

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

**SOCIEDADE DE CONCERTOS DE SÃO PAULO -
INSTITUTO BACCARELLI**

**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
E RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**



Conteúdo

Relatório dos auditores independentes.....	3
Balanço patrimonial	6
Demonstração dos resultados.....	7
Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....	8
Demonstração dos fluxos de caixa - Método indireto	9
Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras	
1 Objetivos sociais	10
2 Base de preparação e elaboração	10
3 Resumo das principais políticas contábeis	11
4 Caixa e equivalentes de caixa.....	13
5 Contas a receber	13
6 Imobilizado.....	13
7 Contas a pagar	14
8 Empréstimos.....	14
9 Salários e encargos sociais.....	15
10 Recursos de projetos incentivados a realizar	15
11 Provisão para contingências	16
12 Patrimônio líquido.....	16
13 Receitas de prestação de serviços	16
14 Receitas de projetos incentivados.....	17
15 Receitas de doações e patrocínios.....	17
16 Receitas (despesas) com serviços voluntários	17
17 Custos com projetos incentivados.....	18
18 Despesas com pessoal.....	18
19 Despesas administrativas	18
20 Aspectos fiscais.....	19
21 Cobertura de seguros (Não auditado).....	19
22 Impacto nas demonstrações financeiras relacionados a Pandemia de Coronavírus (COVID-19).....	19



Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

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

Opinião com ressalvas

Examinamos as demonstrações financeiras da Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do superávit, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as respectivas notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos dos assuntos descritos na seção intitulada “Base para opinião com ressalvas”, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli em 31 de dezembro de 2019, 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 com ressalvas

Conforme descrito na nota explicativa 6, a Sociedade possui bens físicos registrados na rubrica do ativo imobilizado com valor residual de R\$ 2.738.919,67, em 31 de dezembro de 2019 (R\$ 3.209.841,67 em 2018), e despesas de depreciação registrados no resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2019 no montante de R\$ 487.079,64 (R\$ 496.388,86 no exercício findo em 31 de dezembro de 2018). A Sociedade não possui controles adequados sobre os bens do seu ativo imobilizado, sobretudo referente ao valor de R\$ 2.610.253,00 registrado durante o exercício de 31 de dezembro de 2015, a título de reavaliação de itens de seu ativo imobilizado realizada por uma empresa independente naquele exercício. Por esse motivo, não nos foi possível obter evidência de auditoria apropriada e suficiente sobre o valor contábil do ativo imobilizado registrado no balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019, e sobre as despesas de depreciação do exercício findo dessa data. Consequentemente, não nos foi possível determinar se quaisquer ajustes a esses valores poderiam ter sido necessários nas rubricas de ativo imobilizado, patrimônio líquido e na demonstração do resultado para o exercício findo em 31 de dezembro de 2019.

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 financeiras”. Somos independentes em relação à Sociedade, 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

Efeitos do Coronavírus

Chamamos atenção para a Nota explicativa No 22 às demonstrações financeiras, que descreve os efeitos do Coronavírus (COVID-19), incluindo o aumento do grau de incerteza e do risco de impactos relevantes nos valores reconhecidas nas demonstrações financeiras. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

Dependência financeira significativa

Chamamos atenção para a Nota Explicativa No 1 às demonstrações financeiras, que parte substancial da receita da Sociedade é obtida por meio de patrocínios de projetos de leis de incentivo fiscal, apresentações ao público, bem como de doações de terceiros, o que podem não acontecer durante o exercício. Desta forma, o resultado de suas operações deve ser analisado sob o contexto desta situação. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2018, apresentadas para fins de comparação, não foram auditadas por nós ou por outros auditores independentes. Consequentemente, não expressamos uma opinião sobre essas demonstrações financeiras.

Responsabilidade da administração e da Governança sobre as demonstrações financeiras

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

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

Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

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

Como parte 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 financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião com ressalva. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Fundação.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Fundação. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Fundação a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras da entidade ou atividades de negócio da Fundação para expressar uma opinião com ressalva sobre as demonstrações financeiras. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria com ressalva.

