

Catavento Cultural e Educacional

**Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2021 e 2020**

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	3
Balancos patrimoniais	6
Demonstrações de resultados	7
Demonstrações de resultados abrangentes	8
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	9
Demonstrações dos fluxos de caixa	10
Notas explicativas às demonstrações financeiras	11



KPMG Auditores Independentes Ltda.
Rua Arquiteto Olavo Redig de Campos, 105, 6º andar - Torre A
04711-904 - São Paulo/SP - Brasil
Caixa Postal 79518 - CEP 04707-970 - São Paulo/SP - Brasil
Telefone +55 (11) 3940-1500
kpmg.com.br

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos Conselheiros e Administradores do
Catavento Cultural e Educacional
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras do Catavento Cultural e Educacional "Entidade", que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Catavento Cultural e Educacional em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis as pequenas e médias empresas.

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 financeiras". 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, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis para as pequenas e médias empresas 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 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 financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

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

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

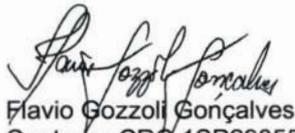


- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

São Paulo, 14 de fevereiro de 2022

KPMG Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP014428/O-6



Flavio Gozzoli Gonçalves
Contador CRC 1SP290557/O-2

Catavento Cultural e Educacional

Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

Ativo	Nota	2021	2020	Passivo	Nota	2021	2020
Recursos vinculados a projetos	4	33.316	29.753	Fornecedores		50	1.170
Outros créditos		480	133	Projetos vinculados a executar	6	29.524	24.362
Despesas antecipadas		<u>101</u>	<u>3</u>	Salários, férias e encargos sociais		3.395	3.193
				Impostos e contribuições a recolher		372	742
				Outras contas a pagar		<u>90</u>	<u>3</u>
Total do ativo circulante		<u>33.897</u>	<u>29.889</u>	Total do passivo circulante		<u>33.432</u>	<u>29.470</u>
Realizável a longo prazo				Obrigações com o Estado e doações de bens a apropriar - Imobilizado	6	6.770	9.424
Depósitos judiciais		-	11	Contingências	7	<u>466</u>	<u>431</u>
Imobilizado	5	6.658	9.300			<u>7.236</u>	<u>9.855</u>
Intangível		31	31	Total do passivo não circulante			
Biológico		<u>81</u>	<u>94</u>	Patrimônio líquido			
Total do ativo não circulante		<u>6.771</u>	<u>9.436</u>	Patrimônio social	9	-	-
				Total do patrimônio líquido		<u>-</u>	<u>-</u>
Total do ativo		<u>40.668</u>	<u>39.325</u>	Total do passivo		<u>40.668</u>	<u>39.325</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Catavento Cultural e Educacional

Demonstrações de resultados

Exercícios findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

	Nota	2021	2020
Receitas operacionais			
Recursos do contrato de gestão		53.403	41.856
Rendimentos financeiros - projetos com restrição		<u>1.176</u>	<u>537</u>
	10	54.579	42.393
Voluntários	3.k	<u>315</u>	<u>309</u>
Total	6	<u>54.894</u>	<u>42.702</u>
Despesas operacionais			
Atividades culturais			
Despesa com pessoal	11	(35.279)	(27.688)
Despesas gerais	12	(12.510)	(11.060)
Depreciação e amortização		(3.761)	(2.650)
Contingências		(126)	(110)
Patrocínios e gratuidades recebidas	13	(2.590)	(696)
Voluntários	3.k	<u>(315)</u>	<u>(309)</u>
Resultado antes das despesas financeiras		(54.581)	(42.514)
Despesas financeiras		<u>(313)</u>	<u>(188)</u>
		<u>(54.894)</u>	<u>(42.702)</u>
Resultado do exercício		<u>-</u>	<u>-</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Catavento Cultural e Educacional

Demonstrações de resultados abrangentes

Exercícios findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

	2021	2020
Resultado do exercício	-	-
Outros resultados abrangentes:	-	-
Resultado abrangente total	-	-

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Catavento Cultural e Educacional

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

	Patrimônio social	Superávits acumulados	Total
Saldo em 01 de janeiro de 2020	-	-	-
Resultado do exercício	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2020	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
Resultado do exercício	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2021	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Catavento Cultural e Educacional

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

	Nota	2021	2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Resultado do exercício		-	-
Ajustes por:			
Depreciação e amortização		3.761	2.650
Contingências	7	100	103
Varição nos ativos e passivos			
Redução / (aumento) nos ativos em			
Recursos vinculados a projetos		(3.563)	(3.798)
Outros créditos e ativo biológico		(334)	209
Despesas antecipadas		(98)	46
Depósitos judiciais		11	70
(Redução) / Aumento nos passivos em			
Projetos vinculados a executar e obrigações com o Estado		2.508	7.543
Salários e provisão de férias e encargos sociais		202	337
Fornecedores e outras contas a pagar		(1.403)	938
Pagamento de contingências	7	(65)	(119)
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais		<u>1.119</u>	<u>7.979</u>
Fluxo de caixa de atividades de investimento			
Aquisição de imobilizado e intangível		(1.126)	(8.004)
Baixa imobilizado e intangível		7	25
Fluxo de caixa (utilizado nas) atividades de investimento		<u>(1.119)</u>	<u>(7.979)</u>
Movimentação líquida em caixa e equivalentes de caixa			
Caixa equivalente de caixa em 1º de janeiro		-	-
Caixa equivalente de caixa em 31 de dezembro		-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de Reais)

1 Contexto operacional

O Catavento Cultural e Educacional, também denominado “Catavento” ou “Entidade”, é uma Entidade Civil sem fins lucrativos constituída em 8 de março de 2007 e qualificada como organização social no âmbito da cultura através do processo nº SC-487-2007 em 16 de maio de 2007.

A Entidade tem objetivos de natureza sócio-educativas e culturais, consubstanciados na criação de espaços culturais e educacionais no Estado de São Paulo, notadamente os desenvolvidos pela Secretaria de Estado da Cultura.

