

**ASSOCIAÇÃO
PALAS ATHENA
DO BRASIL**

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

31 de dezembro de 2012

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 2012 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.

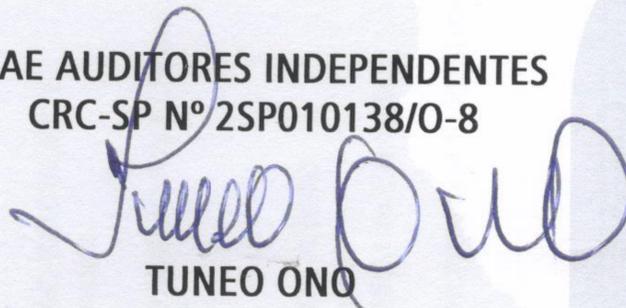
Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Opinião

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas, quando lidas em conjunto com as notas explicativas que as acompanham, apresentam adequadamente, em seus aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da ASSOCIAÇÃO PALAS ATHENA DO BRASIL em 31 de dezembro de 2012, 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, 09 de maio de 2013.

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\$)

| ATIVO | 2012 | 2011 | PASSIVO | 2012 | 2011 |
|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| ATIVO CIRCULANTE | | | PASSIVO CIRCULANTE | | |
| <u>DISPONIBILIDADES</u> | 45.657,18 | 11.550,19 | <u>CIRCULANTE</u> | | |
| Caixa / Bancos | 37.037,52 | 11.176,17 | Empréstimos e Financiamentos | 484.871,45 | 564.191,60 |
| Aplic. Financ. Curto Prazo | 8.619,66 | 374,02 | Depósitos a Identificar | 3.984,35 | 6.896,30 |
| | | | Contas a Pagar | 89.343,97 | 313.630,00 |
| <u>CRÉDITOS</u> | 228.822,53 | 211.198,21 | Credores Diversos | 80.775,07 | 120.217,25 |
| Contas a Receber / Duplicatas | 197.090,12 | 167.521,67 | Obrigações Trabalhistas a Pagar | 111.468,07 | 164.793,46 |
| Devedores Diversos | 20.695,74 | 32.639,87 | Obrigações Tributárias e Previdenciárias | 10.307,54 | 9.902,16 |
| Títulos e Créditos a Recuperar | 12.020,43 | 12.020,43 | Provisões Trabalhistas | 49.219,78 | 38.657,24 |
| (-) Provisão p/ Créditos Liquidação Duvidosa | (983,76) | (983,76) | TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE | 829.970,23 | 1.218.288,01 |
| | | | | | |
| <u>ESTOQUES</u> | 802.275,13 | 853.529,17 | PASSIVO NÃO CIRCULANTE | | |
| Mercadorias-Estoque | 802.275,13 | 853.529,17 | Credores Diversos | 30.287,06 | 41.644,24 |
| TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE | 1.076.754,84 | 1.076.277,57 | TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE | 30.287,06 | 41.644,24 |
| | | | | | |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | |
| <u>IMOBILIZADO</u> | 223.519,55 | 320.536,15 | Patrimônio Social | 150.811,66 | 155.741,40 |
| Terrenos | 161.932,13 | 161.932,13 | Superavit (Déficit) do Exercício | 303.135,63 | (4.929,74) |
| Máquinas, Aparelhos e Equipamentos | 276.711,15 | 287.688,45 | TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 453.947,29 | 150.811,66 |
| Outras Imobilizações | 40.351,60 | 286.882,55 | | | |
| (-) Depreciação / Amortização Acumulada | (255.475,33) | (415.966,98) | | | |
| | | | | | |
| <u>INTANGÍVEL</u> | 13.930,19 | 13.930,19 | TOTAL DO PASSIVO + PL | 1.314.204,58 | 1.410.743,91 |
| Marcas e Patentes | 13.930,19 | 13.930,19 | | | |
| TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE | 237.449,74 | 334.466,34 | | | |
| | | | | | |
| TOTAL DO ATIVO | 1.314.204,58 | 1.410.743,91 | CONTAS EXTRA-PATRIMONIAIS | | |
| | | | Mercadorias em Consignação-Recebidas | 43.713,53 | 2.802,45 |
| CONTAS EXTRA-PATRIMONIAIS | | | Mercadorias em Consignação-Enviadas | 123.373,76 | 128.334,72 |
| Mercadorias em Consignação-Recebidas | 43.713,53 | 2.802,45 | Custo Isenção (Imunidade) Usufruída - INSS | 135.668,73 | 149.587,33 |
| Mercadorias em Consignação-Enviadas | 123.373,76 | 128.334,72 | TOTAL DO COMPENSADO | 302.756,02 | 280.724,50 |
| Custo Isenção (Imunidade) Usufruída - INSS | 135.668,73 | 149.587,33 | | | |
| TOTAL DO COMPENSADO | 302.756,02 | 280.724,50 | TOTAL DO PASSIVO + COMPENSADO | 1.616.960,60 | 1.691.468,41 |
| | | | | | |
| TOTAL DO ATIVO + COMPENSADO | 1.616.960,60 | 1.691.468,41 | | | |

