

ASSOCIAÇÃO DO PAÇO DAS ARTES FRANCISCO MATARAZZO SOBRINHO

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2014 E 2013 E RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**



ASSOCIAÇÃO DO PAÇO DAS ARTES FRANCISCO MATARAZZO SOBRINHO

Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2014 e 2013

Conteúdo:

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis

Balanço Patrimonial

Demonstração do Superávit/(Déficit) do Exercício

Demonstração das Mutações do Patrimônio Social

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Ilmos. Srs.

Conselho de Administração e Diretores da

ASSOCIAÇÃO DO PAÇO DAS ARTES FRANCISCO MATARAZZO SOBRINHO

Examinamos as demonstrações financeiras da ASSOCIAÇÃO DO PAÇO DAS ARTES FRANCISCO MATARAZZO SOBRINHO, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2014 e de 2013, as respectivas demonstrações do superávit (déficit), das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para os exercícios findos naquelas datas, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações financeiras

A administração da Associação 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.

Responsabilidade dos auditores independentes

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações financeiras com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras estão livres de distorção relevante.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações financeiras. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras da Associação para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da Associação. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis

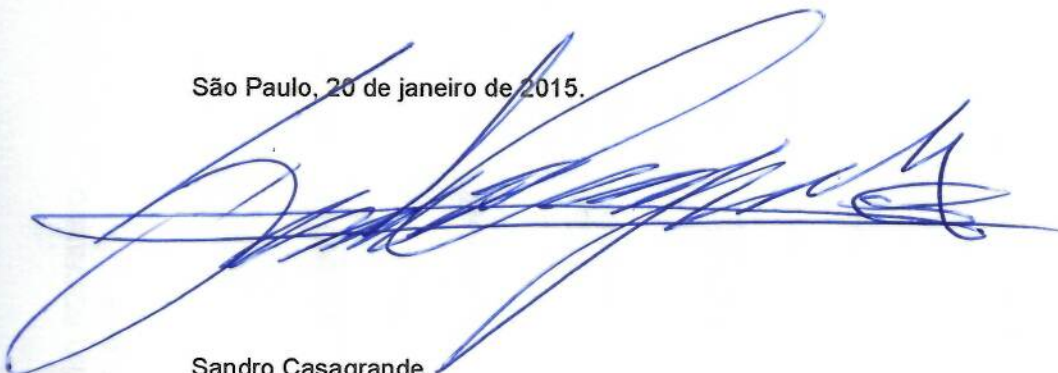
feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

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

Opinião

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da ASSOCIAÇÃO DO PAÇO DAS ARTES FRANCISCO MATARAZZO SOBRINHO em 31 de dezembro de 2014 e 2013, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para os exercícios findos naquelas datas, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

São Paulo, 20 de janeiro de 2015.



Sandro Casagrande

Sócio contador

CRC 1SP194140/O-9

BC Control Auditores Independentes S.S.

CRC 2SP022159/O-0

ASSOCIAÇÃO DO PAÇO DAS ARTES FRANCISCO MATARAZZO SOBRINHO
 BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 E DE 2013
 (Valores expressos em reais)

ATIVO	NOTAS	31/12/2014	31/12/2013	PASSIVO	NOTAS	31/12/2014	31/12/2013
CIRCULANTE		1.902.313	4.518.188	CIRCULANTE		1.999.743	2.655.660
Caixas e Bancos		697.578	1.419.497	Obrigações Trabalhistas e Sociais	8	418.787	349.279
Aplicações Financeiras	4	567.211	2.294.723	Obrigações Fiscais		150.017	123.322
Títulos de Capitalização		-	15.014	Provisão para Férias e encargos sociais	9	641.745	536.626
Contas a Receber	5	603.838	5.926	Adiantamento Projetos Incentivados	10	599.989	1.265.680
Adiantamentos	6	33.686	783.029	Outras Contas a Pagar		189.205	380.753
NÃO CIRCULANTE		5.222.030	5.032.316	NÃO CIRCULANTE		5.136.858	5.046.292
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		134.836	134.836	EXIGÍVEL A LONGO PRAZO		5.136.858	5.046.292
Depósitos Judiciais		35.775	35.775	Provisão para Contingências	11	49.664	148.812
Ações Judiciais		99.061	99.061	Bens de Terceiros Sec. Cultura	7	5.087.194	4.897.480
IMOBILIZADO		5.087.194	4.897.480	PATRIMÔNIO SOCIAL	12	(12.258)	1.848.552
Bens de Terceiros Sec. Cultura	7	5.087.194	4.897.480	Reservas Acumuladas		56.709	56.709
				Superávit/Déficit Acumulado		(68.967)	1.791.843
TOTAL DO ATIVO		7.124.343	9.550.504	TOTAL DO PASSIVO		7.124.343	9.550.504

