

2020

| | |
|-----------------------------------------------------|----------|
| BALANÇO PATRIMONIAL - PAÇO | pág. 193 |
| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE) - PAÇO | pág. 194 |
| RELATÓRIO DE AUDITORIA EXTERNA (RAI) - PAÇO | pág. 197 |

IDG - INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO - PAÇO DO FREVO

BALANÇO PATRIMONIAL

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em Milhares de Reais)

| ATIVO | | | | PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | | | |
|--------------------------------------|------|--------------|---------------|------------------------------|--------------------------------------------|------|------------|---------------|---------------|
| | Nota | 31/12/2020 | 31/12/2019 | 01/01/2019 | | Nota | 31/12/2020 | 31/12/2019 | 01/01/2019 |
| | | | Reapresentado | Reapresentado | | | | Reapresentado | Reapresentado |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA | 4 | 1.959 | 949 | 1.739 | FORNECEDORES / OUTRAS CONTAS | 9 | 22 | 64 | (961) |
| CONTAS A RECEBER | 5 | 2 | 25 | 12 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E ENCARGOS SOCIAIS | 10 | 189 | 275 | (100) |
| ADIANTAMENTOS | 6 | - | (28) | (14) | OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS | 11 | 26 | 38 | 16 |
| TRIBUTOS A COMPENSAR | 7 | 169 | 90 | 567 | PROJETOS A EXECUTAR | 12 | 1.553 | 489 | - |
| DEPOSITOS JUDICIAL | | - | 1 | 2 | TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE | | 1.790 | 866 | (1.045) |
| TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE | | 2.130 | 1.037 | 2.306 | OBRIGAÇÕES COM O PODER PÚBLICO A LP | 13 | 40 | 52 | 1.721 |
| IMOBILIZADO | 8 | 39 | 51 | 70 | TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE | | 40 | 52 | 1.721 |
| INTANGÍVEL | | 1 | 1 | - | PATRIMÔNIO SOCIAL | | | | |
| TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 40 | 52 | 70 | SUPERÁVIT ACUMULADO | | 340 | 171 | 1.700 |
| | | | | | TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 15 | 340 | 171 | 1.700 |
| TOTAL DO ATIVO | | 2.170 | 1.089 | 2.376 | TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 2.170 | 1.089 | 2.376 |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Este documento foi assinado digitalmente por Thiago Raphael Carneiro, Julianna Cortes Guimaraes De Montreuil Valente, Simone Rangel Dos Santos Rovigati e Maria Garibaldi Pinto. Este documento foi assinado eletronicamente por Robson Antônio de Almeida.

Para verificar as assinaturas vá ao site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código 440A-DD37-CB0B-64B8.

IDG - INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO - PAÇO DO FREVO

Demonstração do Resultado do Exercício
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em Milhares de Reais)

| | Nota | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|------------------------------------------------|------|----------------|----------------------|
| Receitas com restrições | | | Reapresentado |
| Recursos governamentais - contrato de gestão | 12 | 2.510 | 3.034 |
| Recursos captados | 16 | - | 110 |
| Financeiras | 12 | 21 | 38 |
| Total das Receitas com restrições | | 2.531 | 3.182 |
| Despesas com restrições | | | |
| Com pessoal | 17 | (1.405) | (1.610) |
| Serviços prestados por terceiros | 18 | (693) | (894) |
| Energia elétrica e telecomunicações | | - | (187) |
| Gerais e administrativas | 19 | (180) | - |
| Exposições e eventos | 20 | (38) | (439) |
| Impostos, taxas e contribuições | | (190) | - |
| Financeiras | | (14) | (33) |
| Depreciações e Amortizações | | (11) | (19) |
| Total das Despesas com restrições | | (2.531) | (3.182) |
| Resultado das atividades com restrições | | - | - |
| Receitas sem restrições | | | |
| Serviços prestados - Contrato de Gestão | | 330 | - |
| Captação Projetos Culturais | | 10 | - |
| Outras Receitas | | 78 | 78 |
| Financeiras | | 9 | 16 |
| Total das Receitas sem restrições | | 427 | 94 |
| Despesas sem restrições | | | |
| Com pessoal | 17 | (193) | (1.508) |
| Gerais e administrativas | 19 | (59) | - |
| Impostos, taxas e contribuições | | | (8) |
| Financeiras | | (6) | - |
| Total das Despesas sem restrições | | (258) | (1.516) |
| Outros Ganhos e Perdas | | | |
| Ganhos / Perdas entre Matriz e filiais | | - | (107) |
| Resultado das atividades próprias | | 169 | (1.529) |
| Superávit (Déficit) do exercício | | 169 | (1.529) |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

IDG - INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO - PAÇO DO FREVO

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Social

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

| | Patrimônio Social | Superávit/Déficit Acumulado | TOTAL |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------|----------------|
| SALDO EM 01 DE JANEIRO DE 2019 | - | 1.168 | 1.168 |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | | 532 | 532 |
| Saldo em 01/01/19 (Reapresentado) | - | 1.700 | 1.700 |
| Déficit do exercício | - | (1.529) | (1.529) |
| SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 (Reapresentado) | - | 171 | 171 |
| Superávit do exercício | | 169 | 169 |
| SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 | - | 340 | 340 |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

IDG - INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO - PAÇO DO FREVO

Demonstração do fluxo de caixa método indireto - PAÇO
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em Milhares de Reais)

| | <u>31/12/2020</u> | <u>31/12/2019</u> |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | | Reapresentado |
| SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO | 169 | (1.529) |
| AJUSTES POR: | | |
| DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO | 11 | 19 |
| AUMENTO/REDUÇÃO NOS ATIVOS E PASSIVOS | | |
| (AUMENTO)/REDUÇÃO NOS ATIVOS EM: | | |
| CONTAS A RECEBER | 23 | (13) |
| ADIANTAMENTO DE DESPESAS | (28) | 14 |
| IMPOSTOS A COMPENSAR | (79) | 476 |
| BLOQUEIO JUDICIAL | (1) | - |
| AUMENTO/(REDUÇÃO) NOS PASSIVOS EM: | | |
| FORNECEDOR/OUTRAS CONTAS | (42) | 919 |
| OUTRAS CONTAS | - | 107 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E ENCARGOS SOCIAIS | (86) | 374 |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | (11) | 22 |
| PROJETOS A EXECUTAR | 1.066 | (1.161) |
| FLUXO DE CAIXA DECORRENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | 1.022 | (772) |
| FLUXO DE CAIXA DE ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | | |
| AQUISIÇÃO DE IMOBILIZADO E INTANGÍVEIS | (12) | (19) |
| FLUXO DE CAIXA DECORRENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | (12) | (19) |
| AUMENTO LÍQUIDO/(REDUÇÃO) EM CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 1.010 | (791) |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 | 949 | 1.740 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 | 1.959 | 949 |
| AUMENTO LÍQUIDO/ (REDUÇÃO) EM CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 1.010 | (791) |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.