Para cumprimento de seus objetivos, a Entidade poderá, conforme definido pelo Conselho de Administração, realizar as seguintes atividades:

- Criar e gerir espaços culturais e educacionais que promovam o conhecimento geral, a ciência, o espírito criativo, a saúde e boas atitudes sociais entre as crianças e os jovens, através de instalações interativas e diversificadas segundo as suas finalidades;
- Desenvolver estudos e pesquisas sobre crianças e jovens.
- Promover atividades educacionais na comunidade, em conjunto com entidades públicas e privadas;
- Manter intercâmbio com outras instituições que atuam no âmbito da educação, cultura e arte;
- Realizar, incentivar, patrocinar e promover eventos, congressos, simpósios, treinamentos, cursos e exposições.
- Atuar junto aos poderes constituídos em âmbito federal, estadual, municipal via contrato de gestão, convênio, parcerias e demais avenças celebradas com os entes federativos, órgãos e entidades públicas, instituições e empresas privadas, nacionais e estrangeiras.
- Gerir espaços para venda de produtos relacionados aos objetivos da Catavento, bem como explorar café, bar ou restaurante, e estacionamento, em área dentro, ou fora, de suas dependências, para o atendimento dos frequentadores do museu e desde que os recursos gerados sejam utilizados nas atividades de suporte da Catavento.

A Entidade é responsável pela gestão, fomento e operacionalização das atividades e serviços a serem desenvolvidos no Museu Catavento, localizado no Palácio das Indústrias e nas unidades denominadas “Fábricas de Cultura Setor A” localizadas nos bairros de Sapopemba, Vila Curuçá, Itaim Paulista, Cidade Tiradentes, Parque Belém e São Bernardo do Campo, sendo esta última inaugurada em setembro 2020.

1.1 Coronavírus (“COVID-19”)

O Coronavírus (COVID-19) foi reconhecido como pandemia em 11 de março de 2020. A maioria dos governos mundiais passaram a adotar medidas restritivas para conter a disseminação do vírus e o aumento significativo da incerteza econômica. O setor de cultural foi afetado com o fechamento temporário das atividades abertas ao público em geral. A Entidade teve de readequar junto a Secretaria de Cultura e Economia Criativa e os demais parceiros de projetos, a forma de atuação no cumprimento das obrigações contratuais. As principais iniciativas adotadas pela Administração da entidade foram:

- Fechamento do Museu e das Fábricas de Cultura para visitação do público presencial pelo período proibitivo de acordo com as determinações do governo conforme o Plano São Paulo que regulamenta as regras de quarentena no Estado;
- Implantação de home-office modelo híbrido para todos os colaboradores; e
- A Entidade seguiu os protocolos sanitários recomendados pelos órgãos competentes, respeitando a restrição na capacidade de visitantes e mantendo algumas seções fechadas até o mês de outubro de 2021, quando o Governo do Estado reavaliou o cenário e decretou a suspensão e readequação de algumas medidas.

2 Base de preparação

a. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis para pequenas e médias empresas.

A emissão das demonstrações financeiras foi aprovada pela Administração em 14 de fevereiro de 2022.

b. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto pelos instrumentos financeiros não-derivativos registrados por meio do resultado, mensurados pelo valor justo.

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Entidade. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

d. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as 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 as estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

As informações sobre incertezas sobre premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material dentro do próximo exercício financeiro estão incluídas na seguinte nota explicativa:

- **Nota Explicativa nº 3.d – vida útil do ativo imobilizado**

3 Principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações financeiras.

a. Instrumentos financeiros

(i) Ativos financeiros não derivativos

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

A Entidade tem seus ativos e passivos financeiros não derivativos registrados pelo valor justo por meio do resultado.

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 Entidade 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 Entidade. 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

Esses 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. Os recebíveis abrangem outros créditos.

Recurso vinculados a projetos

Os recursos vinculados a projetos abrangem saldos de caixa e bancos conta movimento e aplicações financeiras.

Passivos financeiros não derivativos

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

A Entidade tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: fornecedores e outras contas a pagar.

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.

(ii) Instrumentos financeiros derivativos

Não houve operações com instrumentos financeiros derivativos durante os exercícios de 2021 e 2020, incluindo operações de *hedge*.

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

Os recursos provenientes do Contrato de Gestão, quando utilizados, ou seja quando executado referido contrato, são reconhecidos no mês de competência como receita durante o exercício. Os recursos não utilizados ficam registrados no passivo circulante, representando a parcela que ainda deverá ser aplicada.

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício. Os valores recebidos e empregados do Contrato de Gestão e Projetos Especiais originados de contratos com a Secretaria de Cultura são registrados da seguinte forma:

- **Recebimento / Captação dos recursos:** Quando ocorre o recebimento de recursos é reconhecido o débito de recursos vinculados a projetos e o crédito de projetos vinculados a executar no passivo circulante.
- **Consumo como despesa:** Quando ocorrem os gastos do Contrato de Gestão e dos recursos incentivados, são reconhecidas as despesas correspondentes, sendo as despesas reconhecidas em contrapartida ao débito do passivo de projetos vinculados a executar.

c. Ativos biológicos

Os ativos biológicos foram contabilizados conforme o valor justo, e estão compostos por animais vertebrados e invertebrados, sendo 9 peixes e 19 corais, no montante de R\$ 81 (R\$ 94 em 2020), que constituem os aquários que encontram-se expostos no Museu. Anualmente é realizado uma avaliação do valor para a contabilização.

d. Imobilizado

(i) Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumulado, quando necessário.

(ii) Depreciação

A depreciação é calculada 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:

Instalações	5 anos
Móveis e utensílios	10 anos
Máquinas e equipamentos	5 anos
Equipamentos de informática e comunicação	5 anos
Benfeitoria em imóveis de terceiros	2 a 5 anos
Instrumentos musicais	5 anos
Sistema ar condicionado	2 anos
Brinquedos temáticos	2 a 5 anos
Marcas e Patentes	5 anos
Software	5 anos

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

e. Redução ao valor recuperável

(i) Ativos financeiros

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 efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável.

A Administração da Entidade não identificou qualquer evidência que justificasse a necessidade de provisão.

f. Provisões e passivos circulantes e não circulantes

Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando a Entidade 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.