São Paulo, 30 de setembro de 2020

Mazars Auditores Independentes
CRC 2SP023701/O-8



José Ricardo Bordignon
Contador CRC 1SP221807/O-6

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Balço patrimonial em 31 de dezembro Em reais

Ativo	Nota	2019	2018 (Não auditado)
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.276.891,10	322.613,04
Caixa e equivalentes de caixa - com restrição	4	807.011,97	1.143.403,47
Contas a receber	5	1.895.262,17	1.349.031,54
Adiantamentos		12.694,17	19.340,85
Despesas antecipadas		4.958,31	4.427,78
		3.996.817,72	2.838.816,68
Não circulante			
Imobilizado	6	2.738.919,67	3.209.841,67
		2.738.919,67	3.209.841,67
Total do ativo		6.735.737,39	6.048.658,35
Passivo			
	Nota	2019	2018 (Não auditado)
Circulante			
Contas a pagar	7	120.715,12	48.791,86
Empréstimos	8	383.205,30	1.310.870,02
Salários e encargos sociais	9	135.672,73	187.226,38
Recursos de projetos incentivados a realizar	10	720.000,00	-
		1.359.593,15	1.546.888,26
Não circulante			
Empréstimos	8	-	383.205,30
Provisão para contingências	11	13.872,97	30.872,97
		13.872,97	414.078,27
Patrimônio líquido			
	12		
Patrimônio social		1.477.438,82	1.014.574,64
Ajuste de avaliação patrimonial		2.610.253,00	2.610.253,00
Superávit do exercício		1.274.579,45	462.864,18
		5.362.271,27	4.087.691,82
Total do passivo e patrimônio líquido		6.735.737,39	6.048.658,35

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

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Demonstração dos resultados
Exercícios findos em 31 de dezembro
Em reais

Atividades Assistenciais de Cultura e Arte	Nota	2019	2018 (Não auditado)
Receitas das atividades			
Receita líquida de prestação de serviços	13	1.626.700,95	2.023.597,24
Receita de projetos incentivados	14	4.504.878,08	4.990.922,52
Receitas de doações e patrocínios	15	2.728.228,70	1.236.714,64
Receitas obtidas com serviços voluntários	16	147.200,00	147.200,00
Receitas financeiras		3.089,97	6.627,61
Outras receitas		486.998,66	81.783,00
		9.497.096,36	8.486.845,01
Custos e despesas das atividades			
Custos com projetos incentivados	17	(4.504.878,09)	(5.236.357,32)
Despesas com pessoal		(432.232,73)	(569.848,57)
Despesas administrativas		(2.969.613,48)	(1.980.894,57)
Despesas com serviços voluntários	16	(147.200,00)	(147.200,00)
Despesas financeiras		(168.592,61)	(89.680,37)
		(8.222.516,91)	(8.023.980,83)
Superávit do exercício		1.274.579,45	462.864,18

Não houve outros resultados abrangentes a serem divulgados além do prejuízo dos exercícios já apresentados.

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

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Em reais

	<u>Patrimônio social</u>	<u>Ajuste de avaliação patrimonial</u>	<u>Superávit (déficit) acumulado</u>	<u>Total</u>
Saldo em 1 de janeiro de 2018 (Não auditado)	2.374.585,59	2.610.253,00	(1.360.010,95)	3.624.827,64
Incorporação à conta patrimônio social	(1.360.010,95)	-	1.360.010,95	-
Superávit do exercício 2018	-	-	462.864,18	462.864,18
Saldo em 31 de dezembro de 2018 (Não auditado)	1.014.574,64	2.610.253,00	462.864,18	4.087.691,82
Incorporação à conta patrimônio social	462.864,18	-	(462.864,18)	-
Superávit do exercício 2019	-	-	1.274.579,45	1.274.579,45
Saldo em 31 de dezembro de 2019	<u>1.477.438,82</u>	<u>2.610.253,00</u>	<u>1.274.579,45</u>	<u>5.362.271,27</u>

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

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Demonstração dos fluxos de caixa – Método indireto

