

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

**INSTITUTO BACCARELLI DE SÃO PAULO -
INSTITUTO BACCARELLI**

**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021
E RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE**

Conteúdo

Relatório do auditor independente	3
Balanço patrimonial	5
Demonstração dos resultados.....	6
Demonstração dos resultados abrangentes.....	7
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstração dos fluxos de caixa	9
Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras	
1 Objetivos sociais.....	10
2 Base de preparação e elaboração	11
3 Resumo das principais políticas contábeis.....	12
4 Caixa e equivalentes de caixa	15
5 Contas a receber	15
6 Imobilizado.....	16
7 Contas e títulos a pagar	18
8 Empréstimos	18
9 Obrigações sociais e tributos	19
10 Recursos de projetos a realizar	19
11 Provisão para contingências	20
12 Patrimônio líquido	20
13 Receitas de projetos incentivados.....	21
14 Receitas de doações e patrocínios	22
15 Receitas de prestação de serviços.....	22
16 Receitas de convênios públicos	22
17 Receitas financeiras	23
18 Custos com projetos	23
19 Despesas com pessoal.....	24
20 Despesas administrativas.....	24
21 Despesas financeiras	24
22 Projeto Covid	24
23 Aspectos fiscais	25
24 Cobertura de seguros	25
25 Receitas (Despesas) com serviços voluntários.....	25
26 Atividades Beneficentes de Cultura e Assistência Social	25
27 Eventos subsequentes	28

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli
São Paulo – SP

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações financeiras da Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli (“Instituto Baccarelli” ou “Instituto”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 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 respectivas notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos dos assuntos descritos na seção intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Sociedade de Concertos de São Paulo – Instituto Baccarelli em 31 de dezembro de 2021, 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 para pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)) e de acordo com a Interpretação Técnica ITG 2002 (R1) – “Entidades sem Finalidade de Lucros”, que regulamenta a contabilidade das entidades sem fins lucrativos.

Base para opinião com ressalva

Conforme descrito na nota explicativa 6, em 31 de dezembro de 2021, o Instituto apresentava saldo residual de ativos imobilizado no valor de R\$ 2.677.569,88, reserva de reavaliação patrimonial no valor de R\$ 777.143,85 e despesas de depreciação no valor de R\$ 262.018,69, registrada na demonstração do resultado do exercício, para os quais Administração não procedeu com às adequações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), em especial o item 17.23 do CPC PME, que determina a revisão do tempo de vida útil, do valor depreciável e do valor residual final dos ativos imobilizados, bem como até a data de nosso relatório, não recebemos os controles e documentação suporte quanto a avaliação da existência física destes ativos que nos permitisse concluir sobre os valores registrados nestas rubricas. Consequentemente, não foi possível nestas circunstâncias, obter evidência de auditoria suficiente e apropriada sobre os saldos de ativos imobilizado, bem como realizar procedimentos alternativos de auditoria que nos permitisse concluir sobre a necessidade de efetuar ajustes nos elementos componentes das demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa em 31 de dezembro de 2021.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Em conformidade com tais normas, nossas responsabilidades estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação ao Instituto, 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, 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 com ressalva.

Responsabilidade da administração e da Governança sobre as demonstrações financeiras

A administração do Instituto é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)) e de acordo com a Interpretação Técnica ITG 2002 (R1) – “Entidades sem Finalidade de Lucros”, que regulamenta a contabilidade das entidades sem fins lucrativos e 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.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade do Instituto continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar o Instituto ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança do Instituto são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 financeiras.

Como parte de uma 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 financeiras, 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 nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do Instituto.
- 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 e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do Instituto. Se concluirmos que existe incerteza significativa devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar o Instituto não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

São Paulo, 21 de dezembro de 2022.

Mazars Auditores Independentes
CRC 2SP023701/O-8

DocuSigned by:

40C14CC5F6A747C...
Paulo Alexandre Misse
Contador CRC 1SP268349/O-5

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Balço patrimonial em 31 de dezembro (Em reais)

Ativo	Nota	2021	2020
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	2.765.323,85	1.198.142,55
Caixa e equivalentes de caixa - Com restrição	4	9.753.608,24	6.158.554,90
Contas a receber	5	922.720,00	-
Adiantamentos		20.433,29	4.949,51
Despesas antecipadas		4.768,71	5.455,99
Total do circulante		13.466.854,09	7.367.102,95
Não circulante			
Imobilizado	6	2.677.569,88	2.876.409,84
Intangível		2.208,00	2.208,00
Total do não circulante		2.679.777,88	2.878.617,84
Total do ativo		16.146.631,97	10.245.720,79
Passivo			
Circulante			
Contas e títulos a pagar	7	154.682,09	27.635,47
Empréstimos	8	7.565,51	135.335,95
Obrigações sociais e tributos	9	95.425,52	60.794,75
Recursos de projetos a realizar	10	10.656.176,04	4.872.442,86
Total do circulante		10.913.849,16	5.096.209,03
Não circulante			
Empréstimos	8	3.492,15	11.057,55
Patrimônio líquido			
Patrimônio social	12	4.361.310,36	4.737.958,48
Ajuste de avaliação patrimonial		777.143,85	998.789,67
Superávit (Déficit) do período		90.836,45	(598.293,94)
		5.229.290,66	5.138.454,21
Total do passivo e patrimônio líquido		16.146.631,97	10.245.720,79

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Demonstração dos resultados Exercícios findos em 31 de dezembro (Em reais)

Atividades Assistenciais de Cultura e Arte	Nota	2021	2020
Receitas das atividades			
Receita de projetos incentivados	13	4.600.107,06	3.722.780,66
Receitas de doações e patrocínios	14	1.213.829,50	2.431.882,79
Receita líquida de prestação de serviços	15	719.790,33	477.811,83
Receitas convênios públicos	16	561.636,54	253.769,29
Outras receitas		19.229,70	42.309,40
		7.114.593,13	6.928.553,97
Custos e despesas das atividades			
Custos com projetos	18	(5.161.743,60)	(3.722.780,66)
Despesas com pessoal	19	(204.883,97)	(14.207,14)
Despesas administrativas	20	(1.574.198,20)	(1.213.047,10)
Projeto Covid	22	(260.028,13)	(574.078,14)
		(7.200.853,90)	(5.524.113,04)
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	17	223.221,33	12.680,13
Despesas financeiras	21	(46.124,11)	(2.015.415,00)
		177.097,22	(2.002.734,87)
Superávit (Déficit) do período		90.836,45	(598.293,94)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Demonstração dos resultados abrangentes

Exercícios findos em 31 de dezembro

(Em reais)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Superávit (Déficit) do exercício	90.836,45	(598.293,94)
Outros resultados abrangentes	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado abrangente do exercício	<u><u>90.836,45</u></u>	<u><u>(598.293,94)</u></u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Demonstração das mutações do patrimônio líquido (Em reais)

