

ERLE



**ASSOCIAÇÃO
PALAS ATHENA
DO BRASIL**

**Relatório dos Auditores Independentes
sobre as Demonstrações Contábeis
e Demonstrações Contábeis**

31 de dezembro de 2011



À
DD. DIRETORIA DA
ASSOCIAÇÃO PALAS ATHENA DO BRASIL:

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Examinamos as demonstrações contábeis da **ASSOCIAÇÃO PALAS ATHENA DO BRASIL**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2011 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e do fluxo de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis

A administração da Associação é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, assim como pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas 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 da Associação. 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 PALAS ATHENA DO BRASIL** em 31 de dezembro de 2011, o desempenho de suas operações e o seu fluxo de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

São Paulo, 14 de maio de 2012.

ETAE AUDITORES INDEPENDENTES
CRC-SP Nº 2SP010138/O-8

TUNEO ONO
Contador
CRC-SP Nº 1SP098699/O-9

ASSOCIAÇÃO PALAS ATHENA DO BRASIL

C.N.P.J. 43.310.283/0001-80

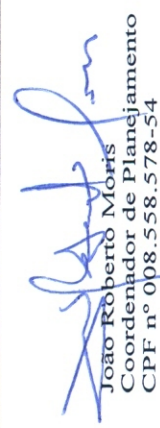
Alameda Lorena, 355 - Jardim Paulista - São Paulo - SP - CEP 01424-001

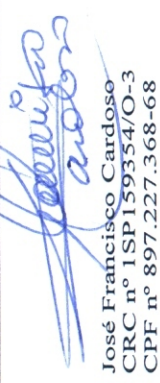
BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO EM 31 DE DEZEMBRO (Em Reais - R\$)

CONSOLIDADO PALAS ATHENA

em 22-05-2012

	P A S S I V O	
	2011	2010
A T I V O		
ATIVO CIRCULANTE		
DISPONIBILIDADES		
Caixa / Bancos	11.550,19	28.493,02
Aplic. Financ. Curto Prazo	11.176,17	27.452,06
	374,02	1.040,96
CRÉDITOS		
Contas a Receber / Duplicatas	211.198,21	101.778,67
(-) Duplicatas Descontadas	167.521,67	86.159,60
Devedores Diversos	32.639,87	16.587,96
Créditos de Funcionários	-	14,87
Títulos e Créditos a Recuperar	12.020,43	-
(-) Provisão p/ Créditos Liquidação Duvidosa	(983,76)	(983,76)
ESTOQUES		
Mercadorias-Estoque	853.529,17	959.100,33
	853.529,17	959.100,33
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	1.076.277,57	1.089.372,02
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
IMOBILIZADO		
Terenos	320.536,15	444.428,15
Veículos	161.932,13	161.932,13
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	287.688,45	20.433,28
Outras Imobilizações	286.882,55	410.960,54
(-) Depreciação / Amortização Acumulada	(415.966,98)	405.698,43
		(554.596,23)
INTANGÍVEL		
Marcas e Patentes	13.930,19	13.930,19
	13.930,19	13.930,19
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	334.466,34	458.358,34
TOTAL DO ATIVO	1.410.743,91	1.547.730,36
CONTAS EXTRA-PATRIMONIAIS		
Mercadorias em Consignação-Recebidas	2.802,45	30.646,33
Mercadorias em Consignação-Enviadas	128.334,72	170.269,60
Custo Isenção (Imunidade) Usufruída - INSS	149.587,33	120.774,13
TOTAL DO COMPENSADO	280.724,50	321.690,06
TOTAL DO ATIVO + COMPENSADO	1.691.468,41	1.869.420,42
		0,00
PASSIVO CIRCULANTE		
Empréstimos e Financiamentos	564.191,60	854.731,62
Depósitos a Identificar	6.896,30	6.345,72
Contas a Pagar	313.630,00	383.947,69
Credores Diversos	120.217,25	11.649,46
Obrigações Trabalhistas a Pagar	164.793,46	35.885,19
Obrigações Tributárias e Previdenciárias	9.902,16	34.998,60
Provisões Trabalhistas	38.657,24	-
Outros Passivos Circulantes	-	-
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	1.218.288,01	1.327.558,28
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
Bancos c/ Empréstimo	-	-
Credores Diversos	41.644,24	53.002,10
Financiamentos	-	-
TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE	41.644,24	53.002,10
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Patrimônio Social	155.741,40	108.069,34
Superavit (Déficit) do Exercício	(4.929,74)	59.100,64
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	150.811,66	167.169,98
TOTAL DO PASSIVO + PL	1.410.743,91	1.547.730,36
CONTAS EXTRA-PATRIMONIAIS		
Mercadorias em Consignação-Recebidas	2.802,45	30.646,33
Mercadorias em Consignação-Enviadas	128.334,72	170.269,60
Isenção (Imunidade) Usufruída - INSS	149.587,33	120.774,13
TOTAL DO COMPENSADO	280.724,50	321.690,06
TOTAL DO PASSIVO + COMPENSADO	1.691.468,41	1.869.420,42
		0,00


