

Associação do Paço das Artes Francisco Matarazzo Sobrinho

CNPJ 71.929.889/0001-34

Organização Social da Cultura

Balanco Patrimonial e Demonstrações Contábeis



Balanco Patrimonial em 31 de Dezembro de 2013 e 2012 - (Valores expressos em Reais)

| ATIVO | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---|------------------|-------------------|
| CIRCULANTE | 4.518.188 | 7.493.843 |
| Caixas e Bancos (Nota 9) | 1.419.497 | 35.577 |
| Aplicações Financeiras (Nota 4) | 2.294.723 | 7.425.406 |
| Títulos de Capitalização | 15.014 | - |
| Contas a Receber | 5.926 | 484 |
| Adiantamentos (Nota 5) | 783.029 | 32.376 |
| NÃO CIRCULANTE | 5.032.316 | 3.989.621 |
| REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 134.836 | 143.319 |
| Depósitos Judiciais | 35.775 | 35.775 |
| Ações Judiciais | 99.061 | 93.427 |
| Títulos de Capitalização | - | 14.117 |
| IMOBILIZADO | 4.897.480 | 3.846.302 |
| Bens de Terceiros Sec. Cultura (Nota 6) | 4.897.480 | 3.846.302 |
| TOTAL DO ATIVO | 9.550.504 | 11.483.464 |

| PASSIVO | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|--|------------------|-------------------|
| CIRCULANTE | 2.655.660 | 991.675 |
| Obrigações Trabalhistas e Sociais (Nota 7) | 349.279 | 285.915 |
| Obrigações Fiscais | 123.322 | 64.648 |
| Provisão para Férias e encargos sociais (Nota 8) | 536.626 | 404.702 |
| Adiantamento Projetos Incentivados (Nota 9) | 1.265.680 | 20.219 |
| Outras Contas a Pagar (Nota 10) | 380.753 | 216.191 |
| NÃO CIRCULANTE | 5.046.292 | 3.903.286 |
| EXIGÍVEL A LONGO PRAZO | 5.046.292 | 3.903.286 |
| Provisão para Contingências (Nota 11) | 148.812 | 56.984 |
| Bens de Terceiros Sec. Cultura (Nota 6) | 4.897.480 | 3.846.302 |
| PATRIMÔNIO SOCIAL (Nota 13) | 1.848.552 | 6.588.503 |
| Reservas Acumuladas | 56.709 | 56.709 |
| Superávit Acumulado | 1.791.843 | 6.531.794 |
| TOTAL DO PASSIVO | 9.550.504 | 11.483.464 |

Demonstração do Superávit/Déficit do Exercício para os Exercícios Ffindos em 31 de Dezembro de 2013/2012 - (Valores expressos em reais)

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---|---------------------|---------------------|
| Receita Operacional Bruta | | |
| Contrato de Gestão - Poder Público | 14.500.000 | 14.692.500 |
| Doações Recebidas | 9.615 | 13.184 |
| Receitas Projetos Incentivados | 799.663 | 479.820 |
| Outras Receitas | 1.722.865 | 1.160.917 |
| Receita Operacional Líquida | 17.032.143 | 16.346.421 |
| Despesas Operacionais | | |
| Despesas com Pessoal - Contrato de Gestão | (6.722.033) | (5.350.871) |
| Despesas Administrativas - Contrato de Gestão | (712.309) | (631.970) |
| Despesas com Programação | | |
| - Contrato de Gestão (Nota 14) | (10.330.406) | (4.980.472) |
| Despesas com Infra-Estrutura | | |
| - Contrato de Gestão | (2.376.909) | (2.028.211) |
| Despesas de Investimentos | | |
| - Contrato de Gestão (Nota 12) | (1.080.104) | (455.643) |
| Despesas Tributárias - Contrato de Gestão | (188.250) | (99.262) |
| Despesas Incorridas - Contrato de Gestão | (60.610) | - |
| Despesas Gerais - NCG | - | (11.885) |
| Despesas Projetos Incentivados - NCG | (799.663) | (479.820) |
| Despesas Operacional Líquida | (22.270.284) | (14.038.134) |
| Resultado Antes do Resultado Financeiro | (5.238.141) | 2.308.287 |
| Receitas Financeiras - Contrato de Gestão | 550.106 | 395.459 |
| Despesas Financeiras - Contrato de Gestão | (51.916) | (23.784) |
| Resultado Financeiro | 498.190 | 371.675 |
| Superávit/Déficit Líquido do Exercício (Nota 14) | (4.739.951) | 2.679.962 |