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.

g. Benefícios a empregados

A Entidade não mantém planos de pensão, previdência privada ou qualquer outro plano de aposentadoria ou de benefícios para os empregados e dirigentes após sua saída. Adicionalmente, não mantém plano de benefícios a dirigentes e empregados na forma de planos de bônus ou de participações.

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são reconhecidos como despesas de pessoal conforme o serviço relacionado seja prestado. O passivo é reconhecido pelo valor esperado a ser pago, se a Entidade tem uma obrigação legal ou construtiva de pagar esse valor em função de serviço passado prestado pelo empregado, e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável.

h. Doações de bens e direitos a apropriar

Os bens recebidos (imobilizado e intangível) em doação ou aqueles adquiridos com recursos oriundos de projetos incentivados (Lei Rouanet) ou do contrato de gestão são contabilizados observando o disposto na NBC TG 07 - Subvenção e Assistência Governamentais. Segundo a referida norma, a receita de doação relacionada a ativo depreciable deve ser reconhecida ao longo do período da vida útil do bem ou direito e na mesma proporção de sua depreciação, sendo reconhecida a crédito na receita "Recursos do contrato de gestão", em contrapartida da depreciação registrada como despesa no resultado.

i. Demais ativos circulantes e não circulantes

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

j. Receitas e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem basicamente as receitas de juros sobre aplicações financeiras.

As despesas financeiras abrangem, basicamente, as tarifas bancárias cobradas pelas instituições financeiras.

k. Receitas com trabalhos voluntários

Conforme estabelecido na Interpretação ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucro, a Entidade valoriza as receitas com trabalhos voluntários, inclusive de membros integrantes de órgãos da administração, sendo mensuradas ao seu valor justo levando-se em consideração os montantes que a Entidade haveria de pagar caso contratasse estes serviços em mercado similar. As receitas com trabalhos voluntários são reconhecidas no resultado do exercício em contrapartida as despesas operacionais também no resultado do exercício. Em 31 de dezembro de 2021 a Entidade registrou o montante de R\$ 315 referente a trabalhos voluntários (R\$ 309 em 2020).

4 Recursos vinculados a projetos

	2021	2020
Caixa	11	11
Banco conta movimento	210	20.821
Aplicações financeiras	33.095	8.921
	<u>33.316</u>	<u>29.753</u>

Os recursos vinculados a projetos referem-se substancialmente a recursos recebidos pela Entidade que serão utilizados exclusivamente nos projetos incentivados, conforme mencionado na nota explicativa nº 6. As aplicações financeiras, observando o que rege os contratos de gestão vigentes, são de baixo risco, mantidas a curto prazo e com alta liquidez, sendo prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa.

As aplicações referente aos contratos de gestão, conforme mencionado acima, foram realizadas em Fundos de Renda Fixa e CDB, remuneradas as taxas que variam em média entre 83% a 109% do Certificado de Depósito Interbancário - CDI (62% a 97% do CDI em 2020). No exercício de 2021 houve também investimentos referente a captação via Lei Rouanet que foram remuneradas às taxas que variam em média de 61% a 83% do Certificado de depósito Interbancário - CDI (30% a 88% do CDI em 2020).

5 Ativo imobilizado

	Taxas anuais de depreciação	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	
				2021	2020
Instalações	20%	4.087	(4.087)	-	-
Móveis e utensílios	10%	2.949	(2.134)	815	936
Máquinas e equipamentos	20%	7.002	(4.549)	2.453	2.917
Equipamentos de informática e comunicação	20%	2.996	(2.968)	28	40
Benfeitoria em imóveis de terceiros	50%	12.552	(11.294)	1.258	3.046
Instrumentos musicais	20%	1.251	(697)	554	684
Brinquedos temáticos	50% a 20%	14.853	(14.714)	139	408
Acervo - projeto de terceiros	20%	1.493	(288)	1.205	1.208
Outros	10% e 20%	454	(410)	44	61
Obras em Andamento	-	162	-	162	-
Total		47.799	(41.141)	6.658	9.300

Movimentação imobilizado

Em 2021

Movimentação do custo	Saldo em 31/12/2020	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2021
Instalações	4.089	-	(2)	4.087
Móveis e utensílios	2.896	66	(13)	2.949
Máquinas e equipamentos	6.741	307	(46)	7.002
Equipamentos de informática e comunicação	3.014	-	(18)	2.996
Benfeitoria em imóveis de terceiros	12.042	517	(7)	12.552
Instrumentos musicais	1.235	18	(2)	1.251
Brinquedos temáticos	14.852	1	-	14.853
Acervo - projeto de terceiros	1.450	43	-	1.493
Outros	463	-	(9)	454
Obras em andamento	-	162	-	162
Total	46.782	1.114	(97)	47.799

Movimentação da depreciação	Saldo em 31/12/2020	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2021
Instalações	(4.089)	-	2	(4.087)
Móveis e utensílios	(1.960)	(186)	12	(2.134)
Máquinas e equipamentos	(3.824)	(767)	42	(4.549)
Equipamentos de informática e comunicação	(2.974)	(10)	16	(2.968)
Benfeitoria em imóveis de terceiros	(8.996)	(2.305)	7	(11.294)
Instrumentos musicais	(551)	(148)	2	(697)
Acervo - projeto de terceiros	(242)	(46)	-	(288)
Brinquedos temáticos	(14.444)	(270)	-	(14.714)
Outros	(402)	(17)	9	(410)
Total	(37.482)	(3.749)	90	(41.141)

Saldo líquido	9.300	(2.635)	(7)	6.658
---------------	-------	---------	-----	-------

Catavento Cultural e Educacional
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2021 e 2020

Em 2020

	Saldo em 31/12/201			Transf.	Saldo em 31/12/202
Movimentação do custo	9	Adições	Baixas		0
Instalações	3.567	-	-	522	4.089
Móveis e utensílios	2.305	598	(7)	-	2.896
Máquinas e equipamentos	4.391	2.367	(17)	-	6.741
Equipamentos de informática e comunicação	2.672	30	(2)	314	3.014
Benfeitoria em imóveis de terceiros	8.276	3.267	-	499	12.042
Instrumentos musicais	549	689	(3)	-	1.235
Sistema ar condicionado	522	-	-	(522)	-
Brinquedos temáticos	14.854	2	(4)	-	14.852
Acervo - projeto de terceiros	420	1.030	-	-	1.450
Outros	774	4	-	(315)	463
Obras em andamento	522	-	(24)	(498)	-
Total	38.852	7.987	(57)	-	46.782