 Joao Roberto Morts
 Coordenador de Planejamento
 CPF nº 008.558.578-54


 José Francisco Cardoso
 CRC nº 1SP159354/O-3
 CPF nº 897.227.368-68

ASSOCIAÇÃO PALAS ATHENA DO BRASIL

em 22-05-2012


CONSOLIDADO PALAS ATHENA

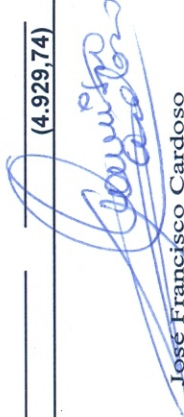
C.N.P.J. 43.310.283/0001-80

Alameda Lorena, 355 - Jardim Paulista - São Paulo - SP - CEP 01424-001

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO CONSOLIDADO EM 31 DE DEZEMBRO - Em Reais (R\$)

	2011	2010
RECEITAS OPERACIONAIS	3.370.024,13	2.524.655,04
Venda de Produtos, Mercadorias e Serviços - Editora	449.719,35	475.414,55
Receitas de Patrocínios - Programa e Proj. de Assist. Social	777.001,00	418.249,80
Receitas de Prestação de Serviços - Programa e Proj. de Assist. Social	1.465.571,26	817.215,60
Doações - Serviços Voluntários Prestados - Programa e Proj. de Assist. Social	-	221.970,00
Outras Receitas - Benefícios Sociais - Programa e Proj. de Assist. Social	149.587,33	136.945,47
Outras Receitas - Receitas Financeiras e Patrimoniais	3.773,77	557,04
Outras Receitas - Receitas Transitórias e Eventuais	524.371,42	454.302,58
(-) DEDUÇÕES DAS RECEITAS OPERACIONAIS	-	-
(=) RECEITAS LÍQUIDAS	3.370.024,13	2.524.655,04
(-) CUSTO DAS MERCADORIAS, PRODUTOS E SERVIÇOS	(275.226,26)	(316.182,04)
(=) RESULTADO BRUTO	3.094.797,87	2.208.473,00
(=) DESPESAS OPERACIONAIS	(3.099.727,61)	(2.149.372,36)
Despesas c/ Pessoal - Programa e Proj. de Assist. Social	(279.128,96)	(433.637,17)
Despesas c/ Pessoal - Editora	(83.189,77)	(82.793,78)
Despesas Administrativas e Gerais - Programa e Proj. de Assist. Social	(1.704.058,96)	(969.076,50)
Desp Administrativas e Gerais - Programas de Assessoramento/ Garantia de Direitos	(389.454,69)	(221.970,00)
Despesas Administrativas e Gerais - Gráfica	(326.587,20)	(220.024,97)
Despesas Administrativas e Gerais - Editora	(231.011,37)	(176.485,68)
Despesas Fiscais, Tributárias e Previdenciárias - Programa e Proj. de Assist. Social	(82.404,47)	(44.758,80)
Despesas Fiscais, Tributárias e Previdenciárias - Editora	(3.892,19)	(625,46)
(=) SUPERAVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO	(4.929,74)	59.100,64


 João Roberto Moris
 Coordenador de Planejamento
 CPF nº 008.558.578-54


 José Francisco Cardoso
 CRC nº ISP159354/O-3
 CPF nº 897.227.368-68



ASSOCIAÇÃO PALAS ATHENA DO BRASIL

C.N.P.J. 43.310.283/0001-80


Alameda Lorena, 355 - Jardim Paulista - São Paulo - SP - CEP 01424-001

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

em 22-05-2012

Descrição	Patrimônio Social	Resultado do Exercício	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
SALDO EM 31/ 12/ 2009	193.747,31	(85.677,97)	108.069,34
(-) Superavit (Deficit) do Exercício 2010	-	59.100,64	59.100,64
(+/-) Incorporação à Conta Patrimônio Social	(85.677,97)	85.677,97	-
SALDO EM 31/ 12/ 2010	108.069,34	59.100,64	167.169,98
(-) Superavit (Deficit) do Exercício 2011	-	(4.929,74)	(4.929,74)
(-) Valor relativo a redução do saldo parcial Centro Pedagógico Casa dos Pandavas em Monteiro Lobato - SP- cisão parcial	(11.428,58)	-	(11.428,58)
(+/-) Incorporação à Conta Patrimônio Social	59.100,64	(59.100,64)	-
SALDO EM 31/ 12/ 2011	155.741,40	(4.929,74)	150.811,66


 João Roberto Morris
 Coordenador de Planejamento
 CPF nº 008.558.578-54


 José Francisco Cardoso
 CRC nº 1SP159354/O-3
 CPF nº 897.227.368-68



ASSOCIAÇÃO PALAS ATHENA DO BRASIL

em 22-05-2012

C.N.P.J. 43.310.283/0001-80

Alameda Lorena, 355 - Jardim Paulista - São Paulo - SP - CEP 01424-001

Demonstração do Fluxo de Caixa do Exercício - Em Reais (R\$)

