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

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

Opinião

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

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

Base para opinião

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

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

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

Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

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

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

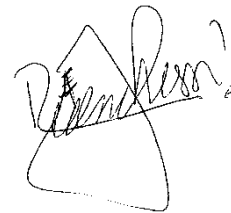
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível como o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada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

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

São Paulo, 22 de fevereiro de 2023.

ROBERTO
CALDAS
BIANCHESSI:3
8051745000

Assinado de forma digital por
ROBERTO CALDAS
BIANCHESSI:38051745000
Dados: 2023.02.28 11:20:11 -03'00'



SUSTENIDOS ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE CULTURA

Balço Patrimonial

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em Reais)

| Ativo | Consolidado | | |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| | Nota | 2022 | 2021 |
| Circulante | | | |
| Caixa e equivalente de caixa | | - | - |
| Recursos vinculados a projetos | 4 | 50.724.620 | 59.538.084 |
| Estoques | | - | 731.472 |
| Outros ativos | 5 | 3.362.181 | 5.984.356 |
| | | 54.086.801 | 66.253.912 |
| Não circulante | | | |
| Imobilizado | 6 | 3.912.206 | 1.975.517 |
| Imobilizado - sucedido | 6 | 5.705.657 | 6.360.599 |
| Intangível | | 166.026 | 267.260 |
| | | 9.783.889 | 8.603.376 |
| | | 63.870.689 | 74.857.288 |
| Passivo | | | |
| Circulante | | | |
| Fornecedores | 7 | 1.478.727 | 2.285.638 |
| Obrigações trabalhistas e encargos sociais | 8 | 21.568.566 | 29.512.789 |
| Obrigações tributárias | 9 | 248.564 | 210.799 |
| Contas a pagar | | 146.076 | 33.383 |
| Projetos a executar Tatuí | 10 | 2.856.309 | 1.954.989 |
| Projetos a executar TMSP | 10 | 10.757.622 | 7.249.433 |
| Projetos culturais e patrocínios | 11 | 15.203.049 | 19.417.952 |
| | | 52.258.914 | 60.664.983 |
| Não circulante | | | |
| Recursos aplicados imobilizado | 12 | 2.083.332 | 2.193.796 |
| Recursos aplicados imobilizado sucedido | 12 | 6.619.558 | 6.360.599 |
| Provisão para contingências | 14 | 2.956.166 | 5.616.405 |
| | | 11.659.056 | 14.170.800 |
| Patrimônio líquido | 16 | | |
| Patrimônio social | | 21.505 | (13.766) |
| (Déficit)/Superávits do exercício | | (68.786) | 35.271 |
| | | (47.281) | 21.505 |
| | | 63.870.689 | 74.857.288 |

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

Alessandra Fernandez

Alessandra Fernandez Alves da Costa
Diretoria Executiva

Rafael Balassiano

Rafael Salim Balassiano
Diretor Administrativo-Financeiro

Luis C. Trento

Luis Carlos Trento
Contador - CRC 1SP194841/O-4

SUSTENIDOS ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE CULTURA

Demonstração dos Resultados

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em Reais)

| | Consolidado | | |
|---|-------------|----------------------|---------------------|
| | Nota | 2022 | 2021 |
| Receitas operacionais | | | |
| Com restrição - atividades culturais | | | |
| Recursos do contrato de gestão | 13 | 158.421.918 | 165.483.130 |
| Projetos culturais e patrocínios | 13 | 3.089.867 | 4.832.999 |
| Vendas de ingressos, loja e serviços | 13 | 4.737.292 | 1.053.615 |
| Locação de espaços | | 2.475.879 | 470.548 |
| Receitas financeiras | 19 | 4.756.863 | 1.337.144 |
| | | 173.481.820 | 173.177.436 |
| Sem restrição - atividades culturais | | | |
| Receita com trabalho voluntário | 3.i | 4.221 | 26.820 |
| Outras receitas | | 612.904 | 609.016 |
| | | 174.098.945 | 173.813.272 |
| Atividades culturais | | | |
| Custo com salários, encargos e depreciação diretos | | | |
| Gastos pessoal área fim | 17 | (21.972.174) | (73.559.969) |
| Depreciação de instrumentos musicais e biblioteca | 6 | (265.117) | (248.461) |
| | | (22.237.291) | (73.808.429) |
| Resultado operacional antes das despesas administrativas | | 151.861.654 | 100.004.843 |
| Despesas operacionais | | | |
| Atividades culturais | | | |
| Despesas administrativas | 18 | (151.731.321) | (99.731.413) |
| Despesas tributárias | | (193.955) | (134.355) |
| Outras receitas operacionais | | 30.629 | 48.141 |
| Despesas com trabalhos voluntários | 3.i | (4.221) | (26.820) |
| | | (151.898.868) | (99.844.447) |
| Resultado antes das despesas financeiras | | (37.214) | 160.396 |
| Despesas financeiras | | (31.572) | (125.125) |
| (Déficit)/Superávits do exercício | | (68.786) | 35.272 |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demons

Alessandra Fernandez Alves da Costa
Diretoria Executiva

Rafael Salim Balassiano
Diretor Administrativo-Financeiro

Luis Carlos Trento
Contador - CRC 1SP194841/O-4

SUSTENIDOS ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE CULTURA

Demonstração dos Resultados Abrangentes

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)

| | Consolidado | |
|---|-----------------|---------------|
| | 2022 | 2021 |
| (Déficit)/Superávit dos exercício | (68.786) | 35.272 |
| Outros resultados abrangentes | - | - |
| Total dos resultados abrangentes | (68.786) | 35.272 |

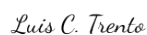
As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.



Alessandra Fernandez Alves da Costa
Diretoria Executiva



Rafael Salim Balassiano
Diretor Administrativo-Financeiro



Luis Carlos Trento
Contador - CRC 1SP194841/O-4

SUSTENIDOS ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE CULTURA

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em Reais)

| | Patrimônio social | (Déficit)/ Superávit do exercício | Total |
|--|-------------------|-----------------------------------|-----------------|
| Saldos em 31 de dezembro de 2020 | <u>144.508</u> | <u>(158.274)</u> | <u>(13.766)</u> |
| Transferência para o patrimônio social | (158.274) | 158.274 | - |
| Superávit do exercício | - | 35.272 | 35.272 |
| Saldos em 31 de dezembro de 2021 | <u>(13.766)</u> | <u>35.272</u> | <u>21.506</u> |
| Transferência para o patrimônio social | 35.272 | (35.272) | - |
| Déficit do exercício | - | (68.786) | (68.786) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2022 | <u>21.506</u> | <u>(68.786)</u> | <u>(47.280)</u> |