Demonstração das Mutações do Patrimônio Social Para os Exercícios Ffindos em 31 de Dezembro de 2013 e de 2012 (Valores expressos em reais)

| | Reserva de capital | Superávit acumulado | Total |
|---|--------------------|---------------------|------------------|
| Saldos em 31 de Dezembro de 2011 | 56.709 | 3.851.832 | 3.908.541 |
| Reserva de Capital | - | - | - |
| Superávit do Exercício | - | 2.679.962 | 2.679.962 |
| Saldos em 31 de Dezembro de 2012 | 56.709 | 6.531.794 | 6.588.503 |
| Déficit do Exercício | - | (4.739.951) | (4.739.951) |
| Saldos em 31 de Dezembro de 2013 | 56.709 | 1.791.843 | 1.848.552 |

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Relativas aos Exercícios Ffindos em 31 de Dezembro de 2013 e 2012 (valores expressos em reais)

1- Contexto Operacional: A Associação do Paço das Artes Francisco Matarazzo Sobrinho, entidade sem fins lucrativos, tornou-se Organização Social em 17 de agosto de 2006 e assinou Contrato de Gestão com a Secretaria da Cultura do Estado de São Paulo em 30 de novembro de 2006, com o objetivo de fomentar a operacionalização da gestão e execução das atividades e serviços na área cultural do Paço das Artes localizado no campus da Universidade de São Paulo. A Associação também vem, desde 1º de novembro de 2007, gerindo as atividades do Museu da Imagem e do Som, localizado na Av. Europa, nº 158. Durante o ano de 2013 a Associação participou da Convocatória da Secretaria de Estado da Cultura para gerenciar as atividades do Museu da Imagem e do Som e Paço das Artes no período 01/01/2014 a 30/11/2018. Obteve êxito na candidatura e assinou o Contrato de Gestão nº 006/2013 em 12/12/2013. Em 31/12/2013 encerrou-se o Contrato de Gestão nº 39/2009 e a Associação tem desde esta data 90 (noventa) dias para quitar suas obrigações e prestar contas de sua gestão. O saldo remanescente desse Contrato de Gestão foi atribuído ao novo Contrato de Gestão nº 006/2013 e totalizou R\$ 1.086.849,28. Durante o exercício de 2013 a Associação incrementou ainda mais suas atividades inclusive com recursos de exercícios anteriores, conforme demonstrado na nota explicativa nº 14.

2- Apresentações das Demonstrações Contábeis: As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária e os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e as normas técnicas atualizadas pelo Conselho Federal de Contabilidade. **3- Práticas Contábeis:** i. O reconhecimento das receitas e dos custos e despesas correspondentes são feitos pelo regime de competência. ii. As aplicações financeiras são registradas pelo custo, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço e estão classificadas de acordo com a expectativa da administração com relação à sua realização. iii. O imobilizado adquirido até 30 de novembro de 2006 está avaliado pelo custo de aquisição. A depreciação desses bens foi calculada pelo método linear, às taxas que representam a vida útil estimada dos bens. Conforme Contrato de Gestão nº 39/2009 assinado com a Secretaria de Estado da Cultura, a Associação tem para uso em suas operações e sob sua responsabilidade, diversos bens alocados nas dependências do "PAÇO DAS ARTES e do MUSEU DA IMAGEM E DO SOM", cujo valor apresentado analiticamente juntamente com a descrição dos bens, sumarizados monta no valor de R\$ 4.897.479,69. iv. Os Passivos Circulantes e não Circulantes são registrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias até a data do balanço. Quando aplicável, os Passivos Circulantes e não Circulantes são registrados a valor presente com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. v. A Associação, em função de ser uma entidade sem fins lucrativos: v.1. está isenta do IRPJ (Imposto de Renda da Pessoa Jurídica) e da CSLL (Contribuição Social sobre o Lucro Líquido); v.2. está isenta da COFINS (Contribuição para Financiamento da Seguridade Social) sobre suas receitas próprias; v.3. recolhe o PIS (Programa de Integração Social) sobre sua Folha de Pagamento; v.4. recolhe o ISS (Imposto Sobre Serviços) sobre suas receitas de bilheteria com exposições, shows, cursos, workshops, etc.; v.5. recolhe a COFINS (Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social) sobre suas receitas que envolvem contra-prestação, tais como: receitas de bilheteria com exposições, shows, cursos e workshops, locações, etc.

