Docusign Envelope ID: D6B02CAB-2C37-4878-A047-B998F29624F4

INSTITUTO Baccarelli

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

SOCIEDADE DE CONCERTOS DE SÃO PAULO (INSTITUTO BACCARELLI)

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE

Docusign Envelope ID: D6B02CAB-2C37-4878-A047-B998F29624F4

INSTITUTO Baccarelli

Conteúdo

Relatório do auditor independente 3
Balanço patrimonial 5
Demonstração dos resultados 7
Demonstração dos resultados abrangentes 8
Demonstração das mutações do patrimônio líquido 9
Demonstração dos fluxos de caixa 10
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
1 Objetivos sociais 11
2 Base de preparação e elaboração 15
3 Resumo das políticas contábeis materiais 17
4 Caixa e equivalentes de caixa 19
5 Contas a receber 20
6 Adiantamento 20
7 Despesas antecipadas 20
8 Imobilizado 21
9 Contas e títulos a pagar 24
10 Obrigações sociais e tributárias 24
11 Recursos de projetos a realizar 24
12 Provisão para contingências 29
13 Patrimônio líquido 29
14 Receitas (despesas) das atividades CEUS 30
15 Receitas (custos) de projetos incentivados 31
16 Receitas (custos) de convênios e parcerias públicas 33
17 Receitas de doações e patrocínios 33
18 Receita líquida de prestação de serviços 34
19 Outras receitas 34
20 Receitas (despesas) com serviços voluntários 34
21 Despesas com pessoal 34
22 Despesas administrativas 35
23 Resultado financeiro 35
24 Aspectos tributários 35
25 Cobertura de seguros (não auditados) 36
26 Eventos subsequentes 36

Docusign Envelope ID: D6B02CAB-2C37-4878-A047-B998F29624F4

Mazars Auditores Independentes
Av. Trindade, 254 - Salas 1314 e 1315 - Office Bethaville - Bethaville
CEP 06404-326
Barueri (SP) | Brasil
Tel.: (11) 3090-7085
www.forvismazars.com.br

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Aos Administradores dos
Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli
São Paulo – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli ("Instituto Baccarelli" ou "Instituto"), que compreendem os balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações dos superávits, dos resultados abrangentes, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as práticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis 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 2023, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e de acordo com a Interpretação Técnica ITG 2002 (R1) – "Entidades sem Finalidade de Lucros".

Base para opinião

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 contábeis". 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.

Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração do Instituto é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e de acordo com a Interpretação Técnica ITG 2002 (R1) – "Entidades sem Finalidade de Lucros", e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade 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 contábeis, 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 contábeis.

Docusign Envelope ID: D6B02CAB-2C37-4878-A047-B998F29624F4

Mazars Auditores Independentes
Av. Trindade, 254 - Salas 1314 e 1315 - Office Bethaville - Bethaville
CEP 06404-326
Barueri (SP) | Brasil
Tel.: (11) 3090-7085
www.forvismazars.com.br

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do Instituto.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível 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, 30 de julho de 2024

Mazars Auditores Independentes – Sociedade Simples Ltda.
CRC 2SP023701/O-8

DocuSigned by:
Cristiane Daruj Torres Mariuccio
D32B53C350B7476...

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

Docusign Envelope ID: D6B02CAB-2C37-4878-A047-B998F29624F4

INSTITUTO Baccarelli

Sociedade de Concertos de São Paulo
Balanço patrimonial em 31 de dezembro
(Em reais)

Ativo	Nota	2023	2022
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa – recursos livres	4	3.973.084,94	4.213.397,55
Caixa e equivalentes de caixa – recursos com restrição	4	51.217.061,96	35.742.998,28
Contas a receber	5	717.375,82	1.298.875,24
Adiantamentos	6	312.998,69	26.302,20
Despesas antecipadas	7	480.888,01	356.221,73
Total do ativo circulante		**56.701.409,42**	**41.637.795,00**
Não circulante			
Depósitos para recursos judiciais		5.000,00	-
Imobilizado	8	2.571.604,59	2.485.081,81
Imobilizado de projetos	8.1	3.305.750,68	541.710,92
Intangível		2.208,00	2.208,00
Total do ativo não circulante		**5.884.563,27**	**3.029.000,73**
Total do ativo		**62.585.972,69**	**44.666.795,73**

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis

Estrada das Lágrimas, 2317
Heliópolis - CEP: 04232-000
São Paulo - SP - Brasil
institutobaccarelli.org.br

Docusign Envelope ID: D6B02CAB-2C37-4878-A047-B998F29624F4

INSTITUTO Baccarelli

Sociedade de Concertos de São Paulo
Balanço patrimonial em 31 de dezembro
(Em reais)

Passivo	Nota	2023	2022
Circulante			
Contas e títulos a pagar	9	3.850.522,76	1.718.678,88
Empréstimos		-	3.492,26
Obrigações sociais e tributos	10	4.036.809,80	2.303.863,52
Recursos de projetos a realizar	11	44.792.284,83	33.818.256,52
Imobilizado de terceiros	8	3.305.750,68	541.710,92
Outros passivos		50.000,00	1.379,34
Total do passivo circulante		**56.035.368,07**	**38.387.381,44**
Não circulante			
Provisão para contingências	12	8.388,34	2.096,47
Total do passivo não circulante		**8.388,34**	**2.096,47**
Patrimônio líquido	13		
Patrimônio social		5.875.209,63	4.497.947,50
Ajuste de avaliação patrimonial		402.108,19	607.264,41
Superávit do período		264.898,46	1.172.105,91
Total do patrimônio líquido		**6.542.216,28**	**6.277.317,82**
Total do passivo e patrimônio líquido		**62.585.972,69**	**44.666.795,73**

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis

Estrada das Lágrimas, 2317
Heliópolis - CEP: 04232-000
São Paulo - SP - Brasil
institutobaccarelli.org.br

Docusign Envelope ID: D6B02CAB-2C37-4878-A047-B998F29624F4

INSTITUTO Baccarelli

Sociedade de Concertos de São Paulo
Demonstração dos resultados
Exercícios findos em 31 de dezembro
(Em reais)