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

Alessandra Fernandez Alves da Costa
Diretoria Executiva

Rafael Salim Balassiano
Diretor Administrativo-Financeiro

Luis Carlos Trento
Contador - CRC 1SP194841/O-4

SUSTENIDOS ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE CULTURA

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método indireto

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em Reais)

| | Consolidado | | |
|---|-------------|--------------------|------------------|
| | Nota | 2022 | 2021 |
| Fluxos de caixa das atividades operacionais | | | |
| (Déficit)/Superávit do exercício | | (68.786) | 35.271 |
| Ajustes por: | | - | - |
| Depreciação e amortização | 12 | 1.476.242 | (11.838) |
| Provisão para contingências | 14 | (2.660.239) | 5.616.405 |
| Valor residual dos ativos permanentes baixados | 12 | 1.062.540 | - |
| | | (190.243) | 5.639.839 |
| Varição nos ativos e passivos | | | |
| Aumento/ (redução) nos ativos em | | | |
| Recursos vinculados a projetos | | 8.813.464 | (44.000.795) |
| Estoques | | 731.472 | (343.476) |
| Outros ativos não circulantes | | 2.622.175 | 5.403.471 |
| Aumento/ (redução) nos passivos em | | | |
| Fornecedores | | (806.910) | 116.307 |
| Obrigações trabalhistas e encargos sociais | | (7.944.223) | 3.939.337 |
| Obrigações tributárias | | 37.765 | (36.550) |
| Contas a pagar | | 112.693 | - |
| Projetos a executar - contrato de gestão Guri | | - | 703.080 |
| Projetos a executar - contrato de gestão Tatuí | | 901.320 | (2.012.679) |
| Projetos a executar - contrato de gestão TMSP | | 3.508.189 | - |
| Projetos a executar - imobilizado | | (110.464) | - |
| Projetos a executar - imobilizado sucedido | | 258.959 | - |
| Provisão para contingências | | - | (609.341) |
| Projetos culturais e patrocínios | | (4.214.903) | 31.234.611 |
| Caixa líquido proveniente das atividades operacionais | | 3.719.294 | 33.804 |
| Fluxos de caixa das atividades de investimentos | | | |
| Aquisição de ativo imobilizado | 6 e 12 | (3.557.316) | (419.280) |
| Aquisição do intangível | 12 | (161.978) | (9.396) |
| Fluxo de caixa aplicado nas atividades de investimento | | (3.719.294) | (428.676) |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamentos | | | |
| Recursos recebidos de projetos para aquisição de bens | | - | 391.533 |
| Caixa aplicado nas atividades de financiamento | | - | 391.533 |
| Aumento/(Redução) do caixa e equivalentes de caixa | | 0 | (3.340) |
| Demonstração da Aumento/(redução) do caixa e equivalentes de caixa | | | |
| No início do exercício | | - | 3.340 |
| No fim do exercício | | - | - |
| Aumento/(Redução) do caixa e equivalentes de caixa | | - | (3.340) |

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

Alessandra Fernandez

Alessandra Fernandez Alves da Costa
Diretoria Executiva

Rafael Balassiano

Rafael Salim Balassiano
Diretor Administrativo-Financeiro

Luis C. Trento

Luis Carlos Trento
Contador - CRC 1SP194841/O-4

Sustenidos Organização Social de Cultura

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Valores expressos em Reais)

1. Contexto operacional

A Sustenidos Organização Social de Cultura (“Associação”), anteriormente denominada Associação Amigos do Projeto Guri, com sede a Avenida Brigadeiro Faria Lima, 2092 - 18º andar, no município de São Paulo, iniciou suas atividades em 1997, como entidade privada sob a forma de Organização Social sem fins lucrativos, tendo como objetivos, contribuir com a formação sociocultural, promover a difusão, a formação e a preservação da cultura em toda a sua diversidade, criando oportunidade de ampliação do repertório cultural, além de apoiar alunos e ex-na formação profissional e/ou técnica em música. Sua missão é promover, com excelência, a educação musical e a prática coletiva de música, tendo em vista o desenvolvimento humano de gerações em formação.

Em 14 de junho de 2004, o secretário-chefe da casa civil do Estado, por meio do parecer nº 0889/2004, qualificou a Associação Amigos do Projeto Guri como Organização Social da área da cultura publicada no Diário Oficial em 15 de junho de 2004. Em 20 de agosto de 2019 a “Associação” alterou sua denominação social para Sustenidos Organização Social de Cultura com registro no 4º cartório de ofício sob nº 684.098. Considerada uma entidade de utilidade pública e sem fins lucrativos, a Associação é isenta de contribuições e impostos federais, estaduais e municipais, de acordo com as disposições da Constituição Federal.

As atividades da Associação são substancialmente suportadas financeiramente pelo Contrato de Gestão com o Conservatório de Tatuí junto a Secretaria de Cultura e Economia Criativa do Estado de São Paulo e, pelo Contrato de Gestão com o Theatro Municipal de São Paulo junto a Prefeitura do Estado de São Paulo.

Conservatório de Tatuí

Em dezembro de 2020 a Associação junto com a Secretaria de Cultura e Economia Criativa celebram através do contrato 04/2020 a execução de atividades e serviços a serem desenvolvidas no Conservatório Dramático e Musical Dr. Carlos De Campos em Tatuí com vigência até 2025.

Theatro Municipal de São Paulo

Em maio de 2021 de forma emergencial contrato 01/2021, e efetiva em junho de 2021 contrato 02/2021 onde, de um lado a Prefeitura do Estado de São Paulo, por intermédio da Fundação Theatro Municipal de São Paulo - FTMSPP celebram o contrato de gestão 02/2021 para administração do Theatro Municipal de São Paulo, com vigência de 01 de junho de 2021 a 31 de maio de 2026.

Sustenidos Organização Social de Cultura

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Base de preparação e elaboração das demonstrações contábeis

a. Declaração de conformidade

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

A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pela Diretoria Administrativa Financeira em 17 de fevereiro de 2023.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, estão evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

b. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Associação.

d. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

As informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis estão incluídos nas seguintes notas explicativas:

- Notas Explicativas nº 3.d e 6 - Depreciação do ativo imobilizado;
- Nota Explicativa nº 12 - Provisão para contingências.
- Nota Explicativa nº 18-Instrumentos financeiros.

e. Determinação do valor justo

Diversas políticas e divulgações contábeis da Associação exigem a determinação do valor justo, tanto para os ativos e passivos financeiros como para os não financeiros. Os valores justos têm sido apurados para propósitos de mensuração e/ou divulgação baseados nos métodos, descritos na Nota Explicativa nº18 de

Sustenidos Organização Social de Cultura

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

instrumentos financeiros. Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas àquele ativo ou passivo.

3. Principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes a seguir têm sido aplicadas de maneira consistente pela Administração da Associação em todos os períodos apresentados.

a) Instrumentos financeiros

Ativos e passivos financeiros não derivativos

A Associação reconhece os recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Associação se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado

Um ativo financeiro é classificado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação e seja designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os ativos financeiros são designados pelo valor justo por meio do resultado se a Associação gerencia tais investimentos e toma decisões de compra e venda baseadas em seus valores justos, de acordo com a gestão de riscos documentada e a estratégia de investimentos da Associação. Os custos da transação, após o reconhecimento inicial, são reconhecidos no resultado como incorridos. Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado são medidos pelo valor justo, e mudanças no valor justo desses ativos são reconhecidas no resultado do exercício.

Empréstimos e recebíveis

Empréstimos e recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa. Os recursos financeiros que a Associação possui, mas que estão vinculados a projetos são apresentados na rubrica de recursos vinculados a projetos.

Recursos vinculados a projetos

Sustenidos Organização Social de Cultura

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita e somente poderão ser utilizados em projetos para fazer frente às obrigações do contrato de gestão de projetos de lei incentivados.