Luiz Henrique Froner Souza Goes
Coordenador de Planejamento
CPF 086.917.098-80

Jose Francisco Cardoso
CRC 1SP159354/0-3
CPF 897.227.368-68

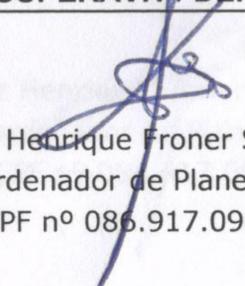
ASSOCIAÇÃO PALAS ATHENA DO BRASIL

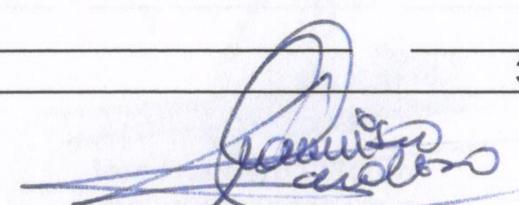
C.N.P.J. 43.310.283/0001-80

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

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERAVIT (DEFICIT) DO EXERCÍCIO EM 31 DE DEZEMBRO - Em Reais (R\$)

| | 2012 | 2011 |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| (=) RECEITAS LÍQUIDAS | 2.612.584,88 | 3.370.024,13 |
| (-) CUSTO DAS MERCADORIAS, PRODUTOS E SERVIÇOS | (190.747,96) | (275.226,26) |
| (=) RESULTADO BRUTO | 2.421.836,92 | 3.094.797,87 |
| (=) DESPESAS OPERACIONAIS | (2.118.701,29) | (3.099.727,61) |
| Despesas c/ Pessoal - Programa e Proj. de Assist. Social | (534.503,62) | (279.128,96) |
| Despesas c/ Pessoal - Editora | (92.253,84) | (83.189,77) |
| Desp. Administrativas e Gerais - Prog. e Proj. de Assistencia Social | (1.297.946,84) | (1.704.058,96) |
| Desp. Administrativas e Gerais - Prog. de Assessoramento/Garantia de Direitos | - | (389.454,69) |
| Desp. Administrativas e Gerais - Gráfica | (66.789,79) | (326.587,20) |
| Desp. Administrativas e Gerais - Editora | (102.203,40) | (231.011,37) |
| Desp. Fiscais, Tributárias e Previdenciárias - Prog. e Proj. de Assit. Social | (24.180,32) | (82.404,47) |
| Desp. Fiscais, Tributárias e Previdenciárias - Editora | (823,48) | (3.892,19) |
| (=) SUPERAVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO | 303.135,63 | (4.929,74) |


Luiz Henrique Froner Souza Goes
Coordenador de Planejamento
CPF nº 086.917.098-80