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em reais

	<u>2019</u>	<u>2018</u> (Não auditado)
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit do exercício	1.274.579,45	462.864,18
Ajustes por:		
Depreciação e amortização	487.079,64	496.388,86
Resultado líquido ajustado	<u>1.761.659,09</u>	<u>959.253,04</u>
Variação das contas patrimoniais		
Contas a receber	(629.447,83)	(1.189.538,41)
Adiantamentos	6.646,68	(19.340,85)
Despesas antecipadas	(530,53)	(490,04)
Realizável a longo prazo	-	34.956,33
Contas a pagar	71.923,26	(80.534,80)
Receitas antecipadas	83.217,20	-
Salários e encargos sociais	(51.553,65)	91.592,87
Recursos de projetos incentivados a realizar	720.000,00	(1.875.975,93)
Provisão para contingências	(17.000,00)	(153.000,00)
	<u>183.255,13</u>	<u>(3.192.330,83)</u>
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	<u>1.944.914,22</u>	<u>(2.233.077,79)</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de imobilizado	(16.157,64)	(2.800,00)
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos	<u>(16.157,64)</u>	<u>(2.800,00)</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Empréstimos	(1.310.870,02)	1.422.169,18
Caixa líquido usado nas atividades de financiamentos	<u>(1.310.870,02)</u>	<u>1.422.169,18</u>
Variação do caixa e equivalentes de caixa	<u>617.886,56</u>	<u>(813.708,61)</u>
Demonstração do aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa		
No fim do exercício	2.083.903,07	1.466.016,51
No início do exercício	1.466.016,51	2.279.725,12
Variação do caixa e equivalentes de caixa	<u>617.886,56</u>	<u>(813.708,61)</u>

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

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Notas explicativas as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019

Em reais

1 Objetivos sociais

Sociedade de Concertos de São Paulo, também designada “Instituto Baccarelli” é uma associação sem fins econômicos, com sede e foro no município de São Paulo, estado de São Paulo, cujo funcionamento é regido pelas disposições do seu Estatuto Social e pela legislação aplicável em vigor.

A Associação tem por objetivo:

- I Desenvolver a cultura musical em todas as suas modalidades, inclusive por meio de intercâmbio e aproximação com entidades congêneres;
- II Promover a assistência social, no sentido de fornecer ensino gratuito a crianças e adolescentes carentes, comprovadamente sem recursos, por meio de oficinas lúdicas e socioeducativas no âmbito da música erudita 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 e (iii) o incentivo à música erudita brasileira;
- III organizar e manter grupos artísticos, de atuação permanente, formados, principalmente, pelas crianças e adolescentes carentes, assistidos pela Associação nos termos do inciso II acima, de forma a (i) evidenciar o desenvolvimento adquirido por estas crianças e adolescentes no que se refere à música erudita, 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, bem como eventual renda que possa contribuir com a subsistência de suas famílias;
- IV 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;
- V organizar, realizar ou patrocinar cursos, simpósios, publicações, gravações de áudio e/ou vídeo, e quaisquer outros eventos condizentes com os objetivos supra, incentivando, desta forma, a autonomia, o protagonismo e a autoestima destas crianças e adolescentes, bem como de suas respectivas famílias; e
- VI organizar e manter escola de música e artes cênicas, salas de concertos e centros culturais.

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 setembro de 2019, para execução de Programas de Apoio Socioeducativo em Meio Aberto.

De acordo com seu Estatuto Social, os recursos financeiros do Instituto serão provenientes de contratos de gestão, convênios e outros firmados com o poder público, dos saldos das contribuições voluntárias, de subvenções, de campanhas financeiras, contribuições ou mensalidades de associados, doações de pessoas físicas ou jurídicas, receitas de bilheteria dos concertos e quaisquer outras atividades desempenhadas.

2 Base de preparação e elaboração

(a) Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade, notadamente, em observação à norma NBC-TG-1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas aprovada pela Resolução CFC nº 1255/09 do Conselho Federal de Contabilidade, no que forem pertinentes e aplicáveis seus preceitos, e considerando também os aspectos a serem observados por entidade sem finalidade de lucro, em conformidade com a ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucros aprovada pela Resolução 1.409/12 do Conselho Federal de Contabilidade.

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Notas explicativas as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019

Em reais

(b) Moeda funcional e moeda de apresentação

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

(c) Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras 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.

3 Resumo das principais políticas contábeis

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

(a) Apuração do resultado do exercício

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o princípio de competência.

As receitas de serviços prestados são reconhecidas no resultado em função da sua realização.

As receitas decorrentes de patrocínios de projetos de leis de incentivo fiscal, recebidas na forma de ativo monetário, são reconhecidas no resultado do exercício, de maneira sistemática, ao longo do período correspondente às despesas incorridas no desenvolvimento das atividades do projeto. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa na sua realização.

(b) 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.