	<u>Patrimônio social</u>	<u>Ajuste de avaliação patrimonial</u>	<u>Superávit (déficit) do exercício</u>	<u>Total do patrimônio líquido</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2019	1.477.438,82	2.610.253,00	1.274.579,45	5.362.271,27
Incorporação à conta patrimônio social	1.274.579,45	-	(1.274.579,45)	-
Ajustes de exercícios anteriores	374.476,88			374.476,88
Consumo de ajuste de avaliação patrimonial	1.611.463,33	(1.611.463,33)		-
Déficit do exercício	-	-	(598.293,94)	(598.293,94)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	4.737.958,48	998.789,67	(598.293,94)	5.138.454,21
Incorporação à conta patrimônio social	(598.293,94)	-	598.293,94	-
Consumo de ajuste de avaliação patrimonial	221.645,82	(221.645,82)		-
Superávit do exercício	-	-	90.836,45	90.836,45
Saldo em 31 de dezembro de 2021	4.361.310,36	777.143,85	90.836,45	5.229.290,66

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Demonstração dos fluxos de caixa Exercício findos em 31 de dezembro (Em reais)

Fluxo de caixa das atividades operacionais	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Superávit (Déficit) do período	90.836,45	(598.293,94)
Ajustes por:		
Depreciação e amortização	262.018,69	315.684,60
Provisão para contingências	-	(13.872,97)
Baixa de contas a receber por perdas	-	1.883.262,17
Resultado líquido ajustado	<u>352.855,14</u>	<u>1.586.779,86</u>
(Aumento) redução nos ativos		
Em contas a receber	(922.720,00)	12.000,00
Em adiantamentos	(15.483,78)	7.744,66
Em despesas antecipadas	687,28	(497,68)
Aumento (Redução) nos passivos		
Em contas e títulos a pagar	127.046,62	(93.079,65)
Em obrigações sociais e tributos	34.630,77	(74.877,98)
Em recursos de projetos a realizar	5.783.733,18	4.152.442,86
	<u>5.007.894,07</u>	<u>4.003.732,21</u>
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	<u>5.360.749,21</u>	<u>5.590.512,07</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de imobilizado e intangível	(63.178,73)	(80.905,89)
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos	<u>(63.178,73)</u>	<u>(80.905,89)</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Pagamento de empréstimos	(171.136,20)	(308.353,29)
Apropriação de juros	35.800,36	52.627,74
Empréstimos captados	-	18.913,75
Caixa líquido usado nas atividades de financiamentos	<u>(135.335,84)</u>	<u>(236.811,80)</u>
Variação do caixa e equivalentes de caixa	<u>5.162.234,64</u>	<u>5.272.794,38</u>
Demonstração do aumento (Redução) do caixa e equivalentes de caixa		
No fim do exercício	12.518.932,09	7.356.697,45
No início do exercício	<u>7.356.697,45</u>	<u>2.083.903,07</u>
Variação do caixa e equivalentes de caixa	<u>5.162.234,64</u>	<u>5.272.794,38</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Notas explicativas as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 (Em reais)

1 Objetivos sociais

Sociedade de Concertos de São Paulo, também designada “**Instituto Baccarelli - IB**”, C.N.P.J. 55.446.132/0001-33, é um Instituto civil de natureza sociocultural, sem fins econômicos, com sede na Estrada das Lágrimas, nº 2.317, no município de São Paulo, estado de São Paulo, cujo funcionamento é regido pelas disposições do seu Estatuto Social e pela legislação aplicável em vigor.

O Instituto Baccarelli tem por objetivo:

- I. Promover a assistência social, no sentido de fornecer ensino gratuito a crianças e adolescentes carentes, comprovadamente sem recursos, por meio de oficinas lúdicas e socioeducativas no âmbito da música, dança e das artes cênicas, realizando atividades que garantam (i) o desenvolvimento da autonomia, do convívio, do protagonismo e da autoestima destas crianças e adolescentes, bem como, de suas respectivas famílias; (ii) o aprimoramento cultural, como forma de combate à exclusão social destas crianças e adolescentes, bem como suas respectivas famílias.
- II. Organizar e manter grupos artísticos, de atuação permanente, formados, principalmente, pelas crianças e adolescentes carentes, assistidos pelo Instituto nos termos do inciso I acima, de forma a (i) evidenciar o desenvolvimento adquirido por estas crianças e adolescentes no que se refere à música, dança e das artes cênicas, bem como seu convívio e autoestima perante a sociedade e, por conseguinte (ii) possibilitar a futura integração dos mesmos no mercado de trabalho, garantindo, desta forma, a inserção destas crianças e adolescentes na sociedade, (iii) bem como disponibilizar eventual renda que possa contribuir com a subsistência de suas famílias;
- III. Promover concertos, recitais ou audições, sempre reservando pelo menos 10% (dez por cento) de entradas ou lugares para serem distribuídos gratuitamente a estudantes e às famílias das crianças e adolescentes que façam parte do programa de assistência do Instituto;
- IV. Firmar contratos, convênios, termos ou acordos com o Poder Público, em todos os níveis, ou com a iniciativa privada, para gestão e gerenciamento de equipamentos culturais, educacionais e implantação e desenvolvimento de programas do governo em áreas que envolvam a especialidade e os objetivos do Instituto;
- V. Gerir os recursos orçamentários e bens públicos oriundos de contrato de gestão;
- VI. Organizar, manter e gerir escolas de música, de dança, de artes cênicas, teatros, salas de concertos e centros culturais.
- VII. Promover, patrocinar, produzir, incentivar e apoiar a realização de eventos culturais e educacionais de toda natureza, no âmbito nacional e internacional, com ou sem comercialização de produtos;
- VIII. Produzir, editar, gravar e comercializar produtos sinérgicos com a atuação do Instituto tais como livros, CDs, DVDs, encartes, folders e demais materiais gráficos conexos com as atividades culturais, musicais e educacionais, cuja renda será necessariamente reinvestida nas atividades de assistência social desenvolvidas pelo Instituto;
- IX. Gerir espaços para a comercialização de produtos relacionados às suas atividades, bem como explorar café, bar, restaurante, estacionamento, em área dentro, ou fora, de suas dependências, para o atendimento dos frequentadores das atividades desenvolvidas pelo Instituto, desde que os recursos gerados sejam utilizados nas atividades de suporte do Instituto;

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Notas explicativas as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 (Em reais)

- X. Promover o treinamento, capacitação profissional e especialização técnica e científica de recursos humanos;
- XI. Prestar serviços de assistência técnica, acordos operacionais ou outra forma de contratação, com instituições públicas ou privadas, nacionais ou internacionais, no campo das pesquisas, elaboração, avaliação e implantação de projetos, desde que condizentes com os objetivos do Instituto.
- XII. Atuar junto aos poderes constituídos em âmbito federal, estadual e municipal, visando aperfeiçoar ou propor normas legais pertinentes à área cultural e educacional.

De acordo com seu Estatuto Social, para cumprir seu propósito, o Instituto atuará por meio da execução direta de projetos, programas ou planos de ações, da doação de recursos físicos, humanos e financeiros, prestação de serviços intermediários de apoio a outras organizações sem fins lucrativos e a órgãos do setor público que atuam em áreas afins ou na participação e/ou realização de eventos culturais pagos, com a renda revertida para a manutenção das atividades desenvolvidas de assistência social.

