

Associação de Apoio às Instituições Culturais do Rio

**Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2014 acompanhadas
do Relatório dos Auditores Independentes**

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes

Demonstrações contábeis

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2014

Relatório dos auditores independentes

Aos
Conselheiros da
Associação de Apoio às Instituições Culturais do Rio
Rio de Janeiro - RJ:

Examinamos as demonstrações contábeis da Associação de Apoio às Instituições Culturais do Rio (Associação), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2014, e as respectivas demonstrações do déficit, das mutações do patrimônio social e dos fluxos 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 destas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a entidades sem fins lucrativos (pronunciamentos NBC TG 1000 e ITG 2002 emitidos pelo Conselho Federal de Contabilidade) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Responsabilidade dos auditores independentes

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Estas 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 das 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. Nesta 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 destes 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 apropriada para fundamentar nossa opinião.

Opinião

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras anteriormente referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação de Apoio às Instituições Culturais do Rio em 31 de dezembro de 2014, o desempenho de suas operações e seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a entidades sem fins lucrativos.

Outros assuntos

Não examinamos, nem foram examinadas por outros auditores independentes, as demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2013, cujos valores são apresentados para fins comparativos e, conseqüentemente, não emitimos opinião sobre elas.

Ênfases

A Associação tem como objeto social desenvolver e promover iniciativas nas áreas da cultura e da educação em relação às artes visuais. Em novembro de 2013, firmou contrato junto a Secretaria de Estado de Cultura do Rio de Janeiro para a gestão, fomento e execução de atividades culturais da Escola de Artes Visuais do Parque Lage e da Casa França-Brasil e possui somente esse projeto em aberto. O fluxo de caixa da Associação é essencialmente dependente dos recursos provindos da Secretaria de Estado de Cultura do Rio de Janeiro para o desenvolvimento normal de suas operações. A Associação possui prejuízos acumulados e passivo a descoberto em 31 de dezembro de 2014.

Conforme descrito na nota explicativa 17, a Associação está em processo de contratação de apólice de seguro para a salvaguarda de seus ativos, a qual é prevista no contrato de gestão firmado com a Secretaria de Estado de Cultura do Rio de Janeiro.

São Paulo, 06 de fevereiro de 2015.



Marcos Venicio Sanches
Contador CRC 1SP-218.030/O-9 "S" RJ
TG&C Auditores Independentes
CRC 2SP-031.693/O-9 "S" RJ

Associação de Apoio às Instituições Culturais do Rio

Balancos patrimoniais levantados em 31 de dezembro de 2014 e de 2013

(Valores expressos em reais ou quando de outra forma indicado)

ATIVO

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	3.895	-
Aplicações financeiras	4	3.131.170	-
Contas a receber	5	11.983.549	-
Estoques	6	106.926	-
Outros créditos	-	49.993	-
Total do ativo circulante		<u>15.275.533</u>	<u>-</u>
Ativo não circulante			
Outras contas a receber	7	35.880.000	-
Total do ativo não circulante		<u>35.880.000</u>	<u>-</u>
Total do ativo		<u><u>51.155.533</u></u>	<u><u>-</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Associação de Apoio às Instituições Culturais do Rio
Balancos patrimoniais levantados em 31 de dezembro de 2014 e de 2013

(Valores expressos em reais ou quando de outra forma indicado)

PASSIVO E PATRIMONIO SOCIAL

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Passivo circulante			
Fornecedores	-	20.287	-
Contas a pagar	-	25.395	-
Obrigações trabalhistas	8	656.076	7.896
Obrigações tributárias	9	65.307	60
Outras contas a pagar	10	14.263.505	-
Total do passivo circulante		<u>15.030.570</u>	<u>7.956</u>
Passivo não circulante			
Contas a pagar	11	36.329.365	-
Total do passivo circulante		<u>36.329.365</u>	-
Patrimônio social			
Deficit acumulado		(7.956)	-
Deficit do exercício		(196.446)	(7.956)
		<u>(204.402)</u>	<u>(7.956)</u>
Total do passivo e patrimônio social		<u>51.155.533</u>	<u>-</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Associação de Apoio às Instituições Culturais do Ric

