

ADAAP - ASSOCIAÇÃO DOS ARTISTAS AMIGOS DA PRAÇA

CNPJ 11.416.041/0001-80

Balancos patrimoniais - Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)

	Nota explicativa		2023		2022	
Ativo						
Circulante			3.223	2.464		
Caixa e equivalentes de caixa (com restrição)	4	3.044	2.250			
Contas a receber		15	15			
Outras contas a receber		163	199			
Não circulante			283	276		
Imobilizado	5	279	269			
Intangível		5	7			
Total do ativo		3.506	2.740			
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido						
		social	acumulado	Total		
Saldos em 31 de dezembro de 2021		316	107	423		
Incorporação do superávit		107	(107)	-		
Ajuste exercício 2022		6	6	12		
Déficit do exercício		(375)	(375)			
Saldos em 31 de dezembro de 2022		423	(369)	54		
Déficit do exercício		-	(148)	(148)		
Saldos em 31 de dezembro de 2023		423	(517)	(94)		

esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado por meio do método dos juros efetivos. **i. Instrumentos financeiros derivativos** - Não houve operações com instrumentos financeiros derivativos durante os exercícios de 2023 e 2022, incluindo operações de **hedge**. **h. Apuração do resultado e reconhecimento das receitas e despesas incentivadas** - O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência do exercício e de acordo com a NBC-TG 07. Sua apuração e assistências governamentais. Os valores recebidos e empregados do Contrato de Gestão e Projetos Especiais originados de contratos com a Secretaria de Cultura, são registrados da seguinte maneira: a) Recebimento 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; b) 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. Imobilizado - Rescaldo de mensuração** - Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido da depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (**impairment**) acumuladas, quando necessário. **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: **Descrição:** Móveis e utensílios - 10 Anos; Máquinas e equipamentos - 10 Anos; **Software** - 5 Anos; Equipamentos de informática e comunicação - 5 Anos. Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revisados a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis. **d. Ativos intangíveis - Reconhecimento, mensuração e amortização** - O ativo intangível de vida útil definida é composto pelo direito de uso de programas de computador (**software**), que são amortizados usando-se método linear à taxa de 20% a.a. **Redução ao valor recuperável - 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 a perda excede o valor em balanço. **Demais ativos circulantes e não circulante** - São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data dos balanços. **h. 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. **Receitas com trabalhos voluntários e gratuidades** - Conforme estabelecido na Interpretação ITG 2002 (R1) - Entidade sem finalidade de lucro, a Associação, a partir do exercício de 2015, passou a valorizar as receitas com trabalhos voluntários e gratuitos. Os trabalhos voluntários são compostos pelos membros integrantes de órgãos da Administração, sendo mensuradas ao seu valor justo levando-se em consideração os montantes que a Associação teria de pagar caso contratasse estes serviços em mercado similar. Os valores de gratuidades, referem-se ao valor de aluguel não pago pela Associação, uma vez que são áreas cedidas pelo Governo do Estado de São Paulo. Foram considerados como as principais estimativas para avaliação do preço do aluguel não pago: (i) o metro quadrado utilizado pela Associação; (ii) o preço do metro quadrado de aluguel da região para escritórios comerciais.

4. Caixa e equivalente de caixa (com restrição): Descrição 2023 2022
Caixa 2 2
Banco conta movimento 28 22

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

Descrição	Saldos em 31/12/2022	Valores Recebidos/Repasses	Captação de Recursos		Rendimentos		Ativo Imobilizado e Intangível	Saldos em 31/12/2023
			Recursos	Financieros	Consumo	Ativo Imobilizado e Intangível		
Contratos	785	12.985	1.834	353	(14.351)	(82)	1.523	
	785	12.985	1.834	353	(14.351)	(82)	1.523	
Descrição	Saldos em 31/12/2021	Valores Recebidos/Repasses	Captação de Recursos	Rendimentos	Consumo	Ativo Imobilizado e Intangível	Saldos em 31/12/2022	
Contratos	384	12.000	242	189	(12.011)	(19)	785	
	384	12.000	242	189	(12.011)	(19)	785	