O Instituto possui registro no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente (CMDCA – São Paulo), sob o nº 2215/18, com validade até novembro de 2022, para execução de Programas de Apoio Socioeducativo em Meio Aberto.

2 Base de preparação e elaboração

(a) Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas - NBC TG 1000 (R1) - "Contabilidade para Pequenas e Médias Entidades" e observando o disposto na Interpretação Técnica Geral ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucros, que visa orientar o atendimento às exigências legais sobre procedimentos contábeis a serem cumpridos pelas pessoas jurídicas de direito privado sem finalidade de lucros. Elas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor.

A aprovação das demonstrações contábeis foi autorizada pela Administração no dia 21 de dezembro de 2022.

(b) Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis são mensurados de acordo com a moeda do principal ambiente econômico no qual o Instituto atua ("moeda funcional"). As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Instituto, também, a sua moeda de apresentação. O Instituto não possui operações em moeda estrangeira.

(c) Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto quando a rubrica exigiu um critério diferente, e ajustadas para refletir a avaliação de ativos e passivos mensurados ao valor justo ou considerando a marcação a mercado quando classificado como disponível para venda.

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Notas explicativas as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 (Em reais)

(d) Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade 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 transações envolvendo tais estimativas podem afetar o patrimônio social e a condição financeira da Instituto, bem como seu resultado operacional, já que os efetivos resultados podem divergir das suas estimativas.

As informações sobre as incertezas sobre premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material nos valores de ativos e passivos no exercício a findar-se em 31 de dezembro de 2021 são as seguintes:

- (i) **Revisão da vida útil dos bens patrimoniais:** A Instituto reconhece regularmente as despesas relativas à depreciação de seu imobilizado. As taxas de depreciação e amortização são determinadas com base nas suas estimativas durante o período pelo qual a Instituto espera geração de benefícios econômicos.
- (ii) **Provisão para riscos:** A Administração constitui provisões para contingências com base em análises dos processos em andamento. A Administração, apoiada na opinião de seus assessores legais e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas na mesma data, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não de constituição de provisão para contingências nas demonstrações financeiras, por valores considerados suficientes por estes para prováveis desembolsos futuros.

3 Resumo das principais políticas contábeis

As práticas contábeis, descritas a seguir, têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações contábeis.

(a) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com risco insignificante de mudança de valor, demonstrados pelo valor de aplicação, acrescidos dos rendimentos correspondentes apropriados até a data do balanço.

(b) Caixa e equivalentes de caixa com restrição

Compreendem depósitos bancários e investimentos financeiros de curto prazo, para aplicação específica nos Projetos Incentivados (PRONAC, PROAC) e Termo de Fomento nº 01/SME/2021, estando demonstrados pelo valor da aplicação, acrescidos dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço.

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Notas explicativas as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 (Em reais)

(c) Contas a receber

Refere-se substancialmente ao Termo de Fomento firmado com a Prefeitura do Município de São Paulo e valores a receber decorrente de prestação de serviços. Estão apresentados aos valores de realização. O Instituto não constituiu provisão para perdas por inexistir créditos de liquidação duvidosa.

(d) Adiantamentos

Referem-se a antecipações de férias de funcionários e adiantamentos a fornecedores, cuja apropriação da despesa ocorrerá no momento em que ocorrer o seu fato gerador.

(e) Despesas antecipadas

Refere-se a pagamento de apólice de seguros e outras despesas, cujo período de vigência beneficia o exercício seguinte. Estão representadas pelo seu valor nominal.

(f) Imobilizado

Em 31 de dezembro de 2015, o Instituto realizou o inventário físico de seus bens patrimoniais, com laudo emitido por empresa técnica especializada, estabelecendo o valor justo de mercado e o respectivo saldo de vida útil remanescente. Os saldos foram ajustados tendo como contrapartida o Ajuste de Avaliação Patrimonial (PL).

A partir de 2016, as aquisições passaram a ser registradas pelo custo histórico (ou pelo valor de doação), deduzidas do valor da depreciação e de qualquer provisão para perda por valor recuperável do ativo acumulado.

A depreciação é calculada pelo método linear, utilizando taxas de estimativas de vida útil (exceto pelos bens adquiridos até 31 de dezembro de 2015 que foram objeto de avaliação por empresa especializada).

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

- Equipamentos de informática / móveis e utensílios 05 anos
- Instrumentos musicais - outros 05 anos

(g) Intangível

O ativo intangível é composto por marcas e patentes.

(h) Redução ao valor recuperável

Os ativos sujeitos à depreciação ou amortização são revisados anualmente para verificação do valor recuperável. Quando houver indício de perda do valor recuperável (*impairment*), o valor contábil do ativo é testado. Quando houver perda, ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável; ou seja, o maior valor entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo. A administração não identificou indícios que pudessem gerar uma redução ao valor recuperável.

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Notas explicativas as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 (Em reais)

(i) Passivos circulantes e não circulantes

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

(j) Patrimônio líquido

Acumula o patrimônio inicial, acrescido ou reduzido dos superávits (déficits) apurados anualmente desde a data de sua constituição que são empregados integralmente nos objetivos sociais, conforme divulgado na nota 1.

(k) Reconhecimento de receitas

As receitas decorrentes de patrocínios de projetos a projetos culturais aprovados de acordo com as leis de incentivo fiscal, recebidas na forma de ativo monetário, acrescidas dos rendimentos de aplicações financeiras dos valores recebidos são reconhecidas quando da efetiva execução dos projetos, de maneira sistemática, ao longo do período correspondente às despesas incorridas no desenvolvimento das atividades do projeto.

Receitas financeiras

A receita financeira é reconhecida usando o método da taxa de juros efetiva.

(l) Demonstração dos fluxos de caixa

O Instituto apresenta os fluxos de caixa às atividades operacionais usando o método indireto, segundo o qual o superávit ou o déficit é ajustado pelos efeitos de transações que não envolvem caixa, pelos efeitos de quaisquer diferimentos ou apropriações por competência sobre recebimentos de caixa ou pagamentos em caixa operacionais passados ou futuros e pelos efeitos de itens de receita ou despesas associados com fluxos de caixa das atividades de investimento ou de financiamento.

(m) Impactos da COVID 19

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, não ocorreram fatos decorrentes da pandemia COVID-19 que afetaram as demonstrações financeiras do Instituto.

(n) Mudanças em práticas contábeis

Não houve alterações significativas na norma NBC TG 1000 (R1) - "Contabilidade para Pequenas e Médias Entidades" que ocasionassem efeitos nas demonstrações contábeis da Entidade.

As alterações de normas emitidas pelo IASB que tem efetiva aplicação a partir de 1º de janeiro de 2022 são obrigatórias apenas para entidades de grande porte. Desta forma, o Instituto não espera impacto nas demonstrações financeiras em razão da não aplicabilidade destas normas.