Instituto de Desenvolvimento e Gestão – IDG

Projeto Paço do Frevo

Demonstrações Contábeis e Relatório
dos Auditores Independentes

31 de dezembro de 2020

CONTEÚDO

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis

Balço Patrimonial

Demonstração do Resultado do Exercício

Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Notas Explicativas às Demonstrações contábeis

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Diretores do
Instituto Desenvolvimento e Gestão - IDG
Rio de Janeiro - RJ

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do Projeto Paço do Frevo (“Projeto”) que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis aplicáveis às Entidades sem Finalidade de Lucro.

Em nossa opinião as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Projeto Paço do Frevo em 31 de dezembro de 2020, 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, notadamente em observação à norma NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e à ITG 2002 (R1) – Entidades sem Finalidade de Lucros.

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 contábeis”. Somos independentes em relação ao Instituto de Desenvolvimento e Gestão - IDG 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 sem ressalvas.

Outros assuntos

Demonstrações contábeis de exercícios anteriores examinadas por outro auditor independente – Reapresentação das demonstrações contábeis

O exame das demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019, preparadas originalmente antes dos ajustes decorrentes da retificação de erro para a correção dos valores a pagar não provisionados anteriormente, descritos na nota explicativa nº 3.12, foi conduzido sob a responsabilidade de outros auditores independentes, que emitiram relatório de auditoria sem modificação, com data de 22 de janeiro de 2021.

Como parte de nossos exames das demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2020 examinamos os ajustes nos valores correspondentes acima referidos, que em nossa opinião são apropriados e foram corretamente efetuados, em todos os aspectos relevantes. Não fomos contratados para auditar, revisar ou aplicar quaisquer outros procedimentos sobre as informações referentes ao balanço patrimonial em 1º de janeiro de 2019 e sobre as demonstrações contábeis do

Projeto referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019 e, portanto, não expressamos opinião ou qualquer forma de asseguração sobre eles tomados em conjunto.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, notadamente em observação à norma NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e à Interpretação Técnica ITG 2002 (R1) - Entidades sem Finalidade de Lucros, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a Administração do Instituto de Desenvolvimento e Gestão - IDG é responsável pela avaliação da capacidade do Projeto continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a Administração pretenda liquidar o Projeto ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança do Projeto são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 contábeis.

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 contábeis, 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 do Projeto.
- 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 do Projeto. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 o Projeto a não mais se manter em continuidade operacional.

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

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança 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.

Rio de Janeiro, 23 de novembro de 2021

Baker Tilly Brasil RJ Auditores Independentes

CRC-RJ 005.333/O-0



Sheila Conrado

Contadora - CRC-RJ 086.265/O-4

IDG - INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO - PAÇO DO FREVO

BALANÇO PATRIMONIAL

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em Milhares de Reais)

| ATIVO | | | | PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | | | |
|--------------------------------------|------|--------------|---------------|------------------------------|--------------------------------------------|------|------------|---------------|---------------|
| | Nota | 31/12/2020 | 31/12/2019 | 01/01/2019 | | Nota | 31/12/2020 | 31/12/2019 | 01/01/2019 |
| | | | Reapresentado | Reapresentado | | | | Reapresentado | Reapresentado |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA | 4 | 1.959 | 949 | 1.739 | FORNECEDORES / OUTRAS CONTAS | 9 | 22 | 64 | (961) |
| CONTAS A RECEBER | 5 | 2 | 25 | 12 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E ENCARGOS SOCIAIS | 10 | 189 | 275 | (100) |
| ADIANTAMENTOS | 6 | - | (28) | (14) | OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS | 11 | 26 | 38 | 16 |
| TRIBUTOS A COMPENSAR | 7 | 169 | 90 | 567 | PROJETOS A EXECUTAR | 12 | 1.553 | 489 | - |
| DEPOSITOS JUDICIAL | | - | 1 | 2 | TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE | | 1.790 | 866 | (1.045) |
| TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE | | 2.130 | 1.037 | 2.306 | OBRIGAÇÕES COM O PODER PÚBLICO A LP | 13 | 40 | 52 | 1.721 |
| IMOBILIZADO | 8 | 39 | 51 | 70 | TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE | | 40 | 52 | 1.721 |
| INTANGÍVEL | | 1 | 1 | - | PATRIMÔNIO SOCIAL | | | | |
| TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 40 | 52 | 70 | SUPERÁVIT ACUMULADO | | 340 | 171 | 1.700 |
| | | | | | TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 15 | 340 | 171 | 1.700 |
| TOTAL DO ATIVO | | 2.170 | 1.089 | 2.376 | TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 2.170 | 1.089 | 2.376 |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Este documento foi assinado digitalmente por Thiago Raphael Carneiro, Julianna Cortes Guimaraes De Montreuil Valente, Simone Rangel Dos Santos Rovigati e Maria Garibaldi Pinto. Este documento foi assinado eletronicamente por Robson Antônio de Almeida.

Para verificar as assinaturas vá ao site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código 440A-DD37-CB0B-64B8.