ATIVIDADES OPERACIONAIS	2011	2010
Superavit (Deficit) do Exercício	(4.929,74)	59.100,64
Ajustes p/conciliar o resultado às disponibilidades geradas p/ a. operacionais:		
Depreciação e Amortização	62.672,38	65.047,06
Variações nos Ativos e Passivos:		
Redução (Aumento) de Contas a Receber a Curto Prazo	(109.419,54)	(9.276,08)
Redução (Aumento) dos estoques	105.571,16	130.380,22
Redução (Aumento) Despesas Antecipadas	-	-
Aumento (Redução) de Contas a Pagar e Provisões	193.289,85	(99.460,10)
= Disponibilidades líquidas geradas (aplicadas) nas a. operacionais	247.184,11	145.791,74
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Compras de imobilizado/ Redução de Caixa - Casa dos Pandavas	(2.520,42)	-
Baixas do Ativo Imobilizado	28.933,50	-
= Disponibilidades líquidas geradas (aplicadas) nas a. de investimentos	26.413,08	-
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Empréstimos tomados	259.413,17	130.491,99
Pagamentos de empréstimos/debêntures	(549.953,19)	(277.800,84)
= Disponibilidades líquidas geradas (aplicadas) nas a. de financiamentos	(290.540,02)	(147.308,85)
T O T A L	(16.942,83)	(1.517,11)

Aumento (redução) das disponibilidades

Disponibilidades no início do exercício	28.493,02	30.010,13
Disponibilidades no final do exercício	11.550,19	28.493,02
Varição	(16.942,83)	(1.517,11)



João Roberto Moris
Coordenador de Planejamento
CPF nº 008.558.578-54



José Francisco Cardoso
CRC nº 1SPI59354/O-3
CPF nº 897.227.368-68



ASSOCIAÇÃO PALAS ATHENA DO BRASIL CONSOLIDADO

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 e 2010

1. CONTEXTO OPERACIONAL:

A ASSOCIAÇÃO PALAS ATHENA DO BRASIL, inscrita no CNPJ/MF sob nº. 43.310.283/0001-80 é uma Associação com personalidade jurídica, organizacional, de direito privado, não econômico, com prazo indeterminado de duração, de caráter beneficente que atua na área de ASSISTÊNCIA SOCIAL, EDUCAÇÃO E CULTURA, devidamente constituída conforme o disposto no Artigo 53 do Código Civil Brasileiro e no Artigo 3º da Lei 8742/93 - Consolidada com a Lei nº 12.435/2011, com sede à Alameda Lorena, 355, Jardim Paulista, São Paulo – SP – CEP 01424-001, fundada em 1972 por Basílio Pawlowicz e Leonor Beatriz Diskin de Pawlowicz, com Estatuto Social primitivo devidamente registrado no 4º Registro de Títulos e Documentos e Anexo de Registro Civil de Pessoas Jurídicas da Comarca de São Paulo, Estado de São Paulo, “Cartório Medeiros” sob o nº. 48.217, do Livro “A - nº. 28” e a margem do Registro nº. 45.452/81.

Desde a sua fundação, promove ações de Assistência Social de forma gratuita, continuada, planejada e permanente nas áreas de Assessoramento, Atendimento e Garantia de Direitos a quem deles necessitar, principalmente nos setores com maior vulnerabilidade e risco social e pessoal, que poderão ser identificados e indicados pelos CRAS – Conselho Regional de Assistência Social.

A PALAS ATHENA promove, agencia e incuba programas e serviços nas áreas de Educação, Direitos Humanos, da Cultura da Paz e Meio Ambiente, com a finalidade de aprimorar a convivência humana por meio da aproximação de culturas e articulação dos saberes, principalmente voltados à Cultura da Paz e a Não Violência.

FINALIDADE ESTATUTÁRIA:

A PALAS ATHENA no sentido de garantir a continuidade dos programas e serviços, prestados desde 2010 vem fazendo adequações/modernização dentro da nova leitura da Assistência Social em consonância com as normas da Política Nacional de Assistência Social – PNAS, Normas Operacionais Básicas – NOB, Lei Orgânica da Assistência Social – LOAS (Art. 3º), Sistema Único da Assistência Social – SUAS, Constituição Federal de 88, Código Civil Brasileiro (Art. 53), Estatuto da Criança e do Adolescente – ECA, Estatuto do Idoso, que perfila a doutrina de proteção integral em consonância com a Declaração Universal dos Direitos Humanos, com articulação intersetorial e intersecretarial, no desenvolvimento de ações de Assistência Social.

Manter a promoção da Educação formal e informal visando o exercício da cidadania e inclusão social e ambiental, socializando e fortalecendo a autonomia dos sujeitos, grupos e comunidades disseminando conhecimento das políticas públicas.