José Francisco Cardoso
CRC nº 1SP159354/0-3
CPF nº 897.227.368-68

ASSOCIAÇÃO PALAS ATHENA DO BRASIL

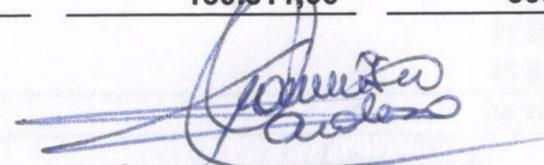
C.N.P.J. 43.310.283/0001-80

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

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

| Descrição | Patrimônio Social | Resultado do Exercício | TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------|-----------------------------|
| 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 |
| (-) Superavit (Deficit) do Exercício 2012 | - | 303.135,63 | 303.135,63 |
| (+/-) Incorporação à Conta Patrimônio Social | (4.929,74) | 4.929,74 | - |
| SALDO EM 31/ 12/ 2012 | 150.811,66 | 303.135,63 | 453.947,29 |


Luiz Henrique Froner Souza Goes
Coordenador de Planejamento
CPF nº 086.917.098-80


José Francisco Cardoso
CRC nº 1SP159354/0-3
CPF nº 897.227.368-68

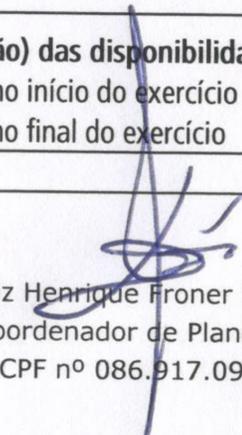
ASSOCIAÇÃO PALAS ATHENA DO BRASIL

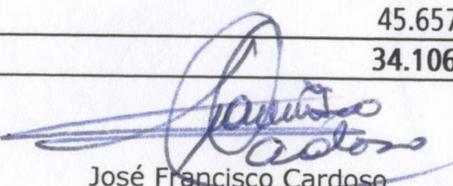
C.N.P.J. 43.310.283/0001-80

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

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

| ATIVIDADES OPERACIONAIS | 2012 | 2011 |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|
| Superavit (Deficit) do Exercício | 303.135,63 | (4.929,74) |
| Ajustes p/conciliar o resultado às disponibilidades geradas p/ a. operacionais: | | |
| Depreciação e Amortização | 44.085,83 | 62.672,38 |
| Variações nos Ativos e Passivos: | | |
| Redução (Aumento) de Contas a Receber a Curto Prazo | (17.624,32) | (109.419,54) |
| Redução (Aumento) dos estoques | 51.254,04 | 105.571,16 |
| Aumento (Redução) de Contas a Pagar e Provisões | (320.354,81) | 193.289,85 |
| = Disponibilidades líquidas geradas (aplicadas) nas a. operacionais | 60.496,37 | 247.184,11 |
| ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | | |
| Compras de imobilizado/ Redução de Caixa - Casa dos Pandavas | - | (2.520,42) |
| Baixas do Ativo Imobilizado | 52.930,77 | 28.933,50 |
| = Disponibilidades líquidas geradas (aplicadas) nas a. de investimentos | 52.930,77 | 26.413,08 |
| ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | | |
| Empréstimos tomados | 191.030,00 | 259.413,17 |
| Pagamentos de empréstimos/debêntures | (270.350,15) | (549.953,19) |
| = Disponibilidades líquidas geradas (aplicadas) nas a. de financiamentos | (79.320,15) | (290.540,02) |
| TOTAL | 34.106,99 | (16.942,83) |
| Aumento (redução) das disponibilidades | | |
| Disponibilidades no início do exercício | 11.550,19 | 28.493,02 |
| Disponibilidades no final do exercício | 45.657,18 | 11.550,19 |
| Varição | 34.106,99 | (16.942,83) |


Luiz Henrique Froner Souza Goes
Coordenador de Planejamento
CPF nº 086.917.098-80


