



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

**SOCIEDADE DE CONCERTOS DE SÃO PAULO
(INSTITUTO BACCARELLI)**

**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022
E RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE**

Conteúdo

Relatório do auditor independente	3
Balanco patrimonial	4
Demonstração dos resultados	6
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstração dos fluxos de caixa	8
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis	
1 Objetivos sociais	11
2 Base de preparação e elaboração	15
3 Resumo das principais políticas contábeis	16
4 Caixa e equivalentes de caixa	19
5 Contas a receber	19
6 Imobilizado	20
7 Contas e títulos a pagar	22
8 Empréstimos	22
9 Obrigações sociais e tributárias	23
10 Recursos de projetos a realizar	23
11 Provisão para riscos	24
12 Patrimônio líquido	25
13 Receitas (despesas) das atividades CEUS	26
14 Receitas (custos) de projetos incentivados	26
15 Receitas de doações e patrocínios	27
16 Receita líquida de prestação de serviços	27
17 Receitas (custos) de convênios e parcerias públicas	27
18 Receitas (despesas) com serviços voluntários	28
19 Despesas com pessoal	28
20 Despesas administrativas	29
21 Resultado financeiro	29
22 Aspectos tributários	29
23 Cobertura de seguros (não auditados)	30

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 2022 e as respectivas demonstrações do superávit, das mutações do patrimônio social 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 ressalvas”, 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 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 e a interpretação técnica geral para as entidades sem fins lucrativos (ITG 2002 (R1) - Entidade sem finalidade de lucros).

Base para opinião com ressalva

Conforme descrito na nota explicativa 6, em 31 de dezembro de 2022, o Instituto apresentava saldo residual de ativos imobilizados no valor de R\$ 2.485.081,81, reserva de reavaliação patrimonial no valor de R\$ 607.264,41 e despesas de depreciação no valor de R\$ 212.151,87, registrada na demonstração do resultado do exercício, para os quais a Administração não procedeu com a revisão do tempo de vida útil, do valor depreciável e do valor residual final dos ativos imobilizados, conforme determinado pela “NBC TG 27 – Ativo Imobilizado”. Além disso, até a data do nosso relatório, não recebemos os controles e a documentação de suporte quanto à avaliação da existência física desses ativos que nos permitissem concluir sobre os valores registrados nessas rubricas. Consequentemente, não foi possível, nessas circunstâncias, obter evidência de auditoria suficiente e apropriada sobre os saldos de ativos imobilizados, bem como realizar procedimentos alternativos de auditoria que nos permitissem 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 2022.”

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 e a interpretação técnica geral aplicáveis às “Entidades sem Finalidade de Lucros” (ITG 2002 (R1) Entidade sem finalidade de lucros), 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, 06 de outubro de 2023

Mazars Auditores Independentes
CRC 2SP023701/O-8

4

DocuSigned by:
Cristiane Daruj Torres Mariuccio
D32B53C350B7476...

Cristiane Daruj Torres Mariuccio
Contadora CRC 1SP305279/O-6

Sociedade de Concertos de São Paulo (Instituto Baccarelli)

Balço patrimonial em 31 de dezembro (Em reais)

Ativo	Nota	2022	2021
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	4.213.397,55	2.765.323,85
Caixa e equivalentes de caixa - Com restrição	4	35.742.998,28	9.753.608,24
Contas a receber	5	1.298.875,24	922.720,00
Adiantamentos		26.302,20	20.433,29
Despesas antecipadas		<u>356.221,73</u>	<u>4.768,71</u>
Total do circulante		<u>41.637.795,00</u>	<u>13.466.854,09</u>
Não circulante			
Imobilizado	6	2.485.081,81	2.677.569,88
Intangível		2.208,00	2.208,00
Imobilizado de projetos	6	<u>541.710,92</u>	<u>-</u>
Total do não circulante		<u>3.029.000,73</u>	<u>2.679.777,88</u>
Total do ativo		<u>43.609.475,73</u>	<u>16.146.631,97</u>

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

Sociedade de Concertos de São Paulo (Instituto Baccarelli)

Balço patrimonial em 31 de dezembro
(Em reais)

(continuação)

Passivo	Nota	2022	2021
Circulante			
Contas e títulos a pagar	7	1.718.678,88	154.682,09
Empréstimos	8	3.492,26	7.565,51
Obrigações sociais e tributos	9	2.303.863,52	95.425,52
Recursos de projetos a realizar	10	33.818.256,52	10.780.254,79
Imobilizado de terceiros	6	541.710,92	-
Outros passivos		1.379,34	-
Total do circulante		38.387.381,44	11.037.927,91
Não circulante			
Provisão para riscos	11	2.096,47	-
Empréstimos	8	-	3.492,15
Total do não circulante		2.096,47	3.492,15
Patrimônio líquido	12		
Patrimônio social		4.497.947,50	4.361.310,36
Ajuste de avaliação patrimonial		607.264,41	777.143,85
Superávit (Déficit) do período		1.172.105,91	(33.242,30)
Total do patrimônio líquido		6.277.317,82	5.105.211,91
Total do passivo e patrimônio líquido		44.666.795,73	16.146.631,97

