
RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022.

Aos
Diretores da
SUSTENIDOS ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE CULTURA
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da SUSTENIDOS ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE CULTURA, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial, orçamentária e financeira da SUSTENIDOS ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE CULTURA em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade aplicáveis as Entidades do Setor Público, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

Os valores correspondentes ao exercício de 31 de dezembro de 2021, apresentados para fins de comparação, foram auditados por outros auditores independentes, conforme relatório de auditoria emitido em 22 de março de 2022, sem ressalvas, e ênfase quanto ao final da gestão do “Projeto Guri no Interior, Litoral e Fundação Casa”.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil 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.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles, internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível como o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras da Entidade para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria da Entidade e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações de auditoria, inclusive as eventuais deficiências nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 22 de fevereiro de 2023.



Balço patrimonial

Períodos encerrados em 31/12/2022 e 31/12/2021

(Valores expressos em Reais)

Ativo

	Nota	31/12/2022	31/12/2021
Circulante			
Caixa e equivalente de caixa	5	29.196.661	21.483.921
Outros créditos	6	1.100.603	2.238.082
		30.297.265	23.722.003
Não Circulante			
Imobilizado e Intangível - adquirido	7a	810.031	418.322
Imobilizado e Intangível - sucedido	7b	5.705.657	6.360.599
		6.515.688	6.778.921
Total do ativo		36.812.952	30.500.924

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Passivo e patrimônio líquido

	Nota	31/12/2022	31/12/2021
Circulante			
Fornecedores e outras contas a pagar		1.220.261	1.250.764
Obrigações trabalhistas e encargos sociais	8	14.854.788	12.549.268
Obrigações tributárias	9	3.237.956	2.672.538
Projetos a executar	10	10.757.622	7.249.433
		30.070.626	23.722.004
Não Circulante			
Projetos a Executar - Imobiliz e Intang adquirido	7a	28.802	418.322
Projetos a Executar - Imobiliz e Intang sucedido	7b	6.619.558	6.360.599
Contingências Trabalhistas	11	93.966	
		6.742.326	6.778.921
Total do passivo e patrimônio líquido		36.812.952	30.500.924

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Demonstrações do resultado

Períodos encerrados em 31/12/2022 e 31/12/2021

(Valores expressos em Reais)

	Nota	31/12/2022	31/12/2021
Receitas com restrições			
Subvenções governamentais	21	120.591.296	31.430.946
Vendas de ingressos, loja e serviços	-	4.705.498	669.424
Locação de espaços	-	2.475.879	382.182
Receitas Financeiras	-	1.764.513	284.416
Outras receitas	-	47.790	13.469
		129.584.976	32.780.437
Custos e Despesas com restrições			
Com pessoal	14	(94.502.345)	(24.533.708)
Serviços prestados por terceiros	15	(5.164.253)	(529.173)
Energia elétrica, água e telecomunicação	16	(2.248.388)	(706.444)
Gerais e administrativas	17	(1.490.750)	(450.750)
Programa edificação: conserv/manut/segurança	18	(10.561.533)	(2.930.814)
Atividades Fim	19	(14.159.135)	(3.043.259)
Comunicação	20	(618.522)	(202.991)
Depreciação		(746.085)	(383.298)
Contingências Trabalhistas		(93.966)	-
		(129.584.976)	(32.780.437)
Resultado do período		-	-

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Períodos encerrados em 31/12/2022 e 31/12/2021

(Valores expressos em Reais)

	Patrimônio Social Acumulado	Total Patrimônio Líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2021	-	-
Resultado do período	-	-
Saldos em 31 de Dezembro de 2022	-	-

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Períodos encerrados em 31/12/2022 e 31/12/2021

(Valores expressos em Reais)