• 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 (vide Nota Explicativa nº 3.b - práticas contábeis); **• Consumo** - referem-se aos gastos que foram empregados nos projetos ao longo do exercício social, agregando também a movimentação dos valores de Fundo e Contingência R\$ 157, a. Por força do Contrato de Gestão, a Associação está obrigada a cumprir determinadas metas, as quais são quadrimensalmente 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 Associação poderá sofrer penalidades que podem incorrer em redução dos repasses contratados. Os relatórios quadrimensais relativos aos períodos de abril e agosto de 2023, foram preparados e encaminhados à Secretaria de Cultura e Economia Criativa do Estado de São Paulo, sendo aprovados em 17/05/2023 (abril) e 13/09/2023 (agosto), respectivamente. A prestação de contas referente ao relatório de atividades anuais será enviada em março de 2023. Os recursos provenientes do Contrato de Gestão são contabilizados como receitas quando aplicados nos projetos, em decorrência, os montantes ainda não utilizados ficam registrados no passivo circulante na rubrica de projetos vinculados a executar, representando a parcela remanescente a ser aplicada no projeto, acrescida dos rendimentos financeiros auferidos decorrentes de sua aplicação. **Contrato de gestão** - O Contrato de Gestão nº 08/2023 tem por objeto o fomento, operacionalização e gestão de atividades e serviços relacionados ao teatro, com processo de formação em artes cênicas, com ênfase em teatro, buscando crescimento artístico, técnico e pessoal, além de cursos de extensão cultural, com as vertentes de iniciação, reflexão e produção, com acesso às etapas de base, aprofundamento e viabilização do fazer artístico com ênfase nas artes cênicas. O atual Contrato de Gestão foi assinado em 22/12/2023, com vigência de 01/01/2024 até 31/12/2028. O valor total do contrato é de R\$ 70.758.277,54. Anos: Em 2024 - 13.904; Em 2025 - 13.489; Em 2026 - 13.961; Em 2027 - 14.449; Em 2028 - 14.955; Total R\$ 70.758.

7. Salários, férias e encargos sociais: Descrição 2023 2022
Previdência férias 611 583
INSS a recolher 321 300
IRRF a recolher 74 63
FGTS a recolher 49 92
PIS a recolher 6 6
Rescisões a pagar - 1

8. Provisão para demandas judiciais: A Associação recebeu um auto de infração da Prefeitura do Município de São Paulo, está recorrendo, por meio de uma ação anulatória, na 3ª Vara da Fazenda Pública do Estado de São Paulo, no valor de R\$ 46, classificado como perda provável. A Associação apresenta processo provável, descrito no quadro a seguir, que possa impactar suas demonstrações contábeis e que venha requerer constituição de provisão para perda com processos judiciais de natureza tributária:

	2022	Adições	Reversões	2023
Riscos fiscais	40	2	-	42
Riscos trabalhistas	197	91	-	288
Provisões para demandas judiciais	237	92	-	329

No demais, a Associação é parte em ações envolvendo riscos de perda classificados pela Administração como possíveis, com base na avaliação de seus Assessores Jurídicos, referente processo trabalhista. **Revisão da apuração de tributos** - A Associação dos Artistas Amigos da Praça concorre o que dispõe o artigo 3º da Lei nº 16.127/2015, com a redação que lhe foi dada pela Lei nº 16.757, de 14/11/2017, entendendo que as atividades materializadas em atos de gestão de R\$ 46, classificados como perda provável, da Associação apresenta processo provável, descrito no quadro a seguir, que possa impactar suas demonstrações contábeis e que venha requerer constituição de provisão para perda com processos judiciais de natureza tributária:

9. Remuneração da Administração: O Estatuto Social da Associação possui previsão de não remuneração dos membros do Conselho de Administração. Dessa forma, a Associação não concede nenhum tipo de remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma de título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes foram atribuídas pelos respectivos atos constitutivos. Em 31/12/2023, houve o reconhecimento de trabalho voluntário por parte de Conselheiros da Entidade no montante de R\$ 228,10. **Patrimônio líquido:** o patrimônio líquido é composto, substancialmente, pelo patrimônio social e pelos **déficits e superávits** apurados anualmente. Em caso de extinção ou desqualificação da Associação, seu patrimônio, legados ou doações, assim como eventuais excedentes financeiros decorrentes de suas atividades, serão destinados integralmente ao patrimônio de outra organização social qualificada no âmbito do



...continuação

Estado, na mesma área de atuação, escolhida pelo Conselho de Administração e o patrimônio do Estado, na proporção dos recursos e bens por este

Table with 3 columns: Item, 2023, 2022. Rows include Despesas com transportes, Filmmagens e produções, etc.

Associação irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro...

12. Despesas com pessoal. Salários, Encargos sociais, Benefícios, Férias, 13º salário, Provisão Processo Trabalhista

15. Instrumentos financeiros: A Associação opera apenas com instrumentos financeiros não derivativos que incluem aplicações financeiras e caixa e equivalentes de caixa...

13. Despesas com prestadores de serviços. Artistas convidados (a), Vigilância e segurança, Limpeza e higiene, Assessoria e consultoria contábil e jurídica, Informática, Outros

Todos os ativos financeiros "não derivativos" (incluindo os ativos designados pelo valor justo por meio do resultado) são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Associação se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

(a) A variação apresentada em Despesas com prestadores de serviços: Artistas Convidados deve-se a outros projetos ou emendas municipais, estaduais e federais não realizadas no exercício anterior - 2022.

• Nível 1 - preços negociados (sem ajustes) em mercados ativos para ativos idênticos ou passivos...

14. Despesas gerais e administrativas. Bolsa-auxílio, Aluguéis, Manutenção, Água, luz, internet e telefone, Patrocínio, Doações de Ingressos SP Escola, Intercâmbios e viagens

• Nível 2 - informações disponíveis em função de pequena ou nenhuma atividade de mercado e que são significativas para definição do valor justo dos ativos e passivos.

Ivan Cabral - Diretor Executivo - CPF 160.148.379-49, Ivan Szoboszlaj - CRC 1SP 204074/O-1 - CPF 103.716.778-31

Relatório do Auditor Independente sobre as demonstrações Contábeis - Aos Diretores e Conselheiros da Associação dos Artistas Amigos da Praça de São Paulo. SP - Opinião sobre as demonstrações contábeis - Examinamos as demonstrações contábeis da Associação dos Artistas Amigos da Praça ("Associação" ou "ADAAP")...

Além disso, emitimos um 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 detectará as eventuais distorções relevantes existentes.

ditoria em resposta a tais riscos, bem como obtenção de 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...

11. DEMONSTRATIVO INTEGRAL DAS RECEITAS E DESPESAS POR FONTES DE RECURSOS (DIRD) - 2023

DEMONSTRATIVO DO SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO

DEMONSTRATIVO DO SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO

Table with columns: Documento, Data, Vigência, Valor - R\$. Rows include Contrato de Gestão nº 0004/2018, Termo de Adiantamento do Contrato de Gestão nº 0004/2018...

Table with columns: Categoria ou Finalidade da Despesa, Exercício (R\$), Anterior e Posterior (R\$), Despesas Contabilizadas, Despesas Exercício, Total de Despesas. Rows include 1. Recursos Humanos, 2. Encargos e Benefícios, etc.

Table with columns: Despesas Contabilizadas, Despesas Exercício, Total de Despesas, Despesas Contabilizadas Neste Exercício, Despesas Neste Exercício, Total de Despesas. Rows include Despesas Contabilizadas, Despesas Exercício, etc.