	Nota	2023	2022
Atividades Assistenciais de Cultura e Arte			
Receitas das atividades			
Receitas de parcerias CEUS - PMSP - SME	14	66.073.050,89	36.554.479,51
Receitas de projetos incentivados	15	10.177.507,64	7.313.032,95
Receitas de convênios e parcerias públicas	16	2.548.063,07	1.114.894,63
Receitas de doações e patrocínios	17	1.899.278,47	2.368.213,21
Receita líquida de prestação de serviços	18	1.680.600,57	1.116.265,21
Outras receitas	19	155.708,27	115.631,66
Receitas obtidas com serviços voluntários	20	-	10.472,76
Total de receitas		**82.534.208,91**	**48.592.989,93**
Custos e despesas das atividades			
Com projetos - parcerias			
Custos com projetos CEUS	14	(66.073.050,89)	(36.554.479,51)
Custos com projetos incentivados	15	(9.963.671,99)	(7.313.032,95)
Custos com parcerias públicas	16	(2.548.063,07)	(1.114.894,63)
Com despesas institucionais			
Despesas com pessoal	21	(2.168.723,93)	(1.178.087,04)
Despesas administrativas	22	(1.743.201,33)	(1.428.049,52)
Despesas com serviços voluntários	20	-	(10.472,76)
Total de custos e despesas		**(82.496.711,21)**	**(47.599.016,41)**
Resultado financeiro	23		
Receitas financeiras		303.160,79	191.528,13
Despesas financeiras e tributárias		(75.760,03)	(13.395,74)
		227.400,76	**178.132,39**
Superávit do período		**264.898,46**	**1.172.105,91**

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

Estrada das Lágrimas, 2317
Heliópolis - CEP: 04232-000
São Paulo - SP - Brasil
institutobaccarelli.org.br

Docusign Envelope ID: D6B02CAB-2C37-4878-A047-B998F29624F4

Sociedade de Concertos de São Paulo
Demonstração dos resultados abrangentes
Exercícios findos em 31 de dezembro
(Em reais)

	2023	2022
Superávit do exercício	**264.898,46**	**1.172.105,91**
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente do exercício	**264.898,46**	**1.172.105,91**

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

Estrada das Lágrimas, 2317
Heliópolis - CEP: 04232-000
São Paulo - SP - Brasil
institutobaccarelli.org.br

Docusign Envelope ID: D6B02CAB-2C37-4878-A047-B998F29624F4

INSTITUTO Baccarelli

Sociedade de Concertos de São Paulo
Demonstração das mutações do patrimônio líquido
(Em reais)

	Patrimônio social	Ajuste de avaliação patrimonial	Superávit do período	Total do patrimônio líquido
Saldo 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 período	-	-	1.172.105,91	**1.172.105,91**
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**4.497.947,50**	**607.264,41**	**1.172.105,91**	**6.277.317,82**
Incorporação à conta patrimônio social	1.172.105,91	-	(1.172.105,91)	**-**
Consumo de ajuste de avaliação patrimonial	159.074,58	(159.074,58)	-	**-**
Consumo de ajuste de avaliação patrimonial - pela baixa de bens	46.081,64	(46.081,64)	-	**-**
Superávit do período	-	-	264.898,46	**264.898,46**
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**5.875.209,63**	**402.108,19**	**264.898,46**	**6.542.216,28**

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

Estrada das Lágrimas, 2317
Heliópolis - CEP: 04232-000
São Paulo - SP - Brasil
institutobaccarelli.org.br

Docusign Envelope ID: D6B02CAB-2C37-4878-A047-B998F29624F4

INSTITUTO Baccarelli

Sociedade de Concertos de São Paulo
Notas explicativas as demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023
(Em reais)

	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit do período	**264.898,46**	**1.172.105,91**
Ajustes por:		
Depreciação e amortização	776.753,63	275.332,79
Provisão para contingências	6.291,87	2.096,47
Baixa de imobilizado	52.318,73	-
Resultado líquido ajustado	**1.100.262,69**	**1.449.535,17**
(Aumento) redução nos ativos		
Em contas a receber	581.499,42	(376.155,24)
Em adiantamentos	(286.696,49)	(5.868,91)
Em despesas antecipadas	(124.666,28)	(351.453,02)
Em depósitos judiciais	(5.000,00)	-
Aumento (redução) nos passivos		
Em contas e títulos a pagar	2.131.843,88	1.563.996,79
Em obrigações sociais e tributos	1.732.946,28	2.208.438,00
Em recursos de projetos a realizar	10.974.028,31	23.038.001,73
Em imobilizado de terceiros	2.764.039,76	541.710,92
Em outros passivos	48.620,66	1.379,34
	17.816.615,54	26.620.049,61
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	**18.916.878,23**	**28.069.584,78**
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de ativos imobilizado e intangível	(3.679.634,90)	(624.555,64)
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos	**(3.679.634,90)**	**(624.555,64)**
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Pagamento de empréstimos	(3.492,26)	(7.565,40)
Caixa líquido usado nas atividades de financiamentos	**(3.492,26)**	**(7.565,40)**
Variação do caixa e equivalentes de caixa	**15.233.751,07**	**27.437.463,74**
Demonstração do aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa		
No fim do exercício	55.190.146,90	39.956.395,83
No início do exercício	39.956.395,83	12.518.932,09
Variação do caixa e equivalentes de caixa	**15.233.751,07**	**27.437.463,74**

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

Estrada das Lágrimas, 2317
Heliópolis - CEP: 04232-000
São Paulo - SP - Brasil
institutobaccarelli.org.br

Docusign Envelope ID: D6B02CAB-2C37-4878-A047-B998F29624F4

INSTITUTO Baccarelli

Sociedade de Concertos de São Paulo
Notas explicativas as demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023
(Em reais)

1 Objetivos sociais

Sociedade de Concertos de São Paulo, também designada "**Instituto Baccarelli" –** (ou ainda, **"IB"**), C.N.P.J. 55.446.132/0001-33, 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 missão proporcionar ensino de excelência a jovens em situação de vulnerabilidade combinando três eixos de grande importância: cultural, educacional e social, proporcionando desenvolvimento pessoal, intelectual e oportunidades de profissionalização na música.

Nos termos do seu estatuto social, o Instituto Baccarelli tem por objetivos:

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 sócio educativas 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 pela Associação 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 da Associação;

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 da Associação;

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.

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;

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 fevereiro de 2027 – Resolução 148/CMDCA-SP/2022, para execução de Programas de Apoio Socioeducativo em Meio Aberto. Também possui Certificado de

Estrada das Lágrimas, 2317
Heliópolis - CEP: 04232-000
São Paulo - SP - Brasil
institutobaccarelli.org.br

Docusign Envelope ID: D6B02CAB-2C37-4878-A047-B998F29624F4

Regularidade Cadastral de Entidades -CRCE sob o nº 0354/2017, credenciando a entidade no Sistema Integrado de Convênios do Estado de São Paulo.

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 beneficamente 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.