(c) Caixa e equivalentes de caixa com restrição

Compreendem depósitos bancários e investimentos financeiros de curto prazo, para aplicação específica nos Projetos Incentivados (PRONAC), estando demonstrados pelo valor da aplicação, acrescidos dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço.

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Notas explicativas as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019

Em reais

(d) Contas a receber

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado, e não excedem o valor de realização.

As contas a receber de projetos incentivados representam custos e despesas já incorridas na execução do projeto, financiadas com recursos próprios do Instituto para futuro ressarcimento.

A Administração do Instituto não constituiu provisão para devedores duvidosos por não existirem créditos de liquidação duvidosa.

(e) Adiantamentos

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

(f) Despesas antecipadas

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

(g) Imobilizado

Demonstrados ao custo histórico de aquisição, formação, construção ou doação, menos o valor da depreciação e de qualquer provisão para perda por valor recuperável do ativo acumulado.

A depreciação é calculada pelo método linear, utilizando taxas conforme apresentado na nota 6, exceto pelos bens adquiridos até 31 de dezembro de 2015 que foram objeto de avaliação por empresa especializada.

(h) Redução ao valor recuperável

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

(i) Passivos circulantes e não circulantes

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

(j) Patrimônio líquido

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

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Notas explicativas as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019

Em reais

4 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2019</u>	<u>2018</u> (Não auditado)
Recursos sem restrição		
Caixa	470,92	950,67
Bancos conta movimento	5,67	1,00
Aplicações financeiras	<u>1.276.414,51</u>	<u>321.661,37</u>
	<u>1.276.891,10</u>	<u>322.613,04</u>
Recursos com restrição		
Bancos conta movimento	807.011,97	986.658,37
Aplicações financeiras	<u>-</u>	<u>156.745,10</u>
	<u>807.011,97</u>	<u>1.143.403,47</u>

O Instituto mantém a parcela disponível do superávit dos exercícios em aplicações financeiras enquanto não reinvestido em atividades ligadas ao seu objeto social.

As aplicações financeiras referem-se à Fundos de Investimentos em cotas de fundo de investimentos principal referenciado DI, com rendimentos de 3,7507% a.a., e estão sendo demonstradas em equivalentes de caixa por possuírem liquidez imediata e pelo fato de a administração efetuar resgates rotineiros em conformidade com a sua necessidade de caixa.

5 Contas a receber

	<u>2019</u>	<u>2018</u> (Não auditado)
Contas a receber de projetos incentivados (a)	1.883.262,17	1.205.814,34
Contas a receber de clientes	<u>12.000,00</u>	<u>143.217,20</u>
	<u>1.895.262,17</u>	<u>1.349.031,54</u>

(a) Referem-se a despesas já realizadas (incorridas) no Projeto PRONAC 177425, cujos pagamentos foram realizados com recursos próprios do Instituto, e que deverão ser ressarcidas por ocasião da liberação dos recursos do projeto.

6 Imobilizado

Ativo imobilizado	Taxas	<u>2018</u>			<u>2019</u>	
		(Não auditado)				
		Saldo líquido	Custo	Aquisições	Depreciação acumulada (-)	Saldo líquido
Instrumentos musicais	7%	2.693.227,57	3.670.994,64	-	(1.234.721,99)	2.436.272,65
Máquinas e Equipamentos	10%	97.858,12	173.103,69	1.151,64	(92.070,89)	82.184,44
Móveis e Utensílios	10%	197.444,92	395.650,12	508,00	(237.768,60)	158.389,52
Instalações	10%	-	4.877,87		(4.877,87)	-
Veículos	17%	176.802,42	754.457,67	-	(705.916,05)	48.541,62
Equipamentos de Informática	20%	<u>44.508,64</u>	<u>274.079,88</u>	<u>14.498,00</u>	<u>(275.046,44)</u>	<u>13.531,44</u>
		<u>3.209.841,67</u>	<u>5.273.163,87</u>	<u>16.157,64</u>	<u>(2.550.401,84)</u>	<u>2.738.919,67</u>

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Notas explicativas as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019

Em reais

O Instituto realizou levantamento dos bens do ativo imobilizado para o exercício de 2015, com base em laudo de avaliação preparado por empresa especializada, onde apurou a vida útil dos bens e seu valor justo. A mais valia foi reconhecida em contrapartida do patrimônio líquido como “ajuste de avaliação patrimonial”.