Aprimorar a convivência humana, desenvolvendo ações educativas por meio da aproximação das culturas e articulação de saberes.

Tem ainda como objetivo a promoção da Filosofia como Práxis da Ética, das mais atualizadas Tecnologias de Convivência, da Cidadania e da Inclusão Social e de outros valores universais.

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 2011 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 31/12/2010, 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) Foram 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 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 (PCLD) foi constituído de forma a cobrir as perdas estimadas na realização das Contas 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:

CONTAS DO IMOBILIZADO	% Deprec/ Amortiz	2011 R\$	2010 R\$
Terrenos	-	161.932,13	161.932,13
Instalações	10%	13.804,95	13.804,95
Aparelhos de Som/Vídeo/Imagem	10%	3.495,32	6.051,32
Biblioteca	10%	168.031,60	221.125,50
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	10%	287.688,45	410.960,54
Móveis e Utensílios	10%	43.477,90	89.746,23
Telefone	-	12.057,84	23.264,49
Equipamentos de Informática	20%	32.705,19	38.396,19
Veículos	20%	0,00	20.433,28
Software	20%	13.309,75	13.309,75
ATIVO IMOBILIZADO		736.503,13	999.024,38
(-) Depreciação Acumulada		-402.657,23	-541.286,48
(-) Amortização Acumulada		-13.309,75	-13.309,75
(-) Depreciação/ Amortização Acumulada		-415.966,98	-554.596,23
SALDO GRUPO ATIVO IMOBILIZADO		320.536,15	444.428,15

i) **INTANGÍVEL:** A entidade classificou o valor de R\$ 13.930,19 relativo a conta Marcas e Patentes no grupo Intangível, em observância à Lei 11.638/07.

j) **EMPRÉSTIMOS e FINANCIAMENTOS:** Refere-se a Empréstimos efetuados junto a Instituições Financeiras e Terceiros - PF, a juros usuais de mercado e cláusulas de Contrato de Mútuo, respectivamente, cujos valores estão demonstrados em conta específica.

k) **CONTAS A PAGAR:** Refere-se a provisão para pagamento de fornecedores em geral, que serão efetuados no decorrer do exercício seguinte.

l) **CREDORES DIVERSOS (Passivo Circulante):** saldo de R\$ 120.217,25 refere-se a:

1.1) **Prefeitura do Município de São Paulo**, relativo ao total das 12 parcelas a pagar no próximo exercício, devido a adesão da entidade ao Programa de Parcelamento Incentivado - PPI, no montante de R\$ 11.357,72 em 31/12/2011 e R\$ 11.357,52 em 31/12/2010;

1.2) **Direitos Autorais a Pagar:** saldo de R\$ 108.859,53 em 31/12/2011 referente a provisão para o pagamento dos direitos autorais devidos sobre as vendas realizadas até a data.

m) **CREDORES DIVERSOS (Passivo Não Circulante):** refere-se ao saldo a pagar a Prefeitura do Município de São Paulo devido a adesão da entidade ao Programa de Parcelamento Incentivado - PPI, cujo saldo é de R\$ 41.644,24 em 31/12/2011 e de R\$ 53.002,10 em 31/12/2010.

n) **OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS A PAGAR:** - refere-se ao saldo dos salários do mês de dezembro/11 a pagar no dia 05/01, com seus respectivos encargos do FGTS e o saldo das provisões para indenizações trabalhistas, conforme acordos estabelecidos com o reclamante ou provisão efetuada com base na probabilidade de perda informada pela assessoria jurídica, quando cabível.

o) **OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E PREVIDENCIARIAS:** refere-se ao saldo dos tributos e contribuições retidos na fonte a recolher, conforme tabelas de vencimentos mensais estabelecidos pelos órgãos da Receita Federal, Estadual, INSS e outras entidades arrecadoras.

p) **PROVISÕES TRABALHISTAS:** refere-se exclusivamente ao saldo da provisão para férias e respectivos encargos, dos funcionários conforme base cadastral da folha de pagamentos.

q) **PATROCÍNIOS:** na execução de seus projetos, a entidade recebeu a título de patrocínio os seguintes valores:

Patrocínios	2011	2010
a) UNESCO	100.551,20	151.432,20
b) Banco Santander (Brasil)	156.960,00	0,00
c) Consulado dos EUA	472,80	2.067,60
d) Eletrolux do Brasil	0,00	3.900,00
e) Consulado Geral da Índia	13.000,00	0,00
f) Hospital São Luiz	0,00	22.000,00
g) Serviço Social do Comércio - SESC/ SENAC	6.429,00	5.000,00
h) Banco do Brasil S.A.	0,00	5.000,00
i) Instituto AVON/ Avon Cosméticos Ltda	165.140,00	91.750,00
j) Petróleo Brasileiro - Petrobras	0,00	3.200,00
k) Congregação Judaica do Brasil	0,00	5.000,00
l) Instituto Superior de Educação Santa Cecília	0,00	2.500,00
m) Pessoas físicas	0,00	300,00
n) Natura Inovação e Tec. de Produtos Ltda	73.150,00	123.700,00
o) Instituto de Ensino Giusto Zonzini	0,00	2.400,00
p) Camargo Correa	159.298,00	0,00
q) Soc Benef Israelita Brasileira Hosp Albert Einstein	100.000,00	0,00
r) Novelis do Brasil Ltda	2.000,00	0,00
Total	777.001,00	418.249,80

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.