Passivos financeiros não derivativos

Os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Associação se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. Associação baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retirada, cancelada ou vencida.

Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

Instrumentos financeiros derivativos

Não houve operações com instrumentos financeiros derivativos durante os exercícios de 2022 e 2021, incluindo operações de hedge.

b) Apuração do resultado e reconhecimento das receitas e despesas incentivadas

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício. Os valores recebidos e empregados dos Contratos de Gestão e Projetos Especiais originados de contratos com a Secretaria de Cultura e Lei Rouanet, são registrados da seguinte forma, em conformidade com a NBC TG 07 (R2):

- **Recebimento dos recursos:** Quando ocorre o recebimento de recursos é reconhecido um ativo (recursos vinculados a projetos) em contrapartida a projetos a executar e projetos culturais e patrocínios no passivo circulante;
- **Consumo como despesa:** Quando ocorrem os gastos dos contratos de gestão e dos recursos incentivados, são reconhecidas as despesas e receitas correspondentes em montantes equivalentes, ou seja, sem impacto no resultado do exercício;
- **Aquisição de bens:** Quando ocorre a aquisição de bens dos contratos de gestão são reconhecidos os ativos imobilizados, em contrapartida a uma receita diferida no passivo não circulante (recursos aplicados em imobilizados).

Em consequência à prática contábil adotada pela Associação, os efeitos no resultado do exercício relacionados ao contrato de gestão e projetos incentivados são nulos, pois todas as despesas incorridas com esses projetos são vinculadas a recursos recebidos com utilização específica nesses projetos. Dessa forma, eventual superávit ou déficit apurado pela Associação corresponde apenas às

Sustenidos Organização Social de Cultura

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

receitas de doações livres e despesas administrativas não cobertas pelo contrato de gestão, sendo tais valores imateriais nas operações da Associação.

c) Estoques

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido.

d) Imobilizado

Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou doação, deduzido de depreciação acumulada e perda de redução ao valor recuperável acumulada, quando necessário.

Depreciação

A depreciação acumulada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual. A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado. As vidas úteis estimadas para os períodos correntes e comparativos são as seguintes:

| <u>Descrição</u> | <u>Vida útil</u> |
|--|------------------|
| Instrumentos musicais e orquestra | 5 anos |
| Equipamentos de processamento de dados | 5 anos |
| Equipamentos eletro/eletrônicos/áudio | 5 anos |
| Equipamento de telecomunicação | 5 anos |
| Móveis e utensílios | 10 anos |
| Instalações | 10 anos |
| Ferramentas | 10 anos |

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes serão reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

e) Intangíveis

Os ativos intangíveis compreendem, basicamente, os ativos adquiridos de terceiros (softwares) e são mensurados pelo custo total de aquisição. A amortização foi calculada pelo método linear, com base nas taxas de 20% a.a., e leva em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

f) Redução ao valor recuperável

Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um

Sustenidos Organização Social de Cultura

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável. A Associação não identificou nenhum ativo com redução no seu valor recuperável.

g) Provisões, passivo circulante e não circulante

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

Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando a Associação possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

h) Demais ativos circulantes e não circulante

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

i) Receitas com trabalhos voluntários

As receitas com trabalhos voluntários, quando existentes, são mensuradas ao seu valor justo levando-se em consideração os montantes que a Associação haveria de pagar caso contratasse estes serviços em mercado similar. As receitas com trabalhos voluntários são reconhecidas no resultado do exercício como receita no grupo de receitas operacionais em contrapartida nas despesas das atividades culturais, em 31 de dezembro de 2022 foram reconhecidos R\$ 4.221 como trabalhos voluntários na Associação.

j) Gerenciamento de risco financeiro

A Associação apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

- Risco de liquidez;
- Risco de mercado.

A Associação apresenta informações sobre a exposição de cada um dos riscos supramencionados, os objetivos da Associação, políticas e processos para manutenção e gerenciamento de risco na Nota Explicativa nº 20.

Estrutura do gerenciamento de risco:

As políticas de gerenciamento de risco da Associação são estabelecidas para identificar e analisar os riscos enfrentados, para definir limites. As políticas e sistemas de gerenciamento de riscos são revisados frequentemente para refletir

Sustenidos Organização Social de Cultura

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Associação.

k) Demonstração dos fluxos de caixa

A Administração da Associação apresenta a demonstração dos fluxos de caixa de acordo com o Pronunciamento Contábil NBC TG 03 (R3) “Demonstração dos fluxos de caixa”, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), utilizando o método indireto, segundo o qual o resultado líquido 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 associadas com fluxos de caixa das atividades de investimento ou de financiamento.

4. Recursos vinculados a projetos

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Bancos conta movimento - Guri CG 06/2016 | - | 4.909 |
| Aplicações financeiras - Guri CG 06/2016 | - | 10.210.492 |
| Bancos conta movimento - Tatuí 04/2020 | - | 4.993.381 |
| Aplicações financeiras - Tatuí 04/2020 | 14.046.818 | 6.965.587 |
| Bancos conta movimento - Teatro 02/2021 | 6.533.111 | 3.010.000 |
| Aplicações financeiras - Teatro 02/2021 | 22.663.551 | 18.473.921 |
| Bancos conta movimento - Musicou | - | - |
| Aplicações financeiras - Musicou | 7.062.066 | 15.879.794 |
| Bancos conta movimento - Sede | 3.764 | - |
| Aplicações financeiras - Sede | 415.310 | - |
| | <u>50.724.620</u> | <u>59.538.084</u> |

As aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. Esses investimentos financeiros referem-se substancialmente a certificados de depósitos bancários e fundos de renda fixa e foram remunerados à uma taxa média de 96% do Certificado de Depósito Interbancário - CDI (96% do Certificado de Depósito Interbancário - CDI em 2020).

Os recursos vinculados a projetos referem-se substancialmente a recursos recebidos pela Associação que serão utilizados exclusivamente nos projetos incentivados, conforme mencionado na Nota Explicativa nº 8.

5. Outros ativos

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------|-------------|
| Adiantamentos de férias - Guri | - | 2.476.336 |
| Adiantamentos a fornecedores - Guri | - | 624.288 |
| Outros créditos - Guri | - | 627.413 |
| Adiantamentos de férias - Thetro | 352.185 | 2.158.378 |
| Adiantamentos a fornecedores - Thetro | 748.419 | 77.264 |
| Outros créditos - Teatro | - | 2.440 |
| Adiantamentos de férias - Musicou | (35.978) | 8.760 |
| Adiantamentos a fornecedores - Musicou | 3.650 | 9.319 |
| Outros créditos - Musicou | - | 158 |

Sustenidos Organização Social de Cultura

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

| | | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Adiantamentos de férias - Tatuí | 278.333 | - |
| Adiantamentos a fornecedores - Tatuí | 401.852 | - |
| Outros créditos - Tatuí | 90.757 | - |
| Adiantamentos de férias - Sede | 1.177.216 | - |
| Adiantamentos a fornecedores - Sede | 254.990 | - |
| Outros créditos - Sede | 90.757 | 158 |
| | 3.362.181 | 5.984.356 |

