seus fluxos de caixa, referentes ao exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. 4. Anteriormente, auditamos as demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2008, compreendendo o balanço patrimonial, as demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, sobre as quais emitimos parecer com ressalva de que a entidade apresentava falha nos controles internos das rubricas de contas a receber e duplicatas, devedores diversos, estoques, bancos conta empréstimos, contas a pagar e credores diversos que podem comprometer a adequação dos saldos contábeis, dados de 30 de novembro de 2009.

Demonstração do Resultado Consolidado em 31 de Dezembro - Em Reais (R\$)

	2009	2008
Receitas Operacionais	3.254.205,27	9.722.545,14
Venda de Produtos, Mercadorias e Serviços - Gráfica	0,00	6.274.547,85
Venda de Produtos, Mercadorias e Serviços - Editora	351.536,65	514.316,48
Rec. de Patrocínios - Programa e Proj. de Assist. Cultural	346.608,34	302.274,03
Rec. de Prest. de Serv. - Progr. e Proj. de Assist. Cultural	825.788,87	819.988,91
Doações - Serviços Voluntários Prestados - Programa e Proj. de Assist. Cultural	0,00	3.040,00
Doações - Serviços Voluntários Prestados - Programas e Proj. de Educação	212.150,00	204.600,00
Outras Receitas - Benefícios Sociais - Programa e Proj. de Assist. Cultural	97.582,17	143.201,32
Desp. Adm. e Benef. Sociais - Progr. e Proj. de Educação	35.050,62	82.465,36
Outras Receitas - Receitas Financeiras e Patrimoniais	1.184,49	8.790,39
Outras Receitas - Receitas Transitórias e Eventuais	1.384.303,13	1.308.115,04
(-) Deduções das Receitas Operacionais	0,00	0,00
(=) Receitas Líquidas	3.254.205,27	9.722.545,14
(-) Custo das Mercadorias, Produtos e Serviços	(95.542,34)	(4.658.269,08)
(=) Resultado Bruto	3.158.662,93	5.064.276,06
(-) Despesas Operacionais	(3.244.340,90)	(5.089.249,84)
Despesas de Pessoal - Progr. e Proj. de Assist. Cultural	(374.176,53)	(478.425,42)
Despesas de Pessoal - Programas e Proj. de Educação	0,00	(759.466,05)
Despesas de Pessoal - Gráfica	(938.842,25)	0,00
Despesas de Pessoal - Editora	(69.843,49)	(72.458,31)
Desp. Adm. e Gerais - Progr. e Proj. de Assist. Cultural	(1.159.013,93)	(1.344.620,38)
Desp. Adm. e Gerais - Programas e Proj. de Educação	(7.074,44)	(181.796,34)
Despesas Administrativas e Gerais - Gráfica	(516.487,69)	(1.879.142,94)
Despesas Administrativas e Gerais - Editora	(119.812,74)	(283.322,66)
Despesas Fiscais, Tributárias e Previdenciárias - Programa e Proj. de Assist. Cultural	(49.306,05)	(30.177,90)
Despesas Fiscais, Tributárias e Previdenciárias - Programas e Proj. de Educação	0,00	(27.977,80)
Despesas Fisca		