4) ISENÇÃO USUFRUÍDA: Em se tratando de entidade de fins filantrópicos a PALAS ATHENA 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 usufruídas com base na Lei 8.212/91 em sua redação primitiva. Após análise detida pela Administração e seus consultores jurídicos à época, 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 da previdência social usufruída pela entidade no ano de 2011 foi de R\$ 149.587,33 e de R\$ 120.774,13 no exercício de 2010.

5) DAS AÇÕES, PROGRAMAS e SERVIÇOS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL EXECUTADOS: As ações e as atividades dos programas e serviços da Assistência Social desenvolvidas pela ASSOCIAÇÃO PALAS ATHENA DO BRASIL no decorrer de 2011 foram sistematizadas em duas linhas de atuação conforme Resolução 27/2011:

ASSESSORAMENTO E GARANTIA DE DIREITOS: A PALAS ATHENA articulada com a rede de serviços sócioassistencial, desenvolveu e promoveu programas de assessoramento e garantia de direitos de forma planejada, permanente e continuada e gratuita aos usuários da Assistência Social em situação de vulnerabilidade e riscos pessoais e sociais, grupos e organizações de usuários e movimentos sociais, bem como entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social.

As atividades de Assistência Social da PALAS ATHENA foram realinhadas para atender os objetivos, uma vez que o público alvo sempre foi objeto de preocupação e atenção. A Organização não tem como foco o enfrentamento à pobreza, mas a possibilidade de promover o empoderamento, o protagonismo e a participação cidadã dos usuários da Assistência Social.

Com ações voltadas ao fortalecimento das organizações de usuários, formação e capacitação de lideranças e dos movimentos sociais, dirigidos ao público de assistência social em diversos locais da grande São Paulo. Criou espaços que possibilitaram a oportunidade do exercício da cidadania ativa, de defesa de direitos sócioassistenciais e o protagonismo do usuário de diversos segmentos sociais.

D) Programas de ASSESSORAMENTO:

a- Formação: Mediação, Facilitação de Diálogo e Construção de Consenso

Mediação, negociação, processos circulares restaurativos, arbitragem, conciliação são práticas sistêmicas que abordam os conflitos de modo a resolvê-los e transformá-los construtivamente.

b- Convivência democrática e ética solidária – fundamentos para uma Cultura de Paz - Este programa da PALAS ATHENA foi criado para integrar as ações conjuntas de parceria entre seis agências da ONU e o Ministério da Justiça para o Programa de Segurança Pública com Cidadania.

c- Rede Cultural Beija-Flor – Organização que atua na recuperação, valorização e capacitação de jovens em risco social há mais de 20 anos.

d- Formação de agentes multiplicadores em Atenção e concentração nas práticas meditativas - Parceria com órgãos públicos da Saúde – Este programa da PALAS ATHENA capacitou 65 profissionais – multiplicadores, da Secretaria Municipal de Saúde de São Paulo para oferecer aos cidadãos usuários e funcionários da Rede de Saúde um treinamento que proporcione os benefícios físicos e emocionais trazidos pelas práticas meditativas.

e- PALAS ATHENA e organizações que atuam com a Justiça Restaurativa – A iniciativa da parceria permitiu que São Paulo, nos anos de 2010 e 2011, recebesse a especialista americana em processos circulares Professora Kay Pranis, para difundir a diferentes segmentos da sociedade esta ferramenta – Justiça Restaurativa e Diálogo que já vem sendo utilizada para resolver conflitos em vários outros países.

f- Valores da Convivência na vida pública e privada – Projetos para servidores públicos em parceria com organizações privadas - O programa composto de oito seminários, patrocinado pela Camargo Correa, reuniu cerca de 600 participantes. O seminário que ofereceu novas ferramentas de diálogo e dinâmicas de convivência, alinhamento conceitual em ética e valores, com o objetivo de estimular a troca de saberes e a promoção da cooperação, transparência e parceria nas relações. Gestores de Organizações e líderes de movimentos sociais também fizeram parte do grupo.

g- IV visita da Sua Santidade o Dalai Lama – A PALAS ATHENA, em parceria com a Prefeitura de São Paulo, SP Turismo, Hospital Albert Einstein, World Trade Center, Urbaniza e Fórum de Líderes proporcionou aos brasileiros e paulistanos, no mês de Setembro/2011, a visita de Sua Santidade Dalai Lama. Em um dos encontros a Sua Santidade, ministrou palestras e ensinamentos, com entrada franca a diversos segmentos da sociedade. O tema escolhido para este encontro foi “Convivência Responsável e Solidária”.