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

Sociedade de Concertos de São Paulo (Instituto Baccarelli)

Demonstração dos resultados Períodos findos em 31 de dezembro Em reais

	<u>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receitas operacionais			
Receitas das atividades			
Atividades CEUS - Receitas de parcerias públicas PMSP-SME	13	36.554.479,51	-
Receitas de projetos incentivados	14	7.313.032,95	4.600.107,06
Receitas de doações e patrocínios	15	2.368.213,21	1.213.829,50
Receita líquida de prestação de serviços	16	1.116.265,21	719.790,33
Receitas de convênios e outras parcerias públicas	17	1.114.894,63	561.636,54
Receitas obtidas com serviços voluntários	18	10.472,76	-
Outras receitas		115.631,66	19.229,70
		48.592.989,93	7.114.593,13
Custos e despesas das atividades			
Despesas administrativas e gerais das atividades CEUS	13	(24.590.195,72)	-
Despesas com pessoal das atividades CEUS	13	(11.964.283,79)	-
Custos com projetos incentivados	14	(7.313.032,95)	(4.600.107,06)
Custos com parcerias públicas	17	(1.114.894,63)	(561.636,54)
Despesas com serviços voluntários	18	(10.472,76)	-
Despesas com pessoal	19	(1.178.087,04)	(204.883,97)
Despesas administrativas	20	(1.428.049,52)	(1.574.198,20)
Projeto Covid		-	(260.028,13)
		(47.599.016,41)	(7.200.853,90)
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	21	191.528,13	99.142,58
Despesas financeiras	21	(13.395,74)	(46.124,11)
		178.132,39	53.018,47
Superávit (déficit) do período		1.172.105,91	(33.242,30)

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

Sociedade de Concertos de São Paulo (Instituto Baccarelli)

Demonstração dos resultados abrangentes

Períodos findos em 31 de dezembro

(Em reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Superávit (déficit) do exercício	1.172.105,91	(33.242,30)
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente do exercício	<u><u>1.172.105,91</u></u>	<u><u>(33.242,30)</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)

	Patrimônio social	Ajuste de avaliação patrimonial	Superávit (déficit) do período	Total do patrimônio líquido
Saldos 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)	-	-
Déficit do exercício	-	-	(33.242,30)	(33.242,30)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	4.361.310,36	777.143,85	(33.242,30)	5.105.211,91
Incorporação à conta patrimônio social	(33.242,30)	-	33.242,30	-
Consumo de ajuste de avaliação patrimonial	169.879,44	(169.879,44)	-	-
Superávit do exercício	-	-	1.172.105,91	1.172.105,91
Saldos em 31 de dezembro de 2022	4.497.947,50	607.264,41	1.172.105,91	6.277.317,82

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

Sociedade de Concertos de São Paulo (Instituto Baccarelli)

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit (déficit) do exercício	1.172.105,91	(33.242,30)
Ajustes por:		
Depreciação e amortização	212.151,87	262.018,69
Provisão para contingências	2.096,47	-
Resultado líquido ajustado	1.386.354,25	228.776,39
(Aumento) redução nos ativos		
Em contas a receber	681.164,76	(922.720,00)
Em adiantamentos	(5.868,91)	(15.483,78)
Em despesas antecipadas	(351.453,02)	687,28
Aumento (redução) nos passivos		
Em contas e títulos a pagar	1.563.996,79	127.046,62
Em obrigações sociais e tributos	2.208.438,00	34.630,77
Em recursos de projetos a realizar	21.980.681,73	5.907.811,93
Em outros passivos	1.379,34	-
	26.078.338,69	5.131.972,82
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	27.464.692,94	5.360.749,21
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de ativos imobilizados	(19.663,80)	(63.178,73)
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos	(19.663,80)	(63.178,73)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Pagamento de empréstimos	(8.078,52)	(171.136,20)
Apropriação de juros	513,12	35.800,36
Caixa líquido usado nas atividades de financiamentos	(7.565,40)	(135.335,84)
Variação do caixa e equivalentes de caixa	27.437.463,74	5.162.234,64
Demonstração do aumento (Redução) do caixa e equivalentes de caixa		
No fim do exercício	39.956.395,83	12.518.932,09
No início do exercício	12.518.932,09	7.356.697,45
Variação do caixa e equivalentes de caixa	27.437.463,74	5.162.234,64

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

Sociedade de Concertos de São Paulo (Instituto Baccarelli)

Notas explicativas as demonstrações contábeis exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 (Em reais)

1 Objetivos sociais

Sociedade de Concertos de São Paulo, também designada “**Instituto Baccarelli**” ou “**Instituto**”, é uma associação 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.

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;

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, para execução de Programas de Apoio Socioeducativo em Meio Aberto.