Demonstração do Déficit ou Superávit para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2014 e de 2013

(Valores expressos em reais ou quando de outra forma indicado)

	Notas	2014	2013
Receita operacional líquida	14	11.839.234	-
Receitas/ (despesas) operacionais			
Despesas com pessoal	15	(3.555.748)	(7.956)
Despesas administrativas	16	(8.315.818)	-
Outras receitas e despesas operacionais	-	(240.055)	-
		(12.111.622)	(7.956)
Déficit operacional antes do resultado financeiro		(272.387)	(7.956)
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	-	107.355	-
Despesas financeiras	-	(31.414)	-
		75.941	-
Deficit do exercício		(196.446)	(7.956)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Associação de Apoio às Instituições Culturais do Rio

Demonstração das mutações do patrimônio social para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2014 e de 2013

(Valores expressos em reais ou quando de outra forma indicado)

	<u>Deficit acumulado</u>	<u>Total</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2013	(7.956)	(7.956)
Deficit do exercício	(196.446)	(196.446)
Saldos em 31 de dezembro de 2014	<u>(204.402)</u>	<u>(204.402)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Associação de Apoio às Instituições Culturais do Rio

Demonstração dos fluxos de caixa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2014 e de 2013

(Valores expressos em reais ou quando de outra forma indicado)

	2014	2013
Das atividades operacionais		
Déficit do exercício	(196.446)	(7.956)
Decréscimo/(acrécimo) em ativos		
Contas a receber	(11.983.549)	-
Estoques	(106.926)	-
Outros	(49.993)	-
Outras contas a receber - NC	(35.880.000)	-
(Decréscimo)/acrécimo em passivos		
Fornecedores	20.287	-
Contas a pagar	25.395	-
Obrigações trabalhistas	648.180	7.896
Obrigações tributárias	65.247	60
Adiantamento de clientes	14.263.505	-
Contas a pagar - NC	36.329.366	-
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	3.135.065	-
Aumento/(redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	3.135.065	-
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	-	-
No fim do exercício	3.135.065	-
Aumento/(redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	3.135.065	-

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Associação de Apoio às Instituições Culturais do Rio

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2014 e 2013.

(Valores expressos em Reais ou quando de outra forma indicado)

1. Contexto operacional

A Associação de Apoio às Instituições Culturais do Rio é uma entidade sem fins lucrativos fundada em 16 de fevereiro de 2012, com sede e foro na Rua Visconde de Pirajá, 550, sala 1905, na cidade do Rio de Janeiro, Estado do Rio de Janeiro – CEP 22410-002.

A Associação tem por objeto social desenvolver e promover iniciativas nas áreas da cultura e da educação em relação às artes visuais, incluindo:

- Promover e fomentar a cultura e educação da sociedade civil do Estado do Rio de Janeiro, especialmente, em relação às artes visuais, mediante a gestão administrativa de equipamentos culturais;
- Promover captação de recursos e respectiva aplicação para a realização de exposições, cursos, simpósios, seminários, eventos culturais, espetáculos, e quaisquer outras atividades de natureza acadêmico-cultural vinculadas ao seu objeto;
- Promover, produzir, apoiar e divulgar trabalhos de arte em geral, tais como artes plásticas, música, teatro, literatura, dança, cinema e vídeo;
- Elaborar, promover e apoiar estratégias e ações inovadoras e comprometidas com a cultura e educação;
- Contribuir para a implantação de políticas públicas e programas inter-setoriais nos níveis federal, estadual e municipal, visando garantir a universalidade e a qualidade da educação e cultura, objetivando a concretização do direito e das oportunidades de acesso aos bens socioculturais necessários ao desenvolvimento humano e social;
- Promover o estabelecimento do intercâmbio, a produção de pesquisas e publicações, bem como a realização de eventos, reuniões, círculos de estudos, conferências, debates, cursos, palestras, seminários e outros afim, para a promoção da educação e cultura; e/ou
- Prestar serviços para a população em geral, para a Administração Pública ou outras entidades filantrópicas para a consecução de seus fins.