	31/12/2022	31/12/2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Déficit do exercício		
Depreciação	746.085	384.915
Variação nos ativos e passivos		
Aumento líquido/(redução) nos ativos em		
Outros Créditos	1.137.478	(1.890.497)
Aumento líquido/(redução) nos passivos em		
Fornecedores e outras contas a pagar	-	30.504
Obrigações trabalhistas e encargos sociais	2.305.520	(1.145.112)
Obrigações tributárias	565.418	1.886.390
Projetos a executar	3.508.189	(8.976.995)
Projetos a Executar - Imobilizado	-	389.520
Projetos a Executar - Imobilizado sucedido	258.959	6.360.599
Contingências	93.966	-
Fluxo de caixa decorrente das atividades operacionais	8.195.591	(2.573.932)
(Redução)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	8.195.591	(2.573.932)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições de imobilizados	-	482.852
	(482.852)	(7.139.298)
Movimentação líquida em caixa e equivalentes de caixa	7.712.740	(9.713.230)
Saldo inicial caixa e equivalentes de caixa	110.112.491	31.197.151
Saldo final caixa e equivalentes de caixa	117.825.231	21.483.921
(Redução)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	7.712.740	(9.713.230)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO PERÍODO DE 31/12/2022

1. Contexto operacional

A Sustenidos Organização Social de Cultura (“Sustenidos”), inscrita no CNPJ/ME sob o nº 01.891.025/0001-95, é uma associação sem fins lucrativos, qualificada como Organização Social de Cultura pelo Governo do Estado de São Paulo, por meio da Secretaria de Cultura e Economia Criativa, e pela Prefeitura de São Paulo, por meio da Secretaria Municipal de Cultura e, para o atendimento de suas finalidades, envida esforços no sentido de desenvolver Programas e Projetos culturais, educacionais e sociais, com atendimento à população, com especial atenção à população pobre e carente, promovendo e desenvolvendo a cultura artística e musical.

A Sustenidos firmou em 28 de maio de 2021, com a Prefeitura de São Paulo, por intermédio da Fundação Theatro Municipal de São Paulo - FTMSP, inscrita no CNPJ/ME sob o nº 15.913.253/0001-23, Contrato de Gestão, com fundamento no artigo 5º da Lei Municipal nº 15.380, de 27 de maio de 2011; e no Decreto Municipal nº 52.858, de 20 de dezembro de 2011, e no Decreto Municipal nº 53.225, de 19 de junho de 2012. O presente instrumento tem vigência de 01/06/2021 a 31/05/2026 e, por objeto, o fomento e o gerenciamento do Complexo Theatro Municipal e os corpos artísticos a ele vinculados.

2. Contrato de Gestão – Theatro Municipal de São Paulo

a. Contrato de Gestão nº 02/FTMSP/2021

Início em 01/06/2021 com término previsto para 31 de maio de 2026 com valor total de R\$ 565.383.002,34 (no período de 01 a 31 de maio de 2021, o equipamento foi operacionalizado por meio de Termo de Colaboração Emergencial).

Objetivo do Contrato de Gestão: Realização de atividades e gerenciamento do Theatro Municipal de São Paulo e seus complexos: a Praça das Artes e a Central Técnica de Produções Artísticas Chico Giacchieri; o Centro de Documentação e Memória; os corpos artísticos profissionais e semiprofissionais Orquestra Sinfônica Municipal, Coral Lírico, Coral Paulistano, Quarteto de Cordas de São Paulo, Balé da Cidade e Orquestra Experimental de Repertório, bem como a execução das ações necessárias para estruturação, produção e disponibilização ao público da programação artística e ações educativas, a execução de ações necessárias para a valorização e preservação do patrimônio histórico do Complexo Theatro Municipal e aquelas vinculadas à gestão de seus acervos, conforme diretrizes gerais acordadas com a FTMSP.

b. Valores repassados em 2022:

25/02/2022	CG Repasse movimento	257.060
02/03/2022	CG Repasse movimento	1.286.222
03/03/2022	CG Repasse movimento	25.868.385
29/03/2022	CG Repasse movimento	3.869.327
31/05/2022	Pronac 204387	4.750.000
01/06/2022	CG Repasse movimento	24.255.027
01/09/2022	CG Repasse movimento	29.729.600
08/09/2022	Pronac 204387	320.011
11/10/2022	Pronac 204387	43.119
19/12/2022	Pronac 204387	3.500.000
23/12/2022	Pronac 222402	5.000
30/12/2022	Pronac 222402	1.200.000
30/12/2022	Pronac 222402	300.000
31/12/2022	Pronac 222402 - rendimento	10
30/11/2022	CG Repasse movimento	24.291.570
29/12/2022	CG Repasse movimento	2.665.940
21/12/2022	Pronac 221826	1.581.193
		<hr/>
		123.922.463

c. Outras captações

Além dos recursos financeiros provenientes do Poder Público, para execução do objeto do Contrato de Gestão, a Sustenidosauferiu outras fontes de recursos:

- Receitas advindas da utilização de seus espaços físicos;
- Bilheteria
- Pronac
- Rendimentos de aplicações e ativos financeiros.

3. Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis

a. Estas demonstrações foram preparadas estão sendo apresentadas para os exercícios de 2022 e comparadas com os saldos do exercício de 2021, em conformidade com o pronunciamento CPC 21.

b. Declaração de conformidade (com relação às práticas contábeis adotadas no Brasil)

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na ITG “2002-R1 – Entidades sem finalidades de lucros”, também pela da NBC TG “1000 – Contabilidade para pequenas e médias empresas” para os aspectos não abordados pela ITG “2002-R1 – Entidade sem finalidade lucros”.

c. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo.

d. Moeda funcional e moeda de apresentação

Conforme definição do CPC 02, estas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Associação. Todas as informações financeiras divulgadas nas demonstrações contábeis apresentadas em Real foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

e. Estimativas contábeis

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer da Gerência da Associação o uso de estimativas e pressuposições para o registro de certas transações que afetam os ativos, passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações contábeis. Os resultados efetivos dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subseqüentes, podem divergir dessas estimativas.

As principais estimativas relacionadas às demonstrações contábeis referem-se à seleção de vidas úteis do ativo imobilizado, recuperação nas operações de ativo, valor do acervo de obras de artes doadas, provisão para perda com estoque obsoleto ou de giro lento, análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para riscos trabalhistas e demais ativos e passivos nas datas dos balanços.

4. Resumo das principais práticas contábeis

a. Caixa e equivalentes de caixa

São representados por valores de liquidez imediata e com vencimento original de até 90 dias e com risco insignificante de mudança de valor, apresentados ao custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos incorridos até as datas dos balanços e ajustadas, quando aplicável, ao seu equivalente valor de mercado, se inferior ao saldo contábil. Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, bancos conta movimento e aplicações financeiras.

a.1. Recursos vinculados a projetos (com restrição)

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.

b. Fornecedores

Correspondem aos valores devidos aos fornecedores no curso normal das operações da Associação. Se o prazo de pagamento é equivalente a um ano ou menos, os fornecedores são classificados no passivo circulante.

c. Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Associação tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

As provisões são apuradas por meio do desconto dos fluxos de caixa futuros esperados a uma taxa antes de impostos que reflete as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo.

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes e obrigações legais são as seguintes:

- Ativos contingentes: são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa;
- Passivos contingentes: são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados e nem divulgados.

d. Apuração do superávit/déficit e reconhecimento das receitas e despesas de recursos vinculados

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício.