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Notas explicativas as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 (Em reais)

4 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Recursos sem restrição – de livre movimentação		
Caixa	580,32	650,50
Bancos conta movimento	2,00	292,00
Aplicações financeiras	<u>2.764.741,53</u>	<u>1.197.200,05</u>
	<u>2.765.323,85</u>	<u>1.198.142,55</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Recursos com restrição		
Bancos conta movimento – Termo de Fomento	46.465,63	-
Bancos conta movimento – Leis de Incentivo Fiscal	250.374,33	5.659.253,07
Aplicações financeiras – Leis de Incentivo Fiscal	<u>9.456.768,28</u>	<u>499.301,83</u>
	<u>9.753.608,24</u>	<u>6.158.554,90</u>

Recursos com restrições são provenientes dos contratos de Projetos Incentivados e Termo de Fomento firmado com a Prefeitura do Município de São Paulo. Os valores são depositados em conta corrente aberta especificamente para utilização na parceria.

As aplicações financeiras referem-se à Fundos de Investimentos em cotas de fundo de investimentos principal referenciado DI e certificados de depósitos bancários, remunerados às taxas do Certificado de Depósito Interbancário. Estão sendo demonstradas em equivalentes de caixa por possuírem liquidez imediata e pelo fato de a administração efetuar resgates rotineiros em conformidade com a sua necessidade de caixa.

5 Contas a receber

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Termo de Fomento - PMSP	819.720,00	-
Prestação de serviços - apresentações	<u>103.000,00</u>	<u>-</u>
	<u>922.720,00</u>	<u>-</u>

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Notas explicativas as demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2021
(Em reais)

6 Imobilizado

	<u>2019</u>				<u>2020</u>	
<u>Movimentação do imobilizado</u>	<u>Custo</u>	<u>Transferência depreciação</u>	<u>Transferência entre contas</u>	<u>Ajustes de exercícios anteriores</u>	<u>Aquisições no exercício</u>	<u>Custo</u>
Instalações	4.877,87	-	-	-	-	4.877,87
Máquinas e equipamentos - bens reavaliados	169.411,81	(30.218,50)	(9.972,31)	-	-	129.221,00
Máquinas e equipamentos	-	-	9.972,31	1.475,00	-	11.447,31
Aparelhos telefônicos	4.843,52	-	-	-	-	4.843,52
Móveis e utensílios - bens reavaliados	396.158,12	(65.273,13)	(7.847,99)	-	-	323.037,00
Móveis e utensílios	-	-	7.847,99	(5.839,99)	261,20	2.269,20
Instrumentos musicais - cordas - bens reavaliados	3.670.994,64	-	(2.746.464,64)	-	-	924.530,00
Instrumentos musicais - outros - bens reavaliados	-	(413.780,55)	2.647.781,55	-	-	2.234.001,00
Instrumentos musicais - cordas	-	-	98.683,09	24.732,80	9.826,42	133.242,31
Instrumentos musicais - outros	-	-	-	68.960,59	59.640,00	128.600,59
Equipamentos de Informática - bens reavaliados	288.577,88	(102.155,18)	(40.974,70)	-	-	145.448,00
Equipamentos de Informática	-	-	40.974,70	(9.055,58)	8.970,27	40.889,39
Veículos	754.457,67	(276.876,67)	-	-	-	477.581,00
	<u>5.289.321,51</u>	<u>(888.304,03)</u>	<u>(0,00)</u>	<u>80.272,82</u>	<u>78.697,89</u>	<u>4.559.988,19</u>
<u>Movimentação da depreciação</u>		<u>2019</u>	<u>Transferência depreciação</u>	<u>Ajustes de exercícios anteriores</u>	<u>Depreciação do exercício</u>	<u>2020</u>
Instalações		(4.877,87)	-	-	-	(4.877,87)
Máquinas e equipamentos		(87.227,37)	30.218,50	2.694,64	(14.047,68)	(68.361,91)
Aparelhos telefônicos		(4.843,52)	-	-	-	(4.843,52)
Móveis e utensílios		(237.768,60)	65.273,13	(15.115,68)	(37.203,76)	(224.814,91)
Instrumentos musicais		(1.234.721,99)	413.780,55	188.763,28	(167.158,94)	(799.337,10)
Equipamentos de Informática		(275.046,44)	102.155,18	33.902,60	(11.008,18)	(149.996,84)
Veículos		(705.916,05)	276.876,67	83.959,22	(86.266,04)	(431.346,20)
		<u>(2.550.401,84)</u>	<u>888.304,03</u>	<u>294.204,06</u>	<u>(315.684,60)</u>	<u>(1.683.578,35)</u>

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Notas explicativas as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 (Em reais)

Movimentação do ativo imobilizado

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Saldo em 01 de janeiro	3.209.841,67	2.738.919,67
(+) Aquisições no exercício	16.157,64	78.697,89
(+) Ajustes no exercício	-	374.476,88
(-) Depreciação no exercício	<u>(487.079,64)</u>	<u>(315.684,60)</u>
Saldo em 31 de dezembro	<u>2.738.919,67</u>	<u>2.876.409,84</u>

<u>Movimentação do imobilizado</u>	<u>Saldo em 31.12.2020 Custo</u>	<u>Aquisições</u>	<u>Saldo em 31.12.2021 Custo</u>
Instalações	4.877,87	-	4.877,87
Máquinas e equipamentos - bens reavaliados	129.221,00	-	129.221,00
Máquinas e equipamentos	11.447,31	11.077,90	22.525,21
Aparelhos telefônicos	4.843,52	-	4.843,52
Móveis e utensílios - bens reavaliados	323.037,00	-	323.037,00
Móveis e utensílios	2.269,20	11.229,90	13.499,10
Instrumentos musicais - cordas - bens reavaliados	924.530,00	-	924.530,00
Instrumentos musicais - outros - bens reavaliados	2.234.001,00	-	2.234.001,00
Instrumentos musicais - cordas	133.242,31	8.083,00	141.325,31
Instrumentos musicais - outros	128.600,59	8.008,90	136.609,49
Equipamentos de Informática - bens reavaliados	145.448,00	-	145.448,00
Equipamentos de Informática	40.889,39	24.779,03	65.668,42
Veículos	477.581,00	-	477.581,00
	<u>4.559.988,19</u>	<u>63.178,73</u>	<u>4.623.166,92</u>
<u>Movimentação da depreciação</u>	<u>Saldo em 31.12.2020</u>	<u>Depreciação</u>	<u>Saldo em 31.12.2021</u>
Instalações	(4.877,87)	-	(4.877,87)
Máquinas e equipamentos	(68.361,91)	(14.120,40)	(82.482,31)
Aparelhos telefônicos	(4.843,52)	-	(4.843,52)
Móveis e utensílios	(224.814,91)	(30.849,96)	(255.664,87)
Instrumentos musicais	(799.337,10)	(159.470,76)	(958.807,86)
Equipamentos de Informática	(149.996,84)	(11.342,77)	(161.339,61)
Veículos	(431.346,20)	(46.234,80)	(477.581,00)
	<u>(1.683.578,35)</u>	<u>(262.018,69)</u>	<u>(1.945.597,04)</u>
<u>Resumo do ativo imobilizado</u>	<u>Custo</u>	<u>Depreciação</u>	<u>Líquido</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2020	<u>4.559.988,19</u>	<u>(1.683.578,35)</u>	<u>2.876.409,84</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2021	<u>4.623.166,92</u>	<u>(1.945.597,04)</u>	<u>2.677.569,88</u>

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Notas explicativas as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 (Em reais)

Movimentação do ativo imobilizado

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Saldo em 01 de janeiro	2.876.409,84	2.738.919,67
(+) Aquisições no exercício	63.178,73	78.697,89
(+) Ajustes no exercício	-	374.476,88
(-) Depreciação no exercício	<u>(262.018,69)</u>	<u>(315.684,60)</u>
Saldo em 31 de dezembro	<u>2.677.569,88</u>	<u>2.876.409,84</u>

No exercício de 2021 foram realizados ajustes nas contas do imobilizado e depreciação, com base no relatório analítico de bens do imobilizado fornecido pela instituição, abrangendo o período de 2016 a 2020. O ajuste teve como contrapartida o Patrimônio Líquido.

