Associação de Cultura, Educação e Assistência Social Santa Marcelina "Santa Marcelina Cultura"

C.N.P.J. nº 10.462.524/0001-58

Demonstrações financeiras correspondentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 - Em reais

Balanço Patrimonial Santa Marcelina Cultura - Associação - Em reais

Ativo	Nota Explicativa	SMC	PRONAC	TMSP	2020 Total	2019 SMC
Circulante		**260.187**	**5.955.766**	**24.249.927**	**30.465.880**	**358.188**
Caixa e equivalentes de caixa	(04)	260.187	5.955.766	24.224.076	30.440.029	358.188
Adiantamento Diversos		-	-	25.851	25.851	-
Não Circulante		**2.343.604**	**-**	**-**	**2.343.604**	**2.671.863**
Permanente		**2.343.604**	**-**	**-**	**2.343.604**	**2.671.863**
Imobilizado	(05)	2.343.604	-	-	2.343.604	2.671.863
Total do Ativo		**2.603.791**	**5.955.766**	**24.249.927**	**32.809.484**	**3.030.051**

Passivo	Nota Explicativa	SMC	PRONAC	TMSP	2020 Total	2019 SMC
Circulante		**41.689,57**	**5.955.766**	**24.249.927**	**30.247.383**	**147.713**
Fornecedores		6.959	-	886.356	893.315	6.852
Obrigações trabalhistas	(06)	-	-	3.064.007	3.064.007	-
Encargos sociais	(07)	-	-	1.954.715	1.954.715	-
Obrigações tributárias	(07)	-	-	2.252.010	2.252.010	-
Férias e encargos a pagar	(06)	-	-	4.457.496	4.457.496	-
Outras Contas a pagar		34.730	-	10.699	45.429	-
Projetos	(08)	-	5.955.766	5.854.401	11.810.167	140.861
Fundos	(09)	-	-	5.770.243	5.770.243	-
Patrimônio Líquido	(11)	**2.562.101**	**-**	**-**	**2.562.101**	**2.882.338**
Total do Passivo		**2.603.791**	**5.955.766**	**24.249.927**	**32.809.484**	**3.030.051**

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido no Exercício - Em reais

Patrimônio líquido	Nota Explicativa	SMC	PRONAC	TMSP	2020 Total	2019 SMC
				Periodo de 01/11/2020 a 31/12/2020		
No início do exercício		**2.882.338**	**-**	**-**	**2.882.338**	**3.292.396**
Doação de bens patrimoniais		-	-	-	**-**	-
Ajuste de avaliação patrimonial		-	-	-	**-**	-
Superávit (déficit) do exercício		(320.237)	-	-	**(320.237)**	(410.058)
No final do exercício	(11)	**2.562.101**	**-**	**-**	**2.562.101**	**2.882.338**

Demonstração do Superávit (Déficit) do Exercício - Em reais

	Nota Explicativa	SMC	PRONAC	TMSP	2020 Total	2019 SMC
				Periodo de 01/11/2020 a 31/12/2020		
Receitas Operacionais		**616.803**	**1.809.795**	**25.019.773**	**27.446.371**	**3.163.090**
Receitas operacionais		615.425	1.807.295	25.019.773	27.442.492	3.154.610
Recursos do contrato de gestão		**-**	1.807.295	24.976.493	26.783.788	2.879.265
Receitas próprias		103.803	-	43.280	147.082	203.350
Doações	(12)	499.606	-	-	499.606	60.496
Receitas com trabalhos voluntários	(14)	12.016	-	-	12.016	11.500
Outras receitas operacionais		1.378	2.500	-	3.878	8.480
Receitas financeiras		1.378	2.500	-	3.878	8.480
Despesas Operacionais		**(937.040)**	**(1.809.795)**	**(25.019.773)**	**(27.766.608)**	**(3.573.148)**
Despesas operacionais		(937.040)	(1.809.795)	(25.019.773)	(27.766.608)	(3.573.148)
Despesas com pessoal		**-**	-	(17.489.239)	(17.489.239)	**-**
Despesas com encargos sociais		**-**	-	(5.597.493)	(5.597.493)	**-**
Despesas administrativas		(422.252)	(203.580)	(265.328)	(891.160)	(484.548)
Despesas com depreciação		(328.259)	-	-	(328.259)	(327.477)
Serviços prestados por terceiros		(142.483)	(1.572.352)	(1.642.367)	(3.357.203)	(2.662.315)
Despesas com locação		(12.035)	(31.551)	(25.251)	(68.837)	(72.817)
Impostos e taxas		(170)	-	-	(170)	(1.929)
Outras despesas		(1.435)	-	-	(1.435)	(1.352)
Despesas Financeiras		(18.389)	(2.311)	(95)	(20.795)	(11.211)
Despesas com trabalhos voluntários	(14)	(12.016)	-	-	(12.016)	(11.500)
Superávit (Déficit) do Exercício		**(320.237)**	**-**	**-**	**(320.237)**	**(410.058)**