h- Semana Gandhi – Em parceria com o Consulado Geral da Índia e UNESCO, a PALAS ATHENA realizou em 2011, no grande auditório do MASP, a 30ª Edição da Semana Gandhi, apresentando em linguagem artística um tributo ao legado do líder indiano.

i- Semanas Martin Luther King – Apoiado pelo Consulado dos Estados Unidos, o Brasil recebeu no MASP, na oitava edição das Semanas Martin Luther King, o Professor Dennis Watlington, artista premiado que disseminou o legado do líder pacifista através de encontros com jovens de diversas comunidades. Estes encontros aconteceram no Céu Aricanduva, Céu Azul da Cor do Mar e também na Rede Cultural Beija Flor com o objetivo de abordar a vital importância da prevenção ao uso de drogas.

j- Fóruns Temáticos de Cultura de Paz – A partir do ano 2000 deu-se início no grande auditório do MASP os Fóruns do Comitê Paulista para a Década de Cultura de Paz. Criado em parceria com a UNESCO, com o intuito de difundir o Programa da Cultura de Paz no Brasil.

k- GEMTEcomSaúde - Grupo de Estudos de Meditação e Técnicas Complementares em Saúde – Encontro de diversos especialistas com momentos de discussão aberta, palestras e técnicas complementares de saúde como ferramenta para melhorar a qualidade de vida e estimular a elevar a autoestima.

II) Programas de GARANTIA DE DIREITOS:

a- Cultura de paz, cidadania, ética e valores universais - Gandhi nas unidades da Fundação CASA da grande São Paulo.

O Projeto Gandhi foi iniciado nas unidades da Fundação CASA em São Paulo em 2007. A parceria entre a PALAS ATHENA e a Fundação CASA é resultante das novas diretrizes desta última em trazer os princípios da Cultura de Paz para o universo de internos (jovens cumprindo medida sócioeducativa nas unidades da Fundação CASA na Grande São Paulo) e funcionários da Fundação.

b- Capacitação Cultura de Paz – redes de convivência - Desde 2009 a PALAS ATHENA integra o projeto Segurança Humana da UNESCO, capacitando profissionais da Educação da Rede Municipal de Ensino de Itaquera. Em 2011 os encontros se realizaram nos CEUs Aricanduva e Formosa, ministrados por um corpo multidisciplinar de educadores e vários especialistas convidados – nacionais e internacionais, totalizando 125 participantes em 103 horas de capacitação.

c- Fale sem Medo – Não à violência doméstica - Desenvolvido no Brasil pelo Instituto Avon, este programa levantou dados e criou ações sócioeducativas sobre a violência doméstica contra a mulher. Em parceria com os Institutos Ipsos e Patrícia Galvão, a PALAS ATHENA atuou na revisão e interpretação da pesquisa realizada sobre a violência doméstica contra a mulher, criação de cartilhas, vídeos e outros materiais para o esclarecimento desse tema, além da participação em conferências de imprensa para grandes capitais brasileiras: São Paulo, Rio de Janeiro, Recife, Salvador, Porto Alegre e Fortaleza.

III) PÚBLICO ALVO: O público alvo dos diferentes programas e serviços desenvolvidos pela ASSOCIAÇÃO PALAS ATHENA DO BRASIL, é constituído por usuários de Organizações Sociais, líderes comunitários, conselheiros, intelectuais, estudantes, pesquisadores, multiplicadores do terceiro setor e de empresas privadas, profissionais da rede pública e privada.

IV) RECURSOS FINANCEIROS UTILIZADOS: As ações desenvolvidas desde a sua fundação são de diversas tipologias com recursos provindos da autogestão, tendo em vista que não é subvencionada pelo Governo, nem por Instituições Nacionais ou Internacionais de quaisquer naturezas. Desde o ano de 1999 e até a presente data, a ASSOCIAÇÃO PALAS ATHENA DO BRASIL, firmou Termo de Cooperação com a UNESCO, criou o Comitê Paulista de Divulgação do Manifesto 2000, seguido do Comitê Paulista para a Década da Cultura de Paz 2000/2010, com 85 Fóruns, abrindo um espaço de discussão em torno de oito eixos da cultura de Paz propostos pela UNESCO – www.comitepaz.org.br, organizando em português os principais documentos internacionais que formam a base jurídica do movimento de Cultura de Paz no mundo. O Comitê de Cultura de Paz continua em atividade e promove fóruns mensais no MASP (Museu de Artes de São Paulo).

