Associação do Paço das Artes Francisco Matarazzo Sobrinho

CNPJ 71.929.889/0001-34

Organização Social da Cultura

Balanço Patrimonial e Demonstrações Contábeis

MIS [redacted]

Balanço Patrimonial em 31 de Dezembro de 2014 e 2013 - *(Valores expressos em Reais)*

ATIVO	31/12/2014	31/12/2013
Circulante	**1.902.313**	**4.518.188**
Caixas e Bancos	697.578	1.419.497
Aplicações Financeiras *(Nota 4)*	567.211	2.294.723
Títulos de Capitalização	-	15.014
Contas a Receber *(Nota 5)*	603.838	5.926
Adiantamentos *(Nota 6)*	33.686	783.029
Não Circulante	**5.222.030**	**5.032.316**
Realizável a Longo Prazo	**134.836**	**134.836**
Depósitos Judiciais	35.775	35.775
Ações Judiciais	99.061	99.061
Imobilizado	**5.087.194**	**4.897.480**
Bens de Terceiros Secretaria da Cultura *(Nota 7)*	5.087.194	4.897.480
TOTAL DO ATIVO	**7.124.343**	**9.550.504**

PASSIVO	31/12/2014	31/12/2013
Circulante	**1.999.743**	**2.655.660**
Obrigações Trabalhistas e Sociais *(Nota 8)*	418.787	349.279
Obrigações Fiscais	150.017	123.322
Provisão para Férias e encargos sociais *(Nota 9)*	641.745	536.626
Adiantamento Projetos Incentivados *(Nota 10)*	599.989	1.265.680
Outras Contas a Pagar	189.205	380.753
Não Circulante	**5.136.858**	**5.046.292**
Exigível a Longo Prazo	**5.136.858**	**5.046.292**
Provisão para Contingências *(Nota 11)*	49.664	148.812
Bens de Terceiros Secretaria da Cultura *(Nota 7)*	5.087.194	4.897.480
Patrimônio Social *(Nota 12)*	**(12.258)**	**1.848.552**
Reservas Acumuladas	56.709	56.709
Superávit/Déficit Acumulado	(68.967)	1.791.843
TOTAL DO PASSIVO	**7.124.343**	**9.550.504**

Demonstração do Superávit/Déficit do Exercício para os Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2014/2013 - *(Valores expressos em reais)*

	31/12/2014	31/12/2013
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	4.179.313	1.722.865
Receita Operacional Líquida *(Nota 13)*	**22.408.466**	**17.032.143**
Despesas Operacionais		
Despesas com Pessoal		
- Contrato de Gestão *(Nota 14)*	(8.055.527)	(6.722.033)
Despesas Administrativas/Infra-Estrutura		
- Contrato de Gestão	(3.632.397)	(3.089.218)
Despesas com Programação		
- Contrato de Gestão *(Nota 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	(2.277.179)	(799.663)
Despesas Operacional Líquida	**(24.406.239)**	**(22.270.284)**
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	(155.004)	(51.916)
Resultado Financeiro	**136.963**	**498.190**
Superávit/Déficit Líquido do Exercício	**(1.860.810)**	**(4.739.951)**

Demonstração das Mutações do Patrimônio Social
Para os Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2014 e de 2013
(Valores expressos em reais)

	Reserva de capital	Superávit acumulado	Total
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
Déficit do Exercício	-	(1.860.810)	(1.860.810)
Saldos em 31 de Dezembro de 2014	56.709	(68.967)	(12.258)

Grupo de contas	Saldo 2013	Movimentação Adições	Movimentação Baixas	Saldo 2014
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**

Demonstração dos Fluxos de Caixa
Para o Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2014 e de 2013
(Valores expressos em reais)