IDG - INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO - PAÇO DO FREVO

Demonstração do Resultado do Exercício
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em Milhares de Reais)

| | Nota | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|------------------------------------------------|------|----------------|----------------------|
| Receitas com restrições | | | Reapresentado |
| Recursos governamentais - contrato de gestão | 12 | 2.510 | 3.034 |
| Recursos captados | 16 | - | 110 |
| Financeiras | 12 | 21 | 38 |
| Total das Receitas com restrições | | 2.531 | 3.182 |
| Despesas com restrições | | | |
| Com pessoal | 17 | (1.405) | (1.610) |
| Serviços prestados por terceiros | 18 | (693) | (894) |
| Energia elétrica e telecomunicações | | - | (187) |
| Gerais e administrativas | 19 | (180) | - |
| Exposições e eventos | 20 | (38) | (439) |
| Impostos, taxas e contribuições | | (190) | - |
| Financeiras | | (14) | (33) |
| Depreciações e Amortizações | | (11) | (19) |
| Total das Despesas com restrições | | (2.531) | (3.182) |
| Resultado das atividades com restrições | | - | - |
| Receitas sem restrições | | | |
| Serviços prestados - Contrato de Gestão | | 330 | - |
| Captação Projetos Culturais | | 10 | - |
| Outras Receitas | | 78 | 78 |
| Financeiras | | 9 | 16 |
| Total das Receitas sem restrições | | 427 | 94 |
| Despesas sem restrições | | | |
| Com pessoal | 17 | (193) | (1.508) |
| Gerais e administrativas | 19 | (59) | - |
| Impostos, taxas e contribuições | | | (8) |
| Financeiras | | (6) | - |
| Total das Despesas sem restrições | | (258) | (1.516) |
| Outros Ganhos e Perdas | | | |
| Ganhos / Perdas entre Matriz e filiais | | - | (107) |
| Resultado das atividades próprias | | 169 | (1.529) |
| Superávit (Déficit) do exercício | | 169 | (1.529) |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

IDG - INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO - PAÇO DO FREVO

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Social

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

| | Patrimônio Social | Superávit/Déficit Acumulado | TOTAL |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------|----------------|
| SALDO EM 01 DE JANEIRO DE 2019 | - | 1.168 | 1.168 |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | | 532 | 532 |
| Saldo em 01/01/19 (Reapresentado) | - | 1.700 | 1.700 |
| Déficit do exercício | - | (1.529) | (1.529) |
| SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 (Reapresentado) | - | 171 | 171 |
| Superávit do exercício | | 169 | 169 |
| SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 | - | 340 | 340 |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

IDG - INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO - PAÇO DO FREVO

Demonstração do fluxo de caixa método indireto - PAÇO
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em Milhares de Reais)

| | <u>31/12/2020</u> | <u>31/12/2019</u> |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | | Reapresentado |
| SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO | 169 | (1.529) |
| AJUSTES POR: | | |
| DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO | 11 | 19 |
| AUMENTO/REDUÇÃO NOS ATIVOS E PASSIVOS | | |
| (AUMENTO)/REDUÇÃO NOS ATIVOS EM: | | |
| CONTAS A RECEBER | 23 | (13) |
| ADIANTAMENTO DE DESPESAS | (28) | 14 |
| IMPOSTOS A COMPENSAR | (79) | 476 |
| BLOQUEIO JUDICIAL | (1) | - |
| AUMENTO/(REDUÇÃO) NOS PASSIVOS EM: | | |
| FORNECEDOR/OUTRAS CONTAS | (42) | 919 |
| OUTRAS CONTAS | - | 107 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E ENCARGOS SOCIAIS | (86) | 374 |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | (11) | 22 |
| PROJETOS A EXECUTAR | 1.066 | (1.161) |
| FLUXO DE CAIXA DECORRENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | 1.022 | (772) |
| FLUXO DE CAIXA DE ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | | |
| AQUISIÇÃO DE IMOBILIZADO E INTANGÍVEIS | (12) | (19) |
| FLUXO DE CAIXA DECORRENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | (12) | (19) |
| AUMENTO LÍQUIDO/(REDUÇÃO) EM CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 1.010 | (791) |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 | 949 | 1.740 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 | 1.959 | 949 |
| AUMENTO LÍQUIDO/ (REDUÇÃO) EM CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 1.010 | (791) |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

IDG - INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO - PAÇO DO FREVO

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020.

(Valores expressos em Milhares de Reais)

1. Contexto operacional

O IDG - Instituto de Desenvolvimento e Gestão ("Instituto") é uma entidade de direito privado, sem fins econômicos e lucrativos constituída em abril de 2001 e qualificada como organização social no âmbito da cultura, meio ambiente e educação pelos Governos dos Estados de Pernambuco e Rio de Janeiro. O endereço registrado do escritório da Entidade (Filial Paço do Frevo) fica na Praça Arsenal da Marinha, número 91, Recife - Pernambuco. Tem como objetivo principal fomentar o desenvolvimento tecnológico, educacional, cultural, ambiental e econômico da sociedade, conforme nota explicativa nº 12.

- I. Fomentar o desenvolvimento tecnológico, educacional, científico, cultural, desportivo, ambiental e econômico e a inovação na sociedade;
- II. Criar, apoiar, fomentar, promover e gerir espaços culturais, turísticos, educacionais, científicos, de lazer e desporto ambientes promotores da inovação. Com a propagação do conhecimento a sociedade civil, bem como realização de consultoria e gestão de mecanismos operacionais de conservação da biodiversidade e espaços especialmente protegidos;
- III. Incentivar o intercâmbio de informação e conhecimento entre as culturas;
- IV. Promover o voluntariado, a ética, a paz, a cidadania e os valores humanos;
- V. Atuar na defesa, gestão e conservação do patrimônio histórico, artístico, cultural e científico em todos os seus aspectos: natural, por meio da proteção do meio ambiente; construído, a partir da valorização das edificações e do registro temporal de bens moveis e imóveis; e imaterial, por meio de manifestações culturais, folclore, culinária e identificação histórica;
- VI. Promover a inclusão digital da sociedade civil, especialmente no que diz respeito à parcela da comunidade em situação de vulnerabilidade social ou econômica;
- VII. Promover o ensino, a pesquisa, o treinamento, a ciência e a tecnologia, contribuindo para a preservação do patrimônio cultural e ambiental e para o desenvolvimento da economia criativa;
- VIII. Auxiliar o atingimento de um patamar satisfatório de eficiência e qualidade na prestação de serviços públicos ou de interesse público, incluindo espaços culturais, escolas, museus, bibliotecas, centros de convivência, centros turísticos, de esporte e lazer e unidades de conservação da natureza; e
- IX. Promover e incentivar o turismo.