Sociedade de Concertos de São Paulo (Instituto Baccarelli)

Notas explicativas as demonstrações contábeis exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 (Em reais)

1.1. Atividades Beneficentes de Cultura e Assistência Social

O Instituto Baccarelli é uma instituição de cultura, que promove assistência social através do atendimento a 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.

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.

Sociedade de Concertos de São Paulo (Instituto Baccarelli)

Notas explicativas as demonstrações contábeis exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 (Em reais)

- **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.

- **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.

- **Concertos**

Temporada de Concertos em importantes teatros da cidade de São Paulo realizada em 2022 no Teatro B32, MASP, SESC e Clube Hebraica, além de unidades dos CEUs.

- Programação oficial com 20 apresentações
- Isaac Karabtchevsky como regente principal e diretor artístico
- Apresentação em diversos espaços culturais e educacionais da cidade de São Paulo

➤ **Relevância**

- Transformação social
- Democratização cultural
- Concertos acessíveis
- Qualidade artística
- Possibilidade de profissionalização
- Desenvolvimento pessoal

➤ **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.

Sociedade de Concertos de São Paulo (Instituto Baccarelli)

Notas explicativas as demonstrações contábeis exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 (Em reais)

➤ **Atendimentos:**

Em 2022, 1.192 alunos (1.192 em 2021) foram atendidos na instituição. Incluindo aulas de musicalização, canto coral, ensino coletivo de instrumentos e orquestras.

Número de atendimentos Programa de Ensino Musical	2022 e 2021 Quant. de atendimentos
Musicalização infantil	323
Canto coral	620
Canto individual	7
Ensino coletivo de instrumentos	264
Aulas individuais de instrumentos	147
Teoria musical	29
Música de Câmera	8
Prática Orquestral	102
Total	1.500
Total de beneficiários(*)	1.192

(*) 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.

CEUs

Com mais de 26 anos de atividade, o Instituto Baccarelli iniciou em 2022 uma nova etapa de sua história.

Presença fundamental na favela de Heliópolis, a instituição expandiu seu território de ação ao assumir a gestão de 12 novas unidades dos Centros Educacionais Unificados (CEUs), em contrato firmado com a Secretaria Municipal de Educação– SME. Dessa forma o Instituto amplificou sua experiência de transformação social ao implantar nos modernos complexos dos CEUs, em conformidade com os objetivos, planos e políticas estabelecidas pela SME para as áreas de educação, cultura, esporte, lazer, recreação e tecnologia da cidade de São Paulo, o modelo de trabalho que impacta positivamente a vida de mais de 1.200 crianças, adolescentes, jovens anualmente em Heliópolis, e que levou a instituição a ser considerada um dos mais importantes projetos sociais do Brasil.

Os Centros Educacionais Unificados são equipamentos desenvolvidos pela Secretaria Municipal de Educação de São Paulo para promover a educação de maneira integral, democrática, emancipatória, humanizadora e com qualidade social, possibilitando o desenvolvimento do ser humano em toda a sua potencialidade.

O Instituto Baccarelli tomou posse das 12 unidades dos CEUs, no início de 2022, após participação em certame licitatório onde sagrou-se vencedor de 4 (quatro) Termos de Colaboração, firmados com a Secretaria Municipal de Educação da Prefeitura de São Paulo.

Termo de Colaboração nº 03/2021 Bloco Noroeste	Termo de Colaboração nº 04/2021 Bloco Nordeste	Termo de Colaboração nº 05/2021 Bloco Leste	Termo de Colaboração nº 06/2021 Bloco Centro Leste
Freguesia do Ó Pinheirinho Taipas	Tremembé Pq. Novo Mundo	VI Alpina/VI Prudente Carrão/Tatuapé Arthur Alvim	Parque do Carmo S. Pedro/ J.Bonifácio B.Branco/C.Tiradentes S. Miguel

Sociedade de Concertos de São Paulo (Instituto Baccarelli)

Notas explicativas as demonstrações contábeis exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 (Em reais)

Os Termos de Colaboração foram firmados em 27 de dezembro de 2021, entre Instituto Baccarelli e a Prefeitura do Município de São Paulo, por meio da Secretaria Municipal de Educação ("SME"). A duração desses termos abrange um período de cinco anos e envolve um orçamento total de R\$ 297.173.775,65, que será repassado ao longo do prazo de vigência do contrato. Durante o exercício de 2022, o Instituto recebeu um montante de R\$ 49.057.691,39 e executou um montante de R\$ 36.554.479,51, conforme detalhado na nota explicativa nº 13.

Os contratos têm como finalidade oferecer atividades culturais, práticas corporais, esportivas, recreativas e de lazer, que serão desenvolvidas nas instalações da parceria, englobando cada um dos CEUs. O Instituto assume a responsabilidade pela operação e manutenção dessas instalações.

A execução do contrato estará sujeita à prestação periódica de contas à SME, onde será analisado e avaliado o cumprimento do objeto da parceria, bem como o alcance das metas e resultados estabelecidos.