Movimentação do ativo imobilizado

Saldo em 1 de janeiro de 2018 (Não auditado)	3.703.430,53
(+) Aquisições	2.800,00
(-) Depreciação	<u>(496.388,86)</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2018 (Não auditado)	3.209.841,67
(+) Aquisições	16.157,64
(-) Depreciação	<u>(487.079,64)</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2019	<u>2.738.919,67</u>

7 Contas a pagar

	<u>2019</u>	<u>2018</u> (Não auditado)
Fornecedores de serviços	90.406,00	40.029,78
Fornecedores de materiais	84,00	3.344,87
Credores diversos	<u>30.225,12</u>	<u>5.417,21</u>
	<u>120.715,12</u>	<u>48.791,86</u>

8 Empréstimos

	<u>Circulante</u>		<u>Não circulante</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u> (Não auditado)	<u>2019</u>	<u>2018</u> (Não auditado)
Empréstimo Capital de Giro nº 011.480.810(a)	152.965,08	305.930,16	-	152.965,08
Empréstimo Capital de Giro nº 011.732.108(b)	302.176,20	302.176,30	-	302.176,20
Empréstimo Capital de Giro nº 011.809.824(c)	-	824.519,98	-	-
(-) Juros a transcorrer	<u>(71.935,98)</u>	<u>(121.756,42)</u>	-	<u>(71.935,98)</u>
	<u>383.205,30</u>	<u>1.310.870,02</u>	-	<u>383.205,30</u>

(a) Cédula de Crédito Bancário Empréstimo Capital de Giro, de 11 de junho de 2018, encargos prefixados, taxa de juros efetiva de 1,5% a.m., 24 parcelas, sendo último vencimento em 12 de junho de 2020, pago na mesma data.

(b) Cédula de Crédito Bancário Empréstimo Capital de Giro, de 07 de novembro de 2018, encargos prefixados, taxa de juros efetiva de 1,26% a.m., 24 parcelas, sendo último vencimento em 07 de dezembro de 2020.

(c) Cédula de Crédito Bancário Empréstimo Capital de Giro, de 18 de dezembro de 2018, encargos prefixados, taxa de juros efetiva de 1,00% a.m., 24 parcelas, vencimento de única parcela em 18 de fevereiro de 2019. A liquidação ocorreu em 15/02/2019.

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Notas explicativas as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019

Em reais

		<u>Em R\$</u>
Saldo em 1 de janeiro de 2018 (Não auditado)		271.906,14
(+) Empréstimos no exercício		1.821.740,02
(-) Pagamentos realizados		(448.313,62)
(+) Apropriação de juros		48.742,78
Saldo em 31 de dezembro de 2018 (Não auditado)		1.694.075,32
(+) Empréstimos no exercício		632.812,28
(-) Pagamentos realizados		(2.087.912,52)
(+) Apropriação de juros		144.230,22
Saldo em 31 de dezembro de 2019		<u>383.205,30</u>
9 Salários e encargos sociais		
	<u>2019</u>	<u>2018</u> (Não auditado)
Salários a pagar	18.926,36	19.460,33
Férias e encargos	29.057,78	41.897,68
Impostos e contribuições trabalhistas a recolher	16.156,96	18.172,32
Impostos e contribuições s/ serviços tomados de terceiros	23.205,55	16.777,96
Impostos e contribuições s/ serviços prestados	48.326,08	90.918,09
	<u>135.672,73</u>	<u>187.226,38</u>
10 Recursos de projetos incentivados a realizar		
	<u>2019</u>	<u>2018</u> (Não auditado)
PRONAC 193903	<u>720.000,00</u>	<u>-</u>

Ministério da Cidadania - PRONAC 193903 - Plano Bianual de Atividades do Instituto Baccarelli 2020/2021.

Previsão orçamentaria do projeto de R\$ 16.569.041,50. O projeto refere-se às atividades do Instituto Baccarelli para os anos de 2020 e 2021, um conjunto de ações socioculturais voltadas a crianças e jovens de baixa renda que envolve o aprendizado e o aperfeiçoamento dos conhecimentos e habilidades musicais.