Em novembro de 2013 a Associação de Apoio às Instituições de Cultura do Rio, através de uma licitação pública firmou um contrato de prestação de serviços junto a Secretaria de Estado de Cultura do Rio de Janeiro de gestão, fomento e execução de atividades culturais da Escola de Artes Visuais do Parque Lage e da Casa França-Brasil.

São objetivos gerais do contrato:

- Garantir a eficiência operacional e boa gestão financeira dos equipamentos culturais objeto do presente instrumento;

Associação de Apoio às Instituições Culturais do Rio

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2014 e 2013.

(Valores expressos em Reais ou quando de outra forma indicado)

- Efetivar melhorias na Administração e condução das atividades culturais a cargo da Escola de Artes Visuais do Parque Lage e da Casa França-Brasil, estimulando, inclusive, a ampliação das fontes de recursos para a execução de seus objetivos;
- Ampliar o uso, acesso a visitação à Escola de Artes Visuais do Parque Lage e da Casa França-Brasil, fomentando o consumo de bens culturais pela sociedade;
- Promover a participação da sociedade como importante agente no desenvolvimento e acompanhamento das atividades relacionadas à cultura e aos equipamentos culturais objeto do presente contrato;
- Desenvolver programas de ensino para ações no campo cultural, inclusive com o oferecimento de cursos e atividades gratuitos;
- Fomentar a realização de programas de exposições e educação cultural nos equipamentos objeto do presente contrato;
- Promover ações de acessibilidade às pessoas com necessidades especiais e a inserção de estudantes da rede pública nas atividades da Escola de Artes Visuais do Parque Lage e da Casa França-Brasil;
- Estimular a organização de programas de voluntariado no âmbito das atividades deste contrato;
- Promover a preservação do patrimônio público, material e imaterial, protegendo obras e outros bens de valor histórico, artístico e cultural; e
- Implementar ações de comunicação e marketing com vistas ao desenvolvimento institucional da Escola de Artes Visuais do Parque Lage e da Casa França-Brasil.

A emissão destas demonstrações contábeis foi aprovada pelo Conselho de Administração Geral da Associação de Apoio às Instituições Culturais do Rio em 05 de fevereiro de 2015.

2. Apresentação das demonstrações contábeis e principais práticas contábeis

2.1. Base de apresentação

As demonstrações contábeis da Associação em 31 de dezembro de 2014 foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, previstas nos pronunciamentos NBC TG 1000 e ITG 2002, emitidos pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

2.2. Principais práticas contábeis

São as seguintes as principais práticas contábeis adotadas para elaboração destas demonstrações contábeis:

Associação de Apoio às Instituições Culturais do Rio

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2014 e 2013.

(Valores expressos em Reais ou quando de outra forma indicado)

Apuração do resultado - receitas e despesas

As receitas oriundas de doações, conforme determina a ITG 2002 do CFC, mediante documento hábil, quando da efetiva entrada dos recursos. Todas as demais receitas e despesas necessárias à manutenção das suas atividades são registradas pelo regime de competência.

Caixa e equivalentes de caixa

Os registros efetuados nesta rubrica referem-se a títulos e aplicações financeiras em investimentos de baixo risco disponíveis para venda. Os saldos registrados estão representados principalmente por certificados de depósitos bancários CDB aplicados em instituições financeiras de primeira linha.

Obrigações trabalhistas

Representam os valores de tributos e contribuições devidos pela Associação. O referido grupo contempla também as provisões trabalhistas decorrentes de férias e encargos.

Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Associação e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Associação possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e os passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

3. Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	R\$	
	2014	2013
Caixa	3.682	-
Bancos conta movimento	213	-
	3.895	-

4. Aplicações financeiras

Descrição	R\$	
	2014	2013
Poupança - Bradesco	2.399.919	-
Aplicações financeiras - CDB Bradesco	731.251	-
	3.131.169	-

Associação de Apoio às Instituições Culturais do Rio
 Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro
 de 2014 e 2013.

(Valores expressos em Reais ou quando de outra forma indicado)

5. Contas a receber

Descrição	R\$	
	2014	2013
SEC – Secretaria de Estado e Cultura (a)	11.980.000	-
Cartões de crédito a receber	3.239	-
Cheques devolvidos	310	-
	11.983.549	-

(a) Nesta rubrica está registrado o saldo a receber referente ao exercício de 2015 de acordo com o contrato de gestão, deverá ser repassado para a Associação o valor de R\$ 2.990.000,00 por trimestre, totalizando R\$ 11.960.000,00. O montante de R\$ 20.000,00 refere-se ao saldo referente ao exercício de 2014, ainda pendente de recebimento junto a Secretaria de Estado e Cultura.

6. Estoques

Descrição	R\$	
	2014	2013
Estoque de mercadorias	106.926	-
	106.926	-

Referem-se ao estoque de materiais que são utilizados pelos estudantes durante os cursos de artes. A Associação efetua a cobrança destes cursos com tais materiais inclusos.

7. Outras contas a receber

Descrição	R\$	
	2014	2013
SEC – Secretaria de Estado e Cultura	35.880.000	-
	35.880.000	-

Nesta rubrica está registrado o montante a receber para os exercícios de 2016, 2017 e 2018 do repasse junto a SEC – Secretaria de Estado e Cultura, de acordo com o contrato de gestão firmado junto a Associação por 5 anos, sendo R\$ 11.960.000,00 por cada exercício.

8. Obrigações trabalhistas

Descrição	R\$	
	2014	2013
Salários a pagar	-	4.715
Provisão de férias	255.280	-
Estagiários a pagar	4.800	-
Contribuição sindical a recolher	530	-
FGTS a pagar	27.508	470
INSS a recolher	224.427	2.013
INSS a recolher – serviços de terceiros	69.721	-
IRRF 0561 a recolher	73.810	698
	656.076	7.896

Associação de Apoio às Instituições Culturais do Rio
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro
de 2014 e 2013.

(Valores expressos em Reais ou quando de outra forma indicado)

9. Obrigações tributárias

Descrição	R\$	
	2014	2013
PIS sobre folha	7.268	60
IRRF 1708 a recolher – pessoa jurídica	11.124	-
ISS retido a recolher	4.186	-
PIS/ COFINS/ CSLL 5952 a recolher	36.195	-
IRRF 0588 – serviços prestados pessoa jurídica	5.714	-
ISS a pagar	820	-
	65.307	60

10. Outras contas a pagar

Descrição	R\$	
	2014	2013
Peugeot Citroen do Brasil (1) (a)	4.012	-
Peugeot Citroen do Brasil (2) (a)	245.021	-
Peugeot Citroen do Brasil (3) (a)	149.032	-
SEC – Secretaria de Estado da Cultura (b)	13.800.273	-
Projeto Livro Cura Uma Isi Kayawa	3.562	-
Adiantamento de clientes	61.605	-
	14.263.405	-

- (a) Referem-se aos saldos remanescentes a serem utilizados nos projetos incentivados com o apoio da Peugeot Citroen. Esses recursos já foram recebidos e estão em contas bancárias específicas para os projetos.
- (b) Nesta rubrica está registrada a contrapartida do ativo de curto prazo correspondente ao valor a receber junto a SEC – Secretaria de Estado da Cultura para o exercício de 2015 no montante de R\$ 11.960.000. O restante do saldo refere-se ao montante que foi repassado para o exercício de 2014 e que ainda não foi gasto nos projetos e encontram-se no caixa da Associação em aplicações financeiras.