Demonstração do Valor Adicionado - (Em reais)

	Nota Explicativa	SMC	PRONAC	TMSP	2020 Total	2019 SMC
				Periodo de 01/11/2020 a 31/12/2020		
Receitas Operacionais Brutas		**615.425**	**1.807.295**	**25.019.773**	**27.442.492**	**272.325**
Recursos do contrato de gestão		**-**	1.807.295	24.976.493	26.783.788	**-**
Receitas próprias		103.803	-	43.280	147.082	203.350
Com doações, verbas e outras		511.622	-	-	511.622	68.976
Insumos Adquiridos de Terceiros		**578.186**	**1.775.932**	**1.907.696**	**4.261.814**	**351.627**
Serviços de terceiros		142.483	1.572.352	1.642.367	3.357.203	242.405
Despesas administrativas e gerais		435.703	203.580	265.328	904.611	109.222
Valor Adicionado Bruto		**37.238**	**31.363**	**23.112.077**	**23.180.679**	**(79.301)**
Retenções		**328.259**	**-**	**-**	**328.259**	**327.477**
Depreciação	(05)	328.259	-	-	328.259	327.477
Valor Adicionado Líquido Produzido Pela Entidade		**(291.021)**	**31.363**	**23.112.077**	**22.852.419**	**(406.778)**
Valor Adicionado Recebido em Transferência		**1.378**	**2.500**	**-**	**-**	**-**
Receitas financeiras		1.378	2.500	-	-	-
Valor Adicionado Total a Distribuir		**(289.643)**	**33.863**	**23.112.077**	**22.856.297**	**(406.778)**
Distribuição do Valor Adicionado		**(289.643)**	**33.863**	**23.112.077**	**22.856.297**	**(406.778)**
Pessoal e encargos		-	-	23.086.732	23.086.732	-
Impostos, taxas e contribuições		170	-	-	170	3.280
Juros e Aluguéis		30.424	33.863	25.346	89.633	-
Superávit (déficit) do exercício		(320.237)	-	-	(320.237)	(410.058)

Demonstração do Fluxo de Caixa - (Em reais)

	Nota Explicativa	SMC	PRONAC	TMSP	2020 Total	2019 SMC
				Periodo de 01/11/2020 a 31/12/2020		
Atividades Operacionais						
Superávit (déficit) do exercício		(320.237)	-	-	(320.237)	(410.058)
Depreciação e amortização	(05)	328.259	-	-	328.259	327.477
Ajuste de avaliação patrimomial		-	-	-	-	-
Resultado ajustado		8.023	-	-	8.023	(82.581)
Variações do Ativo e Passivo						
(Aumento) / redução nos ativos em						
Adiantamentos diversos		-	-	(25.851)	(25.851)	10.440
Aumento / (redução) nos passivos em						
Fornecedores		107	-	886.356	886.463	101
Obrigações trabalhistas		-	-	3.064.007	3.064.007	-
Encargos sociais		-	-	1.954.715	1.954.715	-
Obrigações tributárias		-	-	2.252.010	2.252.010	-
Férias e encargos a pagar		-	-	4.457.496	4.457.496	-
Outras Contas a pagar		34.730	-	10.699	45.429	-
Projeto a executar		-	5.814.905	5.854.401	11.669.306	(40.157)
Fundos		-	-	5.770.243	5.770.243	-
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		**42.861**	**5.814.905**	**24.224.076**	**30.081.841**	**(112.198)**
Atividades de Investimento						
Aquisições do ativo imobilizado	(05)	-	-	-	-	(14.022)
Baixas do ativo imobilizado		-	-	-	-	-
Caixa líquido consumido nas atividades de investimento		**-**	**-**	**-**	-	**(14.022)**
Aumento (Diminuição) do Caixa e Equivalentes de Caixa		**42.861**	**5.814.905**	**24.224.076**	**30.081.841**	**(126.220)**
Saldo de caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		217.327	140.861	-	358.188	484.407
Saldo de caixa e equivalentes de caixa no final do exercício		260.187	5.955.766	24.224.076	30.440.029	358.188
Aumento (Diminuição) do Caixa e Equivalentes de Caixa		**42.861**	**5.814.905**	**24.224.076**	**30.081.841**	**(126.220)**