Recursos vinculados compreendem aos valores recebidos pela Associação e que somente poderão ser utilizados em propósitos específicos, conforme determinado em seus respectivos contratos. Tais recursos possuem como contrapartida a conta de projetos a executar. Os valores recebidos e empregados do contrato de gestão, termo de colaboração e projetos originados de leis de incentivos fiscais, são registrados da seguinte forma:

- Recebimento dos recursos: quando ocorre o recebimento de recursos é reconhecido o débito de caixa e equivalentes de caixa e o crédito de projetos a executar no passivo circulante, conforme observado na NBC TG 07 R2;
- Consumo como despesa: quando ocorrem os gastos do Contrato de Gestão, são reconhecidas as despesas correspondentes, e o reconhecimento da receita é registrado à débito do passivo de projetos a

executar e contrapartida no resultado do exercício em receita de contrato de gestão e receita incentivada, simultaneamente e pelo mesmo valor;

- Rendimento de aplicações financeiras: quando ocorre o rendimento de aplicações financeiras de recursos são reconhecidos a débito de caixa e equivalentes de caixa e a crédito de projetos a executar no passivo circulante.

e. 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. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e 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.

f. Imobilizado

(i) Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (impairment) acumulado, quando necessário.

(ii) Depreciação

A depreciação é calculada 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.

g. Tributos

Por ser uma entidade sem fins lucrativos IMUNE, não está sujeito à incidência do imposto de renda e da contribuição social sobre o superávit, apurado em cada exercício (Lei 9.532/1997). Também não contribui com o imposto de renda e a COFINS incidentes sobre os ganhos em aplicações financeiras de renda fixa ou variável. Não é contribuinte da COFINS sobre o total de suas receitas.

h. Instrumentos financeiros

Os ativos e passivos financeiros devem inicialmente ser valorados pelo seu valor justo. Os critérios para determinar o valor justo dos ativos e passivos financeiros foram (i) o preço cotado em um mercado ativo ou, na ausência deste e (ii) a utilização de técnicas de avaliação que permitam estimar o valor justo na data da transação levando-se em consideração o valor que seria negociado entre partes independentes, conhecedoras da transação e com interesse em realizá-la.

A mensuração posterior de ativos e passivos financeiros segue o método do valor justo ou do custo amortizado, conforme a categoria. O custo amortizado corresponde: (i) ao valor reconhecido inicialmente para o ativo ou passivo financeiro; (ii) menos as amortizações de principal; e (iii) mais/menos juros acumulados pelo método da taxa de juros efetiva.

Os efeitos da mensuração posterior dos ativos e passivos financeiros são alocados diretamente ao resultado do período. Ativos e passivos de longo prazo com características de instrumentos financeiros são registrados inicialmente pelo seu valor presente.

i. Demonstração dos fluxos de caixa

Foi preparada e está sendo apresentada de acordo com o CPC 3 (R2) – Demonstração dos Fluxos de Caixa. As demonstrações dos fluxos de caixa refletem as modificações no caixa que ocorreram nos exercícios apresentados utilizando o método indireto. Os termos utilizados na demonstração do fluxo de caixa são os seguintes:

- Atividades operacionais: são as principais atividades geradoras de ingressos e receitas da Associação e outras atividades que não sejam atividades de investimento ou de financiamento;
- Atividades de investimentos: são as atividades relativas à aquisição e alienação de ativos não circulantes e outros investimentos não incluídos em atividades operacionais ou de financiamento;
- Atividades de financiamento: são as atividades que têm como consequência alterações na dimensão e composição do capital próprio e nos empréstimos obtidos pela Associação.

5. Caixa e equivalentes de caixa

	31/12/2022	31/12/2021
Caixa		-
Bancos c/ Movimento - Contrato de Gestão		-
Bancos c/ Movimento - Pronac	6.533.111	3.010.000
Aplicações de liq. Imediata - Contrato de Gestão		
CG - movimento	17.597.489	15.470.442
CG - contingência	572.478	514.181
CG - receitas	857.817	1.706.236
CG - prov trabalhista	549.563	783.062
Aplicações de liq. Imediata - Pronac	3.086.203	-
	<u>29.196.661</u>	<u>21.483.921</u>

As aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Esses investimentos financeiros referem-se substancialmente a certificados de depósitos bancários e fundos de renda fixa e são remunerados às taxas que variam entre 95% a 110% do Certificado de Depósito Interbancário.