	Saldo em 31/12/201			Transf.	Saldo em 31/12/202
Movimentação da depreciação	9	Adições	Baixas		0
Instalações	(3.567)	-	-	(522)	(4.089)
Móveis e utensílios	(1.778)	(187)	5	-	(1.960)
Máquinas e equipamentos	(3.459)	(381)	16	-	(3.824)
Equipamentos de informática e comunicação	(2.654)	(7)	2	(315)	(2.974)
Benfeitoria em imóveis de terceiros	(7.604)	(1.392)	-	-	(8.996)
Instrumentos musicais	(516)	(39)	4	-	(551)
Sistema ar condicionado	(522)	-	-	522	-
Acervo - projeto de terceiros	(174)	(68)	-	-	(242)
Brinquedos temáticos	(13.906)	(543)	5	-	(14.444)
Outros	(700)	(17)	-	315	(402)
Total	(34.880)	(2.634)	32	-	(37.482)
Saldo líquido	3.972	5.353	(25)	-	9.300

6 Projetos vinculados a executar

A seguir apresentamos os contratos em andamento no exercício e sua movimentação demonstrando o total de recursos recebidos pela Entidade e os rendimentos financeiros desses recursos, bem como os montantes utilizados na execução dos projetos (consumo).

	Saldos em 31/12/2020	Valores recebidos / repases	Captação de recursos e outros créditos(a)	Rendimentos financeiros	Outras movimentações	Transferências	Devolução de Recursos	Consumo e imobilizações	Saldos em 31/12/2021
Contrato de gestão Catavento 02/2017 (b)	16.033	15.375	4.189	540	57	-	-	(14.386)	21.808
Contrato de gestão das Fábricas 01/2016 (c)	17.753	-	-	-	(3.106)	(13.645)	(819)	(183)	-
Contrato de gestão das Fábricas 02/2020 (c)	-	34.555	418	636	5.257	13.645	-	(40.187)	14.324
Convênio FID 141/2019	-	300	-	-	-	-	-	(138)	162
Total	33.786	50.230	4.607	1.176	2.208	-	(819)	(54.894)	36.294
(-)Obrigações com o Estado- Imob./Intang/Biol	(9.424)	-	-	-	-	-	-	2.654	(6.770)
Projetos a executar	24.362	50.230	4.607	1.176	2.208	-	(819)	(52.240)	29.524

- **Valores recebidos/captados** - referem-se aos montantes recebidos ou captados para incentivo aos projetos vinculados.
- **Rendimentos financeiros** - referem-se a rendimento das aplicações financeiras dos recursos vinculados aos projetos que, de acordo com a norma contábil, são reconhecidos no ativo em contrapartida aos projetos a executar.
- **Consumo** - referem-se aos gastos que foram empregados nos projetos ao longo do exercício social.
- **Outras movimentações** - referem-se as benfeitorias recebidas em doação oriundas de projetos incentivados (doação de bens a apropriar), sendo a receita relacionada a esse ativo depreciable, reconhecida no resultado ao longo do período da vida útil do bem e na mesma proporção de sua depreciação, estorno da provisão de ISS referente ao exercício de 2018 e movimentação das obras em propriedade de terceiros em andamento.

(a) Captações de recursos e outros créditos

Recursos Incentivados (i)	817
Bilheteria	554
Locação de Espaço	48
Captações e Parcerias (ii)	2.847
Outras	341
	4.607

i – As receitas de recursos incentivados referem-se aos recursos captados junto aos patrocinadores (pessoas físicas ou jurídicas) via Lei 8.313, de 23 de dezembro de 1991, que instituiu o Programa Nacional de Apoio à Cultura (Pronac) com o objetivo de ampliar o acesso à cultura e a produção cultural em todas as regiões; apoiar, valorizar e difundir as manifestações artísticas brasileiras; proteger nossas expressões culturais e preservar o patrimônio; além de estimular a produção cultural como geradora de renda, emprego e desenvolvimento para o país.

O Museu Catavento desenvolveu a Proposta Cultural “Plano de Manutenção 2021” através da referida lei, com o objetivo de captar e dar continuidade, no ano de 2021, às atividades regulares do Museu Catavento - Espaço Cultural de Ciência: a visitação ao acervo, os projetos culturais e de formação, o qual teve sua aprovação no valor de R\$ 3.172 publicada no Diário Oficial da União em 08 de outubro de 2020 – Projeto de Manutenção PRONAC 203249.

Em 2021 fizemos a readequação do projeto, o qual teve sua aprovação, sendo o montante total de R\$ 4.295 publicada no Diário Oficial da União em 03 de dezembro de 2021.

Foram aportados em 2021 através das empresas: R\$ 300 IBM, R\$ 110 Tetra Pak, R\$ 407 Monsanto, totalizando R\$ 817.

ii - Em 2021 tivemos captações de novos projetos incentivados para o museu e as fábricas de cultura, sendo principalmente: R\$ 2.000 na exposição “O dia seguinte”, R\$ 70 de desconto na apresentação do espetáculo “O grande perigo”, R\$ 57 na apresentação “Biografia”, R\$ 255 relativo ao reconhecimento de receita diferida proveniente dos bens imobilizados recebidos em doação, e demais projetos no valor de R\$ 465.

(b) Contrato de Gestão - Catavento 02/2017

Em 29 de novembro de 2017, a Entidade (contratada) renovou o contrato firmado com o Governo do Estado de São Paulo (contratante), por meio do Contrato de Gestão 02/2017 com vigência até 30 de novembro de 2022, com valor global de repasses estimado em R\$ 61.460 para o período. Durante o exercício de 2021, a Entidade recebeu R\$ 15.375 (R\$ 8.417 em 2020) decorrentes do Contrato de Gestão. A Entidade possui permissão de uso para o imóvel onde está instalada, conhecido como Palácio das Indústrias, pelo prazo de vigência do contrato, e em contrapartida, é responsável pela operação, manutenção preventiva e corretiva do referido imóvel.