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO DO PAÇO DAS ARTES FRANCISCO MATARAZZO SOBRINHO
DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 E DE 2013
(Valores expressos em reais)

		<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
RECEITA OPERACIONAL BRUTA			
Contrato de Gestão - Poder Público		15.950.000	14.500.000
Doações Recebidas		1.974	9.615
Receitas Projetos Incentivados		2.277.179	799.663
Outras Receitas		<u>4.179.313</u>	<u>1.722.865</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	13	<u>22.408.466</u>	<u>17.032.143</u>
DESPESAS OPERACIONAIS			
Despesas com Pessoal - Contrato de Gestão	14	(8.055.527)	(6.722.033)
Despesas Administr./Infra-Estrutura - Contrato de Gestão		(3.632.397)	(3.089.218)
Despesas com Programação - Contrato de Gestão	15	(9.592.598)	(10.330.406)
Despesas de Investimentos - Contrato de Gestão		(241.033)	(1.080.104)
Despesas Tributárias - Contrato de Gestão		(607.505)	(188.250)
Despesas Incorridas - Contrato de Gestão		-	(60.610)
Despesas Projetos Incentivados - NCG		<u>(2.277.179)</u>	<u>(799.663)</u>
DESPESAS OPERACIONAL LÍQUIDA		<u>(24.406.239)</u>	<u>(22.270.284)</u>
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		(1.997.773)	(5.238.141)
Receitas Financeiras - Contrato de Gestão		291.967	550.106
Despesas Financeiras - Contrato de Gestão		<u>(155.004)</u>	<u>(51.916)</u>
RESULTADO FINANCEIRO		136.963	498.190
SUPERÁVIT/DÉFICIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		<u>(1.860.810)</u>	<u>(4.739.951)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO DO PAÇO DAS ARTES FRANCISCO MATARAZZO SOBRINHO
 DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL
 PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 E DE 2013
 (Valores expressos em reais)

	<u>Reserva de Capital</u>	<u>Superávit Acumulado</u>	<u>Total</u>
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012	<u>56.709</u>	<u>6.531.794</u>	<u>6.588.503</u>
Déficit do Exercício	<u>-</u>	<u>(4.739.951)</u>	<u>(4.739.951)</u>
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013	<u>56.709</u>	<u>1.791.843</u>	<u>1.848.552</u>
Déficit do Exercício	<u>-</u>	<u>(1.860.810)</u>	<u>(1.860.810)</u>
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014	<u>56.709</u>	<u>(68.967)</u>	<u>(12.258)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO DO PAÇO DAS ARTES FRANCISCO MATARAZZO SOBRINHO
 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 E DE 2013
 (Valores expressos em reais)

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit/Déficit Líquido do Exercício	(1.860.810)	(4.739.951)
Total das Variações do Resultado	<u>(1.860.810)</u>	<u>(4.739.951)</u>
Variação de Ativos Operacionais		
Em Adiantamentos	151.430	(756.095)
Em Título de Capitalização	-	14.117
Em Ação Judicial	-	(5.634)
Total da Variação de Ativos	<u>151.430</u>	<u>(747.612)</u>
Variação de Passivos Operacionais		
Em Obrigações Trabalhistas e Sociais	69.508	63.364
Em Obrigações Fiscais	26.696	58.674
Em Provisão para Férias e encargos sociais	105.119	131.924
Em Adiantamento Projetos Incentivados	(665.691)	1.245.461
Em Outras Contas a Pagar	(191.549)	164.562
Provisionamento para Contingências	(99.148)	91.828
Total da Variação de Passivos	<u>(755.065)</u>	<u>1.755.813</u>
Saldo das Variações	<u>(603.635)</u>	<u>1.008.201</u>
<u>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</u>	<u>(2.464.445)</u>	<u>(3.731.750)</u>
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Ativo Imobilizado - Bens de Terceiros Sec. Cultura	(189.714)	(1.051.178)
Passivo Longo Prazo - Bens de Terceiros Sec. Cultura	189.714	1.051.178
<u>Caixa líquido usado nas atividades de investimentos</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Acréscimo líquido em caixa e equivalente de caixa	<u>(2.464.445)</u>	<u>(3.731.750)</u>
Saldo inicial de caixa e equivalente de caixa	<u>3.729.233</u>	<u>7.460.983</u>
Saldo final de caixa e equivalente de caixa	<u>1.264.788</u>	<u>3.729.233</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS RELATIVAS AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 E 2013.