Os recursos vinculados ao contrato de gestão referem-se ao saldo dos recursos recebidos pela Associação que serão utilizados exclusivamente nos projetos relacionados.

6. Outros créditos

	31/12/2022	31/12/2021
Adiantamento de férias	324.344	2.158.378
Adiantamento de 13º Salário	-	1.387
Adiantamento de Rescisão	26.442	996
Adiantamento a Fornecedores	748.419	77.264
Cofins a compensar	58	58
Irr a compensar	248	-
Pcc a compensar	1.093	-
Duplicatas a receber	-	-
	<u>1.100.603</u>	<u>2.238.083</u>

7. Imobilizado e Intangível

	Saldo Final 31/12/2021	Aquisição	Outras Movimentações	Depreciação do período	Taxa Deprec	Saldo Final 31/12/2022
7a - Imobilizado e Intangível adquirido						
Máquinas e equipamentos	46686	32.337		(2.600)	10%	76.423
Móveis e utensílios	19990	9.521	-	(6.381)	10%	23.131
Equipamentos de informática	61286	2.110		(10.012)	20%	53.384
Equipamentos Audio/Video/Iluminação	7971			(499)	10%	7.472
Instrumentos Musicais	18999	53.170		(1.659)	10%	70.510
Softwares	3020	-	-	(13.019)	20%	74.219
	157.952	97.138	(64.221)	(34.170)		156.699
7b - Imobilizado e Intangível sucedido	6.360.599	-	-	654.942		5.705.657
	6.360.599	-	-	(654.942)		5.705.657

Ativo Imobilizado cedido e vinculado ao Contrato de Gestão 02/FTMSP/2021 (2.1.13) e seus respectivos anexos, IV- Termo de Permissão de Uso dos Bens Móveis e Intangíveis e V – Termo de Permissão de Uso dos Bens Imóveis

8. Obrigações trabalhistas e encargos sociais

	31/12/2022	30/09/2022
Salários a pagar	3.362.657	3.030.116
Provisão de férias e 13o salário	9.278.975	11.461.069
INSS a recolher	1.514.833	1.337.990
FGTS a recolher	570.379	387.538
PIS folha de sal. a recolher	70.827	64.095
Pensão alim a pagar	21.585	22.060
Autônomos a pagar	21.674	25.153
Rescisões a pagar	13.819	50.775
Outras Obrigações Trabalhistas	39	635
	14.854.788	16.379.431

9. Obrigações tributárias

	31/12/2022	31/12/2021
IRRF 0561 a recolher	3.002.223	2.490.971
Cofins a recolher	8.449,64	-
IRRF 1708 a recolher	35.506	6.101
Pis/Cofins/CSLL ret fonte a recolher	103.908	68.923
INSS ret na fonte a recolher	56.639	84.775
ISS ret fonte a recolher	31.230	21.768
	3.237.956	2.672.538

10. Projetos a executar

A seguir apresentamos os contratos em andamento no exercício e sua movimentação demonstrando o total de recursos recebidos pela Associação e os rendimentos financeiros desses recursos, bem como os montantes utilizados na execução dos projetos (consumo):

	31/12/2022	31/12/2021
CONTRATO DE GESTÃO		
Saldo anterior	4.239.433	9.092.860
Repasses recebidos (nota 2b)	112.223.130	26.528.819
Imobilizado sucedido	-	6.742.648
Rendimento aplicações financeiras	1.740.612,75	284.416
Captações de recursos	7.253.067,94	1.065.075
(-) Consumo	-124.494.967,25	(32.780.437)
(-) Imobilizado	177.031,65	(6.693.948)
Saldo final	1.138.308	4.239.433
Plano Anual de 2021 (PRONAC n. 204387)		
Saldo anterior	3.010.000	-
Patrocínios Pronac (a)	11.699.333	3.010.000
(-) Consumo	(5.090.019)	
Saldo final	9.619.313	3.010.000
	10.757.622	7.249.433