6. Imobilizado

O ativo imobilizado da Associação está integralmente localizado no Brasil e é empregado exclusivamente em suas atividades. Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 estava apresentado da seguinte forma:

Movimentação de 31 de dezembro de 2021 a 31 de dezembro de 2022

| Descrição | 31/12/2021 | | | Transferência | 31/12/2022 |
|---|---------------------|------------------|---------------------|-----------------|------------------|
| | Custo | Adições | Baixas | | Custo |
| Instrumentos musicais e orquestra | 17.031.497 | 1.324.510 | (16.989.725) | (9.040) | 1.357.242 |
| Equipamento de eletro/eletrônicos/áudio | 1.446.635 | 323.406 | (1.118.886) | (8.764) | 642.391 |
| Equipamento de processamento de dados | 1.686.616 | 86.341 | (1.485.811) | (3.740) | 283.406 |
| Instalações | 41.596 | - | (13.306) | - | 28.290 |
| Equipamento de telecomunicação | 28.650 | 7.665 | (26.964) | - | 9.351 |
| Móveis e utensílios | 876.855 | 21.806 | (737.612) | (9.839) | 151.210 |
| Bens recebidos em comodato | 74.580 | - | - | - | 74.580 |
| Ferramentas | 70.404 | 4.633 | (65.134) | - | 9.903 |
| Benfeitorias | - | 1.045.733 | - | - | 1.045.733 |
| Biblioteca | 622.685 | - | (622.685) | - | - |
| Total | 21.879.518 | 2.814.094 | (21.060.123) | (31.383) | 3.602.106 |
| Depreciação | | | | | |
| Instrumentos musicais e orquestra | (16.299.121) | (265.117) | 16.441.803 | 350 | (122.085) |
| Equipamento de Eletro/Eletrônicos/áudio | (936.044) | (149.107) | 959.093 | - | (126.058) |
| Equipamento de Processamento de Dados | (1.414.036) | (86.074) | 1.346.327 | - | (153.783) |
| Instalações | (31.556) | (1.326) | 6.757 | - | (26.125) |
| Equipamento de telecomunicação | (27.137) | (1.314) | 26.192 | - | (2.259) |
| Móveis e utensílios | (683.188) | (26.108) | 640.731 | - | (68.565) |
| Ferramentas | (48.186) | (4.961) | 52.089 | - | (1.058) |
| Biblioteca | (622.685) | - | 622.685 | - | - |
| Total | (20.061.953) | (534.007) | 20.095.677 | - | (499.933) |
| Theatro | | | | | |
| Equipamento de eletro/eletrônicos/áudio | 74.740 | 87.627 | - | - | 162.367 |
| Equipamento de processamento de dados | 63.167 | 124.407 | - | - | 187.574 |
| Software | - | 180.094 | - | - | 180.094 |
| Instrumentos Musicais | 3.020 | 60.745 | - | - | 63.765 |
| Móveis e utensílios | 20.391 | 288.290 | (2.058) | - | 310.740 |
| Bens sucedidos liquido | 6.360.599 | - | - | - | 6.360.599 |
| Total | 6.521.917 | 741.163 | (2.058) | - | 7.265.139 |
| Depreciação | | | | | |
| Equipamento de eletro/eletrônicos/áudio | (1.084) | (11.243) | - | - | (12.327) |
| Equipamento de processamento de dados | (1.881) | (28.957) | - | - | (30.838) |
| Software | - | (36.019) | - | - | (36.019) |
| Instrumentos Musicais | - | (1.049) | - | - | (1.049) |
| Móveis e utensílios | (401) | (13.874) | - | - | (14.275) |
| Bens sucedidos liquido | - | (654.942) | - | - | (654.942) |
| Total | (3.366) | (746.084) | - | - | (749.450) |
| Saldo líquido | 8.336.116 | 2.275.166 | (966.503) | (31.033) | 9.617.862 |

Sustenidos Organização Social de Cultura

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Movimentação de 31 de dezembro de 2020 a 31 de dezembro de 2021

| Descrição | 31/12/2020 | | | | 31/12/2021 |
|---|---------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| | Custo | Adições | Baixas | Transferência | Custo |
| Custo Guri | | | | | |
| Instrumentos musicais e orquestra | 16.907.239 | 390.587 | (266.329) | - | 17.031.497 |
| Equipamento de eletro/eletrônicos/áudio | 1.110.715 | 363.844 | (27.923) | - | 1.446.635 |
| Equipamento de processamento de dados | 1.830.394 | 86.769 | (230.547) | - | 1.686.616 |
| Instalações | 39.763 | 1.832 | - | - | 41.596 |
| Equipamento de telecomunicação | 30.850 | - | (2.201) | - | 28.650 |
| Móveis e utensílios | 833.554 | 80.822 | (37.521) | - | 876.855 |
| Bens recebidos em comodato | 74.580 | - | - | - | 74.580 |
| Ferramentas | 65.943 | 6.119 | (1.659) | - | 70.404 |
| Biblioteca | 622.685 | - | - | - | 622.685 |
| Total | 21.515.724 | 929.973 | (566.180) | | 21.879.518 |
| Depreciação | | | | | |
| Instrumentos musicais e orquestra | (16.266.109) | (248.461) | 215.449 | - | (16.299.121) |
| Equipamento de Eletro/Eletrônicos/áudio | (872.874) | (90.845) | 27.676 | - | (936.044) |
| Equipamento de Processamento de Dados | (1.537.871) | (103.513) | 227.348 | - | (1.414.036) |
| Instalações | (30.109) | (1.448) | - | - | (31.557) |
| Equipamento de telecomunicação | (27.991) | (1.347) | 2.201 | - | (27.137) |
| Móveis e utensílios | (687.215) | (29.367) | 33.394 | - | (683.188) |
| Ferramentas | (42.737) | (5.862) | 412 | - | (48.187) |
| Biblioteca | (622.685) | - | - | - | (622.685) |
| Total | (20.087.591) | (480.843) | 506.480 | | (20.061.955) |
| Móveis e utensílios Theatro | - | 157.952 | - | | 157.952 |
| Bens sucedidos líquido Theatro | - | - | - | 6.360.599 | 6.360.599 |
| Saldo líquido | 1.428.133 | 607.082 | (59.700) | 6.360.599 | 8.336.116 |

No exercício de 2021 a Associação passou a administrar o contrato 02/2021 FTMSF onde, por intermédio da cláusula 1.1,a, foi sucedido os bens móveis. Foi apresentado pela FTMSF um relatório no montante sucedido de R\$ 6.360.599.

A Associação iniciou o inventário a fim de validar os bens sucedido.

No exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a Administração da Associação não identificou nenhum evento que pudesse gerar a necessidade de registro de provisão para redução ao valor recuperável dos seus ativos.