(A) Saldo do Exercício Anterior

(G) Total de Recursos Disponíveis no Exercício (E+H)

(M) Valor Autorizado Para Aplicação No Exercício Seguinte (K-L)

(B) Repasses Públicos no Exercício

(H) Outras Receitas Decorrentes da Gestão nº 0004/2018

(N) Valor Devolvido ao Órgão Público

(C) Recultas com Aplicações Financeiras dos Repasses Públicos

(I) Outras Receitas Decorrentes da Gestão nº 0004/2018

(O) Valor Autorizado Para Aplicação No Exercício Seguinte (K-L)

(D) Outras Receitas Decorrentes da Gestão nº 0004/2018

(J) Despesas em Exercício (H-I)

(P) Valor Autorizado Para Aplicação No Exercício Seguinte (K-L)

(E) Total de Recursos Públicos (A+B+C+D)

(K) Recurso Público Não Aplicado (E - (J-F))

(Q) Valor Autorizado Para Aplicação No Exercício Seguinte (K-L)

(F) Recursos Próprios da Organização Não-Governamental

(L) Valor Devolvido ao Órgão Público

(R) Valor Autorizado Para Aplicação No Exercício Seguinte (K-L)

(G) Total de Recursos Disponíveis no Exercício (E+H)

(M) Valor Autorizado Para Aplicação No Exercício Seguinte (K-L)

(S) Valor Autorizado Para Aplicação No Exercício Seguinte (K-L)

QUADRO DE AÇÕES E MENSURAÇÕES - Eixo 1 - Cursos Regulares (1)

(*) O número de estudantes refere-se a uma média anual. (1) Cursos Regulares: Durante o exercício, tivemos 94 estudantes jubilados (92 desistências/02 reprovações). As referidas vagas foram disponibilizadas nos processos seletivos subsequentes - em consonância com o sistema pedagógico da Escola, de caráter modular - mantendo-se assim a plena ocupação de estudantes nas linhas de estudo dos Cursos Regulares. (2) Técnicas de Palco I nº de matriculados: A exemplo do que apontado no decorrer do exercício, a Entidade tem procurado, em sucessivos processos seletivos, publicizar o curso de Técnicas de Palco para ampliação de matrículas, ainda sem correção eficaz do índice. Vale ressaltar, entretanto, que, nos dados consolidados, considerando todas as linhas de estudo, temos uma média de 367 estudantes matriculados; número idêntico àquele que pactuado.

(*) O número de estudantes refere-se a uma média anual. (1) Cursos Regulares: Durante o exercício, tivemos 94 estudantes jubilados (92 desistências/02 reprovações). As referidas vagas foram disponibilizadas nos processos seletivos subsequentes - em consonância com o sistema pedagógico da Escola, de caráter modular - mantendo-se assim a plena ocupação de estudantes nas linhas de estudo dos Cursos Regulares. (2) Técnicas de Palco I nº de matriculados: A exemplo do que apontado no decorrer do exercício, a Entidade tem procurado, em sucessivos processos seletivos, publicizar o curso de Técnicas de Palco para ampliação de matrículas, ainda sem correção eficaz do índice. Vale ressaltar, entretanto, que, nos dados consolidados, considerando todas as linhas de estudo, temos uma média de 367 estudantes matriculados; número idêntico àquele que pactuado.

Table with columns: Nº Ação, Atributo, Mensuração, Realizado. Rows include 1 Atuação, 2 Cenografia, 3 Direção, etc.

Table with columns: Ação, Produto, Carga horária, meta, resultado, matr-culados. Rows include 4 Dramaturgia, 5 Humor, 6 Iluminação, 7 Sonoplastia, etc.

Table with columns: Ação, Produto, Carga horária, meta, resultado, matr-culados. Rows include 8 Técnicas de Palco, 9 Realizar atividades de suporte do Departamento Pedagógico, etc.



...continuação

Table with multiple sections: EIXO 2 - EXTENSÃO CULTURAL, EIXO 3 - OPORTUNIDADES, EIXO 5 - PROGRAMA DE FINANCIAMENTO E FOMENTO, EIXO 6 - PESQUISA DE QUALIDADE DE SERVIÇOS PRESTADOS (SATISFAÇÃO), EIXO 7 - METAS CONDICIONADAS. Each section contains detailed performance metrics for various actions, including quarterly results, annual goals, and percentage completions.

Prodesp logo and branding at the bottom of the page, including the text 'SELO DE AUTENTICIDADE' and the Prodesp name in a stylized font.