José Francisco Cardoso
CRC nº 1SP159354/0-3
CPF nº 897.227.368-68

| RECEITAS OPERACIONAIS | 2012 | 2011 |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Venda de Produtos, Mercadorias e Serviços - Editora | 599.449,10 | 449.719,35 |
| Receitas de Patrocínios - Programa e Proj. de Assist. Social | 222.660,00 | 777.001,00 |
| Receitas de Prest. de Serviços - Programa e Proj. de Assist. Social | 1.147.807,76 | 1.465.571,26 |
| Outras Receitas - Benefícios Sociais - Prog. e Proj. de Assist. Social | 135.668,73 | 149.587,33 |
| Outras Receitas - Receitas Financeiras e Patrimoniais | 5.644,15 | 3.773,77 |
| Outras Receitas - Receitas Transitórias e Eventuais | 501.355,14 | 524.371,42 |
| (-) DEDUÇÕES DAS RECEITAS OPERACIONAIS | - | - |
| (=) RECEITAS LÍQUIDAS | 2.612.584,88 | 3.370.024,13 |

DE ESTATUTÁRIA:

A ATHENA no sentido de garantir a continuidade dos programas e serviços, prestados, vem fazendo adequações/modernização dentro da nova estrutura 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. 20 - Sistema Único de 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 estrutura de proteção social em consonância com a Declaração Universal dos Direitos Humanos, com articulação intersetorial e intersecretarial, no desenvolvimento de ações de Assistência Social.

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

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

ter ainda como objetivo a promoção da Filosofia como Práxis da Utopia, das mais avançadas teorias 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 2012 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 e ITG 2002, apresentadas comparativamente com as levantadas em 31/12/2011, 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 remanescente estimado dos bens:

| Contas do Imobilizado | % de Depreciação | Saldo Inicial 2011 | Aquisições | (-) Baixas | Sub-Total | (-) Depreciação | Saldo Líquido 2012 | Saldo Líquido 2011 |
|----------------------------------------|------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Terrenos | - | 161.932,13 | 0,00 | 0,00 | 161.932,13 | - | 161.932,13 | 161.932,13 |
| Instalações | 10% | 13.804,95 | 0,00 | 0,00 | 13.804,95 | -11.043,96 | 2.760,99 | 4.141,48 |
| Aparelhos de Som/Vídeo/Imagem | 10% | 3.495,32 | 0,00 | 0,00 | 3.495,32 | -2.334,98 | 1.160,34 | 1.509,87 |
| Biblioteca | 10% | 168.031,60 | 0,00 | 0,00 | 168.031,60 | -134.425,13 | 33.606,47 | 46.104,84 |
| Máquinas, Aparelhos e Equipamentos | 10% | 287.688,45 | 0,00 | -247.336,85 | 40.351,60 | -36.907,70 | 3.443,90 | 75.671,89 |
| Móveis e Utensílios | 10% | 43.477,90 | 0,00 | 0,00 | 43.477,90 | -34.920,02 | 8.557,88 | 12.875,26 |
| Telefone | 10% | 12.057,84 | 0,00 | 0,00 | 12.057,84 | - | 12.057,84 | 12.057,84 |
| Equipamentos de Informática | 20% | 32.705,19 | 0,00 | 0,00 | 32.705,19 | -32.705,19 | 0,00 | 6.242,84 |
| Software | 20% | 13.309,75 | 0,00 | -10.171,40 | 3.138,35 | -3.138,35 | 0,00 | 0,00 |
| SOMA GRUPO DO ATIVO IMOBILIZADO | | 736.503,13 | 0,00 | -257.508,25 | 478.994,88 | -255.475,33 | 223.519,55 | 320.536,15 |

i) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS (IMPAIRMENT):

O imobilizado e outros ativos não circulante, quando julgados necessários, são submetidos ao teste de recuperabilidade para identificar perdas por "impairment" anualmente ou quando eventos ou alterações circunstanciais indicarem que o valor contábil pode não ser recuperado. A perda por "impairment" é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassar o recuperável que é menor entre o preço líquido de venda e o valor em uso de ativo.

j) 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.

k) 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.

l) CONTAS A PAGAR:

Refere-se a provisão para pagamento de fornecedores em geral, que serão efetuados no decorrer do exercício seguinte.