7. Fornecedores

| | 2022 | 2021 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Fornecedores - Guri | - | 874.645 |
| Fornecedores - Tatuí | 221.894 | 160.228 |
| Fornecedores - Theatro | 1.220.261 | 1.250.764 |
| Fornecedores - Musicou | 90 | - |
| Fornecedores - Sede | 36.482 | - |
| | 1.478.727 | 2.285.638 |

8. Salários, férias e encargos a pagar

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|------|-----------|
| Provisão de férias e encargos - Guri | - | 7.395.298 |
| INSS a recolher - Guri | - | 1.649.769 |
| FGTS a recolher - Guri | - | 512.933 |
| IRRF a recolher - Guri | - | 423.653 |

Sustenidos Organização Social de Cultura

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| PIS a recolher - Guri | - | 81.106 |
| Salários e rescisões a pagar - Guri | - | - |
| Contribuição sindical a recolher - Guri | - | 746 |
| Provisão de férias e encargos - Tatuí | 2.477.166 | 3.521.001 |
| INSS a recolher - Tatuí | 516.987 | 466.045 |
| FGTS a recolher - Tatuí | 152.593 | 152.591 |
| IRRF a recolher - Tatuí | 89.640 | 191.639 |
| PIS a recolher - Tatuí | - | 24.600 |
| Salários e rescisões a pagar - Tatuí | 12.329 | 2.432 |
| Contribuição sindical a recolher - Tatuí | - | 147 |
| Provisão de férias e encargos - Theatro | 9.278.975 | 7.663.391 |
| INSS a recolher - Theatro | 1.514.833 | 1.490.402 |
| FGTS a recolher - Theatro | 570.379 | 569.056 |
| IRRF a recolher - Theatro | 3.002.223 | 2.490.971 |
| PIS a recolher - Theatro | 70.827 | 88.206 |
| Salários e rescisões a pagar - Theatro | 3.419.739 | 2.688.642 |
| Outras obrigações trabalhistas - Theatro | 35 | 49.571 |
| Provisão de férias e encargos - Musicou | 36.840 | 48.865 |
| INSS a recolher - Musicou | 37.420 | 1.329 |
| FGTS a recolher - Musicou | - | 352 |
| PIS a recolher - Musicou | - | 44 |
| Provisão de férias e encargos - Sede | 388.580 | - |
| | 21.568.566 | 29.512.789 |

Sustenidos Organização Social de Cultura

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

9. Obrigações tributárias

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Pis/Cofins/CSLL serviços terceiros - Guri | - | 6.466 |
| ISS serviços terceiros - Guri | - | 3.835 |
| INSS serviços terceiros - Guri | - | 3.647 |
| IRRF serviços terceiros - Guri | - | 2.594 |
| Cofins serviços terceiros - Guri | - | 5.058 |
| Pis/Cofins/CSLL serviços terceiros - Tatuí | 764 | 646 |
| ISS serviços terceiros - Tatuí | 417 | 3.761 |
| INSS serviços terceiros - Tatuí | 648 | 108 |
| IRRF serviços terceiros - Tatuí | 133 | 756 |
| Cofins serviços terceiros - Tatuí | 5.761 | 2.361 |
| Pis/Cofins/CSLL serviços terceiros - Theatro | 112.357 | 68.923 |
| ISS serviços terceiros - Theatro | 31.230 | 21.768 |
| INSS serviços terceiros - Theatro | 56.638 | 84.775 |
| IRRF serviços terceiros - Theatro | 35.506 | 6.101 |
| INSS serviços terceiros - Musicou | 222 | |
| IRRF serviços terceiros - Musicou | 4 | |
| Cofins serviços terceiros - Musicou | 1.784 | |
| Pis/Cofins/CSLL serviços terceiros - Sede | 297 | - |
| ISS serviços terceiros - Sede | 135 | - |
| IRRF serviços terceiros - Sede | 510 | - |
| Cofins serviços terceiros - Sede | 2.157 | - |
| | <u>248.564</u> | <u>210.799</u> |

10. Projetos a executar - Contrato de gestão

Em 31 de dezembro de 2021 encerrou o Contrato de Gestão nº 06/2016 que vigorou entre os anos de 2017 e 2021, teve seu encerramento em 31 de dezembro de 2021. Com novo chamamento, a Associação não venceu a concorrência e com isso encerrou as atividades do Projeto Guri.

Em dezembro de 2020 a Secretaria de Cultura e a Sustenidos Organização Social de Cultura celebram o contrato de gestão 04/2020 para gerir o Conservatório Dramático e Musical Dr. Carlos de Campos em tatuí, com vigência de 30 de dezembro de 2020 a 31 de dezembro de 2025, com previsão de repasses no montante de R\$ 131.079.812 divididos da seguinte forma:

- R\$ 4.600.611 para 2020;
- R\$ 23.657.628 para 2021;
- R\$ 24.485.645 para 2022;
- R\$ 25.281.428 para 2023;
- R\$ 26.103.075 para 2024;
- R\$ 26.951.425 para 2025;

Nos termos do Contrato de Gestão, o montante global supracitado poderá ser revisto em caso de variações inflacionárias ou ocorrência de dissídios que, superando a previsão de reajuste contratual utilizada para o estabelecimento dos valores acima, impactem diretamente na execução do plano de trabalho, impossibilitando sua realização de acordo com o previsto.

Sustenidos Organização Social de Cultura

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Os valores apresentados em projetos a executar - contrato de gestão representam os montantes já recebidos financeiramente e ainda não empregados no projeto e que serão reconhecidos ao resultado de acordo com o regime de competência a medida que ocorrerem os gastos relacionados aos projetos. Ressaltamos que, conforme demonstrado na Nota Explicativa nº 3(b), o reconhecimento contábil da receita dos recursos vinculados a projetos ocorre inicialmente pelo reconhecimento de uma receita diferida no passivo, sendo levada ao resultado do exercício quando da incorrência e na mesma proporção das despesas com os projetos.

Por força do contrato de gestão, a Associação está obrigada a cumprir determinadas metas, as quais são quadrimestralmente avaliadas pela Comissão de Acompanhamento e Avaliação dos Contratos de Gestão da Secretaria de Estado da Cultura bem como pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo. No caso de não cumprimento dessas metas, a Associação poderá sofrer penalidades que podem incorrer em redução dos repasses contratados ou até mesmo o cancelamento do contrato de gestão.

Em maio de 2021 de forma emergencial contrato 01/2021, e efetiva em junho de 2021 contrato 02/2021 onde, de um lado a Prefeitura do Estado de São Paulo, por intermédio da Fundação Theatro Municipal de São Paulo - FTMSP celebram o contrato de gestão 02/2021 para gerir o o Theatro Municipal de São Paulo, com vigência de 01 de junho de 2021 a 31 de maio de 2026, com previsão de repasses no montante de R\$ 565.383.002.

Veja a movimentação dos projetos na Nota Explicativa nº 11.

Sustenidos Organização Social de Cultura

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

11. Projetos culturais e patrocínios

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Programa Nacional de Apoio à Cultura (PRONAC-Guri) | - | 2.783.4830 |
| Programa Nacional de Apoio à Cultura (PRONAC-Musicou) | 8.114.279 | 14.369.794 |
| Programa Nacional de Apoio à Cultura (PRONAC-Tatuí) | 6.589.000 | 508.129 |
| Conselho dos Direitos da Criança e do Adolescente (CMDCA) | - | 1.569.773 |
| Program de Ação Cultural do Estado de São Paulo (PROAC) | - | 186.773 |
| Outros recursos captados (Sede) | 499.770 | - |
| | <u>15.203.049</u> | <u>19.417.952</u> |

O Ministério da Cultura, no uso de suas atribuições legais e em cumprimento ao disposto no § 6º, do artigo 19 da Lei nº 8.313, de 23 de dezembro de 1991, aprovou a realização de projetos culturais, sendo os integrantes autorizados a captar recursos mediante doações ou patrocínios. Os projetos relacionados ao Programa nacional de Apoio à Cultura referem-se aos projetos aprovados juntos ao Ministério da Cultura.

