



**Associação Amigos do Projeto Guri**

**Demonstrações financeiras  
em 31 de dezembro de 2012**



## **Conteúdo**

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	3
Balancos patrimoniais	5
Demonstrações de resultados	6
Demonstrações de resultados abrangentes	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstrações dos fluxos de caixa - Método indireto	9
Notas explicativas às demonstrações financeiras	10



KPMG Auditores Independentes  
Rua Dr. Renato Paes de Barros, 33  
04530-904 São Paulo, SP - Brasil  
Caixa Postal 2467  
01060-970 São Paulo, SP - Brasil

Central Tel 55 (11) 2183-3000  
Fax 55 (11) 2183-3001  
Internet www.kpmg.com.br

## Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos Conselheiros e Diretores da  
Associação Amigos do Projeto Guri  
São Paulo - SP

Examinamos as demonstrações financeiras da Associação Amigos do Projeto Guri ("Associação"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2012 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido 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 financeiras

A administração da Associação é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, assim como pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras 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 financeiras 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 financeiras 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 financeiras. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, 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 financeiras 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 financeiras tomadas em conjunto.

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



### **Opinião**

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação Amigos do Projeto Guri em 31 de dezembro de 2012, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

São Paulo, 19 de fevereiro de 2013

KPMG Auditores Independentes  
CRC 2SP014428/O-6

Marcos Antonio Boscolo  
Contador CRC 1SP198789/O-0

## Associação Amigos do Projeto Guri

### Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2012 e 2011

(Em Reais)

Ativo Circulante	Nota	2012	2011	Passivo Circulante	Nota	2012	2011
Caixa		1.214	424	Fornecedores		556.975	80.971
Recursos vinculados a projetos	4	11.264.304	13.459.628	Salários, férias e encargos a pagar	7	4.754.601	4.194.031
Estoques		605.796	555.872	Obrigações tributárias		24.988	46.107
Outros ativos	5	262.984	1.001.815	Contas a pagar		7.788	409.476
		<u>12.134.298</u>	<u>15.017.739</u>	Projetos a executar - contrato de gestão	8	3.982.118	7.398.940
				Projetos culturais e patrocínios	9	1.311.377	1.405.104
<b>Não Circulante</b>						<u>10.637.847</u>	<u>13.534.629</u>
Depósitos judiciais e caução		11.717	28.187				
Imobilizado	6	4.339.608	6.371.057	<b>Não Circulante</b>			
Intangível		333.245	479.265	Recursos aplicados em imobilizados	10	4.672.853	6.850.322
		<u>4.684.570</u>	<u>6.878.509</u>	Provisão para contingências	11	1.474.004	1.480.490
						<u>6.146.857</u>	<u>8.330.812</u>
				<b>Patrimônio Líquido</b>	14		
				Patrimônio Social		31.155	64.745
				Superávit (déficit) acumulado		3.009	(33.938)
						<u>34.164</u>	<u>30.807</u>
		<u>16.818.868</u>	<u>21.896.248</u>			<u>16.818.868</u>	<u>21.896.248</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Associação Amigos do Projeto Guri

## Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2012 e 2011

(Em Reais)

	Nota	2012	2011
<b>Receitas operacionais</b>			
Recursos do contrato de gestão		58.543.715	58.957.514
Projetos culturais e patrocínios		2.372.811	2.467.442
Outras receitas com doações		50.435	86.116
		<u>60.966.961</u>	<u>61.511.073</u>
<b>Custo com salários, encargos e depreciação diretos</b>			
Salários e encargos de professores		(42.901.975)	(42.061.660)
Depreciação de instrumentos musicais e biblioteca		(1.590.379)	(1.746.216)
		<u>(44.492.354)</u>	<u>(43.807.876)</u>
<b>Despesas operacionais</b>			
Despesas administrativas	14	(17.682.232)	(19.610.906)
Despesas tributárias		(94.960)	(89.543)
Outras receitas operacionais		123.761	109.572
		<u>(17.653.431)</u>	<u>(19.590.877)</u>
<b>Resultado antes das receitas e despesas financeiras</b>		<u>(1.178.824)</u>	<u>(1.887.680)</u>
Receitas financeiras	15	1.210.566	1.874.070
Despesas financeiras		(28.733)	(20.328)
		<u>3.009</u>	<u>(33.938)</u>
<b>Superávit / (déficit) do exercício</b>		<u><u>3.009</u></u>	<u><u>(33.938)</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Associação Amigos do Projeto Guri

## Demonstrações do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2012 e 2011

*(Em Reais)*

	2012	2011
Superávit / (déficit) do exercício	<u>3.009</u>	<u>(33.938)</u>
Superavit / (déficit) abrangente total	<u>3.009</u>	<u>(33.938)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Associação Amigos do Projeto Guri