2 Base de preparação e elaboração

(a) Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às Entidade sem Finalidade de Lucros (ITG 2002 (R1)), 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 em 06 de outubro de 2023.

(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.

(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.

Sociedade de Concertos de São Paulo (Instituto Baccarelli)

Notas explicativas as demonstrações contábeis exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 (Em reais)

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 2022 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 contratos CEUs, Projetos Incentivados (PRONAC, PROAC, PROMAC) e Termo de Fomento SME, estando demonstrados pelo valor da aplicação, acrescidos dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço.

(c) Contas a receber

Refere-se substancialmente aos termos firmados e valores a receber decorrente de prestação de serviços e reembolsos de projetos. Estão apresentados aos valores de realização.

A provisão para créditos de realização duvidosa é estabelecida quando existe uma evidência objetiva de que o Instituto não será capaz de cobrar todos os valores devidos das contas a receber. Em 31 de dezembro de 2022 a Administração do Instituto não constituiu provisão para créditos de realização duvidosa por não existirem créditos considerados como não recuperáveis.

(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.

Sociedade de Concertos de São Paulo (Instituto Baccarelli)

Notas explicativas as demonstrações contábeis exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 (Em reais)

(e) Despesas antecipadas

Refere-se a aquisição antecipada de benefícios de colaboradores (vale refeição e vale transporte) e pagamento de apólice de seguros, 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 a conta de "Ajuste de Avaliação Patrimonial" no patrimônio líquido.

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 |

Imobilizado de projetos refere-se a bens adquiridos com recursos dos contratos CEUs. Os bens figuram no passivo circulante devido a cláusula de inalienabilidade, devendo ser formalizado pelo Instituto promessa de transferência da propriedade dos bens à SME, na eventual extinção da parceria. As taxas de depreciação são aplicadas para que cada bem seja totalmente depreciado até o término da vigência do contrato.

(g) 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 do Instituto não identificou indícios que pudessem gerar uma redução ao valor recuperável.

(h) 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.

(i) Recursos de projetos a realizar

Os depósitos recebidos em contas do Instituto destinados à execução de projetos e firmados instrumentos contratuais são reconhecidos como obrigação da Entidade perante os doadores e/ou parceiros. À medida da execução dos projetos, essas obrigações são reconhecidas como receitas em contrapartida com as despesas e custos de execução.

Sociedade de Concertos de São Paulo (Instituto Baccarelli)

Notas explicativas as demonstrações contábeis exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 (Em reais)

(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 compreendem o valor justo do reembolso de despesas com os projetos decorrentes de termos e patrocínios de projetos a projetos culturais aprovados e 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) Reconhecimento das despesas e custos com projetos

As despesas são reconhecidas no resultado do exercício na medida em que são incorridas, em conformidade com o princípio de competência.

(m) 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.

(n) Mudanças em práticas contábeis

As normas e interpretações emitidas, mas ainda não vigentes, até a data de emissão das demonstrações contábeis do Instituto são divulgadas abaixo. O Instituto pretende adotar essas normas, se for o caso, quando elas entrarem em vigor:

Alterações ao IAS 1: Classificação de passivos como circulante não circulante: Em janeiro de 2020, o IASB emitiu alterações nos parágrafos 69 a 76 do IAS 1 (CPC 26), de forma a especificar os requisitos para classificar o passivo como circulante ou não circulante. As alterações entram em vigor a partir de 10 de janeiro de 2023 e devem ser aplicadas retrospectivamente. O Instituto não espera impactos relevantes decorrentes dessas alterações.

Alterações ao IAS 1: Divulgação de políticas contábeis: Em fevereiro de 2021, o IASB emitiu alterações ao IAS 1 (CPC 26 (RI)) e “*IFRS Practice Statement 2 Making Materiality Judgements*”, no qual fenece guias e exemplos para ajudar entidades a aplicar o da materialidade para a divulgação de políticas contábeis. Estas alterações ao IAS 1 entram em vigor a partir de 10 de janeiro de 2023. O Instituto não espera impactos decorrentes desse pronunciamento.

Sociedade de Concertos de São Paulo (Instituto Baccarelli)

Notas explicativas as demonstrações contábeis exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 (Em reais)

4 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Recursos sem restrição – De livre movimentação		
Caixa	86,90	580,32
Bancos conta movimento	2,00	2,00
Aplicações financeiras	4.213.308,65	2.764.741,53
	<u>4.213.397,55</u>	<u>2.765.323,85</u>
Recursos com restrição		
Bancos conta movimento - Termo de Fomento	120.667,75	46.465,63
Bancos conta movimento - Leis de Incentivo Fiscal	0,06	250.374,33
Aplicações financeiras - Leis de Incentivo Fiscal	18.763.353,01	9.456.768,28
Aplicações financeiras - CEUS	15.955.817,93	-
Aplicações financeiras - Outras parcerias	903.159,53	-
	<u>35.742.998,28</u>	<u>9.753.608,24</u>

Recursos com restrições são provenientes dos contratos CEUs, Projetos Incentivados e Termo de Fomento. Os valores são depositados em conta corrente aberta especificamente para utilização na parceria e enquanto não utilizados devem permanecer aplicados em caderneta de poupança ou em fundo de investimento de perfil conservador.