(c) Contrato de Gestão - Fábricas

Em 09 de dezembro de 2020 a Entidade foi declarada vencedora em resposta a Convocação Pública publicada em 18 de setembro de 2020 através da Resolução SC Nº 27/2020 para dar continuidade a gestão das Fábricas de Cultura do Setor A, firmando então novo contrato com o Governo do Estado de São Paulo por intermédio da Secretaria de Cultura e Economia Criativa (Contratante) em 30 de dezembro de 2020, por meio do Contrato de Gestão nº 02/2020 com vigência de 01/01/2021 até 31 de dezembro de 2025, com valor global de repasses estimado em R\$ 231.661 para o período.

Durante o período do contrato, a Entidade recebeu do Estado recursos financeiros para o fomento e a operacionalização da gestão e da execução das atividades e serviços a serem desenvolvidos em sete unidades denominadas “Fábricas de Cultura Setor A” localizadas nos bairros de Sapopemba, Vila Curuçá, Itaim Paulista, Cidade Tiradentes, Parque Belém, São Bernardo do Campo e Santos, sendo esta última ainda em fase de adequação para abertura. Essas atividades e serviços são medidos por metas e indicadores de desempenho quadrimestrais e anuais. Durante o exercício de 2021, a Entidade captou o total de R\$ 48.200 (sendo R\$ 34.555 proveniente de repasse do Estado e R\$ 13.645 por meio de transferência do contrato 01/2016) decorrentes do Contrato de Gestão. A Entidade administra os imóveis onde estão instalados as Fábricas de Cultura do Setor A, pelo prazo de vigência do contrato, e em contrapartida, é responsável pela operação, manutenção preventiva e corretiva dos referidos espaços.

Além dos recursos financeiros provenientes do Poder Público, para execução do objeto do Contrato de Gestão, a Entidade também mantém as seguintes fontes de recursos:

- i. Receitas auferidas pela prestação de serviços e pela realização de atividades, tais como bilheterias;
- ii. Receitas advindas da utilização de seus espaços físicos;
- iii. Doações de entidades nacionais; e
- iv. Rendimentos de aplicações financeiras

Por força do Contrato de Gestão, a Entidade 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. No caso de não cumprimento dessas metas, a Entidade poderá sofrer penalidades que podem incorrer em redução dos repasses contratados.

Os relatórios quadrimestrais relativos ao período de abril e agosto de 2021, foram preparados e encaminhados para a Unidade de Preservação do Patrimônio Museológico (UPPM), sendo o 1º e 2º quadrimestre aprovados em 16 de julho e 06 de novembro de 2021 respectivamente e para a Unidade de Formação Cultural (UFC), sendo o 1º e 2º quadrimestres aprovados em 05 de julho e 08 de novembro de 2021. A prestação de contas referente aos relatórios de atividades anuais será enviada em 25 de fevereiro de 2022.

7 Contingências

O Catavento reconhece a provisão para riscos civis e trabalhistas quando seus assessores jurídicos consideram como provável o risco de perda de demandas judiciais e administrativas, que acarretarão em desembolso de recursos que possam ser mensurados com razoável nível de segurança.

Em 2021, a Entidade figura como reclamada em 3 ações de natureza trabalhista (5 em 2020). Foi registrado como provisão, o valor de R\$ 99 (R\$ 99 em 2020), relativo ao risco trabalhista classificados pelos assessores jurídicos como risco de perda provável, considerado suficiente para cobrir as perdas potenciais com as ações em curso. Há duas ações de natureza cível registrada como provisão no montante de R\$ 367 (R\$ 332 em 2020), totalizando R\$ 466 (R\$ 431 em 2020). A Entidade não possui processos com probabilidade de perda possível.

8 Remuneração da Administração

O Estatuto Social da Entidade possui previsão de não remuneração dos membros do Conselho e remuneração dos membros da Diretoria Executiva. A Entidade não distribui parcelas de patrimônio ou renda a qualquer título, e aplica integralmente no País os recursos destinados à manutenção de suas atividades.

9 Patrimônio líquido

O patrimônio líquido é composto, substancialmente, pelo patrimônio social e pelos déficits/superávits apurados anualmente.

Em caso de extinção ou desqualificação da Entidade como organização social, haverá a incorporação integral do patrimônio, dos legados ou das doações que lhe foram destinados, bem como dos excedentes financeiros decorrentes de suas atividades, ao patrimônio de outra organização social qualificada no âmbito do Estado de São Paulo, da mesma área de atuação, ou ao patrimônio do Estado, na proporção dos recursos e bens por este alocados através do Contrato de Gestão.

10 Receitas operacionais

	2021	2020
Recursos governamentais - gestão Fábricas 01/2016	183	30.175
Recursos governamentais - gestão Catavento 02/2017	10.473	9.896
Recursos governamentais - gestão Fábricas 02/2020	39.132	-
Recursos governamentais - convênio FID 141/2019	138	-
Rendimentos financeiros	1.176	537
Captações e Parcerias (a)	2.847	1.008
Bilheteria	554	591
Locação de espaço	48	113
Outras	28	73
	54.579	42.393

Conforme mencionado na nota explicativa nº 6, além dos recursos financeiros provenientes do Poder Público, para execução do objeto do Contrato de Gestão, a Entidade também mantém as fontes de recursos advinda de (i) receitas auferidas pela prestação de serviços e pela realização de atividades, tais como bilheterias, (ii) da utilização de seus espaços físicos, (iii) doações e (iv) rendimentos de aplicações e ativos financeiros.

- a) Em 2021 tivemos captações de novos projetos incentivados para o museu e as fábricas de cultura, sendo principalmente: R\$ 2.000 na exposição “O dia seguinte”, R\$ 70 na apresentação “O grande perigo”, R\$ 33 na doação de livros e materiais, R\$ 255 relativo ao reconhecimento de receita diferida proveniente dos bens imobilizados recebidos em doação, R\$ 365 em apresentações de dança e teatro e demais parcerias no valor de R\$ 124.

Acima apresentamos as receitas auferidas por meio dessas captações e provenientes do Poder Público.