4- Aplicações Financeiras:

| Instituição | Tipo de Aplicação | 2013 | 2012 |
|---|----------------------------------|------------------|------------------|
| Banco do Brasil | Fundos de Investimento | 1.092.485 | 1.524.684 |
| Banco do Brasil | Certificado de Depósito Bancário | 1.202.238 | 5.900.722 |
| Total das Aplicações Financeiras | | 2.294.723 | 7.425.406 |

As aplicações financeiras, contidas nesta rubrica, estão registradas pelos montantes aplicados, acrescidos dos rendimentos proporcionais auferidos até a data do balanço. **5- Adiantamentos:** Com o resultado da Convocatória e informação de que o novo Contrato de Gestão seria assinado com certeza, a Associação decidiu realizar dentro do princípio de economicidade, e com vantagens financeiras, adiantamentos com alguns fornecedores de serviços.

| Descrição | 2013 | 2012 |
|--------------------------------|----------------|---------------|
| Serviços de Segurança | 506.807 | - |
| Serviços de Limpeza | 117.043 | - |
| Outros Serviços | 51.106 | 7.231 |
| Compra de Imobilizado | 84.589 | 570 |
| Adiantamento de férias | 23.484 | 24.575 |
| Total dos Adiantamentos | 783.029 | 32.376 |

6- Bens de Terceiros - Sec. Cultura: De acordo com o Contrato de Gestão todos os bens móveis adquiridos pela Organização Social com recursos públicos serão devolvidos ao Estado quando do encerramento do Contrato de

Gestão, caso não haja renovação. Esses Ativos não produzem caixa para a Entidade. A partir de 2012 os valores dos bens adquiridos com recursos do Estado passaram a ser reconhecidos no Balanço Patrimonial em conta de compensação, no Ativo não Circulante no grupo Imobilizado e no Passivo não Circulante em valor total ao final de 2013 de R\$ 4.897.479,69. Isto permite aos gestores e usuários das demonstrações contábeis visualizarem o valor patrimonial dos bens móveis do PAÇO DAS ARTES e do MUSEU DA IMAGEM E DO SOM administrados pela Organização Social. O registro do imobilizado pertencente ao Estado no Balanço Patrimonial da Organização Social, representou uma participação no total do Ativo e do Passivo de 51,28% em 31/12/2013 e de 33,50% em 31/12/2012.

Grupo de contas

| | Saldo 2012 | Movimentação | Saldo 2013 |
|-----------------------------|------------------|------------------|---------------|
| | | Adições | Baixas |
| | | Transfe-rências | |
| Móveis e Utensílios | 516 | - | - |
| Máquinas e Equipamentos | 2.258 | - | - |
| Equipamentos de Informática | 23.024 | - | - |
| Bens Móveis 3º Paço | 316.890 | 73.670 | 12.767 |
| Bens Móveis 3º MIS | 3.529.412 | 1.075.211 | 84.937 |
| | 3.872.100 | 1.148.881 | 97.704 |