As aplicações financeiras referem-se substancialmente à Fundos de Investimentos em Renda Fixa 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>2022</u>	<u>2021</u>
Reembolsos de Contratos CEUS (a)	211.555,24	-
Contas a receber de terceiros	30.000,00	103.000,00
Termo de Fomento SME	1.057.320,00	819.720,00
	<u>1.298.875,24</u>	<u>922.720,00</u>

(a) Valores a serem reembolsados ao caixa do Instituto, em decorrência de pagamentos de despesas realizadas pelo projeto CEUs.

Sociedade de Concertos de São Paulo (Instituto Baccarelli)

Notas explicativas as demonstrações contábeis
exercícios findos em 31 de dezembro de 2022
(Em reais)

6 Imobilizado

a) Imobilizado próprio

Movimentação do imobilizado	Saldo em 31.12.2020 Custo	Aquisições	Saldo em 31.12.2021 Custo
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
	4.559.988,19	63.178,73	4.623.166,92
Movimentação da depreciação	Saldo em 31.12.2020	Depreciação	Saldo em 31.12.2021
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)
	(1.683.578,35)	(262.018,69)	(1.945.597,04)
Resumo do ativo imobilizado	Custo	Depreciação	Líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2020	4.559.988,19	(1.683.578,35)	2.876.409,84
Saldos em 31 de dezembro de 2021	4.623.166,92	(1.945.597,04)	2.677.569,88

Sociedade de Concertos de São Paulo (Instituto Baccarelli)

Notas explicativas as demonstrações contábeis exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 (Em reais)

	<u>Saldo em 31.12.2021</u>		<u>Saldo em 31.12.2022</u>
Movimentação do imobilizado	Custo	Aquisições	Custo
Instalações	4.877,87	-	4.877,87
Máquinas e equipamentos - Bens reavaliados	129.221,00	-	129.221,00
Máquinas e equipamentos	22.525,21	-	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	13.499,10	9.726,66	23.225,76
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	141.325,31	-	141.325,31
Instrumentos musicais - Outros	136.609,49	-	136.609,49
Equipamentos de Informática - Bens reavaliados	145.448,00	-	145.448,00
Equipamentos de Informática	65.668,42	9.937,14	75.605,56
Veículos	477.581,00	-	477.581,00
Total	4.623.166,92	19.663,80	4.642.830,72
Movimentação da depreciação	Saldo em 31.12.2021	Depreciação	Saldo em 31.12.2022
Instalações	(4.877,87)	-	(4.877,87)
Máquinas e equipamentos	(82.482,31)	(13.246,28)	(95.728,59)
Aparelhos telefônicos	(4.843,52)	-	(4.843,52)
Móveis e utensílios	(255.664,87)	(26.569,36)	(282.234,23)
Instrumentos musicais	(958.807,86)	(157.541,23)	(1.116.349,09)
Equipamentos de Informática	(161.339,61)	(14.795,00)	(176.134,61)
Veículos	(477.581,00)	-	(477.581,00)
Total	(1.945.597,04)	(212.151,87)	(2.157.748,91)
Resumo do ativo imobilizado	Custo	Depreciação	Líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2021	4.623.166,92	(1.945.597,04)	2.677.569,88
Saldo em 31 de dezembro de 2022	4.642.830,72	(2.157.748,91)	2.485.081,81
b) Imobilizado de Projetos			
	<u>Saldo em 31.12.2021</u>		<u>Saldo em 31.12.2022</u>
Movimentação do imobilizado	Custo	Aquisições	Custo
Máquinas e equipamentos	-	16.956,00	16.956,00
Móveis e utensílios	-	533.135,60	533.135,60
Equipamentos de Informática	-	54.800,24	54.800,24
Total	-	604.891,84	604.891,84

Sociedade de Concertos de São Paulo (Instituto Baccarelli)

Notas explicativas as demonstrações contábeis exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 (Em reais)

<u>Movimentação da depreciação</u>	<u>Saldo em 31.12.2021</u>	<u>Depreciação</u>	<u>Saldo em 31.12.2022</u>
Máquinas e equipamentos	-	(2.260,80)	(2.260,80)
Móveis e utensílios	-	(53.056,60)	(53.056,60)
Equipamentos de Informática	-	(7.863,52)	(7.863,52)
Total	-	(63.180,92)	(63.180,92)

<u>Resumo do imobilizado de projetos</u>	<u>Custo</u>	<u>Depreciação</u>	<u>Líquido</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2022	604.891,84	(63.180,92)	541.710,92

7 Contas e títulos a pagar

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fornecedores de serviços (a)	1.228.386,83	130.998,56
Reembolsos de Contratos CEUS (nota 5a)	211.555,24	-
Fornecedores de materiais	101.498,32	13.004,96
Outras contas a pagar	177.238,49	10.678,57
	<u>1.718.678,88</u>	<u>154.682,09</u>

- a) Em 31 de dezembro de 2022 o saldo de fornecedores de serviços está composto basicamente por contas de concessionárias de serviços públicos dos equipamentos CEUs.