	31/12/2014	31/12/2013
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit/Déficit Líquido do Exercício	(1.860.810)	(4.739.951)
Total das Variações do Resultado	**(1.860.810)**	**(4.739.951)**
Variação de Ativos Operacionais		
Em Adiantamentos	151.430	(756.095)
Em Titulo de Capitalização	-	14.117
Em Ação Judicial	-	(5.634)
Total da Variação de Ativos	**151.430**	**(747.612)**
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	**(755.065)**	**1.755.813**
Saldo das Variações	**(603.635)**	**1.008.201**
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	**(2.464.445)**	**(3.731.750)**
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Ativo Imobilizado - Bens de Terceiros Secretaria da Cultura	(189.714)	(1.051.178)
Passivo Longo Prazo - Bens de Terceiros Secretaria da Cultura	189.714	1.051.178
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos	**-**	**-**
Acréscimo líquido em caixa e equivalente de caixa	**(2.464.445)**	**(3.731.750)**
Saldo inicial de caixa e equivalente de caixa	**3.729.233**	**7.460.983**
Saldo final de caixa e equivalente de caixa	**1.264.788**	**3.729.233**

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:

Instituição	Tipo de Aplicação	2014	2013
Banco do Brasil	Fundos de Investimento	183.730	1.092.485
Banco do Brasil	Certificado de Depósito Bancário	383.481	1.202.238
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

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

7- Bens de Terceiros - Secretaria da 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.

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	52.892	37.727
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	527.620	422.792
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	500.000	-
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
Exposição Stanley Kubrick 2013 - MINC PRONAC 122533	-	300.000
Plano Anual MIS 2013 - PROAC 4045	-	508.249
Exposição David Bowie 2014 - MINC PRONAC 130811	-	1.250.000
Exposição Castelo Ra Tim Bum 2014 - PROAC 12274	186.488	-
Exposição Castelo Ra Tim Bum 2014 - MINC PRONAC 140414	925.000	-
Exposição Truffaut 2015 - MINC PRONAC 148899	500.000	-
Total das Captações de Recursos	**1.611.488**	**2.058.249**

Durante o exercício de 2014 foram realizados os projetos da "Exposição David Bowie e Exposição Castelo Ra Tim Bum". Em 2015 será realizado o projeto "Exposição 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	9.454	9.454
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:

Descrição	2014
Reserva acumulada - NCG	2.400
Reserva acumulada - Contrato de Gestão	54.309
Superávit/Déficit de exercícios anteriores	1.791.843
Superávit/Déficit do exercício	(1.860.810)
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

Descrição	2014	2013
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	(1.086.849)	-
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

Descrição	2014	2013
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	421.162	399.447
Total das Despesas com Programação	**9.592.598**	**10.330.406**

16- Renúncia Fiscal

Receitas Operacionais	2014	2013
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)
	(571.331)	**(174.300)**

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.

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis

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

Contrato de Gestão N.º 006/2013 - Entidade Pública Gerenciada: Museu da Imagem e do Som e Paço das Artes
Contratante: Secretaria de Estado da Cultura
Relatório de Prestação de Contas do Exercício de 2014

Indicadores e Metas

MUSEU DA IMAGEM E DO SOM - MIS
PROGRAMA DE ACERVO: CONSERVAÇÃO, DOCUMENTAÇÃO E PESQUISA

Nº	Ações	Indicadores de Resultados	Meta Anual	Meta Anual Realizada	ICM %
1	Atualizar o Banco de Dados do Acervo MIS (Alimentação do Banco de Dados)	Nº de fichas inseridas no Banco de Dados do Acervo MIS	200	815	407%
2	Realizar registro fotográfico do acervo	Nº de registros fotográficos de objetos (equipamentos de imagem e som) do acervo inseridos no Banco de Dados do MIS	100	100	100%
3	Estabelecer parcerias técnicas, operacionais ou acadêmicas sobre o acervo e a temática do museu	Nº de parcerias estabelecidas	1	1	100%
4	Coletar, transcrever e editar depoimentos de História Oral	Nº de depoimentos de História Oral coletados, transcritos e editados	18	39	216%
5	Elaborar e submeter à analise da SEC a revisão da política de acervos (museológico, arquivístico e bibliográfico) do MIS	Apresentar a política de acervos (museológico, arquivístico e bibliográfico) do MIS	1	1	100%
6	Elaborar Guia do Arquivo do MIS	Apresentar e Publicar o Guia do Arquivo do MIS	2	2	100%

continua