O projeto responde a um plano bianual junto à secretaria especial de cultura do Governo Federal. Desde o ano 2000, o Instituto Baccarelli tem projetos vinculados à Lei Federal de Incentivo à Cultura. Quando da proposição de Planos Anuais, a referida legislação permite que a entidade programe todo seu orçamento anual no projeto. Para a autorização por parte do poder público para início da execução do projeto com recursos arrecadados via lei de incentivo, basta o atingimento de 1/24 avos do valor total aprovado. Por tanto, não se faz necessário arrecadar 100% do orçamento previsto, aliás a não captação via lei de incentivo do total previsto tem sido a realidade dos projetos do Instituto Baccarelli nos últimos anos. Cabe esclarecer, que não há a necessidade de se realizar integralmente o projeto com recursos advindos da renúncia fiscal. O Instituto Baccarelli tem suas receitas amparadas nas leis de incentivo fiscal, em receitas próprias advindas da venda de apresentação dos seus grupos artísticos, bilheteria de concertos, patrocínios empresariais com verba direta, sem o uso da renúncia fiscal, e doações de pessoas físicas e jurídicas.

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Notas explicativas as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019

Em reais

11 Provisão para contingências

A Administração do Instituto, baseada em levantamentos e pareceres elaborados pela área jurídica, registra provisões para cobrir as perdas e obrigações classificadas como prováveis, relacionadas às ações trabalhistas, cíveis, entre outras.

Movimentação das contingências (processos)

	<u>31/12/2018</u> (Não auditado)	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>31/12/2019</u>
Trabalhistas	<u>30.872,97</u>	<u>-</u>	<u>(17.000,00)</u>	<u>13.872,97</u>

12 Patrimônio líquido

(a) Patrimônio social

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

Na eventual possibilidade de encerramento das atividades do Instituto, deverá ser realizada Assembleia Geral com pelo menos $\frac{3}{4}$ (três quartos) do total de seus associados titulares que estejam quites com suas obrigações sociais, deliberando o destino a ser dado ao seu patrimônio líquido, o qual deverá ser transferido à entidade congênere que esteja registrada no CNAS ou à entidade pública.

(c) Ajustes de avaliação patrimonial

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

13 Receitas de prestação de serviços

	<u>2019</u>	<u>2018</u> (Não auditado)
Apresentações	1.010.341,22	1.243.620,00
PMSP/SME – Projeto Ensino de Música (i)	671.000,00	915.389,40
(-) ISS	(0,00)	(70.641,85)
(-) COFINS	<u>(54.640,27)</u>	<u>(64.770,31)</u>
	<u>1.626.700,95</u>	<u>2.023.597,24</u>

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

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Notas explicativas as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019

Em reais

14 Receitas de projetos incentivados

	<u>2019</u>	<u>2018</u> (Não auditado)
PRONAC 177425 (i)	4.002.856,99	4.990.922,52
PROAC (ii)	<u>502.021,10</u>	<u>-</u>
	<u>4.504.878,09</u>	<u>4.990.922,52</u>

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

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

A receita é reconhecida no resultado de maneira sistemática, ao longo do período correspondente às despesas incorridas no desenvolvimento das atividades do projeto (Nota 17).

(ii) PROAC em março de 2018 foi aprovado o projeto "Série Itinerante do Instituto Baccarelli - Código 24054", no Programa de Ação Cultural - PROAC ICMS.

15 Receitas de doações e patrocínios

	<u>2019</u>	<u>2018</u> (Não auditado)
Doações / patrocínios de pessoas jurídicas	2.552.529,07	1.177.115,09
Doações de pessoas físicas e cooperadores diversos	<u>175.699,63</u>	<u>59.599,55</u>
	<u>2.728.228,70</u>	<u>1.236.714,64</u>

16 Receitas (despesas) com serviços voluntários

	<u>2019</u>	<u>2018</u> (Não auditado)
Serviços voluntários de atendimentos psicológicos	135.200,00	135.200,00
Serviços voluntários de fisioterapia	<u>12.000,00</u>	<u>12.000,00</u>
	<u>147.200,00</u>	<u>147.200,00</u>

Conforme determinado pela ITG 2002 (R1), para efeito de cumprimento à resolução aplicável a entidades sem finalidade de lucros, o Instituto identificou e mensurou os trabalhos voluntários de sua diretoria estatutária, durante o exercício de 2019.

O valor do trabalho voluntário foi reconhecido com base em valores de mercado correspondentes a cada um dos serviços recebidos. Nenhum dos valores teve o desembolso de caixa correspondente, sem nenhum efeito na demonstração do resultado do período.