V) RECURSOS HUMANOS ENVOLVIDOS: Para todos os programa e serviços, para manter a promoção das ações de Assistência Social de forma gratuita, continuada, planejada e permanente nas áreas de Assessoramento, Garantia de Direitos e Atendimento, a PALAS ATHENA conta com o apoio irrestrito dos Professores da casa, facilitadores, voluntários e convidados, que visam com o mesmo objetivo manter a inclusão social e ambiental, socializando e fortalecendo a autonomia dos sujeitos, grupos e comunidade conforme preconiza o SUAS, disseminando conhecimento, aprimorando a convivência humana, desenvolvendo ações educativas por meio da aproximação dos saberes.

VI) FORMA DE PARTICIPAÇÃO DOS USUÁRIOS: A PALAS ATHENA recomenda, convida e incentiva a participação ativa dos usuários da Assistência Social, Organizações, comunidades, e também os funcionários e colaboradores em todos os programas e serviços pertinentes a cada segmento, buscando garantir e consolidar a participação de todos nas discussões e todos os tipos de ações.

VII) ESTRATÉGIAS UTILIZADAS PARA ELABORAÇÃO DOS PROGRAMAS: A PALAS ATHENA oferece formação permanente através de uma grade de programas e serviços que envolvem os cinco eixos orientadores das suas ações e missão: FILOSOFIA E VISÕES DE MUNDO/ ÉTICA E VALORES/ PSICOLOGIA PRÁTICA/ O SAGRADO A PARTIR DA HISTÓRIA E DA FÉ/ NOVAS TECNOLOGIAS DE CONVIVENCIA.

Através da formação educacional a PALAS ATHENA pretende estimular o potencial de uma educação cidadã e contemporânea, fundada na compreensão da natureza humana, de suas atividades e expressões, na interdependência dos meios nos quais nasce e se insere: biológico, geográfico, histórico, cultural e espiritual, buscando gerar alternativas de modelo mental, poder conectar-se com novas idéias a partir da experiência compartilhada de cada participante, refinar o pensamento crítico sobre o estado atual do mundo, ajudar na construção de novas habilidades individuais e coletivas que permitam melhorar o bem estar na comunidade, ajudar na tarefa de compreender a complexidade e a diversidade da vida humana, melhorando a qualidade de vida de cada ser humano em sociedade.

Articulando a rede local, procura garantir aos seus usuários – famílias, jovens, adultos, idosos de todas as classes sociais que busquem apoio nos programas sócioassistenciais da Organização e

busca de forma transparente nas suas ações, manter a sua respeitabilidade, idoneidade moral ilibada perante a sociedade e aos órgãos públicos, e ser reconhecida publicamente.

VIII) GRATUIDADES CONCEDIDAS

Destaca-se que os participantes dos Programas de Assistência Social desenvolvidos, promovidos e criados pela “ASSOCIAÇÃO PALAS ATHENA”, não contribuem com nenhum tipo de remuneração.

Em atendimento ao disposto no decreto 7.237/10, a entidade no ano de 2011 e de 2010 concedeu, através dos seus Programas Sócio-Educacionais, as seguintes gratuidades:

DETERMINAÇÃO DA RECEITA BASE PARA CÁLCULO DAS GRATUIDADES - BENEFICIÊNCIAS no Exercício de		2011 R\$	2010 R\$
Receitas com Programas e Projetos de Assistência Cultural			
A	Gratuidades - Serviços Voluntários	0,00	221.970,00
B	Receitas de Patrocínios	777.001,00	418.249,80
Receitas - Editora			
C	Vendas de Produtos/ Mercadorias e Serviços	449.719,35	475.414,55
Receitas Não Operacionais			
D	Receitas Financeiras e Patrimoniais	3.773,77	557,04
E	Receitas Mercantis	153.399,68	148.091,73
F	Receitas Transitórias e Eventuais	44.066,50	185.829,20
G	Receitas Gerais	326.905,24	120.381,65
H	= Receita Total (A+B+C+D+E+F+G)	1.754.865,54	1.570.493,97
I	(-) Custos de Mercadorias Vendidas	-275.226,26	-316.182,04
J	(-) Gratuidades - Serviços Voluntários	0,00	-221.970,00
K	= Receita Base de Cálculo da Gratuidade (H-I-J)	1.479.639,28	1.032.341,93
	Valor da Gratuidade - Decreto 7.237/10 (20% de K)	295.927,86	206.468,39
	Isenção (Imunidade) Usufruida - INSS	149.587,33	120.774,13