Estrada das Lágrimas, 2317
Heliópolis - CEP: 04232-000
São Paulo - SP - Brasil
institutobaccarelli.org.br

Docusign Envelope ID: D6B02CAB-2C37-4878-A047-B998F29624F4

- **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 2 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.

- **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 e Infantojuvenil, a Orquestra Juvenil Heliópolis, além do grupo principal, a Orquestra Sinfônica Heliópolis, regida pelo grande maestro Isaac Karabtchevsky, que é também o diretor artístico da Instituição.

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 experiencia como profissionais de orquestras, como para outras carreiras.

- **Concertos**

Temporada de Concertos em importantes teatros da cidade de São Paulo realizada em 2023 no Teatro B32, MASP, SESC e Clube Hebraica, além de unidades dos CEUs.

- Programação oficial com 24 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

Estrada das Lágrimas, 2317
Heliópolis - CEP: 04232-000
São Paulo - SP - Brasil
institutobaccarelli.org.br

Docusign Envelope ID: D6B02CAB-2C37-4878-A047-B998F29624F4

Atendimentos (não auditado):

Em 2023, **1.450** alunos (1.192 em 2022) foram atendidos na instituição. Incluindo aulas de musicalização, canto coral, ensino coletivo de instrumentos e orquestras.

Número de atendimentos Programa de Ensino Musical	**2023 Quant. de atendimentos**	**2022 Quant. de atendimentos**
Musicalização infantil	449	323
Canto coral	765	620
Canto individual	7	7
Ensino coletivo de instrumentos	331	264
Aulas individuais de instrumentos	205	147
Teoria musical	163	29
Música de Câmera	56	8
Prática Orquestral	196	102
Aula de Dança	254	-
Total	**2.426**	**1.500**
Total de beneficiários (i)	**1.450**	**1.192**

(i) 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.

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.

CEUs

Com mais de 27 anos de atividade, em 2023 o Instituto Baccarelli completou 1 ano à frente dos 12 novos CEUs da cidade de São Paulo, fato que marca uma nova fase na história da instituição.

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 experiencia 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 1.400 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.

Estrada das Lágrimas, 2317
Heliópolis - CEP: 04232-000
São Paulo - SP - Brasil
institutobaccarelli.org.br

Docusign Envelope ID: D6B02CAB-2C37-4878-A047-B998F29624F4

Os 12 novos Centros Educacionais Unificados (CEUs) se dividem em quatro blocos, em quatro diferentes regiões da cidade, assim dispostos:

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

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.

Em 2023 foram realizados aditivos aos contratos dos CEUs do Bloco Noroeste, Norte Nordeste e Centro Leste, com a inclusão de cláusula referente a implantação do Programa Bebeteca, em algumas unidades dos CEUs, sendo acrescido R$ 960.000,00 aos contratos.

No exercício de 2023 o Instituto recebeu R$ 66.445.894,85 (R$ 49.057.691,39 em 2022). Para efeito de apuração de resultado foram apropriados R$ 66.073.050,89 (R$ 36.554.479,51 em 2022).

A execução do contrato será submetida à prestação periódica de contas à SME, onde será analisado e avaliado o cumprimento do objeto da parceria, o alcance das metas e dos resultados previstos.

2 Base de preparação e elaboração

a. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade, consubstanciadas nas disposições aplicáveis às instituições sem fins lucrativos, ITG 2002 (R1) – Entidade Sem finalidade de Lucros, expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), que visa orientar o atendimento às exigências legais sobre procedimentos contábeis a serem cumpridos pelas pessoas jurídicas de direito privado sem finalidade de lucros.

Estrada das Lágrimas, 2317
Heliópolis - CEP: 04232-000
São Paulo - SP - Brasil
institutobaccarelli.org.br

Docusign Envelope ID: D6B02CAB-2C37-4878-A047-B998F29624F4

A Administração declara que todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão.

A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pela Administração no dia 29 de julho de 2024.

b. Base de mensuração

As demonstrações contábeis 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.

c. 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.

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 2023 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 contingências:** 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 contábeis, por valores considerados suficientes por estes para prováveis desembolsos futuros.

Estrada das Lágrimas, 2317
Heliópolis - CEP: 04232-000
São Paulo - SP - Brasil
institutobaccarelli.org.br

Docusign Envelope ID: D6B02CAB-2C37-4878-A047-B998F29624F4

3 Resumo das políticas contábeis materiais

As práticas contábeis materiais, 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, 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 2023 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.

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 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.

Estrada das Lágrimas, 2317
Heliópolis - CEP: 04232-000
São Paulo - SP - Brasil
institutobaccarelli.org.br

Docusign Envelope ID: D6B02CAB-2C37-4878-A047-B998F29624F4

A depreciação é calculada pelo método linear, utilizando taxas de estimativas de vida útil:

	Anos
Instalações	10
Máquinas e equipamentos	10
Móveis e utensílios	10
Veículos	5
Equipamentos de informática	5

Em setembro de 2023 foi realizado novo inventário físico, por empresa especializada. Os efeitos de sobras contábeis podem ser verificados na nota 8.

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.

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.

Estrada das Lágrimas, 2317
Heliópolis - CEP: 04232-000
São Paulo - SP - Brasil
institutobaccarelli.org.br

Docusign Envelope ID: D6B02CAB-2C37-4878-A047-B998F29624F4

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:

o. Novas normas contábeis

Não existem normas e interpretações emitidas e ainda não adotadas que possam ter impacto significativo no resultado ou no patrimônio social do Instituto.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	2023	2022
Recursos sem restrição – de livre movimentação		
Caixa	2.928,00	86,90
Bancos conta movimento	2,00	2,00
Aplicações financeiras (i)	3.970.154,94	4.213.308,65
	3.973.084,94	**4.213.397,55**
Recursos com restrição		
Bancos conta movimento - Termo de Fomento	96.000,00	120.667,75
Bancos conta movimento - Leis de Incentivo Fiscal	499.833,06	0,06
Aplicações financeiras - Leis de Incentivo Fiscal	32.547.859,32	18.763.353,01
Aplicações financeiras - CEUS	18.033.711,71	15.955.817,93
Aplicações financeiras - Outras parcerias	39.657,87	903.159,53
	51.217.061,96	**35.742.998,28**

Recursos com restrições são provenientes dos contratos CEUs, Projetos Incentivados e Termos de Fomento. Os valores são depositados em conta corrente de instituição financeira pública, determinada pela administração pública, aberta especificamente para utilização na parceria. Enquanto não utilizados, os recursos permanecem aplicados em caderneta de poupança ou em fundo de investimento de perfil

Estrada das Lágrimas, 2317
Heliópolis - CEP: 04232-000
São Paulo - SP - Brasil
institutobaccarelli.org.br

Docusign Envelope ID: D6B02CAB-2C37-4878-A047-B998F29624F4

conservador.