11. Contas a pagar – longo prazo

Descrição	R\$	
	2014	2013
Projeto EAV/ CFB – fundo de reserva (a)	449.364	-
SEC – Secretaria de Estado da Cultura (b)	35.880.000	-
	36.329.364	-

- (a) Constituição de fundo de reserva da Associação de acordo com o Contrato de Gestão.
- (b) Nesta rubrica está registrada a contrapartida do ativo de longo prazo dos valores a receber junto a SEC – Secretaria de Estado da Cultura para os exercícios de 2016, 2017 e 2018 no montante de R\$ 11.960.000 ao ano.

Associação de Apoio às Instituições Culturais do Rio
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro
de 2014 e 2013.

(Valores expressos em Reais ou quando de outra forma indicado)

12. Contingências

A Associação não está envolvida em nenhum processo seja administrativo ou judicial, trabalhista, tributário ou cível para o exercício de 2014.

13. Remuneração dos administradores

O montante pago pela Associação para os membros da Diretoria durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2014 foi de R\$ 725 mil.

14. Receita operacional líquida

	R\$	
	2014	2013
Receita bruta		
SEC – Secretaria de Estado da Cultura	8.922.806	-
Geração de receitas	684.384	-
Projetos incentivados	1.087.539	-
Espaço para eventos	42.816	-
Receita de eventos	399.455	-
Outras receitas	722.042	-
	11.859.042	-
Deduções da receita		
ISS sobre serviços	(13.414)	-
Devolução de mensalidade	(6.395)	-
	(19.808)	-
Receita operacional líquida	11.839.234	-

15. Despesas com pessoal

Descrição	R\$	
	2014	2013
Salários	692.153	5.871
13º salário	165.647	-
Aviso prévio indenizado	2.500	-
Férias	283.694	-
PIS sobre folha	9.637	60
Horas extras	1.264	-
FGTS	71.321	469
Vale refeição/ alimentação	50.731	-
Vale transporte	4.249	-
INSS empresa	232.603	1.555
Treinamento recursos humanos	16.132	-
Salário de estagiário	14.400	-
DSR	258	-
Exame médico	120	-
Custos com pessoal – PL	1.573.648	-
Custos com pessoal – CFB	298.980	-
Custos com pessoal – Adm	138.411	-
	3.555.748	7.955

Associação de Apoio às Instituições Culturais do Rio
 Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro
 de 2014 e 2013.

(Valores expressos em Reais ou quando de outra forma indicado)

16. Despesas administrativas

Descrição	R\$	
	2014	2013
Despesas complementares – Adm	2.473.604	-
Serviços de terceiros pessoa jurídica	2.317.884	-
Despesas complementares – PL	1.449.508	-
Despesas complementares – CFB	522.988	-
Segurança e vigilância	462.895	-
Eventos e projetos	220.386	-
Aluguel de equipamentos	131.821	-
Gráfica, Impresso e cópias	85.877	-
Despesas complementares – PMI	74.724	-
Material de consumo e expediente	57.174	-
Energia elétrica	56.858	-
Fretes, carretos e remessas	54.308	-
Serviços terceiros autônomos	50.309	-
Manutenção de prédio	41.969	-
Manutenção de equipamentos	40.699	-
Água e esgoto	38.814	-
Refeições e lanches	36.816	-
Reembolso de despesas	30.315	-
Locação de veículos, máquinas e equipamentos	26.770	-
Bens de pequeno valor	23.849	-
Viagens e estadias	23.191	-
Telefone e internet	18.437	-
Outras despesas	76.622	-
	8.315.818	-

17. Cobertura de seguros

A Associação está em processo de contratação de apólice de seguros para salvaguardar seus ativos em caso de sinistros, furtos, roubos, etc., conforme previsto no contrato de gestão firmado com a Secretaria de Estado de Cultura do Rio de Janeiro.