11. Provisão para contingências

A Associação reconhece a provisão para riscos trabalhistas e cíveis quando seus assessores jurídicos consideram como provável o risco de perda de demandas judiciais e administrativas, que acarretarão desembolso de recursos que possam ser mensurados com razoável nível de segurança.

Com base na análise dos riscos identificados, a Administração da Entidade, mediante opinião de seus assessores legais, constitui provisão de R\$ 93.966, para demandas administrativas e judiciais.

12. Partes relacionadas

A Associação recebe recursos do poder público e utiliza bens públicos, mediante permissão de uso, para realizar a gestão do Theatro Municipal de São Paulo e a Praça das Artes. Dessa forma, parcela significativa dos ativos e da receita da Associação está relacionada ao Termo de Colaboração.

Remuneração de Administradores: Os Administradores da Associação são remunerados por meio de salários e registrados sob o regime da CLT, que estão apresentados na Rubrica “despesas de pessoal”, no resultado do exercício. Não há remuneração, direta ou indireta de conselheiros.

A Administração da Associação não possui planos de benefício pós-emprego, benefícios de rescisão de contrato, outros benefícios de longo prazo para a Diretoria e Administração.

13. Patrimônio líquido

O Patrimônio Líquido da entidade é nulo em razão da aplicação da norma contábil NBC TG 07 que determina em seu item 12 que, Uma subvenção governamental deve ser reconhecida como receita ao longo do período e confrontada com as despesas que pretende compensar, em base sistemática.

14. Despesas com pessoal

	31/12/2022	31/12/2021
Salários e ordenados	65.180.251	16.549.024
Encargos sociais	22.710.081	6.403.121
Benefícios	6.612.013	1.581.563
	<u>94.502.345</u>	<u>24.533.708</u>

15. Serviços prestados por terceiros

	31/12/2022	31/12/2021
Contabilidade	479.240	174.936
Jurídico	117.106	34.376
Administração/RH	4.805	30.849
Serviços Prestados PJ	974.461	179.871
Bombeiros	196.722	30.600
Vigilância	2.956.458	-
Outros serviços	435.462	78.541
	<u>5.164.253</u>	<u>529.173</u>

16. Energia elétrica, água e telecomunicação

	31/12/2022	31/12/2021
Energia elétrica	1.440.383	547.479
Internet e telefone	298.797	37.955
Água e esgoto	491.580	117.954
Gás	17.628	3.056
	<u>2.248.388</u>	<u>706.444</u>

17. Gerais e administrativas

	31/12/2022	31/12/2021
Locações de equipament	552.923	324.000
Viagens e estadias	147.492	17.935
Material de consumo, es	298.571	69.937
Licença de uso de sistem	245.647	5.980
Tributárias e Financeiras	172.799	30.445
Outras despesas gerais	73.318	2.453
	1.490.750	450.750

18. Programa de edificação: Conservação/Manutenção/Segurança

	31/12/2022	31/12/2021
Limpeza e segurança	2.639.807	1.352.902
Locação de equipamentos	739.821	19.652
Manutenção	3.004.572	881.432
Segurança do trabalho	2.597.985	518.908
Tecnologia da informação	525.143	73.284
Alvarás (AVCB)	219.150	-
Arquitetura	146.077	71.636
Seguros	143.079	-
Manutenção de Palco	282.030	-
Outros custos de edificação	263.868	13.000
	10.561.533	2.930.814