7 Contas e títulos a pagar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Fornecedores de serviços	130.998,56	16.409,83
Fornecedores de materiais	13.004,96	4.712,95
Outras contas a pagar	<u>10.678,57</u>	<u>6.512,69</u>
	<u>154.682,09</u>	<u>27.635,47</u>

8 Empréstimos

	<u>Curto prazo</u>		<u>Longo prazo</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Empréstimos				
Empréstimo Capital de Giro nº 011.732.108(a)	-	163.058,06	-	-
Empréstimo Capital de Giro nº 013446065 (b)	3.723,00	3.723,00	1.551,25	5.274,25
Empréstimo Capital de Giro nº 013850885 (c)	4.355,63	4.355,25	2.177,76	6.533,28
(-) Juros a transcorrer	<u>(513,12)</u>	<u>(35.800,36)</u>	<u>(236,86)</u>	<u>(749,98)</u>
	<u>7.565,51</u>	<u>135.335,95</u>	<u>3.492,15</u>	<u>11.057,55</u>

(a) Cédula de Crédito Bancário Empréstimo Capital de Giro, de 07 de novembro de 2018, encargos prefixados, taxa de juros efetiva de 1,26% a.m., 24 parcelas, sendo último vencimento em 07 de dezembro de 2020. Em função da pandemia, as parcelas a vencer de mai a dez/2020 foram renegociadas, para pagamento de nov/2020 a jun/2021.

(b) Cédula de Crédito Bancário Empréstimo Capital de Giro, Programa Emergencial de Suporte, de 08 de maio de 2020, encargos prefixados, taxa de juros efetiva de 0,31% a.m., 30 parcelas, sendo último vencimento em 08 de maio de 2023.

(c) Cédula de Crédito Bancário Empréstimo Capital de Giro, Programa Emergencial de Suporte, de 05 de junho de 2020, encargos prefixados, taxa de juros efetiva de 0,31% a.m., 30 parcelas, sendo último vencimento em 05 de junho de 2023.

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Notas explicativas as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 (Em reais)

Movimentação dos empréstimos

Saldo em 31.12.2019	383.205,30
(+) Empréstimos no exercício	18.913,75
(-) Pagamentos realizados	(308.353,29)
(+) Apropriação de juros	52.627,74
Saldo em 31.12.2020	146.393,50
(-) Pagamentos realizados	(171.136,20)
(+) Apropriação de juros	35.800,36
Saldo em 31.12.2021	11.057,66

9 Obrigações sociais e tributos

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Salários a pagar	23.018,76	15.232,67
Férias e encargos	33.683,24	15.685,82
Impostos e contribuições trabalhistas a recolher	18.374,05	16.911,09
Impostos e contribuições s/ serviços tomados de terceiros	12.149,32	7.955,17
Impostos e contribuições s/ serviços prestados	8.200,15	5.010,00
	<u>95.425,52</u>	<u>60.794,75</u>

10 Recursos de projetos a realizar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
PRONAC 193903 (a)	9.227.136,87	4.872.442,86
PROAC ICMS Lei 12.268/2006 (b)	315.075,71	-
TERMO DE FOMENTO SME (c)	863.963,46	-
PROAC DIRETO ICMS (d)	250.000,00	-
	<u>10.656.176,04</u>	<u>4.872.442,86</u>

(a) Corresponde à valores recebidos a título de patrocínio do projeto PRONAC 193903 – Plano Bianual de Atividades do Instituto Baccarelli 2020/2021, aprovado pela Secretaria Especial da Cultura, acrescidos dos rendimentos financeiros e deduzidos dos valores já aplicados.

(b) Corresponde à valores captados o projeto “Il Série Itinerante do Instituto Baccarelli” no programa de ação cultural PROAC ICMS instituído pela Lei Estadual 12.268/2006, acrescidos dos rendimentos financeiros e deduzidos dos valores já aplicados. Estando habilitado a captar recursos por meio de incentivo fiscal, até o valor de R\$ 999.955,00.

(c) Corresponde à valores recebidos do termo de fomento 01/SME/2021, aprovado pela Secretaria Municipal de Educação, acrescidos dos rendimentos financeiros e deduzidos dos valores já aplicados.

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Notas explicativas as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 (Em reais)

- (d) Corresponde à valores recebidos do contrato nº 0149/2021 PROAC DIRETO Processo SCEC-PRC-2021/03295 para o projeto “Série Itinerante do Instituto Baccarelli” relativo ao edital de fomento direto a projetos culturais aprovados no PROAC EXPRESSO ICMS em 2020 e 2019, acrescidos dos rendimentos financeiros e deduzidos dos valores já aplicados.

Os recursos aplicados estão apresentados como receitas na rubrica “Receitas de projetos incentivados”. Os custos incorridos estão contabilizados no mesmo montante, nas respectivas rubricas do grupo despesas.

11 Provisão para contingências

Baseado em levantamentos e pareceres elaborados pela assessoria jurídica, o Instituto registra provisões para cobrir as perdas e obrigações classificadas como prováveis, relacionadas às ações trabalhistas, cíveis, entre outras.

Em 31 de dezembro de 2021, com base nos pareceres emitidos pelos assessores legais não há qualquer outro processo administrativo ou judicial de natureza fiscal, trabalhista, cível ou ambiental expedido contra o Instituto que devesse ser reconhecido ou divulgado em notas explicativas. Se qualquer dado adicional fazer com que seu julgamento ou o parecer dos advogados externos mude, o Instituto deverá reavaliar as suas estimativas.

12 Patrimônio líquido

(a) Patrimônio social

Acumula valores de *superávits (déficits)* apurados anualmente desde a data de sua constituição e ajustes e que são empregados integralmente nos seus objetivos sociais, comentados na nota 1.

O resultado do período é incorporado ao Patrimônio Social, conforme Resolução CFC N.º 1.409/12 que aprovou Interpretação ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros.