1.1. Destaques do Exercício

Diante da situação de suspensão das operações motivada pela pandemia do Corona vírus (COVID019), a economia do Brasil foi fortemente impactada ao longo de 2020 e como não seria diferente, no Instituto também sofreu impacto direto na sua operação, mais especificamente em seus projetos de gestão dos equipamentos culturais como o Paço do Frevo.

Paço do Frevo - Recife

Fechado de março a agosto de 2020, reabrindo em setembro de 2020.

Fechado de 13 de março de 2021 até 23 de junho de 2021.

Com a queda nas receitas, o Instituto revisou o orçamento especificamente previsto para o Paço do Frevo e adequou as entregas ao que seria possível aos clientes do equipamento. Apesar de sofrer redução no número de novas exposições, o IDG encontrou maneiras de entreter o público virtualmente com excelência e grande aceitação do público.

Variação despesas de salario

O valor de R\$ 2.097 de despesas com pessoal (salários) apresentado em 2019 é composto de R\$ 1.198 que foram de exercícios anteriores que estavam contabilizados no Institucional e de R\$ 899 do exercício de 2019, a redução foi de R\$ 899 para R\$ 893

IDG - INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO - PAÇO DO FREVO

2. Base de preparação

a. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem fins de lucro, com base nas disposições contidas na ITG 2002 (R1) - Entidades sem finalidades de lucros aprovada pela Resolução CFC nº 2015/1762002(R1), de 2 de setembro de 2015, e em observância aos pronunciamentos, interpretações e orientações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, aprovados por resoluções do Conselho Federal de Contabilidade - CFC São Paulo, 22 de janeiro de 2021.

A emissão das demonstrações contábeis foi aprovada, em 23 de novembro de 2021, pelo corpo diretivo do IDG.

b. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico e no valor justo. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos. Já o valor justo é o montante pelo qual um ativo poderia ser trocado, ou um passivo liquidado, entre partes com conhecimento do negócio e interesse em realizá-lo, em uma transação em que não há favorecidos.

Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas àquele ativo ou passivo.

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações contábeis são apresentadas em milhares de reais. O Real é a moeda funcional do Instituto.

Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis 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 revisadas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

3. Principais práticas contábeis

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

3.1. Apuração do resultado e reconhecimento das receitas e despesas

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 são registrados da seguinte forma:

- (a) **Recebimento dos recursos:** Quando ocorre o recebimento de recursos é reconhecido a débito de recursos vinculados a projetos e o crédito de projetos vinculados a executar no passivo circulante, sendo apropriados como receitas quando da efetiva contratação das despesas;
- (b) **Consumo como despesa:** Quando ocorrem os gastos do Contrato de Gestão e dos em recursos incentivados, são reconhecidas as despesas correspondentes, sendo as despesas reconhecidas em contrapartida ao débito do passivo de projetos vinculados a executar.

3.2. Instrumentos financeiros

(i) Ativos financeiros não derivativos

IDG - INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO - PAÇO DO FREVO

O Instituto reconhece os empréstimos e recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual o Instituto se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

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

(ii) Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado

Os ativos financeiros são designados pelo valor justo por meio do resultado se o Instituto 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 do Instituto. Os custos da transação, após o reconhecimento inicial, são reconhecidos no resultado como incorridos.

(iii) Recebíveis

Recebíveis 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, deduzidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável. Os recebíveis abrangem contas a receber e outros créditos.

(iv) Passivos financeiros não derivativos

Os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual o Instituto se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. O Instituto baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.

O Instituto 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.

(v) 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 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 do Instituto não identificou a necessidade de reconhecer eventuais perdas.

3.3. Recursos vinculados a projetos

Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita e somente poderão ser utilizados em projetos para fazer frente às obrigações do contrato de gestão de projetos de lei incentivados.

3.4. Caixa e equivalentes de Caixa e equivalentes vinculados

Abrangem saldos de caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez (vencimentos originais de três meses ou menos a partir da data da contratação), as quais são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

3.5. Contas a receber.

As contas a receber são basicamente oriundas das atividades de venda de ingressos, repasses de órgão público e eventos e sublocações e são registradas por seu valor justo. A perda estimada com créditos de liquidação duvidosa é constituída em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir eventuais perdas com valores a receber.

IDG - INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO - PAÇO DO FREVO

3.6. Adiantamento a terceiros

Compreendem valores adiantados os prestadores de serviços por conta de entrega futura de serviços ao Instituto.

3.7. Imobilizado

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), acumuladas, quando necessário.

Depreciação

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que estão disponíveis para uso. 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, sendo reconhecida no resultado baseando-se no método linear de acordo com as taxas apresentadas na nota explicativa 8.

3.8. Demais ativos circulantes e não circulante

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

3.9. Provisões e passivos circulantes e não circulantes

Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando o Instituto 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.

3.10. Receitas e despesas financeiras

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

As despesas financeiras abrangem, basicamente, o Imposto de Renda Retido na Fonte e a COFINS sobre rentabilidade de aplicações financeiras, o Imposto sobre Operação Financeira, Câmbio e Seguros, além das tarifas bancárias e eventuais contratos de invoice cobradas pelas instituições financeiras.

3.11. Informações operacionais divulgadas

As divulgações das informações operacionais reportáveis apresentadas conforme nota explicativa nº 12. Todos os itens alocados são referentes a atividades de negócio cultural e educacional das quais podem-se obter receitas e incorrer em despesas.

3.12. Representação das demonstrações contábeis do exercício 2019.

Os valores correspondentes do balanço patrimonial e demonstração do patrimônio líquido, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019, apresentados nestas demonstrações contábeis para fins de comparação, estão sendo reapresentados em conformidade com o CPC 23 - Políticas contábeis, mudanças de estimativas e retificação de erro. O valor de R\$ 532 refere-se a ajustes de exercícios anteriores reapresentado em 01/01/19 e em 31/12/19 um ajuste de R\$ 107 no resultado do exercício compreende Outros Ganhos entre matriz e filiais.

O passivo não circulante em 2019 apresentava o total de R\$ 290, foi reapresentado em 31/12/2019, com o valor de R\$ 51, no balanço de 2019 o valor de R\$ 238 foi apresentado no longo prazo, equivocadamente.