11 Despesas com pessoal

	2021	2020
Salários	17.147	12.914
Encargos sociais	7.117	5.698
Benefícios	4.987	4.951
Férias e 13º salário	5.385	3.348
Estagiários	623	671
Outras despesas	20	106
	35.279	27.688

12 Despesas gerais

	2021	2020
Prestadores de Serviços	6.786	5.579
Despesas administrativas	2.205	2.298
Programa de serviço educativo e projeto especial (a)	1.318	1.192
Programa Exposição e Programa Cultural (b)	703	492
Conservação, segurança e manutenção predial	1.090	816
Programa de Comunicação (c)	98	527
Programa Acervo/Conservação Documentação/Pesquisa (d)	170	154
Outras despesas	140	2
	<u>12.510</u>	<u>11.060</u>

A seguir apresentamos a composição das despesas gerais das principais atividades da Entidade:

	Programa de serviço educativo e projeto especial (a)		Programa Exposição e Programa Cultural (b)		Programa de Comunicação (c)		Programa Acervo/Conserv/Doc/ Pesq (d)	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Transportes	13	13	2	53	-	-	-	-
Lanches e refeições	263	143	-	10	-	-	-	-
Gráfica e material de comunicação	-	-	-	-	17	110	-	-
Assessoria de imprensa e publicações	-	-	-	-	35	22	-	-
Manutenção técnica e instalações	336	318	11	3	-	-	-	-
Manutenção de instrumentos musicais	3	134	-	-	-	-	-	-
Produção e divulgação	-	141	672	410	-	-	-	-
Material de consumo	55	41	-	-	-	-	-	-
Exposições	-	-	-	-	-	-	-	-
Acervo bibliográfico	-	-	-	-	-	-	78	94
Outras despesas	648	402	18	16	46	395	92	60
	<u>1.318</u>	<u>1.192</u>	<u>703</u>	<u>492</u>	<u>98</u>	<u>527</u>	<u>170</u>	<u>154</u>

13 Patrocínio e gratuidades recebidas

	2021	2020
Patrocínio de serviços - Pessoa Jurídica (a)	2.557	622
Doação acessórios - Fábricas de Cultura	33	74
	<u>2.590</u>	<u>696</u>

- (a) Os patrocínios referem-se as parcerias realizadas com entidades públicas ou privadas. No exercício de 2021 as Fábricas de Cultura tiveram diversas parcerias de apresentações de dança e teatro no montante de R\$ 331 mil. No Museu Catavento a principal parceria foi com a empresa na Boca do Lobo Produções Artísticas que realizou a exposição "O dia seguinte", na área externa do museu, no montante de R\$ 2 milhões.

14 Instrumentos financeiros

A Entidade mantém operações com instrumentos financeiros não derivativos onde, os resultados obtidos, são razoáveis com as expectativas da Administração e as transações com instrumentos financeiros são reconhecidos no resultado. A Entidade não possui políticas ou estratégias específicas para gerenciamento dos instrumentos financeiros visto que a Administração entende que não existe risco significativo de perdas associadas a esses instrumentos. A Entidade não efetua aplicações de caráter especulativo em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

15 Avais, fianças e garantias

A Entidade não prestou garantias ou participou de quaisquer transações como interveniente garantidora durante o exercício de 2021 e 2020.

16 Renúncia fiscal

Em atendimento ao item 27, letra “c” da ITG 2002 (R1) - entidade sem finalidade de lucros, a Entidade apresenta a seguir a relação dos tributos objetos da renúncia fiscal para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021:

- IRPJ (Imposto de renda da Pessoa Jurídica)
- CSLL (Contribuição Social sobre o Lucro Líquido)
- ISSQN (Imposto sobre Prestação de Serviços de Qualquer Natureza) isenção de 60% (sessenta por cento) do ISS devido, observada, em cada período de competência, a alíquota efetiva mínima de 2% (dois por cento)
- COFINS (Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social) sobre as receitas próprias

17 Cobertura de seguros

Em 31 de dezembro de 2021, a cobertura de seguros contra riscos operacionais era de R\$ 55.250 e R\$ 3.000 para responsabilidade civil (R\$ 51.000 e R\$ 3.000 em 2020 respectivamente).

* * *

Reinaldo A. Couto
Diretor Executivo

Rogério Gerlah Paganatto
CRC 1SP131987/0-3



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
ANEXO RP-06 - REPASSES AO TERCEIRO SETOR - DEMONSTRATIVO
INTEGRAL DAS RECEITAS E DESPESAS - CONTRATO DE GESTÃO

CONTRATANTE: SECRETARIA DE CULTURA E ECONOMIA CRIATIVA
CONTRATADA: CATAVENTO CULTURAL E EDUCACIONAL
ENTIDADE GERENCIADA: CATAVENTO CULTURAL E EDUCACIONAL
CNPJ: 08.698.186/0001-06
ENDEREÇO E CEP: AV. MERCÚRIO, S/Nº - CEP: 03003-060 - SÃO PAULO / SP
RESPONSÁVEL (IS) PELA ORGANIZAÇÃO SOCIAL: REINALDO A. COUTO
CPF: 271.693.678-15
OBJETO DO CONTRATO DE GESTÃO: CONTRATO DE GESTÃO 02/2017
EXERCÍCIO: 2021
ORIGEM DOS RECURSOS (1): ESTADUAL

DOCUMENTO	DATA	VIGÊNCIA	VALOR - R\$
CONTRATO DE GESTÃO Nº 02/2017	01/12/2017	30/11/2022	49.631.609,98
1º Aditamento	08/08/2018	30/11/2022	49.631.609,98
2º Aditamento	01/11/2018	30/11/2022	53.319.032,90
3º Aditamento	19/12/2018	30/11/2022	55.319.032,90
4º Aditamento	19/12/2018	30/11/2022	55.319.032,90
5º Aditamento	09/04/2020	30/11/2022	54.957.401,86
6º Aditamento	01/09/2020	30/11/2022	53.798.858,62
7º Aditamento	18/12/2020	30/11/2022	55.098.858,62
8º Aditamento	26/07/2021	30/11/2022	54.359.793,60
9º Aditamento	29/12/2021	30/11/2022	61.459.793,60