(b) Dissolução ou extinção

Em caso de dissolução, extinção ou desqualificação do Instituto, o patrimônio líquido, os legados, ou as doações que lhe forem destinadas, bem como os excedentes financeiros decorrentes de suas atividades, serão transferidos a entidade qualificada como Organização Social no âmbito do Estado de São Paulo e do Município de São Paulo, da mesma área de atuação, também registrada no CNAS, ou ao patrimônio do Estado ou do Município, na proporção dos recursos e bens por estes alocados.

(c) Ajustes de avaliação patrimonial

Decorrente dos efeitos do reconhecimento do custo atribuído de imobilizados realizados no exercício de 2015.

A sua realização está sendo efetuada mediante a depreciação do exercício, conforme evidenciado na demonstração das mutações do patrimônio líquido.

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Notas explicativas as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 (Em reais)

13 Receitas de projetos incentivados

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
PRONAC 193903 (a)	4.440.041,58	3.667.759,78
PRONAC 177425 (b)	-	55.020,88
Recurso Edital (c)	100.000,00	-
PROAC ICMS Lei 12.268/2006 (d)	<u>60.065,48</u>	<u>-</u>
	<u>4.600.107,06</u>	<u>3.722.780,66</u>

A receita é reconhecida no resultado de maneira sistemática, ao longo do período correspondente às despesas incorridas no desenvolvimento das atividades dos projetos (nota 18).

- (a) Ministério da Cultura - PRONAC 193903 – Plano Bianual de Atividades do Instituto Baccarelli 2020/2021.

O Plano Bianual contempla, além da Temporada Artística, os programas de formação do Instituto Baccarelli, que incluem aulas de prática instrumentas tanto para crianças quanto para adolescentes.

As aulas promovem nos jovens o desenvolvimento de habilidade musicais específicas, como trabalho em grupo e individual, afinação, musicalidade, postura, consciência corporal, coordenação motora e preparação.

Ainda com os recursos, os participantes têm a oportunidade de aperfeiçoar seus estudos e experimentar uma nova experiência musical em uma das cinco orquestras da instituição.

- (b) Ministério da Cultura - PRONAC 177425 – Plano Bianual de Atividades do Instituto Baccarelli 2018/2019.

O projeto refere-se às atividades do Instituto Baccarelli para os anos de 2018 e 2019, um conjunto de ações socioculturais voltadas a crianças e jovens de baixa renda que envolve o aprendizado e o aperfeiçoamento dos conhecimentos e habilidades musicais, tanto nos corais, quanto nos ensaios de instrumentos e de naipe, de forma a prepará-los para apresentação de 120 concertos de música erudita.

- (c) Contrato nº 1010/2020 firmado junto a Secretaria de Cultura e Economia Criativa firmado em 22/12/2020.

Projeto “Manutenção de Corpos Artísticos Estáveis em Favelas e Comunidades do Estado de São Paulo”, o valor do contrato e dos recursos foi de R\$ 100.000,00 e teve sua execução e a devida aplicação dos recursos integralmente no exercício de 2021.

- (d) Termo de Compromisso, projeto nº 30209, contemplado pelo programa de ação cultural PROAC ICMS instituído pela Lei Estadual 12.268/2006.

O recurso tem por objetivo contemplar por meio da “Lei 12.268/2006 art. 6º O contribuinte do Imposto sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias e sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação - ICMS poderá, nos termos e condições estabelecidos pelo Poder Executivo, destinar a projetos culturais credenciados pela Secretaria de Estado da Cultura parte do valor do ICMS a recolher, apurado nos termos do artigo 47 da Lei nº 6.374, de 1º de março de 1989.” O projeto denominado “II Série Itinerante do Instituto Baccarelli” no programa de ação cultural PROAC ICMS.

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Notas explicativas as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 (Em reais)

14 Receitas de doações e patrocínios

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Doações e patrocínios de pessoas jurídicas	859.493,78	1.275.418,88
Doações de pessoas físicas e cooperadores diversos	338.243,82	1.086.997,49
Doações em produtos/mercadorias	16.091,90	69.466,42
	<u>1.213.829,50</u>	<u>2.431.882,79</u>

Devido ao período de pandemia, o Instituto intensificou suas campanhas de arrecadação, no intuito de apoiar as centenas de famílias de seus alunos.

As campanhas envolveram doadores pessoas físicas e jurídicas. O apoio foi convertido em alimentos, produtos de higiene e limpeza, entre outros.

15 Receitas de prestação de serviços

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Apresentações	474.338,39	187.459,78
PMSP/SME – Projeto Ensino de Música (e)	267.713,51	305.129,73
(-) COFINS	(22.261,57)	(14.777,68)
	<u>719.790,33</u>	<u>477.811,83</u>

(e) Contrato de Prestação de Serviços firmado com a Prefeitura do Município de São Paulo, através da Secretaria Municipal de Educação para prestação de serviços Projeto “Ensino da Música”, destinado a 440 alunos da Rede Municipal de Educação de São Paulo.

16 Receitas de convênios públicos

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Termo de Fomento nº 02/SMC-G/2020 (f)	-	253.769,29
Termo de Fomento nº 01/SME/2021 (g)	561.636,54	-
	<u>561.636,54</u>	<u>253.769,29</u>

(f) Termo de Fomento nº 02/SMC-G/2020, firmado com a Prefeitura do Município de São Paulo, com vigência de 01 de setembro a 10 de dezembro de 2020, para desenvolvimento do Projeto Escola de Música do Auditório Ibirapuera. O projeto teve custo total de R\$ 253.769,29. A receita foi reconhecida em bases sistemáticas pela utilização dos recursos.

(g) Termo de fomento nº 01/SME/2021 Processo Eletrônico Nº 6016.2021/0062413-0 Edital de Chamamento Público Nº 03/2021 firmado junto a Secretaria Municipal de Educação, para execução do projeto de musicalização infantil e organização de canto coral para os estudantes da rede municipal de ensino em situação de vulnerabilidade social na comunidade de Heliópolis. A contratação, por 12 (doze) meses, a partir de 28/06/2021, objetiva atender 440 (quatrocentos e quarenta) estudantes da Rede Municipal de Educação da Cidade de São Paulo, especificamente no bairro de Heliópolis e região, pertencentes à Diretoria Regional de Educação Ipiranga.