Os valores apresentando em projetos culturais e patrocínios representam os montantes já recebidos financeiramente e ainda não empregados no projeto e que serão reconhecidos ao resultado de acordo com o regime de competência a medida que ocorrerem os gastos relacionados aos projetos. Ressaltamos que, conforme demonstrado na Nota Explicativa 3(b), o reconhecimento contábil da receita dos recursos vinculados a projetos ocorre inicialmente pelo reconhecimento de uma receita diferida no passivo, sendo levada ao resultado do exercício quando da incorrência e na mesma proporção das despesas com os projetos.

12. Recursos aplicados em ativos permanentes

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|------------------|------------------|
| Imobilizado e intangível - Guri | - | 1.389.999 |
| Imobilizado e intangível - Tatuí | 2.054.530 | 385.475 |
| Imobilizado e intangível - Theatro | 28.802 | 418.322 |
| Imobilizado e intangível sucedido - Theatro | 6.619.558 | 6.360.599 |
| | <u>8.702.890</u> | <u>8.554.395</u> |

Conforme comentado na nota explicativa nº 3(b), os recursos que são aplicados na aquisição de ativos imobilizados e intangível são reconhecidos como uma receita diferida no passivo não circulante e são reconhecidos no resultado do exercício, de acordo com o regime de competência, no mesmo prazo e pelos mesmos montantes das despesas de depreciação e amortização do ativo imobilizado e diferido em atendimento a NBC TG 07 (R2). Veja a movimentação do ativo imobilizado na Nota Explicativa nº 6 (ativo imobilizado):

Sustenidos Organização Social de Cultura

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

13. Recursos dos Contratos de Gestão e Projetos Culturais

Movimentação de 31 de dezembro de 2020 a 31 de dezembro de 2021

Saldo dos projetos em 31 de dezembro de 2021

| | |
|--|-------------------|
| Contrato de Gestão Tatuí (nota 10) | 1.954.989 |
| Contrato de gestão Theatro (nota 10) | 7.249.434 |
| Projetos culturais e patrocínios (nota 11) | 19.417.953 |
| Recursos aplicados em imobilizados (nota 12) | 1.775.474 |
| | 30.397.850 |

Movimentação 2022

(+) Entradas

| | |
|--|--------------------|
| Valores recebidos Tatuí | 32.000.155 |
| Valores recebidos Musicou | 5.328.603 |
| Valores recebidos Projetos Culturais | 12.174.084 |
| Valores recebidos Theatro | 112.223.130 |
| Valores recebidos Theatro Captação | 7.253.068 |
| Valores recebidos Theatro Pronac | 11.699.333 |
| Rendimento de aplicações financeiras Theatro | 1.740.613 |
| Rendimento de aplicações financeiras | 2.992.350 |
| | 185.411.336 |

(-) Saídas

| | |
|---------------------------------------|-----------------------|
| Consumo/(despesas) Tatuí | (29.677.258) |
| Consumo/(despesas) Musicou | (13.110.746) |
| Consumo/(despesas) Theatro | (123.323.024) |
| Consumo/(despesas) Theatro Pronac | (6.609.313) |
| Gasto com imobilizado Theatro | 524.381 |
| Consumo (despesas projetos culturais) | (12.741.716) |
| Gasto com imobilizado Tatuí | (2.054.530) |
| | (186.992.206) |

Saldo dos projetos em 31 de dezembro de 2022

| | |
|--|-------------------|
| Contrato de Gestão Tatuí (nota 10) | 2.856.309 |
| Contrato de gestão Theatro (nota 10) | 10.757.622 |
| Projetos culturais e patrocínios Sede (nota 11) | 499.770 |
| Projetos culturais e patrocínios Tatuí (nota 11) | 6.589.000 |
| Projetos culturais e patrocínios Musicou (nota 11) | 8.114.279 |
| | 28.816.980 |

14. Provisão para contingências

A Associação é parte (polo passivo) em ações judiciais envolvendo questões trabalhistase cíveis.

Sustenidos Organização Social de Cultura

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

| | 2022 | | | 2021 | | |
|---------------------|-----------------------|---------------------|------------------|-----------------------|---------------------|------------------|
| | Montante provisionado | Depósitos judiciais | Passivo líquido | Montante provisionado | Depósitos judiciais | Passivo líquido |
| Contingências | | | | | | |
| Trabalhistas Sede | 1.064.577 | - | 1.064.577 | 647.414 | - | 647.414 |
| Trabalhista Tatuí | 1.797.623 | - | 1.797.623 | 4.968.991 | - | 4.968.991 |
| Trabalhista Theatro | 93.966 | | 93.966 | - | - | - |
| Total | 2.956.166 | - | 2.956.166 | 5.616.405 | - | 5.616.405 |

A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos e análise das demandas judiciais pendentes, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as prováveis perdas estimadas com as ações em curso, como se segue:

| | 2021 | 2022 | | |
|------------------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|
| | Saldo Inicial | Adição | Utilização | Saldo Final |
| Trabalhistas Sede/Guri | 647.414 | 640.960 | (223.797) | 1.064.577 |
| Trabalhistas Tatuí subrogado | 4.968.991 | (2.647.858) | (523.510) | 1.797.623 |
| Trabalhistas Theatro | - | 93.966 | - | 93.966 |
| | 5.616.405 | (1.912.932) | (747.307) | 2.956.166 |

Existem outros processos avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível no montante de R\$ 15.675.541 (R\$ 11.189.242 em 2021) para os quais nenhuma provisão foi constituída tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização.

Desse montante, R\$ 14.876.378 (Causa R\$ 5.278.143 mais custas e juros R\$ 9.598.235) referem-se à Ação Civil Pública nº 0060700-70.2009.5.02.0025, movida pelo Ministério Público do Trabalho, que tramita perante a 25ª Vara do Trabalho de São Paulo, e tem como objeto a desconstituição do contrato de gestão, por suposta ilegalidade do sistema de gestão por Organizações Sociais (previsto na Lei Complementar 846/98), além da concessão de indenização coletiva. A ação foi julgada parcialmente procedente em primeira instância, e está sujeita a recursos com efeito suspensivo. Os assessores jurídicos da Associação entendem que há chances consideráveis de reversão da decisão, motivo pelo qual avaliaram a perda como possível (sem a necessidade de provisionamento).

15. Partes relacionadas

A Associação não possui operações envolvendo Partes Relacionadas.

Remuneração da Administração

O Estatuto Social da Associação possui previsão de não remuneração dos membros do Conselho de Administração e/ou Fiscal. Dessa forma, a Associação não concede nenhum tipo de remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente,

Sustenidos Organização Social de Cultura

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes foram atribuídas pelos respectivos atos constitutivos.

A Administração da Associação não possui outros benefícios de rescisão de contrato, pagamento baseado em ações e outros benefícios de longo prazo, para o pessoal-chave da Administração.