DEMONSTRATIVO DOS RECURSOS DISPONÍVEIS NO EXERCÍCIO				
DATA PREVISTA REPASSE (2)	VALORES PREVISTOS (R\$)	DATA DO REPASSE	NÚMERO DO DOCUMENTO DE CRÉDITO	VALORES REPASSADOS (R\$)
20/01/2021	751.197,76	01/02/2021	202.101.290.024.489	751.197,76
20/02/2021	751.197,84	22/02/2021	202.102.190.045.679	751.197,84
20/03/2021	751.197,84	19/03/2021	202.103.180.026.480	751.197,84
20/04/2021	751.197,84	20/04/2021	202.104.190.083.754	751.197,84
20/05/2021	658.814,00	18/05/2021	202.105.170.095.284	658.814,00
20/06/2021	658.814,00	18/06/2021	202.106.170.037.908	658.814,00
20/07/2021	658.814,00	20/07/2021	202.107.190.081.057	658.814,00
20/08/2021	658.814,00	20/08/2021	202.108.190.057.800	658.814,00
20/09/2021	658.814,00	20/09/2021	202.109.170.050.303	658.814,00
20/10/2021	658.814,00	20/10/2021	202.110.190.054.772	658.814,00
20/11/2021	658.814,00	17/11/2021	202.111.160.115.588	658.814,00
20/12/2021	658.819,72	15/12/2021	202.112.140.043.494	658.819,72
30/12/2021	7.100.000,00	30/12/2021	202.112.300.014.501	7.100.000,00
(A) SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR				13.098.899,41
(B) REPASSES PÚBLICOS NO EXERCÍCIO				15.375.309,00
(C) RECEITAS COM APLICAÇÕES FINANCEIRAS DOS REPASSES PÚBLICOS				539.918,34
(D) OUTRAS RECEITAS DECORRENTES DA EXECUÇÃO DO AJUSTE (3)				1.379.892,07 (a)
(E) TOTAL DE RECURSOS PÚBLICOS (A+B+C+D)				30.394.018,82
(F) RECURSOS PRÓPRIOS DA ORGANIZAÇÃO SOCIAL				-
(G) TOTAL DE RECURSOS DISPONÍVEIS NO EXERCÍCIO (E+F)				30.394.018,82

(1) Verba: Federal, Estadual ou Municipal, devendo ser elaborado um anexo para cada fonte de recurso.

(2) Incluir valores previstos no exercício anterior e repassados neste exercício.

(3) Receitas com estacionamento, aluguéis, entre outras.

O(s) signatário(s), na qualidade de representante(s) do Catavento Cultural e Educacional vem indicar, na forma abaixo detalhada, as despesas incorridas e pagas no exercício/2021 bem como as despesas a pagar no exercício seguinte.

Notas:

(a) O saldo da linha (D) Outras Receitas Decorrentes da Execução do Ajuste está composto da seguinte forma:

	Competência	Caixa	Diferença	Comentários
4.01.01.02.01.001 - ESTACIONAMENTO	10.196,30	4.000,00	6.196,30	R\$ 6.696,30 contabilizado em dez/21 e recebido em jan/22. R\$ 500,00 contabilizado em dez/20 e recebido em jan/21.
4.01.01.02.01.002 - CAFÉ	3.415,51	651,60	2.763,91	R\$ 3.061,58 contabilizado em dez/21 e recebido em jan/22. R\$ 297,67 contabilizado em dez/20 e recebido em jan/21.
4.01.01.02.01.003 - LOCAÇÃO DE ESPAÇO PARA EVENTOS	2.000,00	2.000,00	-	
4.01.01.02.01.008 - CESSÃO IMAGEM	32.180,00	32.180,00	-	
4.01.01.02.02.001 - BILHETERIA	553.647,50	523.914,18	29.733,32	Valor contabilizado em dez/21 e recebido em jan/22.
4.01.01.04.01.001 - DESPESAS RECUPERADAS	27,06	27,06	-	Reembolso por utilização indevida de uber e outros reembolsos
4.01.01.10.01.002 - OUTRAS ENTRADAS	325,59	325,59	-	Referente crédito de nota fiscal paulista e outros créditos
PATROCÍNIO, LEIS DE INCENTIVO, CONVÊNIOS E TERMOS DE PARCERIA	816.793,64	816.793,64	-	Valores recebidos na conta bancária 1642-X nos dias 23/08/2021, 23/12/2021 e 28/12/2021.
Total	1.418.585,60	1.379.892,07	38.693,53	

Obs.: Não houve entrada financeira referente às contas relacionadas abaixo, são apenas lançamentos contábeis que não envolvem o caixa, devido a tal fato não foram incluídos no Anexo 6.

4.01.01.02.04.001 - RECEITA DE CAPTAÇÃO/PARCELIAS	2.459.641,34	Parcerias e doações realizadas, sem entrada financeira efetiva
4.01.01.03.01.003 - DESCONTOS OBTIDOS	323,45	Descontos de fornecedores
4.01.01.03.01.005 - OUTROS CRÉDITOS	800,00	
4.01.01.14.01.001 - SERVIÇOS VOLUNTÁRIOS	309.748,19	
Total	2.770.512,98	

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS INCORRIDAS NO EXERCÍCIO
ORIGEM DOS RECURSOS (4): CONTRATO DE GESTÃO 02/2017