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Notas explicativas as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 (Em reais)

17 Receitas financeiras

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Rendimentos de aplicações financeiras	222.871,03	6.684,53
Descontos obtidos	350,30	5.995,60
	<u>223.221,33</u>	<u>12.680,13</u>

18 Custos com projetos

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
PRONAC 193903 –Plano Bianual 2020/2021		
Bolsa Incentivo – Geração de Renda	(837.915,78)	(705.651,55)
Prestadores de serviços	(2.841.326,33)	(2.422.576,38)
Despesas com pessoal	(484.820,94)	(364.467,08)
Demais despesas	(275.978,53)	(175.064,77)
	<u>(4.440.041,58)</u>	<u>(3.667.759,78)</u>
PRONAC 177425 –Plano Bianual 2018/2019		
Bolsa Incentivo – Geração de Renda	-	(3.680,60)
Prestadores de serviços	-	(3.806,67)
Despesas com pessoal	-	(47.533,61)
Demais despesas	-	-
	<u>-</u>	<u>(55.020,88)</u>
Contrato nº 1010/2020 - finalizado		
Bolsa Incentivo – Geração de Renda	(100.000,00)	-
	<u>(100.000,00)</u>	<u>-</u>
Termo de fomento nº 01/SME/2021		
Despesas com pessoal	(47.905,52)	-
Despesas pedagógicas	(343.367,73)	-
Despesas de infraestrutura	(118.838,29)	-
Despesas administrativas	(36.000,00)	-
Bolsa Incentivo – Geração de Renda	(15.525,00)	-
	<u>(561.636,54)</u>	<u>-</u>
PROAC Edital		
Despesas com pessoal	(4.752,62)	-
Prestadores de serviços	(11.466,66)	-
Bolsa Incentivo – Geração de Renda	(43.846,20)	-
	<u>(60.065,48)</u>	<u>-</u>
	<u>(5.161.743,60)</u>	<u>(3.722.780,66)</u>

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Notas explicativas as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 (Em reais)

19 Despesas com pessoal

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Salários	(380.231,78)	(195.971,17)
Férias, 13º salário e encargos	(108.723,77)	(96.117,55)
Encargos sociais sobre folha de pagamento	(139.279,65)	(67.082,80)
Benefícios	(93.948,00)	(63.663,04)
Outras despesas com pessoal	(20.179,85)	(15.501,31)
(-) Rateio de despesas com pessoal nos projetos	537.479,08	424.128,73
	<u>(204.883,97)</u>	<u>(14.207,14)</u>

20 Despesas administrativas

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Prestadores de serviços – pessoa jurídica	(1.048.270,42)	(619.817,32)
Depreciação	(262.018,69)	(315.684,60)
Material de consumo	(49.232,81)	(22.417,19)
Viagens	(20.961,35)	(10.642,54)
Veículos	(17.281,95)	(11.280,17)
Concessionárias de serviços públicos	(7.026,13)	(79.620,02)
Seguros	(3.342,35)	(4.368,13)
Outras	(166.064,50)	(149.217,13)
	<u>(1.574.198,20)</u>	<u>(1.213.047,10)</u>

Algumas rubricas de despesas administrativas podem conter variações significativas quando comparadas por período, em razão de aplicações específicas, diretas em projetos.

21 Despesas financeiras

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Perdas financeiras (*)	-	(1.938.333,46)
Juros passivos	(35.890,62)	(67.263,92)
Despesas bancárias	(9.048,94)	(9.666,80)
Demais despesas financeiras	(1.184,55)	(150,82)
	<u>(46.124,11)</u>	<u>(2.015.415,00)</u>

(*) No exercício de 2020 foi reconhecida a perda financeira referente valores a receber do PRONAC 177425, dado o encerramento do projeto e a ausência de captação para suprir os valores aportados pelo Instituto.

22 Projeto Covid

Refere-se a ações de combate ao COVID através da aquisição e distribuição de cestas básicas, material de limpeza, cartão alimentação, entre produtos e gêneros.

Essas ações contaram com doações de pessoas físicas e jurídicas.

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Notas explicativas as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 (Em reais)

23 Aspectos fiscais

- (a) Imunidade tributária: O Instituto enquadra-se dentre as pessoas jurídicas sem fins lucrativos e cumpre integralmente todos os requisitos previstos no Código Tributário Nacional para gozo da imunidade tributária prevista na alínea “c” do inciso VI do artigo 150 da Constituição Federal. A imunidade tributária refere-se apenas a impostos, não alcançando as taxas, contribuições de melhoria, contribuições sociais e empréstimos compulsórios.
- (b) CSLL: O Instituto não efetuou qualquer provisionamento quanto à Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, pois a Administração e seus assessores jurídicos entendem que esta contribuição não incide sobre os superávits do Instituto, tendo em vista a impossibilidade de equiparação do superávit ao lucro.
- (c) Com relação aos demais tributos incidentes, destacamos o Programa de Integração Social (PIS) e da Quota Patronal do INSS, ambos incidentes sobre a folha de pagamento e da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS), incidente sobre a receita de prestação de serviços.

24 Cobertura de seguros

O Instituto 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 Administração, baseada na orientação desses consultores, considera as coberturas suficientes para cobrir eventuais perdas.

25 Receitas (Despesas) com serviços voluntários

A Administração do Instituto não apurou serviços voluntários para fins de registro nas demonstrações contábeis.

26 Atividades Benéficas de Cultura e Assistência Social

O Instituto Baccarelli é uma instituição de assistência social que atende crianças e jovens em situação de vulnerabilidade social, especificamente da Comunidade de Heliópolis, através do ensino à arte e a música, sendo estes um poderoso instrumento de transformação individual, onde se trabalha a autodisciplina, respeito, criatividade, convivência e senso colaborativo em grupo, promovendo a **proteção social** e a **garantia da vida**.

O Instituto Baccarelli atua como referência no ensino de música clássica no Brasil e tem por missão oferecer formação musical e artística de excelência proporcionando desenvolvimento pessoal e criando a oportunidade de profissionalização.

A instituição preza para que seus professores estimulem os jovens e crianças em formação pessoal e profissional. O ensino musical influencia beneficentemente o aluno em formação, que evolui em suas capacidades cognitivas, de raciocínio, de concentração, de respeito e senso coletivo.

Além de músicos, o Instituto forma cidadãos. Muito mais do que oferecer aulas de instrumentos, prática orquestral e coral, o Instituto Baccarelli trabalha criatividade, concentração, respeito, sensibilidade, autodisciplina, senso colaborativo em grupo, possibilitando que os alunos se destaquem na vida profissional, qualquer que seja a área escolhida. Mesmo que apenas uma parcela pequena dos nossos alunos se torne, de fato, músico profissional, a transformação social e o impacto dos estudos no Instituto na vida de todos eles são significantes. Por meio de um programa contínuo e perene de educação de excelência, que inclui estrutura de ponta, professores qualificados, aulas em grupo e individuais, além

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Notas explicativas as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 (Em reais)

de prática orquestral, coral e de grupos de câmara, da musicalização à especialização em um instrumento ou em canto, empenhamo-nos em utilizar a arte e a prática musical como um poderoso instrumento de transformação individual. Ainda mais em um contexto de vulnerabilidade social, o que a música oferece à criança e ao jovem é algo muito maior e necessário: a sensação de pertencimento e a capacidade de, em meio à adversidade, voltar a sonhar. Essa é a grande contribuição do Instituto Baccarelli para a comunidade de Heliópolis. Além das aulas semanais de instrumento e canto, os alunos têm a oportunidade de realizar masterclasses. Todos os alunos integram o coro e/ou uma das orquestras do Instituto, apresentando-se nas principais salas de concerto do país. Os concertos são realizados em caráter pedagógico, com o intuito de avaliar o desempenho de cada aluno, assim como promover a prática musical junto ao público.

No desenvolvimento de suas atividades, o Instituto conta ainda com o trabalho do Serviço Social, respondendo as demandas sociais dos usuários dos serviços prestados, bem como de suas famílias, garantindo o acesso aos direitos, identificando e atuando nas necessidades imediatas, fazendo encaminhamentos diversificados e realizando intervenções mais aprofundadas, alcançando resultados positivos depois dos atendimentos e acompanhamentos.