8 Empréstimos

	<u>Curto prazo</u>		<u>Longo prazo</u>	
<u>Empréstimos</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Empréstimo Capital de Giro nº 013446065 (a)	1.551,36	3.723,00	-	1.551,25
Empréstimo Capital de Giro nº 013850885 (b)	2.177,76	4.355,63	-	2.177,76
(-) Juros a transcorrer	(236,86)	(513,12)	-	(236,86)
	<u>3.492,26</u>	<u>7.565,51</u>	<u>-</u>	<u>3.492,15</u>

- (a) 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.
- (b) 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 contábeis exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 (Em reais)

Movimentação dos empréstimos

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
(-) Pagamentos realizados	(8.078,52)
(+) Apropriação de juros	513,12
Saldo em 31.12.2022	3.492,26

9 Obrigações sociais e tributárias

	2022	2021
Férias e encargos	858.352,91	33.683,24
Salários a pagar	735.612,86	23.018,76
Impostos e contribuições trabalhistas a recolher	448.899,39	18.374,05
Impostos e contribuições s/ serviços de terceiros	250.183,36	12.149,32
Impostos e contribuições s/ serviços prestados	10.815,00	8.200,15
	2.303.863,52	95.425,52

Os saldos de obrigações sociais e tributos tiveram acréscimos no exercício de 2022 em função do início das atividades CEUs, pela contratação de novos colaboradores e prestadores de serviços.

10 Recursos de projetos a realizar

	2022	2021
Termo de gestão CEUs (a)	12.973.756,20	-
PRONAC 221351(b)	9.541.558,21	-
PRONAC 193903 (c)	8.383.755,22	9.351.215,62
Termo de fomento SME (g)	1.177.987,75	863.963,46
PROMAC (d)	903.159,53	-
PRONAC 221892 (e)	501.106,95	-
PROAC direto ICMS (f)	243.907,43	250.000,00
PROAC ICMS Lei 12.268/2006 (h)	93.025,23	315.075,71
	33.818.256,52	10.780.254,79

- a) Corresponde à valores recebidos dos Termos de Colaboração firmados com a Prefeitura de São Paulo, através da Secretaria Municipal de Educação-SME, para gestão dos equipamentos CEUs Bloco Noroeste, Bloco Leste, Bloco Nordeste e Bloco Centro Leste.
- b) Corresponde à valores recebidos a título de patrocínio do projeto PRONAC 221351 – Plano Anual de Atividades do Instituto Baccarelli 2023, aprovado pela Secretaria Especial da Cultura, acrescidos dos rendimentos financeiros.
- c) 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.

Sociedade de Concertos de São Paulo (Instituto Baccarelli)

Notas explicativas as demonstrações contábeis exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 (Em reais)

- d) Corresponde à valores recebidos do PROMAC referente projeto “Plano Anual de Atividades do Instituto Baccarelli 2021/2022”, acrescidos dos rendimentos financeiros e deduzidos dos valores já aplicados.
- e) Corresponde à valores recebidos a título de patrocínio do projeto PRONAC 221892 –Construção do Teatro Instituto Baccarelli, aprovado pela Secretaria Especial da Cultura, acrescidos dos rendimentos financeiros.
- f) Corresponde à valores captados o projeto “II 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.
- g) 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.
- h) 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 e despesas em rubricas próprias de cada projeto.

11 Provisão para riscos

Em 31 de dezembro, a Administração reconheceu com base nos pareceres emitidos pelos assessores legais, montante considerado suficiente para cobrir perdas em relação aos riscos reclamações judiciais em curso expedidas contra o Instituto. Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, não haviam processos com expectativa de perda possível e que devesse ser 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.

Movimentação das contingências:

	Trabalhistas
Saldo em 31 de dezembro de 2020	-
Movimentação	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	-
Adições	2.096
Saldo em 31 de dezembro de 2022	2.096

Sociedade de Concertos de São Paulo (Instituto Baccarelli)

Notas explicativas as demonstrações contábeis exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 (Em reais)

12 Patrimônio líquido

(a) Patrimônio social

Acumula valores de *superávits (déficits)* apurados anualmente desde a data de sua constituição 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.

(d) Ajustes de exercícios anteriores

Durante o exercício de 2022 a Administração da identificou correções a serem efetuadas referente a rendimentos de aplicações financeiras do projeto PRONAC, que foram reconhecidos como receitas financeiras em 2021.