Os efeitos desses ajustes nas demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019 são como segue:

IDG - INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO - PAÇO DO FREVO

| Balço patrimonial | 01/01/2019 | | | 31/12/2019 | | |
|----------------------------------|--------------|----------|----------------|--------------|----------|----------------|
| | Original | Ajustes | Reapresentação | Original | Ajustes | Reapresentação |
| Passivo | | | | | | |
| Passivo Circulante | (513) | | (1.045) | 1.291 | | 866 |
| Fornecedor/Outras contas a pagar | (429) | (532) | (961) | 489 | (425) | 64 |
| Passivo não circulante | 1.721 | | 1.721 | 52 | | 52 |
| Patrimônio Líquido | | | | | | |
| Superávit/Déficit Acumulado | 1.168 | 532 | 1.700 | (254) | 425 | 171 |
| Total Patrimônio Líquido | 2.376 | - | 2.376 | 1.089 | - | 1.089 |

| Demonstrativo do Resultado | 31/12/2019 | | |
|----------------------------------------|----------------|--------------|----------------|
| | Original | Ajustes | Reapresentação |
| Outros Ganhos e Perdas | | | |
| Ganhos / Perdas entre Matriz e filiais | - | (107) | (107) |
| Resultado das atividades próprias | (1.422) | (107) | (1.529) |
| Superávit/Déficit do exercício | (1.422) | (107) | (1.529) |

| Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido | 01/01/2019 | | | 31/12/2019 | | |
|-------------------------------------------------|--------------|------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| | Original | Ajustes | Reapresentação | Original | Ajustes | Reapresentação |
| Patrimônio líquido | | | | | | |
| Superávit/Déficit Acumulado | 1168 | 532 | 1700 | (254) | 425 | 171 |
| Saldos | 1.168 | 532 | 1.700 | (254) | 425 | 171 |

| Demonstrativo dos Fluxos de Caixa | 31/12/2019 | | |
|-----------------------------------------------|------------|---------|----------------|
| | Original | Ajustes | Reapresentação |
| Resultado Líquido de período | | | |
| Superávit / Déficit do exercício | (1.422) | (107) | (1.529) |
| Fluxo de caixa de atividades operacionais | (665) | | (772) |
| Fluxo de caixa de atividades de investimentos | (19) | | (19) |

IDG - INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO - PAÇO DO FREVO

Aumento /(Redução) em caixa e equivalente de caixa (684) (107) (791)

4 - Caixa e equivalentes de caixa

| | <u>31/12/2020</u> | <u>31/12/2019</u> |
|---------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| a) CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA PAÇO | | |
| CAIXA | - | 1 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS | 575 | 469 |
| | <u>575</u> | <u>470</u> |
| b) RECURSOS VINCULADOS A PROJETOS | | |
| BANCO CONTA MOVIMENTO | 102 | 274 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS | 1.282 | 205 |
| | <u>1.384</u> | <u>479</u> |
| | <u>1.959</u> | <u>949</u> |

Os recursos vinculados a projetos referem-se substancialmente a recursos recebidos pelo Instituto que serão utilizados exclusivamente nos projetos incentivados, conforme mencionado na nota explicativa nº 12. Abaixo demonstramos o quadro de reconciliação dos saldos de Caixa e Projetos a Executar.

| 2020 | CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA | DEMAIS ATIVOS | DEMAIS PASSIVOS | SALDO FINAL PROJETOS A EXECUTAR |
|----------------------------------|------------------------------|---------------|-----------------|---------------------------------|
| IDG | | | | |
| CONTRATO DE GESTÃO PE - PAÇO | 1.084 | 169 | - | 1.253 |
| CONTRATO DE GESTÃO PRONAC 203642 | 300 | - | - | 300 |
| | <u>1.384</u> | <u>169</u> | <u>-</u> | <u>1.553</u> |
| | | | | |
| 2019 | CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA | DEMAIS ATIVOS | DEMAIS PASSIVOS | SALDO FINAL PROJETOS A EXECUTAR |
| IDG | | | | |
| CONTRATO DE GESTÃO PE - PAÇO | 177 | - | - | 177 |
| CONTRATO PRONAC 1844416 | 52 | - | - | 52 |
| CONTRATO DE GESTÃO PRONAC | 250 | - | - | 250 |
| | <u>479</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>479</u> |

As aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

IDG - INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO - PAÇO DO FREVO

Essas aplicações referem-se substancialmente a certificados de depósitos bancários e fundos de renda fixa, os quais são remunerados à taxa de Certificado de Depósito Interbancário - CDI que varia entre 95% a 100%.

As Receitas Financeiras com restrição foram de R\$ 21 e as despesas financeiras com restrição foram de R\$ 14 em 2020.

5. Contas a receber

| | <u>31/12/2020</u> | <u>31/12/2019</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| CONTAS A RECEBER O | - | 10 |
| Outras | - | - |
| BILHETERIA A RECEBER | <u>2</u> | <u>15</u> |
| | <u><u>2</u></u> | <u><u>25</u></u> |

6. Adiantamentos

| | <u>31/12/2020</u> | <u>31/12/2019</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| ADIANTAMENTO DE | - | (28) |
| DESPESAS | - | - |
| | <u>-</u> | <u>(28)</u> |

7. Impostos e Contribuições a compensar

| | <u>31/12/2020</u> | <u>31/12/2019</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| INSS A | 169 | 90 |
| RECUPERAR | - | - |
| | <u>169</u> | <u>90</u> |

8. Ativo imobilizado

Movimentação do ativo imobilizado

| | Taxa Anual | Anos de Vida útil | | | |
|------------------------------|------------------------|-------------------|----------|------------------------|--|
| Máquinas e Equipamentos | 10% | 10 | | | |
| Instalações | 10% | 10 | | | |
| Móveis e Utensílios | 10% | 10 | | | |
| IMOBILIZADO | SALDO EM 31/12/2019 | ADIÇÕES | BAIXAS | SALDO EM 31/12/2020 | |
| MOVIMENTAÇÃO DO CUSTO | | | | | |
| INSTALAÇÕES | 11 | - | - | 11 | |
| MAQUINAS E EQUIPAMENTOS | 90 | - | - | 90 | |
| MOVEIS E UTENSÍLIOS | 11 | - | - | 11 | |
| EQUIPAMENTOS PROC DADOS | 25 | - | - | 25 | |
| INSTRUMENTOS MUSICAIS | 25 | - | - | 25 | |
| SOFTWARES | - | - | - | - | |
| | <u>162</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>162</u> | |