DEMONSTRAÇÃO DA GRATUIDADE CONCEDIDA - Exercício de		2011	2010
ASSESSORAMENTO:			
	- Formação: Mediação, Facilitação de Diálogo e Construção de Consenso	54.370,84	0,00
	- Convivência Democrática e ética solidária - fundamentos para uma cultura de paz	7.339,46	0,00
	- Rede Cultural Beija-Flor	1.376,15	2.335,00
	- Formação de agentes multiplicadores em Atenção e concentração nas práticas meditativas	22.018,39	0,00
	- Palas Athena e organizações que atuam com a Justiça Restaurativa	9.174,33	0,00
	- Valores da Convivência na vida pública e privada	47.109,04	0,00
	- Cultura de Paz - Consolidando Cidadania	0,00	22.050,00
	- IV visita de Sua Santidade o Dalai Lama, Semana Ghandi, Semana Martin Luther King, Foruns Temáticos para Cultura de Paz e GEMTEcomSaúde	41.128,37	35.280,00
GARANTIA DE DIREITOS:			
	- Cultura de Paz, cidadania, ética e valores universais - Ghandi nas unidades da Fundação CASA da grande São Paulo	93.546,47	195.711,88
	- Capacitação Cultura de Paz - redes de convivência	26.376,20	0,00
	- Fale sem Medo - Não à violência doméstica	87.015,44	0,00
	- Programa Adolescente da Paz - Criança Esperança	0,00	5.830,39
L	= Valor Total da Gratuidade Concedida	389.454,69	261.207,27
	Percentual (%) das Gratuidades Concedidas sobre a Receita Base (L/K).	26,32%	25,30%
Obs.:	1) Os valores para determinação da Receita Bruta da Gratuidade foram extraídos da Demonstração do Superavit/Deficit do Grupo de Receitas		
	2) O montante de Gratuidades Concedidas e da Isenção da Quota Patronal Usufruida figuram no Balanço Patrimonial nos grupos de Ativo/ Passivo Compensado em rubrica própria		
	3) Os Programas desenvolvidos no decorrer do exercício estão divulgados detalhadamente no Relatório de Atividades - 2011		

a) Os valores de **gratuidades concedidas** pela entidade no ano de 2011 foram apurados tomando como base a somatória dos custos diretos desembolsados e identificados para cada programa, agregando-se a este a média diária das despesas de pessoal próprio, multiplicado pela quantidade estimada do tempo determinado para a realização dos respectivos programas de assistência. Estes custos foram apurados através de controles internos e contábeis da entidade.

6) GRÁFICA: A partir do mês de janeiro de 2009 a Associação Palas Athena do Brasil promoveu a descontinuidade das atividades gráficas, devido às análises financeiras que indicaram a necessidade de investimentos significativos na modernização do parque gráfico, para continuar a ser competitiva neste mercado. No balanço dos exercícios subsequentes estão refletidos os efeitos relativos a quitação das dívidas contraídas para a quitação das indenizações trabalhistas à época, bem como os efeitos da realização dos maquinários que constavam do seu parque gráfico quando do encerramento das atividades. A Associação Palas Athena está em processo de negociação junto aos credores, objetivando a negociação dos saldos devedores, oriundos ainda do período ativo daquela unidade. Todos os efeitos financeiros estão apurados e registrados no balanço do exercício, sem prejuízo às demais atividades desenvolvidas pela associação.

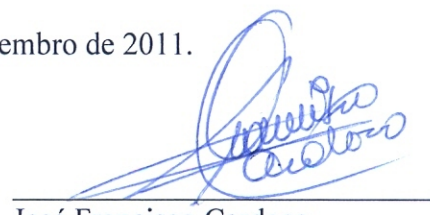
7) REGISTROS E CERTIFICADOS:

A ASSOCIAÇÃO PALAS ATHENA DO BRASIL possui os seguintes registros e certificados: a) Utilidade Pública Federal pelo Decreto nº. 92.343, de 28 de janeiro de 1986, publicado no Diário Oficial da União de 29 de janeiro de 1986; b) Utilidade Pública Estadual - SP pela Lei nº. 2.808, de 23 de abril de 1981; c) Utilidade Pública Municipal pelo Município de Monteiro Lobato pela Lei nº. 559/82 de 29 de novembro de 1982; d) Utilidade Pública Municipal de São Paulo pelo Decreto nº. 36.397, de 13 de setembro de 1996, publicado no Diário Oficial do Município de São Paulo de 14 de setembro de 1996; e) Conselho Nacional de Assistência Social - CNAS pelo Processo nº. 23002.004268/86-68, deferido em 07 de abril de 1987; f) Certificado de Organização Beneficente de Assistência Social - CEBAS pelo Processo nº. 28996.021828/94-36, deferido pela Resolução nº. 114, de 10/10/95, publicada no Diário Oficial da União de 16 de outubro de 1995; g) Conselho Estadual de Assistência Social – CONSEAS sob nº. 0088/SP/99, em 21/03/2000; h) Conselho Municipal de Assistência Social do Município de São Paulo - COMAS sob o nº. 314/2006 em 27/10/2006 e Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica - CNPJ do Ministério da Fazenda sob o n. ° 43.310.283/0001-80.

8) SUPERAVIT ou DÉFICIT: O Superavit ou Déficit do exercício será transferido para a conta Patrimônio Social (PL) após a aprovação da Assembleia Geral dos Associados

São Paulo, 31 de dezembro de 2011.


João Roberto Moris
Coordenador de Planejamento
CPF nº 008.558.578-54


José Francisco Cardoso
CRC nº 1SP159354/O-3
CPF nº 897.227.368-68