### Demonstrações das mutações do patrimônio social

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2012 e 2011

(Em Reais)

	Patrimônio social	Superávit Déficit acumulado	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2010	51.834	12.911	64.745
Incremento de patrimônio por incorporação de superávit	12.911	(12.911)	-
Déficit do exercício	-	(33.938)	(33.938)
Saldos em 31 de dezembro de 2011	64.745	(33.938)	30.807
Doação de Bens Móveis	348	-	348
Superávit do exercício	-	3.009	3.009
Saldos em 31 de dezembro de 2012	<u>65.093</u>	<u>(30.929)</u>	<u>34.163</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



# Associação Amigos do Projeto Guri

## Demonstrações dos fluxos de caixa - Método indireto

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2012 e 2011

(Em Reais)

	2012	2011
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>		
Superávit (déficit) do exercício	3.009	(33.938)
Ajustes por:		
Depreciação e amortização	2.130.932	2.332.782
Provisão para contingências	(417.006)	425.424
Valor residual dos ativos permanentes baixados	123.495	10.937
	<u>1.840.429</u>	<u>2.735.205</u>
<b>Variação nos ativos e passivos</b>		
<b>(Aumento)/ redução nos ativos em</b>		
Recursos vinculados a projetos	2.195.325	12.277.476
Estoques	(49.923)	(33.335)
Outros ativos não circulantes	739.229	303.051
<b>Aumento/ (redução) nos passivos em</b>		
Fornecedores	476.004	(1.583.106)
Salários, férias e encargos a pagar	560.570	649.544
Obrigações tributárias	(21.119)	18.903
Contas a pagar	(401.688)	(62.360)
Projetos a executar - contrato de gestão	(3.416.823)	(11.721.371)
Provisão para contingências	426.592	(263.357)
Projetos culturais e patrocínios	(93.727)	20.662
	<u>2.254.870</u>	<u>2.341.312</u>
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais</b>		
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimentos</b>		
Aquisição de ativo imobilizado	(42.981)	(1.740.412)
Aquisição do intangível	(33.631)	(85.108)
	<u>(76.612)</u>	<u>(1.825.520)</u>
<b>Fluxos de caixa decorrente das atividades de investimento</b>		
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamentos</b>		
Recursos recebidos de projetos para aquisição de bens	(2.177.468)	(518.199)
	<u>(2.177.468)</u>	<u>(518.199)</u>
<b>Caixa proveniente das atividades de financiamento</b>		
	<u>790</u>	<u>(2.407)</u>
<b>Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa</b>		
<b>Demonstração do aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa</b>		
No fim do exercício	1.214	424
No início do exercício	424	2.831
	<u>790</u>	<u>(2.407)</u>
<b>Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa</b>		
	<u>790</u>	<u>(2.407)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## **Notas explicativas às demonstrações financeiras**

*(Em Reais)*

### **1 Contexto operacional**

A Associação Amigos do Projeto Guri – AAPG iniciou suas atividades em 1997, como entidade privada sob forma de Organização Social sem fins lucrativos, tendo como objetivo principal a colaboração técnica e financeira para o desenvolvimento do “Projeto Guri”, que desde 1995 funcionava como programa interno à Secretaria de Estado da Cultura de São Paulo. Sua missão é promover, com excelência, a educação musical e a prática coletiva de música, tendo em vista o desenvolvimento humano de gerações em formação.

Em 14 de junho de 2004, o secretário-chefe da casa civil do Estado, através do parecer nº 0889/2004, qualificou a Associação Amigos do Projeto Guri como Organização Social da área da cultura publicada no Diário Oficial em 15 de junho de 2004. Considerada uma entidade de utilidade pública e sem fins lucrativos, a Associação é isenta de contribuições e impostos federais, estaduais e municipais, de acordo com as disposições da Constituição Federal.

As atividades da Entidade são suportadas financeiramente pelo Contrato de Gestão 01/2012, aprovado pelo Governo do Estado, firmado com a Associação Amigos do Projeto Guri para o período de 2012 a 2015.

#### **Atividades sociais**

A Associação Amigos do Projeto Guri em conformidade ao Contrato de Gestão 01/2012 firmado com a Secretaria de Estado da Cultura encerra o exercício de 2012 com 376 pólos no Estado de São Paulo, com uma ocupação média de vagas de 43.513 crianças e adolescentes de 06 a 18 anos, com ensino coletivo e gratuito de música visando um desenvolvimento sociocultural de seus participantes.

### **2 Base de preparação**

#### **a. Declaração de conformidade**

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BRGAAP).

A presente demonstração financeira inclui dados não contábeis e dados contábeis como, operacionais, financeiros. Os dados não contábeis não foram objeto de auditoria e/ou outros procedimentos por parte dos auditores independentes.