A Associação também não oferece outros benefícios no desligamento de seus membros da alta Administração, além daqueles definidos pela legislação trabalhista vigente no Brasil.

16. Patrimônio líquido

O patrimônio líquido da Associação foi formado pelas doações recebidas e pelos superávits e déficits acumulados, transferidos para o patrimônio social.

De acordo com o Estatuto Social, em caso de dissolução ou extinção, o patrimônio social remanescente é destinado para uma Organização Social ou afim, sem fins econômicos e lucrativos.

17. Despesas com pessoal área fim

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Salários e adicionais - Guri | - | 30.888.280 |
| Encargos sociais - Guri | - | 10.777.057 |
| Benefícios - Guri | - | 1.381.581 |
| Provisões férias/13 salário - Guri | - | 9.392.532 |
| Salários e adicionais - Tatuí | 12.409.768 | 12.367.483 |
| Encargos sociais - Tatuí | 4.414.022 | 4.315.069 |
| Benefícios - Tatuí | 688.333 | 588.652 |
| Provisões férias/13 salário - Tatuí | 2.548.910 | 3.760.714 |
| Salários e adicionais - Musicou | 320.284 | 52.100 |
| Encargos sociais - Musicou | 113.922 | 18.178 |
| Benefícios - Musicou | 17.765 | 2.480 |
| Provisões férias/13 salário - Musicou | 65.785 | - |
| Salários e adicionais - Sede | 861.949 | - |
| Encargos sociais - Sede | 306.586 | - |
| Benefícios - Sede | 47.810 | - |
| Provisões férias/13 salário - Sede | 177.040 | 15.843 |
| | <u>21.972.174</u> | <u>73.559.969</u> |

18. Despesas administrativas

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| Projeto Guri | | |
| Salários e encargos sociais | - | 8.786.589 |
| Serviços de terceiros | - | 2.956.716 |

Sustenidos Organização Social de Cultura

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------|-------------|
| Despesas com locações | - | 677.386 |
| Despesas com bolsa estudo | - | 683.364 |
| Viagens e estadias | - | 33.791 |
| Veiculos combustível | - | 173.174 |
| Materiais | - | 397.602 |
| Despesas com contingências | - | 323.164 |
| Alimentação | - | 23.931 |
| Despesas com água, energia elétrica e internet | - | 343.804 |
| Depreciação | - | 204.389 |
| Manutenção e conservação | - | 272.228 |
| Outras despesas | - | 166.474 |
| Conservatório de Tatuí | | |
| Salários e encargos sociais | 6.074.977 | 5.333.793 |
| Serviços de terceiros | 3.233.124 | 1.619.824 |
| Despesas com locações | 244.560 | 197.220 |
| Despesas com bolsa estudo | 1.795.048 | 310.136 |
| Viagens e estadias | 207.950 | 4.530 |
| Veiculos combustível | 41.517 | 13.471 |
| Materiais | 274.729 | 143.632 |
| Despesas com contingências | - | 578.312 |
| Alimentação | 89.056 | 15.094 |
| Despesas com água, energia elétrica e internet | 608.247 | 339.380 |
| Depreciação | 133.253 | 30.590 |
| Manutenção e conservação | 254.078 | 86.334 |
| Outras despesas | 509.287 | 214.293 |
| Theatro Municipal de São Paulo | | |
| Salários e encargos sociais | 94.502.345 | 65.011.080 |
| Serviços de terceiros | 5.164.253 | 1.078.946 |
| Despesas com água, energia elétrica e internet | 2.248.388 | 1.128.422 |
| Manutenção e conservação | 10.561.533 | 7.138.293 |
| Atividades Fim | 14.159.135 | - |
| Comunicação | 618.522 | - |
| Depreciação | 746.085 | - |
| Outras despesas | 1.584.716 | 1.445.451 |
| Musicou | | |
| Salários e encargos sociais | 898.213 | - |
| Serviços de terceiros | 829.401 | - |
| Despesas com locações | 268.769 | - |
| Viagens e estadias | 128.089 | - |
| Veiculos combustível | 1.761 | - |
| Materiais | 363.852 | - |
| Alimentação | 32.424 | - |
| Despesas com água, energia elétrica e internet | 86.589 | - |
| Depreciação | 2.703 | - |
| Manutenção e conservação | 9.240 | - |
| Outras despesas | 27.861 | - |
| Sede | | |
| Salários e encargos sociais | 2.750.743 | - |
| Serviços de terceiros | 913.571 | - |
| Despesas com locações | 134.691 | - |
| Despesas com bolsa estudo | 18.600 | - |
| Viagens e estadias | 250.911 | - |
| Veiculos combustível | 2.352 | - |

Sustenidos Organização Social de Cultura

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|
| Materiais | 11.308 | - |
| Despesas com contingências | 299.513 | - |
| Alimentação | 12.692 | - |
| Despesas com água, energia elétrica e internet | 74.711 | - |
| Depreciação | 1.384.234 | - |
| Manutenção e conservação | 7.567 | - |
| Outras despesas | 170.723 | - |
| | <u>151.731.321</u> | <u>99.731.413</u> |

19. Receitas financeiras

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Rendimentos sobre aplicações financeiras - Guri | - | 444.236 |
| Rendimentos sobre aplicações financeiras - Tatuí | 1.550.814 | 247.927 |
| Rendimentos sobre aplicações financeiras - Musicou | 705.101 | 45.700 |
| Rendimentos sobre aplicações financeiras - Sede | 736.434 | - |
| Rendimentos sobre aplicações financeiras - Theatro | 1.764.513 | 644.981 |
| | <u>4.756.863</u> | <u>1.382.844</u> |

Sustenidos Organização Social de Cultura

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

20. Fluxo de caixa exercício anterior

Na publicação na Imprensa Oficial de 29 de março de 2022, pagina 28 do fluxo de caixa, detectamos que a informação publicada foi parcial referente ao quarto trimestre quando o correto seria do exercício de 2021. Desta forma estamos apresentando abaixo o publicado e o correto do exercício de 2021.