(i) 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 e podem ser assim demonstradas:

5 Contas a receber

	2023	2022
Prestação de serviços	284.200,00	-
Termo de Fomento SME	237.600,00	1.057.320,00
Reembolsos de projetos (ii)	194.470,82	211.555,24
Contas a receber de terceiros	1.105,00	30.000,00
	717.375,82	**1.298.875,24**

(ii) Valores a receber dos projetos CEUs, PRONAC, PROAC, FUMCAD e SME, em decorrência de pagamentos realizados com recursos próprios do Instituto.

6 Adiantamentos

	2023	2022
Fornecedores	196.068,48	9.846,50
Férias de colaboradores	71.339,71	16.098,71
Outros adiantamentos	45.590,50	356,99
	312.998,69	**26.302,20**

7 Despesas antecipadas

	2023	2022
Benefícios de colaboradores	476.322,86	351.905,65
Prêmios de seguros	4.565,15	4.316,08
	480.888,01	**356.221,73**

Estrada das Lágrimas, 2317
Heliópolis - CEP: 04232-000
São Paulo - SP - Brasil
institutobaccarelli.org.br

Docusign Envelope ID: D6B02CAB-2C37-4878-A047-B998F29624F4

8 Imobilizado

Movimentação do imobilizado	2022 Custo	Aquisições	Baixas	2023 Custo
Instalações	4.877,87	-	-	4.877,87
Máquinas e equipamentos - bens reavaliados	129.221,00	-	(6.566,00)	122.655,00
Máquinas e equipamentos	22.525,21	78.452,85	(2.466,64)	98.511,42
Aparelhos telefônicos	4.843,52	-	-	4.843,52
Móveis e utensílios - bens reavaliados	323.037,00	-	(21.638,00)	301.399,00
Móveis e utensílios	23.225,76	75.415,54	(2.080,00)	96.561,30
Instrumentos musicais - cordas - bens reavaliados	924.530,00	-	(85.064,00)	839.466,00
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	-	(3.482,99)	133.126,50
Equipamentos de informática - bens reavaliados	145.448,00	-	(13.720,00)	131.728,00
Equipamentos de informática	75.605,56	147.659,83	(5.815,33)	217.450,06
Veículos	477.581,00	-	-	477.581,00
Copa e cozinha	-	66.436,70	(745,35)	65.691,35
Total	**4.642.830,72**	**367.964,92**	**(141.578,31)**	**4.869.217,33**

Movimentação da depreciação	2022	Depreciação	Baixas	2023
Instalações	(4.877,87)	-	-	(4.877,87)
Máquinas e equipamentos	(95.728,59)	(18.337,71)	7.819,66	(106.246,64)
Aparelhos telefônicos	(4.843,52)	-	-	(4.843,52)
Móveis e utensílios	(282.234,23)	(23.028,08)	19.852,28	(285.410,03)
Instrumentos musicais	(1.116.349,09)	(151.912,91)	45.198,68	(1.223.063,32)
Equipamentos de Informática	(176.134,61)	(30.503,23)	16.348,13	(190.289,71)
Veículos	(477.581,00)	-	-	(477.581,00)
Copa e cozinha	-	(5.341,48)	40,83	(5.300,65)
Total	**(2.157.748,91)**	**(229.123,41)**	**89.259,58**	**(2.297.612,74)**

Resumo do ativo imobilizado	**Custo**	**Depreciação**	**Líquido**
Saldo em 31 de dezembro de 2022	4.642.830,72	(2.157.748,91)	**2.485.081,81**
Saldo em 31 de dezembro de 2023	4.869.217,33	(2.297.612,74)	**2.571.604,59**

Estrada das Lágrimas, 2317
Heliópolis - CEP: 04232-000
São Paulo - SP - Brasil
institutobaccarelli.org.br

Docusign Envelope ID: D6B02CAB-2C37-4878-A047-B998F29624F4

	2021		2022
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	**2021**	**Depreciação**	**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

Em setembro de 2023 o Instituto realizou o levantamento patrimonial de seus bens, por empresa especializada e efetuou as baixas dos ativos reavaliados em contrapartida da rubrica de ajuste de avaliação patrimonial registrada no patrimônio líquido. Adicionalmente, o Instituto implementará as taxas de depreciação de acordo com a vida útil estabelecidas no laudo de avaliação, a partir de 2024, aplicando-as de maneira prospectiva.

Estrada das Lágrimas, 2317
Heliópolis - CEP: 04232-000
São Paulo - SP - Brasil
institutobaccarelli.org.br

Docusign Envelope ID: D6B02CAB-2C37-4878-A047-B998F29624F4

8.1 Imobilizado de projetos

O ativo imobilizado de projetos são bens adquiridos com recursos de parcerias, registrados em contrapartida ao passivo circulante. As taxas de depreciação são aplicadas com o objetivo de garantir que cada ativo seja completamente depreciado até o final do período de vigência do respectivo contrato.

	2022		2023
Movimentação do imobilizado	**Custo**	**Aquisições**	**Custo**
Instalações	-	1.265.834,68	1.265.834,68
Máquinas e equipamentos	16.956,00	173.719,02	190.675,02
Móveis e utensílios	533.135,60	461.556,21	994.691,81
Equipamentos de Informática	54.800,24	1.410.560,07	1.465.360,31
Total	**604.891,84**	**3.311.669,98**	**3.916.561,82**

Movimentação da depreciação	**2022**	**Depreciação**	**2023**
Instalações	-	(49.674,84)	(49.674,84)
Máquinas e equipamentos	(2.260,80)	(12.380,64)	(14.641,44)
Móveis e utensílios	(53.056,60)	(138.880,16)	(191.936,76)
Equipamentos de Informática	(7.863,52)	(346.694,58)	(354.558,10)
Total	**(63.180,92)**	**(547.630,22)**	**(610.811,14)**

Resumo do ativo imobilizado	**Custo**	**Depreciação**	**Líquido**
Saldo em 31 de dezembro de 2022	604.891,84	(63.180,92)	541.710,92
Saldo em 31 de dezembro de 2023	3.916.561,82	(610.811,14)	3.305.750,68

	2021		2022
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**

Movimentação da depreciação	**2021**	**Depreciação**	**2022**
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)**

Estrada das Lágrimas, 2317
Heliópolis - CEP: 04232-000
São Paulo - SP - Brasil
institutobaccarelli.org.br

Docusign Envelope ID: D6B02CAB-2C37-4878-A047-B998F29624F4

9 Contas e títulos a pagar

	2023	2022
Fornecedores de serviços (i)	3.373.765,10	1.228.386,83
Fornecedores de materiais	268.925,93	101.498,32
Reembolsos de Projetos (nota 6a)	194.470,82	211.555,24
Outras contas a pagar	13.360,91	177.238,49
	3.850.522,76	**1.718.678,88**

(i) Em 31 de dezembro de 2023 o saldo de fornecedores de serviços está composto em sua maioria por contas de concessionárias de serviços públicos e prestadores de serviços dos equipamentos CEUs.