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 e 2019

1. Contexto operacional: A Associação de Cultura, Educação e Assistência Social Santa Marcelina (SMC), constituída em 23 de outubro de 2008, é uma associação de direito privado, de natureza confessional, educacional, cultural, assistencial, beneficente e filantrópica, sem fins econômicos e lucrativos. Que tem por finalidade a educação, a cultura e a assistência social como instrumento de promoção, defesa e de proteção da infância, da adolescência, da juventude, adultos e idosos, em consonância com a Lei Orgânica da Assistência Social (LOAS), a Lei das Diretrizes e Bases da Educação Nacional (LDB), o Estatuto da Criança e do Adolescente (ECA), o Estatuto da Juventude e o Estatuto do Idoso, regida pelo seu Estatuto Social e pela legislação aplicável. Todas as ações administrativa da ASSOCIAÇÃO na execução de seus ojetivos institucionais se carateriza como promoção beneficente de assistência social e filantrópica ao atendimento de suas finalidades, inclusive seus investimentos patrimoniais, suas despesas, suas receitas, seus ingressos, seus desembolsos e suas gratuidades. No exercício de suas finalidades institucionais, a ASSOCIAÇÃO não faz discriminação de etnia, raça, sexo, nacionalidade, idade, cor, credo religioso, político, condição social, nem por aspecto e condição, em qualquer circunstância. Dentro de suas possibilidade e especialidades, a ASSOCIAÇÃO, pode firmar contratos, convênios e instrumentos de parceria, com pessoas físicas ou juridicas, públicas ou privadas, nacionais ou estrangeiras, para o desenvolvimento de suas finalidades institucionais. A Associação de Cultura, Educação e Assistência Social Santa Marcelina participou de convocações públicas através da Resolução SC nº 44/2017 e nº 45/2017 de 21 de outubro de 2017, e posteriormente celebrou os Contratos de Gestão Nº 04/2017 e 05/2017, com a Secretaria de Cultura e Economia Criativa do Governo do Estado de São Paulo por meio dos Processos SC/1344496/2017 e do Processo SC/1380279/2017, tendo como objeto o fomento, a operacionalização da gestão e a execução, das atividades na área cultural do Projeto Guri na Capital e Grande São Paulo e da Escola de Música do Estado de São Paulo - EMESP TOM JOBIM, Theatro São Pedro, Orquestra do Teatro São Pedro - ORTHESP e Teatro Caetano de Campo, ambos contratos para o período de 01/01/2018 à 31/12/2022. A Associação de Cultura, Educação e Assistência Social Santa Marcelina por meio do TERMO DE COLABORAÇÃO n.º 01/FTMSP/2020, com vigência de 01/11/2020 a 30/04/2021 em caráter emergencial, podendo ser revogado a qualquer momento, que tem por objeto o fomento e o gerenciamento do **Complexo Theatro Municipal de São Paulo (TMSP)** e os corpus artísticos a ele vinculados, compreendendo os seguintes objetos culturais: a) Edifício histórico e todos os bens móveis do Theatro Municipal de São Paulo. Incluindo todas as despesas decorrentes, bem como a programação de atividades a ele vinculada e suas regras de utilização; b) Edifício da Praça das Artes e seus bens móveis, incluindo todas as despesas decorrentes, bem como a programação de atividades a ele vinculadas, excetuando-se as atividades relacionadas à Escola de Dança de São Paulo e a Orquestra Experimental de Repertório, assumindo apenas a programação desta última; c) Centro de Documentação e Memória, que contempla a gestão e conservação do Acervo Histórico do Theatro Municipal, incluindo todas as despesas decorrentes; d) Central Técnica de Produções Chico Giacchieri, que compreende 7 (sete) áreas Identificadas na Central Técnica do Pari, que contempla a gestão de seu acervo e todas as despesas decorrentes; e) Orquestra Sinfónica Municipal, que compreende seus músicos, regentes e equipe técnica, bem como agenda, programação, instrumentos e produção de seus concertos; f) Coral Lírico, que compreende seus cantores, regentes e equipe t6cnica, bem como agenda, programação, instrumentos e produção de suas récitas; g) Coral Paulistano, que compreende seus cantores, além de regentes e equipe técnica, bem como agenda, programação, instrumentos e produção de suas récitas; h) Quarteto de Cordas, que compreende seus músicos, bem como agenda, programação e produção de seus concertos; i) Balé da Cidade de São Paulo, que compreende seus bailarinos, diretores artísticos e equipe técnica, bem coma agenda, programação, instrumentos e produção de seus espetáculos. A ASSOCIAÇÃO tem sede no município de São Paulo, Estado de São Paulo, no Largo General Osório, nº 147, no bairro Santa Efigênia (CEP 01213-010), podendo abrir e fechar Filias em todo o Território Nacional. **2. Base de preparação:** ***a. Declaração de conformidade:*** As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), em especial, a Resolução CFC nº 1.409/2012 que aprovou a ITG 2002 (R1) Entidades sem finalidade de lucro e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). 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 da Associação em 20 de janeiro de 2021. ***b. Base de mensuração:*** As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico com exceção aos instrumentos financeiros não-derivativos mensurados pelo valor justo por meio do resultado. ***c. Moeda funcional e moeda de apresentação:*** Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Associação. Todas as informações financeiras são apresentadas em Real e foram arredondadas, exceto quando indicado de outra forma. ***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 3 c - Valor depreciável e vida útil econômica do ativo imobilizado. **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. *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 os exercícios de 2020 e 2019. ***b. 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. 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. ***c. 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. ***d. 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. ***e. 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. As demonstrações financeiras referentes a 31 de dezembro de 2019, divulgada para fins de comparabilidade, foram reclassificadas, quando aplicável, para fins de melhor apresentação.