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Notas explicativas as demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2019

Em reais

17 Custos com projetos incentivados

	<u>2019</u>	<u>2018</u> (Não auditado)
PRONAC 177425 – Plano Bianual 2018/2019		
Bolsa Incentivo – Geração de Renda	1.204.449,35	1.778.227,38
Prestadores de serviços	2.385.500,57	2.702.658,06
Rateio de folha de pagamento	225.968,13	179.731,32
Demais despesas	<u>186.938,94</u>	<u>330.305,76</u>
	<u>4.002.856,99</u>	<u>4.990.922,52</u>
PRONAC 164768		
Bolsa Incentivo – Geração de Renda	306.616,92	183.130,00
Prestadores de serviços	192.963,73	62.304,80
Demais despesas	<u>2.440,45</u>	<u>-</u>
	<u>502.021,10</u>	<u>245.434,80</u>
	<u>4.504.878,09</u>	<u>5.236.357,32</u>

18 Despesas com pessoal

	<u>2019</u>	<u>2018</u> (Não auditado)
Salários	(374.437,07)	(357.827,25)
Férias, 13º salário e encargos	(103.736,84)	(106.188,83)
Encargos sociais sobre folha de pagamento	(112.977,67)	(154.512,60)
Benefícios	(61.312,35)	(56.993,56)
Outras despesas com pessoal	(5.736,92)	(38.011,97)
(-) Rateio de despesas com pessoal no projeto PRONAC	<u>225.968,12</u>	<u>143.685,64</u>
	<u>(432.232,73)</u>	<u>(569.848,57)</u>

19 Despesas administrativas

	<u>2019</u>	<u>2018</u> (Não auditado)
Prestadores de serviços – pessoa jurídica		
Serviços de professor	(688.713,03)	(243.235,16)
Serviços de direção executiva	(373.150,00)	(346.550,00)
Serviços regenciais	(182.300,00)	(173.500,00)
Serviços de acervo musical	(153.774,32)	(87.763,64)
Serviços de secretaria	(163.313,60)	(89.201,21)
Serviços e taxas administrativas	(126.514,09)	(75.234,60)
Serviços de vigilância e segurança	(21.758,41)	(41.642,86)
Outros serviços	<u>(416.039,55)</u>	<u>(252.720,86)</u>
	<u>(2.125.563,00)</u>	<u>(1.309.848,33)</u>

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Notas explicativas as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019

Em reais

	<u>2019</u>	<u>2018</u> (Não auditado)
Depreciação	(487.079,64)	(496.388,86)
Concessionárias de serviços públicos	(46.377,40)	(21.201,22)
Viagens	(48.313,48)	(45.175,26)
Material de consumo	(46.662,67)	(14.957,62)
Prestadores de serviços – pessoa física	(19.460,00)	(550,00)
Veículos	(15.043,18)	(13.733,70)
Seguros	(11.078,82)	(12.923,80)
Outras	(170.035,29)	(66.115,78)
	<u>(2.969.613,48)</u>	<u>(1.980.894,57)</u>

20 Aspectos fiscais

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

21 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, baseada na orientação desses consultores, considera as coberturas suficientes para cobrir eventuais perdas.

22 Impacto nas demonstrações financeiras relacionados a Pandemia de Coronavírus (COVID-19)

Em 31 de dezembro de 2019, a Organização Mundial de Saúde (OMS) emitiu o primeiro alerta de uma nova doença, depois que autoridades chinesas notificaram casos de uma misteriosa pneumonia na cidade de Wuhan. No dia 9 de janeiro de 2020, foi anunciado pela OMS que os casos de pneumonia estariam ocorrendo devido a um novo Coronavírus, tipo semelhante ao da Síndrome Respiratória Aguda Grave (Sars).

Sociedade de Concertos de São Paulo - Instituto Baccarelli

Notas explicativas as demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2019

Em reais

A Administração está envidando esforços para garantir com base nos princípios contábeis de que quaisquer impactos identificados sejam refletidos nos seus demonstrativos financeiros, contudo, concluiu na data de aprovação de emissão dessas Demonstrações financeiras que os estudos internos dos impactos do COVID-19 até então realizados não se materializam e impactam as Demonstrações financeiras aqui apresentadas.

* * *

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

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