CATEGORIA OU FINALIDADE DA DESPESA (8)	DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO (R\$)	DESPESAS CONTABILIZADAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E PAGAS NESTE EXERCÍCIO (R\$) (H)	DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO E PAGAS NESTE EXERCÍCIO (R\$) (I)	TOTAL DE DESPESAS PAGAS NESTE EXERCÍCIO (R\$) (J= H + I)	DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO A PAGAR EM EXERCÍCIOS SEGUINTE (R\$)	
Recursos Humanos (5)	6.151.215,24	625.576,09	5.590.763,25	6.216.339,34	574.392,15	(a)
Recursos Humanos (6)	-	-	-	-	-	
Utilidades Públicas (7)	529.178,73	3.333,70	524.805,99	528.139,69	4.372,74	
Prestadores de Serviços (Consultorias/Assessorias/Pessoas Jurídicas)	1.796.694,77	27.155,80	1.777.991,01	1.805.146,81	18.703,63	(b)
Custos Administrativos	378.073,90	5.634,57	373.427,84	379.062,41	4.408,20	(b)
Programa de Edificações: Conservação, Manutenção e Segurança	472.864,88	6.133,77	467.426,16	473.559,93	47.665,30	(b) (c)
Programa de Acervo: Conservação, Documentação e Pesquisa	48.750,00	-	48.750,00	48.750,00	-	
Programa de Exposições e Programação Cultural	110.937,89	-	110.937,89	110.937,89	-	
Programa de Serviço Educativo e Projetos Especiais	376.884,25	123,00	376.241,16	376.364,16	597,82	(b)
Programa de Ações de Apoio ao SISEM-SP	1.330,00	-	1.330,00	1.330,00	-	
Programa de Comunicação	43.408,00	-	43.408,00	43.408,00	-	
Contingências	57.267,77	-	45.585,63	45.585,63	-	
Depreciação e Amortização	1.903.042,01	-	-	-	-	
Baixa de Imobilizado	-	-	-	-	-	
Gratuidades	2.516.148,19	-	-	-	-	
TOTAL (I)	14.385.795,63	667.956,93	9.360.666,93	10.028.623,86	650.139,84	
Aquisição de Bens Permanentes	608.246,98	106,94	603.770,75	603.877,69	4.476,23	
TOTAL (II)	14.994.042,61	668.063,87	9.964.437,68	10.632.501,55	654.616,07	

(4) Verba: Federal, Estadual, Municipal e Recursos Próprios, devendo ser elaborado um anexo para cada fonte de recurso.

(5) Salários, encargos e benefícios.

(6) Autônomos e pessoa jurídica.

(7) Energia elétrica, água e esgoto, gás, telefone e internet.

(8) No rol exemplificativo incluir também as aquisições e os compromissos assumidos que não são classificados contabilmente como DESPESAS, como, por exemplo, aquisição de bens permanentes.

(9) Quando a diferença entre a Coluna Despesas Contabilizadas Neste Exercício e a Coluna Despesas Contabilizadas Neste Exercício e Pagas Neste Exercício for decorrente de descontos obtidos ou pagamento de multa por atraso, o resultado não deve aparecer na coluna Despesas Contabilizadas Neste Exercício a Pagar em Exercícios Seguintes, uma vez que tais descontos ou multas são contabilizados em contas de receitas ou despesas. Assim sendo deverá ser indicado como nota de rodapé os valores e as respectivas contas de receitas e despesas.

Nota:

- (a) A diferença refere-se aos valores pagos em 2021, que encontram-se nas contas de adiantamento no ativo, mas que serão contabilizadas na despesa em 2022, conforme demonstrado abaixo:

Despesas contabilizadas neste exercício - despesas contabilizadas neste exercício e pagas neste exercício	(560.451,99)	
		2.01.01.02.01.002 - PROVISÃO DE FÉRIAS E ENCARGOS
		2.01.01.03.01.001 - INSS SOBRE FOLHA A RECOLHER
		2.01.01.03.01.004 - PIS SOBRE FOLHA A RECOLHER
Passivo DIRD	574.392,15	2.01.01.04.01.008 - IRRF 0561 (FUNCIONÁRIOS)
		2.01.01.04.01.011 - IRRF 1708 (P.JURÍDICA)
		2.01.01.04.01.012 - PIS/COFINS/CSLL 5952
Diferença entre os adiantamentos de folha de pagamento, conforme demonstrado abaixo	<u>13.940,16</u>	
		ADIANTAMENTOS DE FOLHA DE PAGAMENTO
1.01.02.02.01.002 - ADIANTAMENTO DE FÉRIAS	(6.536,68)	
(i) Saída financeira ocorreu em 2020, porém contabilizada na despesa em 2021		
1.01.02.02.01.002 - ADIANTAMENTO DE FÉRIAS	21.276,84	
(ii) Saída financeira ocorreu em 2021, porém contabilizada na despesa em 2022		
2.01.01.02.01.001 - SALÁRIOS A PAGAR	(800,00)	
Valor não processado pelo banco, no entanto, estagiária confirmou o recebimento do valor	<u>13.940,16</u>	

- (b) As variações entre os valores contabilizados e os pagos neste exercício referem-se aos descontos obtidos que estão devidamente apresentados em conta de receita "4.01.01.03.01.003 - DESCONTOS OBTIDOS" no balancete contábil.

Prestadores de Serviços (Consultorias/Assessorias/Pessoas Jurídicas)	0,13
Custos Administrativos	237,86
Programa de Edificações: Conservação, Manutenção e Segurança	40,19
Programa de Serviço Educativo e Projetos Especiais	<u>45,27</u>
	<u>323,45</u>

(c) Além dos valores a pagar no passivo, temos uma diferença conforme demonstrado abaixo:

Despesas contabilizadas neste exercício - despesas contabilizadas neste exercício e pagas neste exercício	(5.438,72)
Passivo DIRD	47.665,30
Desconto obtido	<u>40,19</u>
	<u>42.266,77</u>

Seguros a pagar em 2022	45.544,90	2.01.01.05.01.004 - SEGUROS A PAGAR
Pagamento de seguro em 2021	<u>(3.278,13)</u>	2.01.01.05.01.004 - SEGUROS A PAGAR
	<u>42.266,77</u>	



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

DEMONSTRATIVO DO SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO	
(G) TOTAL DE RECURSOS DISPONÍVEL NO EXERCÍCIO	30.394.018,82
(J) DESPESAS PAGAS NO EXERCÍCIO (H+I)	10.632.501,55
(K) RECURSO PÚBLICO NÃO APLICADO [E – (J – F)]	19.761.517,27
(L) VALOR DEVOLVIDO AO ÓRGÃO PÚBLICO	-
(M) VALOR AUTORIZADO PARA APLICAÇÃO NO EXERCÍCIO SEGUINTE (K – L)	19.761.517,27

Declaro(amos), na qualidade de responsável(is) pela entidade supra epigrafada, sob as penas da Lei, que a despesa relacionada comprova a exata aplicação dos recursos recebidos para os fins indicados, conforme programa de trabalho aprovado, proposto ao Órgão Público contratante.

São Paulo, 14 de Fevereiro de 2022.

Reinaldo A. Couto
Diretor Executivo

Reinaldo A. Couto
Diretor Executivo
Catavento Cultural e Educacional

Rogério Gerlah Paganatto
Contador