(-) Custo

| | | | |
|-----------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Móveis e Utensílios | 516 | | |
| Máquinas e Equipamentos | 2.258 | | |
| Equipamentos de Informática | 23.024 | | |
| Bens Móveis 3º Paço | - | - | - |
| Bens Móveis 3º MIS | - | - | - |
| | 25.798 | - | - |
| (-) Depreciação | 25.798 | - | - |
| (=) Valor Líquido | 3.846.302 | 1.148.881 | 97.704 |

7- Obrigações Trabalhistas e Sociais

| Descrição | 2013 | 2012 |
|--|----------------|----------------|
| INSS a Recolher | 119.405 | 96.750 |
| FGTS a Recolher | 36.838 | 29.670 |
| Salários a Pagar | 120.511 | 95.800 |
| Honorários a Pagar | 34.798 | 22.814 |
| Demais Obrigações Trabalhistas e Sociais | 37.727 | 40.881 |
| Total das Obrigações Trabalhistas e Sociais | 349.279 | 285.915 |

8- Provisão para Férias e Encargos Sociais

| Descrição | 2013 | 2012 |
|--|----------------|----------------|
| Provisão de Férias a Pagar - PAÇO | 113.834 | 120.305 |
| Provisão de Férias a Pagar - MIS | 422.792 | 284.397 |
| Total Provisão para Férias e Encargos Sociais | 536.626 | 404.702 |

m 2013 devido ao incremento de atividades do Museu da Imagem e do Som, houve um pequeno aumento do quadro de pessoal além do dissídio salarial. **9- Adiantamentos a Projetos Incentivados**

| Descrição | 2013 | 2012 |
|---|------------------|---------------|
| Adiantamento MINC PRONAC 116208 - NCG | - | 12.760 |
| Adiantamento MINC PRONAC 117341 - NCG | - | 7.459 |
| Adiantamento MINC PRONAC 122533 - NCG | 324 | - |
| Adiantamento PROAC 4045 - NCG | 15.356 | - |
| Adiantamento MINC PRONAC 130811 - NCG | 1.250.000 | - |
| Total dos Adiantamentos a Projetos | 1.265.680 | 20.219 |

O saldo de 2012 corresponde à saldo de captação de recursos oriundos do setor privado através dos benefícios fiscais instituídos pela Lei Rouanet, visando a realização de 2 (dois) projetos denominados "Caixa de Cinema" e "Arte e Cinema pelos posters", que foram realizados no início de 2013 e seus saldos remanescentes devolvidos ao Ministério da Cultura. Durante o exercício de 2013 foram captados recursos para realização dos seguintes projetos:

| Descrição | 2013 | 2012 |
|--|------------------|------|
| Exp. Stanley Kubrick 2013 - MINC PRONAC 122533 | 300.000 | |
| Plano Anual MIS 2013 - PROAC 4045 | 508.249 | |
| Exp. David Bowie 2014 - MINC PRONAC 130811 | 1.250.000 | |
| Total das Captações de Recursos | 2.058.249 | |

Durante o exercício de 2013 foram realizados os projetos da "Exp. Stanley Kubrick" e "Plano Anual MIS". Em 2014 será realizado o projeto "Exp. David Bowie".

10- Outras Contas a Pagar: O saldo demonstrado na conta Outras Contas a Pagar no grupo Passivo Circulante em 31/12/2013 teve 2 (dois) itens com provisionamento significativo, conforme abaixo:

| Descrição | 2013 | 2012 |
|--|----------------|----------------|
| Compra de sistema de projeção digital - última parcela | - | 94.000 |
| Serviços de segurança do MIS de Dez/2013 e Dez/2012 | 80.624 | 50.580 |
| Compra de gerador para o MIS | 110.000 | - |
| Outras Contas a Pagar | 190.129 | 71.611 |
| Total das Outras Contas a Pagar | 380.753 | 216.191 |

11- Provisão para Contingências: Os Passivos contingentes foram constituídos pela administração levando em conta a opinião dos assessores jurídicos, natureza das ações, similaridade com processos anteriores, complexidade e no posicionamento dos tribunais. Os processos judiciais em andamento nas instâncias administrativas e judiciais, nos quais a entidade é parte passiva estão assim demonstrados:

Demonstração dos Fluxos de Caixa Para o Exercício Ffindo em 31 de Dezembro de 2013 e de 2012 (Valores expressos em reais)

| ATIVIDADES OPERACIONAIS | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---|--------------------|------------------|
| Superávit/Déficit Líquido do Exercício | (4.739.951) | 2.679.962 |
| Total das Variações do Resultado | (4.739.951) | 2.679.962 |
| Variação de Ativos Operacionais | | |
| Em Adiantamentos | (756.095) | 38.289 |
| Em Depósitos Judiciais | - | (6.654) |
| Em Título de Capitalização | 14.117 | (872) |
| Em Ação Judicial | (5.634) | (93.427) |
| Total da Variação de Ativos | (747.612) | (62.664) |

Variação de Passivos Operacionais

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Em Obrigações Trabalhistas e Sociais | 63.364 | 57.684 |
| Em Obrigações Fiscais | 58.674 | 7.695 |
| Em Provisão para Férias e encargos sociais | 131.924 | 122.060 |
| Em Adiantamento Projetos Incentivados | 1.245.461 | (283.809) |
| Em Outras Contas a Pagar | 164.562 | (67.509) |
| Provisionamento para Contingências | 91.828 | (111.048) |
| Total da Variação de Passivos | 1.755.813 | (274.927) |
| Saldo das Variações | 1.008.201 | (337.591) |

Caixa líquido proveniente das atividades operacionais

| | | |
|--|-----------|-------------|
| ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | | |
| Ativo Imobilizado - Bens de Terceiros Sec. Cultura (1.051.178) | | (3.846.302) |
| Passivo Longo Prazo - Bens de Terceiros Sec. Cultura | 1.051.178 | 3.846.302 |
| Caixa líquido usado nas atividades de investimentos | | |

Acrescimo líquido em caixa e equivalente de caixa

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Saldo inicial de caixa e equivalente de caixa | 7.460.983 | 5.118.612 |
| Saldo final de caixa e equivalente de caixa | 3.729.233 | 7.460.983 |

Descrição

| Descrição | 2013 | 2012 |
|--|----------------|---------------|
| Provisão para Indenizações Trabalhistas | 129.328 | 37.500 |
| Provisão para Indenizações Cível | 10.030 | 10.030 |
| Provisão para Indenizações Tributárias | 9.454 | 9.454 |
| Total das Provisões para Indenizações | 148.812 | 56.984 |

A Associação possui Depósitos Judiciais de R\$ 35.775 em 2013 e 2012, que será deduzido do valor provisionado em caso de decisão judicial desfavorável à Associação. **12- Investimentos - Contrato de Gestão**

| Descrição | 2013 | 2012 |
|--------------------------------|------------------|----------------|
| Máquinas e Equipamentos | 559.045 | 338.540 |
| Equipamentos de Informática | 313.313 | 41.426 |
| Sistema de Software | 178.690 | 53.650 |
| Móveis e Utensílios | 29.056 | 22.027 |
| Total dos Investimentos | 1.080.104 | 455.643 |

Os valores registrados como Investimentos - Contrato de Gestão referem-se ao investimento realizado na compra de máquinas, equipamentos, equipamento de informática, softwares, bens móveis, entre outros necessários para a manutenção de suas atividades. **13- Patrimônio Social:** O Patrimônio Social em 31 de Dezembro de 2013 estava representado da seguinte forma:

| Descrição | 2013 | 2012 |
|--|------------------|------------------|
| Reserva acumulada - NCG | 2.400 | 2.400 |
| Reserva acumulada - Contrato de Gestão | 54.309 | 54.309 |
| Superávit/Déficit de exercícios anteriores | 6.531.794 | 6.531.794 |
| Superávit/Déficit do exercício | (4.739.951) | (4.739.951) |
| Total do Patrimônio Social | 1.848.552 | 6.588.503 |