19. Atividades fim

	31/12/2022	31/12/2021
Produção de Video	16.633	36.970
Viagens e Estadias	351.012	8.989
Caches	5.033.354	1.053.809
Logística	0	61.780
Infraestrutura	874.300	92.512
Produção	5.672.221	1.510.053
Direitos autorais	35.552	1.282
Locação / Compra de part	330.223	65.506
Locação de equipamentos	137.948	36.500
Gerais de comunicação	1.304.833	35.048
Outras custos com ativid	403.058	140.810
	14.159.135	3.043.259

20. Programa de comunicação

	31/12/2022	31/12/2021
Clipping	18.890	4.500
Anúncios e Publicações e	15.163	20.400
Criação gráfica/Arte	77.560	1.998
Manutenção website	19.340	4.320
Divulgação em redes soc	45.831	1.000
Comunicação Visual	750	120.000
Banner Impressão	8.055	5.413
Documentação Fotográfi	371.063	9.100
Assessoria de imprensa	61.871	36.260
	618.522	202.991

21. Subvenções Governamentais

	31/12/2022	31/12/2021
Subvenções Governamentais	120.591.296	73.471.874
	120.591.296	73.471.874

A entidade recebe recursos governamentais, cuja contabilização dos mesmos é regulamentada pelo CPC 07. Esses recursos são utilizados em seus projetos e feita a prestação de contas para a Fundação Theatro Municipal de São Paulo – FTMSp.

22. Instrumentos financeiros e derivativos

a. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros da Associação incluem, principalmente, caixa, bancos, aplicações financeiras, fornecedores, salários e férias, contas a pagar e impostos a recolher. Os valores contábeis dos instrumentos financeiros aproximam-se dos seus valores de mercado. A Administração e a gestão desses instrumentos financeiros são realizadas por meio de políticas, definição de estratégias e estabelecimento de sistemas de controle, devidamente monitorados pela Administração da Associação.

b. Instrumentos financeiros derivativos

Durante os meses findos em 31 de dezembro, a Administração da Associação não executou transações envolvendo instrumentos financeiros na forma de derivativos.

23. Renúncia fiscal

Em atendimento ao item 27, letra “c” da ITG 2002R1 – entidade sem finalidade de lucros, a Associação apresenta a seguir a relação dos tributos objetos da renúncia fiscal:

- Imposto de renda da Pessoa Jurídica(IRPJ);
- Contribuição Social sobre o Lucro Líquido(CSLL);
- Imposto sobre Prestação de Serviços de Qualquer Natureza(ISSQN);
- Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social(COFINS) sobre o total das receitas;
- Imposto de Transmissão de Causas Mortis e Doações(ITCMD);
- ICMS Importação

24. Seguros

A Associação adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

A Associação segue rígidas rotinas técnicas constantes em seu Plano de Trabalho, no sentido de minimizar os riscos inerentes aos seus bens imobilizados e acervos. As Rotinas Técnicas do Programa de Edificações incluem a presença de bombeiros, brigada de incêndio qualificada, manutenção e recarga de extintores, inspeções técnicas dos equipamentos de combate a incêndio, descupinização e dedetização de todo ambiente e manutenção periódica dos para-raios.

Demonstrativo de equilíbrio

Períodos encerrados em 31/12/2022 e 31/12/2021

(Valores expressos em Reais)

	31/12/2022	31/12/2021
1 – Índice de Liquidez Corrente (ILC)		
<i>ILC= Ativo Circulante / Passivo Circulante</i>	1,01	1,00
2 – Índice de Liquidez Imediata (ILI)		
<i>ILI = Disponibilidades / Passivo Circulante</i>	0,97	0,91
3 – Índice de Liquidez Geral (ILG)		
<i>ILG = (Ativo Circulante+Realizável a Longo Prazo) / (Passivo Circulante+Exigível a Longo Prazo)</i>	1,01	1,00
4 – Custo Total e Receita Operacional Líquida		
<i>CTROL = Custo Total / Receita Operacional Líquida</i>	1,00	1,00

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.