10 Obrigações sociais e tributos

	2023	2022
Férias e encargos	1.689.937,08	858.352,91
Salários a pagar	1.086.245,33	735.612,86
Impostos e contribuições trabalhistas	713.168,98	448.899,39
Impostos e contribuições s/ serviços de terceiros	534.744,41	250.183,36
Impostos e contribuições s/ serviços prestados	12.714,00	10.815,00
	4.036.809,80	**2.303.863,52**

Os saldos de obrigações sociais e tributos tiveram acréscimos no exercício de 2023 em função das atividades CEUs.

11 Recursos de projetos a realizar

	2023	2022
Projetos incentivados		
PRONAC 221892 (a)	20.829.374,23	501.106,95
PRONAC 235587 (b)	5.727.143,39	-
PRONAC 221351(c)	5.145.409,67	9.541.558,21
PROMAC 2024 (d)	499.833,00	-
PROAC 31293 (e)	316.087,69	-
PROMAC (f)	10.857,31	903.159,53
PROAC DIRETO ICMS	340,61	243.907,43
PRONAC 193903 (g)	-	8.383.755,22
PROAC ICMS Lei 12.268/2006	-	93.025,23
	32.529.045,90	**19.666.512,57**
Termos de Colaboração (h)		
TC nº 05 - CEU Centro Leste	5.504.781,79	3.900.611,97
TC nº 06 - CEU Leste	3.165.358,53	3.923.536,89
TC nº 03 - CEU Noroeste	2.383.155,16	3.261.576,74
TC nº 04 - CEU Norte Nordeste	867.748,67	1.888.030,60
	11.921.044,15	**12.973.756,2**

Estrada das Lágrimas, 2317
Heliópolis - CEP: 04232-000
São Paulo - SP - Brasil
institutobaccarelli.org.br

Docusign Envelope ID: D6B02CAB-2C37-4878-A047-B998F29624F4

	2023	2022
Termos de Fomento		
FUMCAD (i)	183.523,76	-
TERMO DE FOMENTO – SMPED (j)	96.000,00	-
TERMO DE FOMENTO 16/2023 (k)	36.982,69	-
TERMO DE FOMENTO SME (l)	25.688,33	1.177.987,75
	342.194,78	**1.177.987,75**
	44.792.284,83	**33.818.256,52**

Correspondem a valores recebidos para execução de projetos, reconhecidos inicialmente como adiantamentos no passivo, e apropriados como receita quando da efetiva aplicação no projeto.

(a) PRONAC 221892 - Construção do Teatro Instituto Baccarelli, publicado no DOU de 08/12/2022 – o saldo está composto por valores recebidos a título de patrocínio, acrescidos dos rendimentos financeiros e deduzidos dos valores já aplicados.

(b) PRONAC 235587 – Plano Anual de Atividades 2024 – O projeto refere-se à manutenção das atividades do IB para o ano de 2024. Em 31 de dezembro de 2023, o saldo está composto por valores recebidos a título de patrocínio, acrescidos dos rendimentos financeiros (não houve utilização/consumo de recursos).

(c) PRONAC 221351 - O projeto refere-se manutenção das atividades do Instituto Baccarelli para o ano de 2023. O saldo está composto por valores recebidos a título de patrocínio, acrescidos dos rendimentos financeiros e deduzidos dos valores já aplicados.

(d) PROMAC – Plano Anual de Atividades 2024, publicado em 28/08/2023 - o saldo está composto por recebidos até a data desse balanço (não houve utilização/consumo de recursos).

(e) PROAC ICMS 31293 – Plano Anual 2022 – Termo de compromisso assinado 08/07/2022. Os recursos foram captados no exercício de 2023. O saldo está composto por valores recebidos a título de patrocínio, acrescidos dos rendimentos financeiros e deduzidos dos valores já aplicados.

(f) PROMAC - Plano Anual de Atividades do Instituto Baccarelli 2021/2022. O saldo está composto por valores recebidos a título de patrocínio, acrescidos dos rendimentos financeiros e deduzidos dos valores já aplicados.

(g) PRONAC 193903 (encerrado em 2023) – Plano Bianual de Atividades do Instituto Baccarelli 2020/2021. Prestação de contas final apresentada, aguardando análise na data de encerramento dessas demonstrações. O saldo remanescente do projeto, no montante de R$ 8.130.677,13 foi transferido para o PRONAC 221892, em junho de 2023, conforme autorização da pasta.

(h) Termos de Colaboração firmados em 27 de dezembro de 2021, 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. O saldo está composto por valores recebidos, acrescidos dos rendimentos financeiros e deduzidos dos valores já aplicados.

(i) FUMCAD -Termo de Fomento nº TFM/016/2023/SMDHC – Projeto “Transformação Social Através da Música”. O saldo está composto por valores recebidos, acrescidos dos rendimentos financeiros e deduzidos dos valores já aplicados.

Estrada das Lágrimas, 2317
Heliópolis - CEP: 04232-000
São Paulo - SP - Brasil
institutobaccarelli.org.br

Docusign Envelope ID: D6B02CAB-2C37-4878-A047-B998F29624F4

(j) Termo de Fomento nº 01/2023/SMPED assinado em 21/12/2023 com a PMSP através da Secretaria Municipal da Pessoa com Deficiência para execução do projeto Programa de Musicalização Transformadora, com vigência de 12 meses. o saldo está composto por recebidos até a data desse balanço (não houve utilização/consumo de recursos).

(k) Termo de Fomento nº 16/2023 assinado em 08/02/2023 com o Governo do Estado de São Paulo, por intermédio da Secretaria de Cultura e Economia Criativa, para realização da "Temporada de Concertos da Orquestra Sinfônica Heliópolis". O saldo está composto por valores recebidos, acrescidos dos rendimentos financeiros e deduzidos dos valores já aplicados.

(l) Termo de Fomento SME, aprovado pela Secretaria Municipal de Educação. O saldo está composto por valores recebidos, 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.