4. Caixas e Equivalentes de Caixa	2020	2019
Recursos Livres - (SMC)	260.187	217.327
Recursos com Restrição - (PRONAC)	5.955.766	140.861
Recursos com Restrição - (TMSP)	24.224.076	-
Total	**30.440.029**	**358.188**

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. Imobilizado - (SMC): Os bens estão demonstrados com base no valor original de custo deduzido da depreciação.

Descrição	Taxas	Custo	Depreciação acumulada	2020 Líquido	2019 Líquido
Imóveis	4%	1.058.109	(85.104)	973.005	1.015.329
Equipamentos	10%	150.543	(81.277)	69.266	84.164
Móveis e utensílios	10%	38.214	(31.828)	6.386	10.208
Instrumentos musicais	10%	2.677.913	(1.382.966)	1.294.946	1.562.162
Total		**3.924.779**	**(1.581.175)**	**2.343.603**	**2.671.863**

A movimentação do imobilizado está demonstrada a seguir:

	2020	2019
Saldos no início do exercício	**2.671.863**	**2.985.318**
Adições	**-**	**-**
Imóveis	-	-
Instrumentos Musicais	-	14.022
Baixas líquidas	-	-
Depreciações	(328.259)	(327.477)
Saldos no fim do exercício	**2.343.603**	**2.671.863**

6. Obrigações Trabalhistas, Férias e Encargos

Obrigações Trabalhistas - (TMSP)	2020
Salários a Pagar	3.038.004
Pensão Alimenticia a Pagar	20.957
Rescisão	5.046
Total	3.064.007
Férias e Encargos - (TMSP)	**2020**
Férias a Pagar	3.337.803
Encargos s/ Provisão de Férias	1.119.693
Total	**4.457.496**

7. Encargos Sociais e Obrigações Tributárias

Encargos Sócias - (TMSP)	2020
FGTS a Recolher	498.584
PIS sobre Salario a Pagar	62.701
INSS sobre Salarios a Pagar	1.393.430
Total	**1.954.715**

continua