m) CREDORES DIVERSOS (Passivo Circulante): saldo de R\$ 80.775,07 refere-se a:

l.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 31/12/2012 e R\$ 11.357,72 em 31/12/2011;

l.2) Direitos Autorais a Pagar: saldo de R\$ 69.417,35 em 31.12.2012 e 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.

n) 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\$ 30.287,06 em 31/12/2012 e de R\$ 41.644,24 em 31/12/2011.

o) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS A PAGAR:

Refere-se ao saldo dos encargos sobre a folha de pagamentos 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.

p) 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.

q) PROVISÕES TRABALHISTAS:

Refere-se exclusivamente ao saldo da provisão para férias e respectivos encargos, dos funcionários conforme base cadastral da folha de pagamentos.

r) RECEITAS OPERACIONAIS LÍQUIDAS:

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos e serviços no curso normal das atividades da Associação. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos. Abaixo demonstramos os valores alocados nos exercícios de 2012 e 2011:

| RECEITAS OPERACIONAIS LÍQUIDAS | 2012 | 2011 |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Venda de Produtos, Mercadorias e Serviços - Editora | 599.449,10 | 449.719,35 |
| Receitas de Patrocínios - Programa e Proj. de Assist. Social | 222.660,00 | 777.001,00 |
| Receitas de Prest. de Serviços - Programa e Proj. de Assist. Social | 1.147.807,76 | 1.465.571,26 |
| Outras Receitas - Benefícios Sociais - Prog. e Proj. de Assist. Social | 135.668,73 | 149.587,33 |
| Outras Receitas - Receitas Financeiras e Patrimoniais | 5.644,15 | 3.773,77 |
| Outras Receitas - Receitas Transitórias e Eventuais | 501.355,14 | 524.371,42 |
| TOTAL | 2.612.584,88 | 3.370.024,13 |

s) PATROCÍNIOS:

Na execução de seus projetos, a entidade recebeu a título de patrocínio os seguintes valores:

| Patrocínios | 2012 | 2011 |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| a) UNESCO | 0,00 | 100.551,20 |
| b) Banco Santander (Brasil) | 156.960,00 | 156.960,00 |
| c) Consulado dos EUA | 0,00 | 472,80 |
| d) Consulado Geral da Índia | 0,00 | 13.000,00 |
| e) Nutrimental Indústria e Comércio S.A. | 1.500,00 | 0,00 |
| g) Serviço Social do Comércio - SESC/ SENAC | 0,00 | 6.429,00 |
| h) Terre Des Hommes | 15.000,00 | 0,00 |
| i) Instituto AVON/ Avon Cosméticos Ltda. | 0,00 | 165.140,00 |
| n) Natura Inovação e Tec. de Produtos Ltda. | 16.700,00 | 73.150,00 |
| i) Patrocínios pessoa física | 32.500,00 | 0,00 |
| p) Camargo Correa | 0,00 | 159.298,00 |
| q) Soc Benef Israelita Brasileira Hosp Albert Einstein | 0,00 | 100.000,00 |
| r) Novelis do Brasil Ltda. | 0,00 | 2.000,00 |
| Total | 222.660,00 | 777.001,00 |

t) 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 2012 foi de R\$ 135.668,74 e R\$ 149.587,33 no exercício de 2011.

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 2012 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 sócio-assistencial, 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 sócio-assistenciais e o protagonismo do usuário de diversos segmentos sociais.

I) 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 2012, no grande auditório do MASP, a 31ª. 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 nas dependências da PALAS ATHENA, a 9ª. edição da Semana Martin Luther King, com palestras ministradas pela Profª. Lourdes Alves de Souza e também pelo jornalista Leonardo Sakamoto. O tema tratado foi “VOZ, DIGNIDADE E EMANCIPAÇÃO” e contou com a participação de um público aproximado de cinquenta pessoas.

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 auto estima.

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, através de apresentações do filme “Gandhi”, posteriormente editado em português para uma versão de quarenta e cinco minutos. 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 sócio-educativa 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 2012 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.

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 2000/2012, com 100 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 programas 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.