Estrada das Lágrimas, 2317
Heliópolis - CEP: 04232-000
São Paulo - SP - Brasil
institutobaccarelli.org.br

Docusign Envelope ID: D6B02CAB-2C37-4878-A047-B998F29624F4

(a) A movimentação dos recursos de projetos, pode ser assim demonstrada:

Descrição	2022 31.12.2022	(+) Adições por Recebimentos	(+) Adições por Rendimentos	(-) Utilização (consumo)	(+) Descontos obtidos	(-) Aquisição Imobilizado	(-) Transferencia entre contas	(-) Devolução de saldo	Saldo em 31.12.2023
Projetos incentivados									
PRONAC 221892	501.106,95	10.643.670,25	818.617,18	(264.697,28)	-	-	9.130.677,13	-	20.829.374,23
PRONAC 235587	-	5.716.088,97	11.054,42	-	-	-	-	-	5.727.143,39
PRONAC 221351	9.541.558,21	3.453.002,06	661.923,98	(7.513.258,61)	2.184,03	-	(1.000.000,00)	-	5.145.409,67
PROMAC 2024	-	500.000,00	-	(167,00)	-	-	-	-	499.833,00
PROAC 31293	-	815.721,57	26.638,51	(526.445,06)	172,67	-	-	-	316.087,69
PROMAC 2022	903.159,53	-	81.359,73	(973.661,95)	-	-	-	-	10.857,31
PROAC ICMS	243.907,43	-	18.226,47	(261.793,29)	-	-	-	-	340,61
PRONAC 193903	8.383.755,22	-	382.138,57	(635.216,66)	-	-	(8.130.677,13)	-	-
PROAC 2020	93.025,23	-	2.471,42	(2.267,79)	-	-	-	(93.228,86)	-
	19.666.512,57	**21.128.482,85**	**2.002.430,28**	**(10.177.507,64)**	**2.356,70**	**-**	**-**	**(93.228,86)**	**32.529.045,90**
Termos de Colaboração									
CEU CENTRO LESTE	3.900.611,97	17.066.917,60	405.594,98	(15.075.291,40)	-	(793.051,36)	-	-	5.504.781,79
CEU LESTE	3.923.536,89	22.087.702,43	339.492,36	(22.064.416,53)	-	(1.120.956,62)	-	-	3.165.358,53
CEU NOROESTE	3.261.576,74	17.064.656,12	288.188,13	(17.443.870,81)	-	(787.395,02)	-	-	2.383.155,16
CEUNORTE-NORDESTE	1.888.030,60	10.226.618,70	161.078,81	(10.797.712,46)	-	(610.266,98)	-	-	867.748,67
	12.973.756,20	**66.445.894,85**	**1.194.354,28**	**(65.381.291,20)**	**-**	**(3.311.669,98)**	**-**	**-**	**11.921.044,15**
TermosdeFomento									
FUMCAD	-	764.780,48	4.139,83	(590.227,81)	4.831,26	-	-	-	183.523,76
T.Fomento-SMPED	-	96.000,00	-	-	-	-	-	-	96.000,00
T.Fomento-16/2023	-	100.000,00	1.382,71	(64.400,02)	-	-	-	-	36.982,69
T.Fomento-SME	1.177.987,75	724.680,00	16.455,82	(1.893.435,24)	-	-	-	-	25.688,33
	1.177.987,75	**1.685.460,48**	**21.978,36**	**(2.548.063,07)**	**4.831,26**	**-**	**-**	**-**	**342.194,78**
Totais	**33.818.256,52**	**89.259.838,18**	**3.218.762,92**	**(78.106.861,91)**	**7.187,96**	**(3.311.669,98)**	**-**	**(93.228,86)**	**44.792.284,83**

Estrada das Lágrimas, 2317
Heliópolis - CEP: 04232-000
São Paulo - SP - Brasil
institutobaccarelli.org.br

Docusign Envelope ID: D6B02CAB-2C37-4878-A047-B998F29624F4

Descrição	Saldo em 31.12.2021	(+) Adições por Recebimentos	(+) Adições por Rendimentos	(-) Utilização (consumo)	Saldo em 31.12.2022
Projetos incentivados					
PRONAC 221892	-	500.500,00	606,95	-	501.106,95
PRONAC 221351	-	9.516.398,44	25.159,77	-	9.541.558,21
PROMAC 2022	-	900.000,00	3.357,53	(198,00)	903.159,53
PROAC ICMS	250.000,00	-	21.511,43	(27.604,00)	243.907,43
PRONAC 193903	9.351.215,62	5.222.823,15	847.740,14	(7.038.023,69)	8.383.755,22
PROAC 2020	315.075,71	-	25.156,78	(247.207,26)	93.025,23
	9.916.291,33	**16.139.721,59**	**923.532,60**	**(7.313.032,95)**	**19.666.512,57**
Termos de Colaboração					
CEU CENTRO LESTE	-	12.664.812,73	219.215,81	(8.983.416,57)	3.900.611,97
CEU LESTE	-	16.060.485,56	244.471,30	(12.381.419,97)	3.923.536,89
CEU NOROESTE	-	12.748.914,56	196.437,54	(9.683.775,36)	3.261.576,74
CEU NORTE-NORDESTE	-	7.583.478,54	110.630,75	(5.806.078,69)	1.888.030,60
	-	**49.057.691,39**	**770.755,40**	**(36.854.690,59)**	**12.973.756,20**
Termos de Fomento					
T. Fomento - SME	863.963,46	1.425.600,00	3.318,92	(1.114.894,63)	1.177.987,75
	863.963,46	**1.425.600,00**	**3.318,92**	**(1.114.894,63)**	**1.177.987,75**
Totais	**10.780.254,79**	**66.623.012,98**	**1.697.606,92**	**(45.282.618,17)**	**33.818.256,52**

Estrada das Lágrimas, 2317
Heliópolis - CEP: 04232-000
São Paulo - SP - Brasil
institutobaccarelli.org.br

Docusign Envelope ID: D6B02CAB-2C37-4878-A047-B998F29624F4

12 Provisão para contingências

As provisões para contingências foram constituídas com base na análise das informações fornecidas pelos assessores jurídicos em montante considerado suficiente pela Administração do Instituto para cobrir perdas com as demandas em curso e potenciais.

Movimentação das contingências:

	Trabalhistas
Saldo em 31 de dezembro de 2021	**-**
Adições	2.096,47
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**2.096,47**
Adições	6.291,87
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**8.388,34**

Em 2023, existem outros processos avaliados pelos assessores jurídicos externos e pela Administração do Instituto como sendo de risco possível, no montante de R$ 417.834,49 (R$ 0 em 2022). Para os processos classificados como risco de perda possível, nenhuma provisão foi constituída nas demonstrações contábeis tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização.