Os reflexos nas demonstrações correspondentes a 2021 foram:

	Valores ajustados em 31/12/2021	Ajustes	Original apresentado em 31/12/2021
Passivo			
Recursos de projetos a realizar	10.780.254,79	124.078,75	10.656.176,04
Resultado do período	<u>(33.242,30)</u>	<u>(124.078,75)</u>	<u>90.836,45</u>
Total do passivo	<u>16.146.631,97</u>	<u>-</u>	<u>16.146.631,97</u>
	Valores ajustados em 31/12/2021	Ajustes	Original apresentado em 31/12/2021
Demonstração do resultado			
Receitas financeiras	<u>99.142,58</u>	<u>(124.078,75)</u>	<u>223.221,33</u>
Superávit (Déficit) do exercício	<u>(33.242,30)</u>	<u>(124.078,75)</u>	<u>90.836,45</u>

Sociedade de Concertos de São Paulo (Instituto Baccarelli)

Notas explicativas as demonstrações contábeis exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 (Em reais)

13 Receitas (despesas) das atividades CEUS

As atividades dos equipamentos CEUS tiverem início no exercício de 2022 e as receitas e despesas de cada contrato, podem ser assim demonstradas:

	Bloco Noroeste	Bloco Norte- Nordeste	Bloco Leste	Bloco Centro Leste	Total
Receitas das atividades					
Receitas apropriadas ao projeto	9.540.598,66	5.700.123,52	12.159.807,46	8.849.269,11	36.249.798,75
Receitas diferidas	15.439,03	11.489,57	22.947,31	13.305,04	63.180,95
Receitas financeiras	59.820,27	40.349,57	80.725,26	60.604,74	241.499,84
Total das receitas	9.615.857,96	5.751.962,66	12.263.480,03	8.923.178,89	36.554.479,54
Despesas com pessoal					
Salários	1.325.914,94	729.689,83	1.840.218,10	1.355.010,64	5.250.833,51
Encargos sobre salários	453.427,23	249.423,61	628.586,57	463.744,34	1.795.181,75
Férias e 13º salário	371.765,31	192.155,68	473.295,57	390.720,03	1.427.936,59
Benefícios	606.079,02	383.213,96	855.369,58	646.706,17	2.491.368,73
Estagiários	68.263,34	57.243,34	91.886,68	79.836,69	297.230,05
Outras despesas com o pessoal	177.958,76	123.687,30	227.909,38	172.177,72	701.733,16
Total das despesas com pessoal	3.003.408,60	1.735.413,72	4.117.265,88	3.108.195,59	11.964.283,79
Despesas administrativas					
Água e energia elétrica	1.309.920,55	786.474,24	1.700.195,55	1.422.974,26	5.219.564,60
Materiais de consumo	599.822,63	502.192,90	853.996,48	575.559,93	2.531.571,94
Prestação de serviços PJ	4.612.487,62	2.689.111,08	5.510.214,89	3.748.225,83	16.560.039,42
Depreciação	15.439,03	11.489,54	22.947,31	13.305,04	63.180,92
Outras despesas administrativas	74.779,53	27.281,15	58.859,92	54.918,24	215.838,84
Total das despesas administrativas	6.612.449,36	4.016.548,91	8.146.214,15	5.814.983,30	24.590.195,72
Total das despesas	9.615.857,96	5.751.962,63	12.263.480,03	8.923.178,89	36.554.479,51

14 Receitas (custos) de projetos incentivados

	2022	2021
Receitas das atividades		
PRONAC 193903	7.038.023,69	4.440.041,58
PROAC	274.811,26	60.065,48
PROMAC	198,00	-
Recurso Edital 2021	-	100.000,00
	7.313.032,95	4.600.107,06
Custos das atividades		
PRONAC 193903 –Plano Bianual 2020/2021		
Bolsa Incentivo – Geração de Renda	(2.041.683,28)	(837.915,78)
Prestadores de serviços	(3.865.967,41)	(2.841.326,33)
Despesas com pessoal	(538.679,99)	(484.820,94)
Demais despesas	(591.693,01)	(275.978,53)
	(7.038.023,69)	(4.440.041,58)

Sociedade de Concertos de São Paulo (Instituto Baccarelli)

Notas explicativas as demonstrações contábeis exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 (Em reais)

PROAC		
Despesas com pessoal	(7.313,92)	(4.752,62)
Prestadores de serviços	(80.483,34)	(11.466,66)
Bolsa Incentivo – Geração de Renda	(186.750,00)	(43.846,20)
Outras despesas	(264,00)	-
	<u>(274.811,26)</u>	<u>(60.065,48)</u>
PROMAC		
Despesas bancárias	(198,00)	-
Recurso Edital Contrato nº 1010/2020 - finalizado		
Bolsa Incentivo – Geração de Renda	-	(100.000,00)
	<u>(7.313.032,95)</u>	<u>(4.600.107,06)</u>

A receita de projetos incentivados é reconhecida quando da sua realização. Os valores ainda não realizados encontram-se registrados no passivo. A descrição dos projetos está sendo apresentada na Nota 11.