IDG - INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO - PAÇO DO FREVO

| | SALDO EM 31/12/2019 | BAIXAS | ADIÇÕES | SALDO EM 31/12/2020 |
|-----------------------------------|------------------------|----------|-------------|------------------------|
| MOVIMENTAÇÃO DA DEPRECIÇÃO | | | | |
| INSTALAÇÕES | (7) | 0 | (1) | (8) |
| MAQUINAS E EQUIPAMENTOS | (48) | 0 | (9) | (57) |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | (6) | 0 | (1) | (7) |
| EQUIPAMENTOS PROC DADOS | (26) | 3 | 0 | (25) |
| INTRUMENTOS MUSICAIS | (24) | 0 | (1) | (26) |
| SOFTWARES | | | | |
| | <u>(111)</u> | <u>3</u> | <u>(11)</u> | <u>(123)</u> |
| SALDO LIQUIDO IMOBILIZADO | <u>51</u> | <u>3</u> | <u>(11)</u> | <u>39</u> |

| | SALDO EM 31/12/2018 | ADIÇÕES | BAIXAS | SALDO EM 31/12/2019 |
|------------------------------|------------------------|----------|----------|------------------------|
| IMOBILIZADO | | | | |
| MOVIMENTAÇÃO DO CUSTO | | | | |
| INSTALACOES | 11 | - | - | 11 |
| MAQUINAS E EQUIPAMENTOS | 90 | - | - | 90 |
| MOVEIS E UTENSILIOS | 11 | - | - | 11 |
| EQUIPAMENTOS PROC DADOS | 25 | - | - | 25 |
| INTRUMENTOS MUSICAIS | 25 | - | - | 25 |
| SOFTWARES | 2 | - | - | 2 |
| | <u>164</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>164</u> |

| | SALDO EM 31/12/2018 | BAIXAS | ADIÇÕES | SALDO EM 31/12/2019 |
|-----------------------------------|------------------------|----------|-------------|------------------------|
| MOVIMENTAÇÃO DA DEPRECIÇÃO | | | | |
| INSTALAÇÕES | (5) | - | (2) | (7) |
| MAQUINAS E EQUIPAMENTOS | (39) | - | (9) | (48) |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | (5) | - | (1) | (6) |
| EQUIPAMENTOS PROC DADOS | (21) | - | (4) | (25) |
| INTRUMENTOS MUSICAIS | (21) | - | (3) | (24) |
| SOFTWARES | (2) | - | - | (2) |
| | <u>(94)</u> | <u>-</u> | <u>(19)</u> | <u>(113)</u> |
| SALDO LIQUIDO IMOBILIZADO | <u>70</u> | <u>-</u> | <u>(19)</u> | <u>51</u> |

9. Fornecedores

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|-----------------------|------------|---------------|
| | | Reapresentado |
| FORNECEDORES A PAGAR | 22 | 57 |
| OUTRAS CONTAS A PAGAR | - | 7 |
| | <u>22</u> | <u>64</u> |

IDG - INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO - PAÇO DO FREVO

10. Obrigações Trabalhistas

| | <u>31/12/2020</u> | <u>31/12/2019</u> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| SALÁRIOS A PAGAR | 60 | 59 |
| PROVISÃO DE FÉRIAS E ENCARGOS | 114 | 123 |
| INSS A RECOLHER | 6 | 48 |
| FGTS A RECOLHER | 8 | - |
| PIS A RECOLHER | 1 | 2 |
| PROVISÃO P/RISCOS TRABALHISTAS | - | 43 |
| | <u>189</u> | <u>275</u> |

11. Obrigações Tributárias

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|-----------------------------------------|-------------|-------------|
| IRRF A RECOLHER | 10 | 16 |
| PIS/COF/CSLL RETIDO NA FONTE A RECOLHER | 3 | - |
| COFINS A RECOLHER | 1 | 41 |
| INSS RETIDO NA FONTE A RECOLHER | 8 | - |
| ISS RETIDO NA FONTE A RECOLHER | 4 | 19 |
| | <u>26</u> | <u>38</u> |

12 Projetos vinculados a executar e executados

A seguir apresentamos os contratos em andamento no exercício e a descrição de suas movimentações, que estão situados em Recife - PE, informando sobre os recursos recebidos e captados pelo Instituto e os rendimentos financeiros desses recursos, bem como informações sobre os montantes utilizados na execução dos projetos (consumo e imobilizações).

(a) Contrato de Gestão - Paço do Frevo - CG - 294/2013 e CG 5321/2018

- (i) Em 14 de novembro de 2013, o Instituto firmou Contrato de Gestão de nº 294/2013 com o Município de Recife, pelo período de 02 (dois) anos, tendo sido renovado até o total de 5 anos consecutivos, depois de demonstrado o cumprimento das metas estabelecidas;
- (ii) Durante o período do contrato, o Instituto recebeu repasses de recursos financeiros pelo contratante destinados ao fomento e operacionalização da gestão e execução das atividades e serviços na área cultural desenvolvidos no Equipamento Cultural Paço do Frevo;
- (iii) Conforme previsão contratual, embasada na legislação para contratos de gestão para com Organizações Sociais, as partes firmaram termo aditivo ao contrato, prorrogando o período de vigência por dois anos, ficando, portanto, o término do segundo biênio em 14 de novembro de 2017. Posteriormente, foi firmado o terceiro termo aditivo, que estende a gestão do IDG por mais um ano, findando em 13 de novembro de 2018;
- (iv) Em novembro de 2018, o IDG participou de nova licitação e, como vencedor, teve seu contrato assinado em 14 de dezembro de 2018 por mais dois anos à frente da gestão do Paço Frevo.