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria administrativa financeira em 15 de fevereiro de 2013.

#### **b. Base de mensuração**

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico com exceção dos instrumentos financeiros não-derivativos mensurados pelo valor justo por meio do resultado.

#### **c. Moeda funcional e moeda de apresentação**

As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Associação.

**d. Uso de estimativas e julgamentos**

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

As informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- Nota explicativa nº 6 – Depreciação do ativo imobilizado
- Nota explicativa nº 11 - Provisão para contingências trabalhistas

**3 Principais políticas contábeis**

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente pela Associação.

**a. Instrumentos financeiros**

***Ativos e passivos financeiros não derivativos***

A Associação reconhece os empréstimos e recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Associação se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

***Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado***

Um ativo financeiro é classificado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação e seja designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os ativos financeiros são designados pelo valor justo por meio do resultado se a Associação gerencia tais investimentos e toma decisões de compra e venda baseadas em seus valores justos, de acordo com a gestão de riscos documentada e a estratégia de investimentos da Associação. Os custos da transação, após o reconhecimento inicial, são reconhecidos no resultado como incorridos. Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado são medidos pelo valor justo, e mudanças no valor justo desses ativos são reconhecidas no resultado do exercício.

***Recebíveis***

Recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

***Caixa e equivalentes de caixa***

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa. Os recursos financeiros que a Associação possui, mas que estão vinculados a projetos são apresentados na rubrica de recursos vinculados a projetos.

***Recursos vinculados a projetos***

Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita e somente poderão ser utilizados em projetos para fazer frente as obrigações do contrato de gestão de projetos de lei incentivados.

***Passivos financeiros não derivativos***

Os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Associação se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. Associação baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retirada, cancelada ou vencida.

Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

***Instrumentos financeiros derivativos***

Não houve operações com instrumentos financeiros derivativos durante o exercício de 2012 e 2011.

**b. Apuração do resultado e reconhecimento das receitas e despesas incentivadas**

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício. Os valores recebidos e empregados dos Contratos de Gestão e Projetos Especiais originados de contratos com a Secretaria de Cultura e Lei Rouanet, são registrados da seguinte forma, em conformidade com a CPC07 (R1):

- **Recebimento dos recursos:** Quando ocorre o recebimento de recursos é reconhecido um ativo (recursos vinculados a projetos) em contrapartida a projetos a executar e projetos culturais e patrocínios no passivo circulante.
- **Consumo como despesa:** Quando ocorrem os gastos dos contratos de gestão e dos recursos incentivados, são reconhecidas as despesas e receitas correspondentes em montantes equivalentes, ou seja, sem impacto no resultado do exercício.
- **Aquisição de bens:** Quando ocorre a aquisição de bens dos contratos de gestão são reconhecidos os ativos imobilizados, em contrapartida a uma receita diferida no passivo não circulante (recursos aplicados em imobilizados).
- **Rendimentos de aplicações financeiras:** Quando ocorre o rendimento de aplicações financeiras de recursos incentivados são reconhecidos os acréscimos de ativos em contrapartida a projetos a no passivo circulante.

Em consequência à prática contábil adota pela Associação, os efeitos no resultado do exercício relacionados ao contrato de gestão e projetos incentivados são nulos pois todas as despesas incorridas com esses projetos são vinculadas a recursos recebidos com utilização específica nesses projetos. Dessa forma, eventual superávit ou déficit apurado pela Associação corresponde apenas as receitas de doações livres e despesas administrativas não cobertas pelo contrato de gestão, sendo tais valores imateriais nas operações da Associação.

**c. Imobilizado**

**Reconhecimento e mensuração**

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou doação, deduzido de depreciação acumulada e perda de redução ao valor recuperável acumuladas, quando necessário.

**Depreciação**

A depreciação acumulada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado.

As vidas úteis estimadas para os períodos correntes e comparativos são as seguintes:

Instrumentos musicais e orquestra	20%
Equipamentos de processamento de dados	20%
Equipamentos eletro/ eletrônicos/ áudio	20%
Equipamento de telecomunicação	20%
Móveis e utensílios	10%
Instalações	10%
Ferramentas	10%
Biblioteca	50%

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes serão reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

**d. Intangíveis**

Os ativos intangíveis compreendem, basicamente, os ativos adquiridos de terceiros (softwares) e são mensurados pelo custo total de aquisição. A amortização foi calculada pelo método linear, com base nas taxas de 20% a.a., e leva em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

**e. Redução ao valor recuperável**

Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável. A Associação não identificou nenhum ativo com redução no seu valor recuperável.

**f. Passivo circulante e não circulante**

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data do balanço patrimonial.

Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando a Associação possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

#### 4 Recursos vinculados a projetos

	2012	2011
Bancos conta movimento	771.592	1.581.866
Aplicações financeiras	<u>10.492.712</u>	<u>11.877.762</u>
	<u>11.264.304</u>	<u>13.459.628</u>

As aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

Os recursos vinculados a projetos referem-se a recursos recebidos pela Associação que serão utilizados exclusivamente no contrato de gestão e projetos incentivados.

Esses investimentos financeiros referem-se substancialmente a certificados de depósitos bancários e fundos de renda fixa, remunerados de acordo com as médias de remuneração do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

#### 5 Outros ativos

	2012	2011
Adiantamentos a fornecedores	163.722	837.438
Outros créditos	74.042	147.898
Seguros a vencer	<u>25.220</u>	<u>16.479</u>
	<u>262.984</u>	<u>1.001.815</u>

#### 6 Imobilizado

**Movimentação de 31 de dezembro de 2011 a 31 de dezembro de 2012**

Descrição	31/12/2011 Custo	Adições	Baixas	31/12/2012 Custo
<b>Custo</b>				
Instrumentos musicais e orquestra	13.468.326	18.729	(881.874)	12.605.181
Equipamento de eletro / eletrônicos / áudio	835.060	6.667	(50.685)	791.042
Equipamento de processamento de dados	1.337.701	11.196	(52.765)	1.296.132
Instalações	24.307	-	-	24.307
Equipamento de telecomunicação	29.895	-	-	29.895
Móveis e utensílios	705.944	3.589	(25.771)	683.762
Ferramentas	11.854	-	-	11.854
Biblioteca	<u>595.410</u>	<u>2.800</u>	-	<u>598.210</u>
<b>Total</b>	<u>17.008.497</u>	<u>42.981</u>	<u>(1.011.095)</u>	<u>16.040.383</u>

*Associação Amigos do Projeto Guri*  
Demonstrações financeiras  
em 31 de dezembro de 2012

Descrição	31/12/2011 Custo	Adições	Baixas	31/12/2012 Custo
<b>Depreciação</b>				
Instrumentos musicais e orquestra	(8.904.281)	(1.391.754)	791.551	(9.504.484)
Equipamento de Eletro / Eletrônicos / áudio	(613.568)	(81.898)	45.884	(649.582)
Equipamento de Processamento de Dados	(863.427)	(204.702)	37.168	(1.030.961)
Instalações	(3.238)	(2.435)	-	(5.673)
Equipamento de telecomunicação	(20.193)	(4.460)	-	(24.653)
Móveis e utensílios	(228.497)	(66.223)	13.344	(281.376)
Ferramentas	(4.236)	(1.185)	-	(5.421)
Biblioteca	-	(198.625)	-	(198.625)
<b>Total</b>	<u>(10.637.440)</u>	<u>(1.951.282)</u>	<u>887.947</u>	<u>(11.700.775)</u>
<b>Saldo líquido</b>	<u>6.371.057</u>	<u>(1.908.301)</u>	<u>(123.148)</u>	<u>4.339.608</u>

**Transferência dos pólos da capital e grande são paulo**

Em 30 de setembro de 2010 foi estabelecida pela Secretaria de Estado da Cultura do Estado de São Paulo, através da publicação do Quinto Termo de Aditamento do Contrato de Gestão 21/2008, a transferência, até 31 de dezembro de 2010, para a Associação de Cultura, Educação e Assistência Social Santa Marcelina 35 (trinta e cinco) Polos Guris gerenciados pela Associação Amigos do Projeto Guri que se localizavam na Capital e Grande São Paulo.

No período de 31 de dezembro de 2010 a 28 de dezembro de 2011 ocorreram os trâmites da transferência como vistorias e conferência dos bens transferidos entre as partes, e do processo pedagógico.

Em 28 de dezembro de 2011, tendo sido o processo de migração dos Pólos e seus respectivos ativos conferidos e considerados, foi emitido Ofício à Secretaria de Estado da Cultura do Estado de São Paulo (Ofício DIREX 521-11) informando cronologicamente as ações de transferência até a conclusão. Em janeiro de 2012 ocorreu a aprovação interna das baixa do ativo imobilizado do Projeto Guri, no valor total dos custos R\$ 975.945, depreciação acumulada de R\$ 824.719 e valor residual de R\$ 151.226.

**7 Salários, férias e encargos sociais a pagar**

	2012	2011
Salários e rescisões a pagar	3.900	25.125
INSS a recolher	944.760	1.059.077
IRRF a recolher	111.796	122.330
PIS a recolher	48.068	29.909
FGTS a recolher	317.738	3.870
Contribuição sindical a recolher	591	427
Provisão de férias e encargos	<u>3.327.748</u>	<u>2.953.293</u>
	<u>4.754.601</u>	<u>4.194.031</u>