13 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. 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 da Associação, 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. O Instituto realizou o levantamento patrimonial de seus bens, por empresa especializada e efetuou as baixas dos ativos reavaliados no montante de R$ 46.081,64 em contrapartida da rubrica de ajuste de avaliação patrimonial registrada no patrimônio líquido

Estrada das Lágrimas, 2317
Heliópolis - CEP: 04232-000
São Paulo - SP - Brasil
institutobaccarelli.org.br

Docusign Envelope ID: D6B02CAB-2C37-4878-A047-B998F29624F4

14 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:

(a) Receitas de execução do exercício de 2023:

	Bloco Noroeste	Bloco Norte- Nordeste	Bloco Leste	Bloco Centro Leste	Total
Receitas das atividades					
Receitas apropriadas ao projeto	17.443.870,81	10.797.712,46	22.064.416,53	15.075.291,40	65.381.291,20
Receitas diferidas	122.162,56	105.742,76	201.488,27	118.236,63	547.630,22
Receitas financeiras	33.396,93	21.916,38	51.748,01	37.068,15	144.129,47
Total das receitas	**17.599.430,30**	**10.925.371,60**	**22.317.652,81**	**15.230.596,18**	**66.073.050,89**
Despesas com Pessoal					
Salários	(2.368.395,29)	(1.389.268,25)	(3.589.560,03)	(2.531.956,18)	(9.879.179,75)
Encargos sobre salários	(906.500,80)	(523.972,41)	(1.359.329,47)	(965.079,92)	(3.754.882,60)
Férias, 13º e encargos	(681.877,92)	(334.391,38)	(983.306,37)	(645.721,89)	(2.645.297,56)
Benefícios	(1.106.260,60)	(666.962,10)	(1.636.649,19)	(1.234.309,60)	(4.644.181,49)
Estagiarios	(252.849,18)	(192.893,36)	(343.199,99)	(298.316,07)	(1.087.258,60)
Outras despesas com pessoal	(296.864,98)	(199.017,38)	(360.554,00)	(309.484,19)	(1.165.920,55)
	(5.612.748,77)	**(3.306.504,88)**	**(8.272.599,05)**	**(5.984.867,85)**	**(23.176.720,55)**
Despesas administrativas					
Água e energia elétrica	(3.171.691,21)	(2.259.895,57)	(3.395.970,65)	(2.049.456,98)	(10.877.014,41)
Materiais de consumo	(421.785,66)	(381.511,49)	(653.604,08)	(422.459,86)	(1.879.361,09)
Prestadores de serviços PJ	(8.180.969,21)	(4.794.867,44)	(9.667.554,34)	(6.532.771,74)	(29.176.162,73)
Depreciação	(122.162,56)	(105.742,76)	(201.488,27)	(118.236,63)	(547.630,22)
Outras despesas administrativas	(90.072,89)	(76.849,46)	(126.436,42)	(122.803,12)	(416.161,89)
	(11.986.681,53)	**(7.618.866,72)**	**(14.045.053,76)**	**(9.245.728,33)**	**(42.896.330,34)**
Total das despesas	**(17.599.430,30)**	**(10.925.371,60)**	**(22.317.652,81)**	**(15.230.596,18)**	**(66.073.050,89)**

Estrada das Lágrimas, 2317
Heliópolis - CEP: 04232-000
São Paulo - SP - Brasil
institutobaccarelli.org.br

Docusign Envelope ID: D6B02CAB-2C37-4878-A047-B998F29624F4

(b) Receitas de execução do exercício de 2022:

	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 dobre 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
	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**

15 Receitas (custos) de projetos incentivados

	2023	2022
Receitas apropriadas aos projetos		
PRONAC 221351	7.513.258,61	-
PRONAC 193903	635.216,66	7.038.023,69
PRONAC 221892	264.697,28	-
PROMAC 2023	973.661,95	198,00
PROMAC 2024	167,00	-
PROAC 31293	526.445,06	-
PROAC EDITAL ICMS	261.793,29	274.811,26
PROAC 2020	2.267,79	
	10.177.507,64	**7.313.032,95**
Custos das atividades PRONAC 221351		
Bolsa Incentivo – Geração de Renda	(1.453.667,70)	-
Prestadores de serviços	(4.110.598,25)	-
Despesas com pessoal	(1.323.306,33)	-
Demais despesas	(625.686,33)	-
	(7.513.258,61)	**-**

Estrada das Lágrimas, 2317
Heliópolis - CEP: 04232-000
São Paulo - SP - Brasil
institutobaccarelli.org.br

Docusign Envelope ID: D6B02CAB-2C37-4878-A047-B998F29624F4

PRONAC 193903 – Finalizado		
Bolsa Incentivo – Geração de Renda	(9.515,00)	(2.041.683,28)
Prestadores de serviços	(305.128,13)	(3.865.967,41)
Despesas com pessoal	(98.323,00)	(538.679,99)
Demais despesas	(8.414,88)	(591.693,01)
	(421.381,01)	**(7.038.023,69)**
PRONAC 221892		
Prestadores de serviços	(260.712,78)	-
Demais despesas	(3.984,50)	-
	(264.697,28)	**-**
PROMAC 2023		
Bolsa Incentivo – Geração de Renda	(479.799,82)	-
Prestadores de serviços	(336.240,00)	-
Demais despesas	(157.622,13)	(198,00)
	(973.661,95)	**(198,00)**
PROMAC 2024		
Demais despesas	(167,00)	-
	(167,00)	**-**
PROAC 31293		
Bolsa Incentivo – Geração de Renda	(158.927,42)	-
Prestadores de serviços	(305.223,66)	-
Demais despesas	(62.293,98)	-
	(526.445,06)	**-**
PROAC Edital ICMS e PROAC 2020		
Bolsa Incentivo – Geração de Renda	(241.900,44)	(186.750,00)
Prestadores de serviços	(19.650,00)	(80.483,34)
Despesas com pessoal	(2.264,29)	(7.313,92)
Demais despesas	(246,35)	(264,00)
	(264.061,08)	**(274.811,26)**
	9.963.671,99	**7.313.032,95**

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.