(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.

Atualmente a Associação gerencia as atividades do Museu da Imagem e do Som e Paço das Artes através do Contrato de Gestão nº 006/2013 assinado em 12/12/2013 com vigência de 01/01/2014 a 30/11/2018.

Durante o exercício de 2014 a Associação encerrou e prestou contas do Contrato de Gestão nº 39/2009 e incrementou ainda mais suas atividades.

2- APRESENTAÇÕES DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem fins lucrativos conforme ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucro, aprovada pela Resolução CFC 1409/12 de 21 de setembro de 2012 e demais alterações promovidas pelas Leis 11.638/07 e 11.941/09.

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 006/2013 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\$ 5.087.194,02.

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 contraprestação, tais como: receitas de bilheteria com exposições, shows, cursos e workshops, locações, etc.

4- APLICAÇÕES FINANCEIRAS

<i>Instituição</i>	<i>Tipo de Aplicação</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
Banco do Brasil	Fundos de Investimento	183.730	1.092.485
Banco do Brasil	Certificado de Depósito Bancário	<u>383.481</u>	<u>1.202.238</u>
Total das Aplicações Financeiras		567.211	2.294.723

As aplicações financeiras, contidas nesta rubrica, estão registradas pelos montantes aplicados, acrescidos dos rendimentos proporcionais auferidos até a data do balanço.

5- CONTAS A RECEBER

A variação desta conta se deve ao grande sucesso de vendas dos ingressos para visita à exposição Castelo Ra Tim Bum a ser repassado à Associação através da empresa Ingresso Rápido, responsável pelas vendas on-line, no início de 2015.

6- ADIANTAMENTOS

<i>Descrição</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
Serviços de Segurança	-	506.807
Serviços de Limpeza	-	117.043
Outros Serviços	3.395	51.106
Compra de Imobilizado	-	84.589
Adiantamento de férias	<u>30.291</u>	<u>23.484</u>
Total dos Adiantamentos	33.686	783.029

7- 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.

O registro do imobilizado pertencente ao Estado no Balanço Patrimonial da Organização Social, representou uma participação no total do Ativo e do Passivo de 71,41% em 31/12/2014 e de 51,28% em 31/12/2013.

Grupo de contas	Saldo 2013	Movimentação			Saldo 2014
		Adições	Baixas	Transferências	
Móveis e Utensílios	516				516
Máquinas e Equipamentos	2.258				2.258
Equipamentos de Informática	23.024				23.024
Bens Móveis 3o Paço	377.793	14.224	5.175		386.842
Bens Móveis 3o MIS	4.519.687	226.808	46.143		4.700.352
	4.923.278	241.032	51.318	-	5.112.992
(-) Custo					
Móveis e Utensílios	516				516
Máquinas e Equipamentos	2.258				2.258
Equipamentos de Informática	23.024				23.024
(-) Depreciação	25.798	-	-	-	25.798
(=) Valor Líquido	4.897.480	241.032	51.318	-	5.087.194

8- OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS

Descrição	2014	2013
INSS a Recolher	140.217	119.405
FGTS a Recolher	45.302	36.838
Salários a Pagar	155.316	120.511
Honorários a Pagar	25.060	34.798
Demais Obrigações Trabalhistas e Sociais	<u>52.892</u>	<u>37.727</u>
Total das Obrigações Trabalhistas e Sociais	418.787	349.279

Em 2014 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- PROVISÃO PARA FÉRIAS E ENCARGOS SOCIAIS

Descrição -	2014	2013
Provisão de Férias a Pagar – PAÇO	114.125	113.834
Provisão de Férias a Pagar – MIS	<u>527.620</u>	<u>422.792</u>
Total Provisão para Férias e Encargos Sociais	641.745	536.626

Em 2014 devido ao incremento de atividades do Museu da Imagem e do Som, houve um pequeno aumento do quadro de pessoal além do dissídio salarial.