➤ Atividades desenvolvidas:

Formação de alunos

O Instituto Baccarelli trabalha diariamente, aula a aula, para formar cidadãos, aplicando um processo pedagógico que auxilia na construção de personalidade e caráter das crianças e jovens de Heliópolis, proporcionando um ambiente saudável, instigante e estimulante, com profissionais que se dedicam para que as crianças e jovens assimilem mais do que a música, mas que compreendam a importância de estudar e de respeitar o próximo, para que se tornem pessoas conscientes e responsáveis e reconheçam seu próprio valor, sua importância e seu papel para a sociedade.

A aprendizagem e a prática do canto ou de um instrumento musical possibilita a combinação entre o racional e o emocional. A música é um estímulo emocional, sensorial, intelectual, sensível e de coordenação motora. Por interferir em aspectos físicos, mentais, sociais e emocionais, ao ser agregada formalmente ao processo educacional, é uma importante ferramenta para a formação integral de um cidadão. A educação musical associa as capacidades racionais e emocionais, muitas vezes nunca antes exercitadas. A superação das dificuldades e o sentimento de realização estimulam a autoestima e colaboram para que cada aluno esteja mais preparado para viver coletivamente.

Musicalização Infantil

A musicalização infantil é a porta de entrada para as crianças que chegam ao Instituto Baccarelli interessadas em aprender música. O programa destina-se a crianças de 4 a 6 anos que integram a rede pública de ensino da comunidade. Os professores preparam atividades lúdicas utilizando instrumentos, fantoches, tecidos, brinquedos pedagógicos, músicas, e apresentam às crianças um mundo mágico, musical, inédito – repleto de possibilidades.

Musicalização Transformadora

Dentro do programa de Musicalização Infantil, há a Musicalização Transformadora destinada às crianças com deficiência, residentes ou não na Comunidade de Heliópolis. As duas turmas deste projeto contam com duas professoras atuando simultaneamente, capacitadas e especializadas na área, que colaboram na evolução pessoal de crianças com autismo, Síndrome de Down, microcefalia, entre outras.

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Notas explicativas as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 (Em reais)

Canto Coral

A partir dos 7 anos de idade, as vozes se unem em 13 grupos de canto coral. Com diversos níveis o programa é parte indispensável da formação dos alunos do Instituto Baccarelli. A prática de canto coral oferece aulas de técnica vocal, postura, respiração, expressão cênica, percepção e teoria musical, imprescindíveis para a formação musical. Divididos em pré-coral, coral infantil, coral jovem, coral intermediário e coral avançado, os grupos praticam atividades que tem como objetivo a formação centrada no desenvolvimento de valores para a vida em sociedade através do aprendizado de forma prazerosa. Os grupos formados se apresentam nos palcos sob o nome de “Corais Heliópolis”.

Aulas de Instrumentos

O Instituto Baccarelli proporciona que crianças e jovens estudem o instrumento clássico de sua preferência. Em paralelo às aulas de canto coral, os alunos têm aulas coletivas de instrumentos e, posteriormente, aulas individuais de aperfeiçoamento. Também, de acordo com seu desenvolvimento pedagógico, os alunos passam a integrar uma das quatro orquestras da instituição. Os professores de instrumentos do Instituto estão entre os melhores profissionais do país e integrantes de importantes orquestras e professores em renomadas escolas e universidades.

Prática Orquestral

As Orquestras Heliópolis compõem o programa de prática orquestral e o conhecimento de repertório sinfônico do Instituto Baccarelli. Fazem parte delas as Orquestras Infantil, Preparatória e Juvenil Heliópolis, além do grupo principal, a Orquestra Sinfônica Heliópolis, regida pelo grande maestro Isaac Karabtchevsky, que é também o diretor artístico de todas elas.

A prática orquestral estimula o desenvolvimento musical e pessoal dos alunos reforçando a importância da atuação de forma coletiva – preparando-os, tanto para uma futura experiência como profissionais de orquestras, como para outras carreiras.

➤ **Atendimentos:**

Em 2021, **1.192** alunos (**1.267 em 2020**) foram atendidos na instituição. Incluindo aulas de musicalização, canto coral, ensino coletivo de instrumentos e orquestras.

Número de atendimentos	Quant. de atendimentos	
	2021	2020
Programa de Ensino Musical		
Musicalização infantil	323	340
Canto coral	620	552
Canto individual	7	13
Ensino coletivo de instrumentos	264	335
Aulas individuais de instrumentos	147	183
Teoria musical	29	48
Música de Câmara	8	35
Prática Orquestral	102	182
Total	1.500	1.688
Total de beneficiários*	1.192	1.267

* o número de atendimentos é maior do que o número de beneficiários, tendo em vista que alguns alunos são atendidos em mais de um programa.

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Notas explicativas as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 (Em reais)

➤ **Resultados alcançados**

A música passa a ser uma possibilidade de inserção social e crescimento humano. A comunidade e os alunos deixam de ser vistos como pessoas que moram em uma comunidade de periferia e passam a ser reconhecidos pelos aprendizados adquiridos: artísticos, pessoais, profissionais e culturais.

27 Eventos subsequentes

Em 24 dezembro de 2021 foi publicado no Diário Oficial da Cidade de São Paulo, a celebração dos Termos de Colaboração entre o Instituto Baccarelli e a Prefeitura do Município de São Paulo, para gestão e operação dos equipamentos CEUs, para ocorrer no exercício de 2022.

O objeto das parcerias é a execução de atividades culturais, atividades de práticas corporais, esportes, recreação e lazer e da operação das instalações e equipamentos dos CEUs, bem como a manutenção, limpeza destes aparelhos públicos.

Os contratos estão compostos pelos termos:

- Termo de Colaboração nº 03 referente Processo SME 6016.2021/0125146-0 – Bloco Noroeste, com recurso orçamentário de R\$ 77.604.622,25, a serem repassados durante o prazo de vigência do termo que é de 05 anos.
- Termo de Colaboração nº 04 referente Processo SME nº 6016.2021/0125145-1 – Bloco Norte-Nordeste, com recurso orçamentário de R\$ 46.225.973,19, a serem repassados durante o prazo de vigência do termo que é de 05 anos.
- Termo de Colaboração nº 05 referente Processo SME nº 6016.2021/0125136-2 – Bloco Centro Leste, com recurso orçamentário de R\$ 75.208.142,16, a serem repassados durante o prazo de vigência do termo que é de 05 anos.
- Termo de Colaboração nº 06 referente Processo SME nº 6016.2021/0125143-5 – Bloco Leste, com recurso orçamentário de R\$ 98.135.038,05, a serem repassados durante o prazo de vigência do termo que é de 05 anos.

* * *

Edilson Venturelli de Souza
Diretor Executivo
C.P.F. 099.623.828-07

Flavia Roberta Mendes
Contadora CRC 1SP 221432/O-7
Monello Contadores
CRC 2SP014827/O-0