IDG - INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO - PAÇO DO FREVO

- (v) Nos termos do contrato e seus aditivos, para a concretização das ações do Contrato de Gestão, a prefeitura se comprometeu em repassar recursos ao Instituto, que por sua vez assumiu parcela de participação de recursos para a composição orçamentária total por meio de captação de recursos através de leis de incentivo, Lei Rouanet, Funcultura e Funarte, assim como pela geração de receitas operacionais, resultado da operação do equipamento cultural, sendo o recurso total utilizado para custear a operação e a programação do Paço do Frevo no ano de 2018 e 2019;
- (vi) O valor de repasse advindo da Prefeitura tem suprido o orçamento anual, mas de forma justa, requerendo eficiência, inovação e criatividade na gestão por parte do IDG para manter as atividades de programação oferecidas ao público de forma atrativa e também com esforços na área de manutenção e melhorias estruturais do equipamento cultural. A Equipe IDG efetua as prestações de contas conforme contrato e apresenta os planos de trabalhos anuais que são concluídos ao final do período e tem suas metas alcançadas.
- (vii) Em 14 de dezembro de 2020, o IDG celebrou a assinatura do aditivo do contrato de gestão por mais dois anos à frente da gestão do Paço do Frevo e segue recebendo repasses semestrais conforme solicitação da Prefeitura. No total são considerados 5 anos, sendo:
- 2 anos (2018 a 2020); *Em 2020, devido a Pandemia do Corona vírus, a Prefeitura solicitou uma redução no valor do repasse e efetuar o depósito em parcelas que foram devidamente alinhadas com a necessidade de caixa do projeto. Com o Equipamento fechado de março a agosto/20, observou-se uma queda expressiva na receita de bilheteria e operações.
 - Termo Aditivo por mais 2 anos (2020 a 2022);
 - Termo Aditivo por mais 1 ano (até 2023).

(b) TEATRO DE SANTA ISABEL - PRONAC: 170375 – Programa Cultural e Educativo

O IDG é proponente do projeto de execução de atividades que vêm sendo realizadas no Teatro de Santa Isabel, na cidade do Recife/PE, contemplando as áreas de programação cultural – saraus e palestras - e educativa – visitas guiadas dramatizadas e oficinas de artes cênicas.

Recebemos patrocínio do Banco Santander em 2017 na ordem de R\$ 1.000. O projeto foi realizado ao longo de 2017-2018, tendo sido gerado, ao término do período originalmente considerado para a execução do projeto, saldo proveniente de gestão responsável com elevado grau de economicidade aplicado e rendimentos financeiros, tendo assim o projeto sido prorrogado até 2021, período que pudesse ser atendido pelos recursos ainda disponíveis.

A última ação foi a impressão do Livro do Teatro de Santa Isabel que ocorreu em julho/21 e com isso o projeto foi devidamente encerrado para efeitos de registros no PRONAC e contábeis no IDG.

13 Obrigações com poder público em longo prazo

| | <u>31/12/2020</u> | <u>31/12/2019</u> |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| IMOBILIZADO E INTANGÍVEL - PAÇO DO FREVO | 40 | 52 |

Contrato de gestão – saldo referente ao valor total dos Bens de propriedade do contratante – Secretaria Municipal de Cultura.

IDG - INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO - PAÇO DO FREVO

14. Partes relacionadas

Nos termos do art. 15 c.c art.12, §2º da Lei n. 9.532/1997, por ser associação privada sem fins lucrativos qualificada como organização social na área de cultura, remunera exclusivamente seus dirigentes que atuam direta e efetivamente na gestão executiva do Instituto, com valores que respeitam os valores praticados pelo mercado, sendo o valor fixado pelo seu órgão de deliberação superior.

15. Patrimônio líquido

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados de superávit acumulado de 340 em 31 de dezembro de 2020, afetado pelo superávit de R\$ 169 do exercício.

O Instituto somente poderá ser dissolvido: (i) por deliberação tomada em reunião extraordinária do Conselho de Administração, para esse fim convocado, e na presença de no mínimo 2/3 dos seus membros; ou (ii) por sentença do Poder Judiciário transitado em julgado.

Em caso de extinção ou desqualificação do Instituto 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, da mesma área de atuação, ou ao patrimônio dos Estados, na proporção dos recursos e bens por estes alocados através do Contrato de Gestão.

16. Recursos captados

| | <u>31/12/2020</u> | <u>31/12/2019</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| CAPTAÇÃO | - | 110 |
| PROJETO | - | 110 |
| | <u>-</u> | <u>110</u> |

17. Despesas com pessoal

| | <u>31/12/2020</u> | <u>31/12/2019</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| SALÁRIO | 893 | 2.097 |
| ENCARGOS SOCIAIS | 288 | 377 |
| BENEFÍCIOS | 227 | 372 |
| FÉRIAS E 13º | 168 | 158 |
| SALÁRIO | | |
| OUTRAS COM | 22 | 114 |
| PESSOAL | | |
| | <u>1.598</u> | <u>3.118</u> |

O valor de R\$ 2.097 de despesas com pessoal (salários) apresentado em 2019 é composto de R\$ 1.198 que foram de exercícios anteriores que estavam contabilizados no Institucional e de R\$ 899 do exercício de 2019, a redução foi de R\$ 899 para R\$ 893.

18. Serviços prestados por Terceiros

| | <u>31/12/2020</u> | <u>31/12/2019</u> |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| GESTÃO FINANCEIRA, CONTÁBIL E ADMINISTRATIVA | 32 | 58 |
| JURÍDICO | 2 | 1 |
| CONSULTORIA E ASSESSORIA | 1 | 86 |
| LIMPEZA | 251 | 241 |
| SEGURANÇA/VIGILANCIA | 214 | 236 |
| BOMBEIRO/BRIGADISTA | - | 26 |
| ADMINISTRAÇÃO/MANUTENÇÃO | 159 | 55 |
| SERVIÇOS ESPECIALIZADOS | 34 | 191 |
| | <u>693</u> | <u>894</u> |

IDG - INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO - PAÇO DO FREVO

19. Gerais e administrativas

| | <u>31/12/2020</u> | <u>31/12/2019</u> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS | 95 | - |
| TI/TECNOLOGIA | 117 | - |
| COMUNICAÇÃO | 27 | - |
| | <u>239</u> | <u>-</u> |

20. Exposições e eventos

| | <u>31/12/2020</u> | <u>31/12/2019</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| EXPOSIÇÕES TEMPORÁRIAS E PERMANENTES | 38 | 439 |
| | <u>38</u> | <u>439</u> |

21. Instrumentos financeiros

O Instituto opera apenas com instrumentos financeiros não derivativos que incluem aplicações financeiras e caixa e equivalentes de caixa, assim como contas a receber, contas a pagar, salários, férias e encargos, cujos valores são representativos a aos respectivos valores de mercado.