Estrada das Lágrimas, 2317
Heliópolis - CEP: 04232-000
São Paulo - SP - Brasil
institutobaccarelli.org.br

Docusign Envelope ID: D6B02CAB-2C37-4878-A047-B998F29624F4

16 Receitas (custos) das parcerias públicas

	2023	2022
Receitas das atividades		
Termo de Fomento – SME	1.893.435,24	1.114.894,63
Termo de Fomento – FUMCAD	590.227,81	-
Termo de Fomento nº 16/2023	64.400,02	-
	2.548.063,07	**1.114.894,63**
Custos das atividades		
Termo de Fomento SME		
Despesas com pessoal	(136.638,46)	(116.548,38)
Despesas pedagógicas	(840.294,44)	(511.662,41)
Despesas de infraestrutura	(736.494,88)	(323.093,84)
Despesas administrativas	(180.007,46)	(163.590,00)
	(1.893.435,24)	**(1.114.894,63)**
Termo de Fomento - FUMCAD		
Prestadores de serviços	(284.309,00)	-
Despesas Administrativas	(305.918,81)	-
	(590.227,81)	**-**
Termo de Fomento 16/2023		
Bolsa Incentivo – Geração de Renda	(64.400,02)	-
	2.548.063,07	**1.114.894,63**

17 Receitas de doações e patrocínios

	2023	2022
Doações e patrocínios de pessoas jurídicas	1.438.822,86	1.880.576,10
Doações de pessoas físicas e cooperadores diversos	453.674,97	338.081,66
Doações em produtos/mercadorias	6.780,64	-
Doações do exterior	-	149.555,45
	1.899.278,47	**2.368.213,21**

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.

Estrada das Lágrimas, 2317
Heliópolis - CEP: 04232-000
São Paulo - SP - Brasil
institutobaccarelli.org.br

Docusign Envelope ID: D6B02CAB-2C37-4878-A047-B998F29624F4

18 Receita líquida de prestação de serviços

	2023	2022
Apresentações	1.730.196,51	1.148.063,04
(-) Impostos	(49.595,94)	(31.797,83)
	1.680.600,57	**1.116.265,21**

19 Outras receitas

	2023	2022
Créditos de nota fiscal paulista	113.819,71	76.334,13
Ações e campanhas sociais	18.428,11	-
Recuperação de despesas	5.324,98	10.905,71
Outras receitas	18.135,47	28.391,82
	155.708,27	**115.631,66**

20 Receitas (despesas) com serviços voluntários

Em 2023 não houve serviços recebidos de trabalhos voluntários. Em 2022 os serviços de trabalhos voluntários do conselho administrativo e fiscal totalizou o montante de R$ 10.472,76 e foi reconhecido com base em valores de mercado correspondentes a cada um dos serviços recebidos, tendo sido reconhecido, como receita e despesa (em rubricas próprias), sem efeito no resultado do exercício.

21 Despesas com pessoal

	2023	2022
Salários	(2.011.889,89)	(1.307.864,12)
Férias, 13º salário e encargos	(445.491,58)	(355.819,12)
Encargos sociais sobre folha de pagamento	(766.193,83)	(449.334,59)
Benefícios	(140.421,05)	(14.974,53)
Outras despesas com pessoal	(129.917,74)	(101.760,48)
(-) Rateio de despesas com pessoal nos projetos	1.325.190,16	1.051.665,80
	(2.168.723,93)	**(1.178.087,04)**

Estrada das Lágrimas, 2317
Heliópolis - CEP: 04232-000
São Paulo - SP - Brasil
institutobaccarelli.org.br

Docusign Envelope ID: D6B02CAB-2C37-4878-A047-B998F29624F4

22 Despesas administrativas

	2023	2022
Prestadores de serviços – pessoa jurídica	(761.379,63)	(975.172,10)
Depreciação	(229.123,41)	(212.151,87)
Material de consumo	(205.117,35)	(75.485,36)
Campanhas e ações sociais	(174.514,54)	-
Perdas com alienação (baixa) de imobilizado	(52.318,73)	-
Viagens	(51.726,65)	(12.922,31)
Veículos	(23.410,72)	(26.714,69)
Outras	(245.610,30)	(125.603,19)
	(1.743.201,33)	**(1.428.049,52)**

23 Resultado financeiro

	2023	2022
Receita financeira		
Rendimentos de aplicações financeiras	300.825,56	189.095,29
Descontos obtidos	2.335,23	2.432,84
	303.160,79	**191.528,13**
Despesa financeira		
Juros passivos	(1.952,44)	(606,46)
Despesas bancárias	(17.055,81)	(9.305,84)
Demais despesas financeiras	(56.751,78)	(3.483,44)
	(75.760,03)	**(13.395,74)**
	227.400,76	**178.132,39**

24 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.

Em 20/10/2023 o Instituto protocolou novo pedido de Isenção do Imposto sobre Transmissão "Causa Mortis" e Doação de Quaisquer Bens ou Direitos- ITCMD, o qual foi deferido em 09/01/2024, para o período de 03 anos.

(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.

Estrada das Lágrimas, 2317
Heliópolis - CEP: 04232-000
São Paulo - SP - Brasil
institutobaccarelli.org.br

Docusign Envelope ID: D6B02CAB-2C37-4878-A047-B998F29624F4

(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.

25 Cobertura de seguros (não auditado)

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, considera as coberturas suficientes para cobrir eventuais perdas.

26 Eventos subsequentes

Contrato de comodato

O Instituto mantém um Contrato de Comodato de Imóvel com a Companhia Metropolitana de Habitação de São Paulo (COHAB-SP). Este contrato foi estabelecido em 17 de dezembro de 2004, com uma duração prevista de 20 anos e tem como objeto um imóvel e terreno, situado na Estrada das Lágrimas. Este local é onde se encontra a sede principal do Instituto.

Em 27 de agosto de 2007, o contrato foi aditado para incluir uma cláusula que permite a realização de obras de construção na área cedida. Até a data de encerramento destas demonstrações contábeis, está em andamento a negociação para a renovação do contrato de comodato.

Construção do Teatro

Em 2024 o Instituto planeja iniciar as obras de construção do Teatro com recursos captados pelo projeto PRONAC 221892, que obteve aprovação em dezembro de 2022. O valor estimado para construção é de R$ 37.490.668,91. Em 31 de dezembro de 2023, o saldo do projeto com o instituto era de R$ 20.829.374,23 (conforme nota 12).

O Teatro, uma vez concluído, será um equipamento cultural com capacidade para acomodar mais de 500 pessoas. Com uma área construída de 1.300m2, o espaço será destinado a atender aos grupos artísticos da instituição, às manifestações culturais da comunidade de Heliópolis e arredores, e à demanda por um espaço de lazer e entretenimento acessível e próximo.

O contrato com a empresa construtora foi assinado em 20 de fevereiro de 2024 e a obra está programada para ser concluída e entregue até 15 de novembro de 2024.

* * *

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