15 Receitas de doações e patrocínios

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Doações e patrocínios de pessoas jurídicas	1.880.576,10	859.493,78
Doações de pessoas físicas e cooperadores diversos	338.081,66	338.243,82
Doações do exterior	149.555,45	-
Doações em produtos/mercadorias	-	16.091,90
	<u>2.368.213,21</u>	<u>1.213.829,50</u>

O Instituto recebe doações de pessoas jurídicas e físicas que apoiam de forma voluntária os trabalhos desenvolvidos pelo Instituto e são reconhecidas no momento em que ocorre a transferência de propriedades dos bens.

16 Receita líquida de prestação de serviços

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Apresentações	1.148.063,04	474.338,39
PMSP/SME – Projeto Ensino de Música (i)	-	267.713,51
(-) Impostos	(31.797,83)	(22.261,57)
	<u>1.116.265,21</u>	<u>719.790,33</u>

- (i) 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. O contrato foi encerrado em 2021.

17 Receitas (custos) de convênios e parcerias públicas

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receitas das atividades		
Termo de Fomento nº 01/SME/2021 (i)	1.114.894,63	561.636,54

Sociedade de Concertos de São Paulo (Instituto Baccarelli)

Notas explicativas as demonstrações contábeis exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 (Em reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Despesas das atividades		
Despesas com pessoal	(116.548,38)	(47.905,52)
Despesas pedagógicas	(511.662,41)	(343.367,73)
Despesas de infraestrutura	(323.093,84)	(118.838,29)
Despesas administrativas	(163.590,00)	(36.000,00)
Bolsa Incentivo – Geração de Renda	-	(15.525,00)
	<u>(1.114.894,63)</u>	<u>(561.636,54)</u>

- (i) Termo de Fomento nº 01/SME/2021 Processo Eletrônico Nº 6016.2021/0062413-0, aditado pelo Termo nº 112/SME/2022 de 24 de junho de 2022, 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, prorrogada por mais por 12 (doze) meses, 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.

18 Receitas (despesas) com serviços voluntários

Conforme determinado pela ITG 2002 (R1), para efeito de cumprimento à resolução aplicável a entidades sem finalidade de lucros, o Instituto identificou e mensurou os trabalhos voluntários por ele recebidos durante o exercício de 2022.

O valor do trabalho voluntário foi reconhecido com base em valores de mercado correspondentes a cada um dos serviços recebidos. Nenhum dos valores teve o desembolso de caixa correspondente, tendo sido reconhecido, como receita e despesa (em rubricas próprias), sem efeito no resultado do exercício.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Serviços voluntários–Conselho administrativo e fiscal	<u>10.472,76</u>	<u>-</u>

19 Despesas com pessoal

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salários	(1.307.864,12)	(380.231,78)
Férias, 13º salário e encargos	(355.819,12)	(108.723,77)
Encargos sociais sobre folha de pagamento	(449.334,59)	(139.279,65)
Benefícios	(14.974,53)	(93.948,00)
Outras despesas com pessoal	(101.760,48)	(20.179,85)
(-) Rateio de despesas com pessoal nos projetos	1.051.665,80	537.479,08
	<u>(1.178.087,04)</u>	<u>(204.883,97)</u>

Sociedade de Concertos de São Paulo (Instituto Baccarelli)

Notas explicativas as demonstrações contábeis exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 (Em reais)

20 Despesas administrativas

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Prestadores de serviços – Pessoa jurídica	(975.172,10)	(1.048.270,42)
Depreciação	(212.151,87)	(262.018,69)
Material de consumo	(75.485,36)	(49.232,81)
Veículos	(26.714,69)	(17.281,95)
Viagens	(12.922,31)	(20.961,35)
Concessionárias de serviços públicos	(4.307,46)	(7.026,13)
Seguros	-	(3.342,35)
Outras	(121.295,73)	(166.064,50)
	<u>(1.428.049,52)</u>	<u>(1.574.198,20)</u>

21 Resultado financeiro

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receita financeira		
Rendimentos de aplicações financeiras	189.095,29	98.792,28
Descontos obtidos	2.432,84	350,30
	<u>191.528,13</u>	<u>99.142,58</u>
Despesa financeira		
Juros passivos	(606,46)	(35.890,62)
Despesas bancárias	(9.305,84)	(9.048,94)
Demais despesas financeiras	(3.483,44)	(1.184,55)
	<u>(13.395,74)</u>	<u>(46.124,11)</u>
	<u><u>178.132,39</u></u>	<u><u>53.018,47</u></u>

22 Aspectos tributários

- (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.

Sociedade de Concertos de São Paulo (Instituto Baccarelli)

**Notas explicativas as demonstrações contábeis
exercícios findos em 31 de dezembro de 2022
(Em reais)**

23 Cobertura de seguros (não auditados)

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.

* * *

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

Flavia Roberta Mendes
Contadora CRC 1SP221432/O-7
Monello Contadores
CRC 2SP014827/O-0