| | Reapresentado | |
|---|------------------|--------------------|
| | 2021 | 2021 |
| Fluxos de caixa das atividades operacionais | | |
| Superávit/ (Déficit) do exercício | 35.271 | 35.271 |
| Ajustes por: | | |
| Depreciação e amortização | (11.838) | 908.530 |
| Provisão para contingências | 5.616.405 | 5.616.405 |
| Valor residual dos ativos permanentes baixados | - | 59.700 |
| | 5.639.839 | 6.619.907 |
| Variação nos ativos e passivos | | |
| Aumento/ (redução) nos ativos em | | |
| Recursos vinculados a projetos | (44.000.795) | (28.121.002) |
| Estoques | (343.476) | (343.476) |
| Outros ativos não circulantes | 5.403.471 | 3.415.556 |
| Aumento/ (redução) nos passivos em | | |
| Fornecedores | 116.307 | 63.495 |
| Obrigações trabalhistas e encargos sociais | 3.939.337 | 583.739 |
| Obrigações tributárias | (36.550) | 928.872 |
| Projetos a executar - contrato de gestão Guri | 703.080 | 703.080 |
| Projetos a executar - contrato de gestão Tatuí | (2.012.679) | (1.712.679) |
| Projetos a executar - contrato de gestão TMSP | - | (1.843.427) |
| Projetos a executar - imobilizado | - | 333.348 |
| Projetos a executar - imobilizado sucedido | - | 6.360.599 |
| Provisão para contingências | (609.341) | (609.341) |
| Projetos culturais e patrocínios | 31.234.611 | 15.087.170 |
| Caixa líquido proveniente das atividades operacionais | 33.804 | 1.465.840 |
| Fluxos de caixa das atividades de investimentos | | |
| Aquisição de ativo imobilizado | (419.280) | (8.048.831) |
| Aquisição do intangível | (9.396) | (4.878) |
| Fluxo de caixa aplicado nas atividades de investimento | (428.676) | (8.053.709) |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamentos | | |
| Recursos recebidos de projetos para aquisição de bens | 391.533 | 342.551 |
| Caixa aplicado nas atividades de financiamento | 391.533 | 342.551 |
| Aumento/(Redução) do caixa e equivalentes de caixa | (3.340) | (6.245.318) |
| Demonstração da Aumento/(redução) do caixa e equivalentes de caixa | | |
| No início do exercício | 3.340 | 27.729.239 |
| No fim do exercício | - | 21.483.921 |
| Aumento/(Redução) do caixa e equivalentes de caixa | (3.340) | (6.245.318) |

Sustenidos Organização Social de Cultura

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

21. Instrumentos financeiros

Reconhecimento inicial e mensuração

A Associação classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo por meio do resultado, empréstimos e recebíveis, mantidos até o vencimento e disponível para venda. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A Administração da Associação determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial.

Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado

Os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são ativos financeiros mantidos para negociação ativa e frequente. Os ativos dessa categoria são classificados como ativos circulantes. Os ganhos ou as perdas decorrentes de variações no valor justo de ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são apresentados na demonstração do resultado em “Resultado financeiro”. no período em que ocorrem.

Empréstimos e recebíveis

Incluem-se nessa categoria os empréstimos concedidos e os recebíveis que são ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis, não cotados em um mercado ativo. São incluídos como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data do balanço (estes são classificados como ativos não circulantes). Os empréstimos e recebíveis da Associação compreendem demais contas a receber e caixa e equivalentes de caixa.

Ativos mantidos até o vencimento

São basicamente os ativos financeiros que não podem ser classificados como empréstimos e recebíveis, por serem cotados em um mercado ativo. Nesse caso, esses ativos financeiros são adquiridos com a intenção e capacidade financeira para sua manutenção em carteira até o vencimento. São avaliados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos em contrapartida ao resultado do exercício, usando o método da taxa de juros efetiva.

Em função das características e forma de operação bem como a posição patrimonial e financeira em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a Associação está sujeita aos fatores de:

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Associação irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da

Sustenidos Organização Social de Cultura

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

associação na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Associação. Os recursos da Associação, por força do contrato de gestão e projetos incentivados possuem obrigação de serem mantidos em contas correntes e aplicações no Banco do Brasil S.A.

Risco de mercado

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de juros têm nos ganhos da Associação, no valor de suas participações em instrumentos financeiros. Essas oscilações de preços e taxas podem provocar alterações nas receitas e nos custos da Associação. O Objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno.

Com relação às taxas de juros, visando a mitigação deste tipo de risco, a Associação centraliza seus investimentos em operações com taxas de rentabilidade que acompanham, a variação do CDI - certificado de depósito interbancário e fundos de renda fixa.

22. Renúncia fiscal

Em atendimento a ITG 2002 (R1) - entidade sem finalidade de lucros, aprovada pela resolução CFC nº 1.409/12, a Associação apresenta a seguir a renúncia fiscal apurada no exercício de 2022 caso a obrigação devida fosse. Para isso, em nosso julgamento, consideramos os seguintes impostos e contribuições e respectivas alíquotas, ressaltando que se tratam de cálculos estimados de renúncia fiscal abrangendo os principais impostos e contribuições em função da Associação não possuir escrituração fiscal, tal como, escrituração do LALUR, em função de sua natureza de entidade sem fins lucrativos:

- Incidentes sobre a receita (ISS 5%, PIS 1,65% e COFINS 7,6% - regime não cumulativo);
- Incidentes sobre o superávit do exercício (IRPJ e CSSL 34%).

A Associação não está imune em suas obrigações previdenciárias e não goza de qualquer benefício desta natureza. Suas obrigações trabalhistas, tais como contribuições ao INSS e FGTS, são calculadas normalmente sobre os proventos da Folha de Pagamentos, assim como o PIS que é calculado pela aplicação do percentual de 1% sobre os proventos pagos aos funcionários.

23. Avais, fianças e garantias

A Associação não prestou garantias ou participou de quaisquer transações como interveniente garantidora durante os exercícios de 2022 e 2021.

24. Contratos de seguros

Sustenidos Organização Social de Cultura

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

A Administração da Associação possui seguro para proteção de seu patrimônio, o que foi efetuado de acordo com as características dos bens, a relevância e o valor de reposição dos ativos, e os riscos a que estejam expostos, observando-se os fundamentos de ordens legal, contratual e técnica. Os montantes foram considerados suficientes pela Administração para a cobertura dos riscos envolvidos. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza não fizeram parte do escopo de auditoria e, conseqüentemente, não foram examinadas pelos auditores independentes.

25. Impacto Covid-19

Em conexão com as demonstrações financeiras do exercício, a administração da Associação adotou políticas e ações internas para responder a situação da pandemia do coronavírus (COVID-19), evento com reflexos em escala mundial.

Esse evento afetou a economia mundial e gerou impactos nas extensões das operações da Administração. Ainda não é possível mensurar os efeitos econômicos decorrentes da propagação do Coronavírus (COVID-19) e das medidas governamentais tomadas para evitá-la.

Para aliviar os efeitos dessa pandemia as operações do empreendimento foram implementadas medidas preventivas, tais como: adoção de protocolo para ocorrências, cancelamento de eventos, suspensão de visitas ao campo e parceiros, fechamento total da Sede e polos do campo, foco na higienização de áreas críticas com intensificação da limpeza em ambientes liberados para acesso de colaboradores e prestadores de serviço em tempo excepcional, implementação de práticas de home office e reuniões através de videoconferência para os colaboradores administrativos, aulas por videoconferência nos polos com estrutura tecnológica adequada, controle, monitoramento e afastamento de casos suspeitos, afastamento dos colaboradores dentro do grupo de risco, antecipação das férias dos colaboradores com período aquisitivo completo e manutenção do programa de férias para os próximos meses. O objetivo é assegurar a saúde e segurança de nossos colaboradores e terceirizados, assim como garantir a continuidade de nossas operações. Já estão identificados impactos relevantes nas operações da Associação o que levou a administração a renegociar os contratos que possuem demanda, acordos estes restritos aos meses em que forem tomadas medidas governamentais para isolamento social e o fechamento de locais públicos.

Sustenidos Organização Social de Cultura


(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)



Alessandra Fernandez Alves da Costa
Diretora Executiva



Rafael Salim Balassiano
Diretor Administrativo-Financeiro



Luis Carlos Trento
Contador - CRC 1SP194841/O-4

* * *