10- ADIANTAMENTOS A PROJETOS INCENTIVADOS

Descrição	2014	2013
Adiantamento MINC PRONAC 122533 – NCG	-	324
Adiantamento MINC PRONAC 130811 – NCG	-	1.250.000
Adiantamento PROAC 4045 – NCG	-	15.356
Adiantamento PROAC 12274 – NCG	36.989	-
Adiantamento MINC PRONAC 140414 – NCG	63.000	-
Adiantamento MINC PRONAC 148899 – NCG	<u>500.000</u>	-
Total dos Adiantamentos a Projetos	599.989	1.265.680

Durante o exercício de 2014 foram captados recursos para realização dos seguintes projetos:

Descrição	2014	2013
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
Exp Castelo Ra Tim Bum 2014 - PROAC 12274	186.488	-
Exp. Castelo Ra Tim Bum 2014 - MINC PRONAC 140414	925.000	-
Exp. Truffaut 2015 - MINC PRONAC 148899	<u>500.000</u>	-
Total das Captações de Recursos	1.611.488	2.058.249

Durante o exercício de 2014 foram realizados os projetos da "Exp. David Bowie e Exp. Castelo Ra Tim Bum". Em 2015 será realizado o projeto "Exp. Truffaut".

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:

Descrição	2014	2013
Provisão para Indenizações Trabalhistas	40.210	129.328
Provisão para Indenizações Cível	-	10.030
Provisão para Indenizações Tributárias	<u>9.454</u>	<u>9.454</u>
Total das Provisões para Indenizações	49.664	148.812

A Associação possui Depósitos Judiciais de R\$ 35.775 em 2014 e 2013, que será deduzido do valor provisionado em caso de decisão judicial desfavorável à Associação.

12- PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio Social em 31 de Dezembro de 2014 estava representado da seguinte forma:

<u>Descrição</u>	<u>2014</u>
Reserva acumulada – NCG	2.400
Reserva acumulada – Contrato de Gestão	54.309
Superávit/Déficit de exercícios anteriores	1.791.843
Superávit/Déficit do exercício	<u>(1.860.810)</u>
Total do Patrimônio Social	(12.258)

Conforme NBCT 10.19.2.7, o valor do superávit ou déficit do exercício deve ser registrado na conta Superávit ou Déficit do Exercício, no Patrimônio Social.

Com o encerramento do Contrato de Gestão nº 39/2009 em 31/12/2013 ocorreram as seguintes transações relacionadas a este Contrato de Gestão no exercício de 2014: transferência da quantia de R\$ 1.086.849 ao Contrato de Gestão nº 006/2013 e; efetivação de despesas constantes das contas de Adiantamento a Fornecedores na quantia de R\$ 759.303.

13- RECEITA OPERACIONAL

<u>Descrição</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Contrato de Gestão	15.950.000	14.500.000
Doações Recebidas	1.974	9.615
Receitas Projetos Incentivados	2.277.179	799.663
Bilheteria	3.955.351	881.957
Cursos	278.231	265.304
Patrocínio com Contraprestação	360.408	63.790
Aluguéis de Espaço	494.700	508.818
Outras Receitas	177.472	2.996
Devolução de Receita do CG nº 39/2009	<u>(1.086.849)</u>	<u>-</u>
Total das Outras Contas a Receber	22.408.466	17.032.143

Durante o exercício de 2014 houve a obtenção de receitas para custeio de duas grandes exposições, David Bowie e Castelo Ra Tim Bum, através de Projetos Incentivados, uma alta receita de bilheteria com as Exposições já citadas acima além de uma considerável captação de recursos através de patrocínios.

14- DESPESAS COM PESSOAL

Com o grande sucesso da Exposição Castelo Ra Tim Bum e alta demanda de mão de obra se fez necessário aumentar o quadro de funcionários da Associação, além do dissídio sindical com data-base de 1º de março de 2014 demandando assim um aumento de 20% nesse grupo.

15- DESPESAS COM PROGRAMAÇÃO

<u>Descrição</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Exposições e Eventos	7.430.174	7.791.954
Pontos MIS	1.583.112	1.976.135
Educativo	83.407	104.098
Acervo	74.743	58.772
Lab. MIS	<u>421.162</u>	<u>399.447</u>
Total das Despesas com Programação	9.592.598	10.330.406

16- RENÚNCIA FISCAL

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
RECEITAS OPERACIONAIS		
Base de Cálculo	5.164.236	1.719.869
ISENÇÃO FISCAL		
IRPJ	(247.883)	(82.554)
IRPJ Adicional	(141.150)	(31.035)
CSLL	(148.730)	(49.532)
PIS	(33.568)	(11.179)
	<u>(571.331)</u>	<u>(174.300)</u>

Conforme Normas Brasileiras de Contabilidade para entidades sem fins lucrativos, ITG 2002 em seu item 27 (c), as isenções tributárias relacionadas com a atividade devem ser demonstradas como se a entidade não gozasse de isenção.

* * *