Estimativa do valor justo

Os valores contábeis constantes no balanço patrimonial, quando comparados com os valores que poderiam ser obtidos na sua negociação em um mercado ativo ou, na ausência destes, com o valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros no mercado. Durante este exercício o Projeto não efetuou operações com derivativos.

Instrumentos financeiros

A classificação e mensuração de Ativos Financeiros são realizadas de acordo com a Seção 11 – Instrumentos Financeiros Básicos do CPC PME (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas. A Seção 11 exige o método do custo amortizado para todos os instrumentos financeiros básicos, exceto para os investimentos em ações preferenciais não conversíveis e ações ordinárias ou preferenciais não resgatáveis, negociadas em mercados organizados ou cujo valor justo possa ser mensurado de forma confiável sem custo ou esforço excessivo.

Os instrumentos financeiros básicos do Projeto são:

- caixa;
- depósitos à vista e a prazo fixo; e
- contas a receber e a pagar;

Em função das características e forma de operação bem como a posição patrimonial e financeira em 31 de dezembro de 2020 e 2019, Instituto está sujeito aos fatores de:

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que o Instituto 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. A Abordagem do Instituto na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação do Instituto.

IDG - INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO - PAÇO DO FREVO

Risco de mercado

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de juros têm nos ganhos do Instituto, no valor de suas participações em instrumentos financeiros. Essas oscilações de preços e taxas podem provocar alterações nas receitas e nos custos do Instituto. O Objetivo do gerenciamento de risco de mercado é controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis e ao mesmo tempo otimizar o retorno.

Com relação às taxas de juros, visando à mitigação deste tipo de risco, o Instituto centraliza seus investimentos em operações com taxas de rentabilidade que acompanham, a variação do CDI - certificado de depósito interbancário e fundos de renda fixa.

Gerenciamento de risco financeiro

O Instituto apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros: Risco de liquidez e Risco de mercado.

O Instituto apresenta informações sobre a exposição de cada um dos riscos supramencionados, os objetivos do Instituto, políticas e processos para manutenção e gerenciamento de risco.

Estrutura do gerenciamento de risco

As políticas de gerenciamento de risco do Instituto são estabelecidas para identificar e analisar os riscos enfrentados, para definir limites. As políticas e sistemas de gerenciamento de riscos são revisados frequentemente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades do Instituto.

22. Avais, fianças e garantias

O Instituto não prestou garantias ou participou de quaisquer transações como interveniente garantidora durante os exercícios de 2020.

23. Cobertura de seguro (Não auditado)

Em 31 de dezembro de 2020, a Administração entende que os valores para cobertura de seguros são suficientes para cobrir eventuais riscos de sinistros. As premissas de risco adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações contábeis consequentemente não foram analisadas pelos nossos auditores independentes.

24. Renúncia fiscal

Consideram-se isentas as instituições de caráter filantrópico, recreativo, cultural e científico e as associações civis que prestem os serviços para os quais houverem sido instituídas e os coloquem à disposição do grupo de pessoas a que se destinam, sem fins lucrativos, em conformidade com o artigo 15 da Lei nº 9.532/1997.

Considera-se sem fins lucrativos o Instituto que não apresente superávit em suas contas ou caso o apresente em determinado exercício, destine-o integralmente à manutenção e ao desenvolvimento de seus objetivos sociais, desde que atendidas às demais condições legais.

Assim, o IDG é um Instituto sem fins lucrativos, conforme descrito na nota 1, possuindo isenção subjetiva quanto ao recolhimento do imposto de renda e da contribuição social sobre eventuais superávits,

Com relação aos demais tributos incidentes sobre as operações próprias de sua atividade, destacamos, o seguinte: (a) Programa de Integração Social - PIS - contribuição de 1% incidente sobre o montante da folha de pagamentos e (b) Contribuição para o Instituto Nacional da Seguridade Social - INSS - pagamento integral das contribuições devidas.

25 Eventos subsequentes

Diante da situação de suspensão das operações motivada pela pandemia do Coronavírus (COVID019), a Administração observou como a economia do Brasil foi fortemente impactada ao longo de 2021 e como não seria diferente, também sofreu impacto direto na sua operação, mais especificamente em seus projetos de gestão dos equipamentos culturais (Museu do Paço do Frevo).

Paço do Frevo - Recife

Fechado em 18 de Março de 2020 e reaberto em Set/2020.

Fechado de 23 de Março de 2021 até 23 de Junho de 2021 devido ao novo aumento de casos e decreto da Prefeitura.

IDG - INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO - PAÇO DO FREVO

Com a queda nas receitas em 2020, o Instituto revisou o orçamento especificamente previsto para o Paço do Frevo e adequou as entregas ao que seria possível ao seu público. Apesar de sofrer redução no número de novas exposições, o IDG encontrou maneiras de entreter o público virtualmente com excelência e grande aceitação do público.

Esta Administração observou que as restrições impostas pela pandemia do Coronavírus (COVID-19) continuaram ao longo do ano de 2021 e permanecerão em 2022, apesar de mais atenuadas devido à cobertura vacinal, porém espera-se um aumento contínuo no número de visitantes que gradativamente tem sido demonstrado. O IDG possui o apoio de seus Patrocinadores e mantenedores do Paço do Frevo e aumentou o corpo de patrocinadores para 2021 e para 2022 acredita que continuará atuante, atingindo o objetivo dos espaços culturais implementando medidas que mitiguem os impactos sobre a operação e demonstrações financeiras.

26. Compromissos e outras obrigações

Os registros contábeis e as operações estão sujeitos aos exames das autoridades fiscais e a eventuais notificações para recolhimentos adicionais de impostos, taxas e contribuições, durante prazos prescricionais variáveis, consoante à legislação aplicável.

Rio de Janeiro, 24 de novembro de 2021.

Maria Garibaldi Pinto
CPF: 009.155.614076
Diretora

Thiago Raphael Carneiro
CRC – RJ 123855/O08
CPF: 058.358.387035

Simone Rangel dos Santos Rovigati
CPF: 028.026.627-83
Diretora

Julianna Côrtes Guimarães de Montreuil Valente
CPF: 023.928.837-85
Diretora

Robson Antônio de Almeida
CPF: 863.810.839-72
Diretor

PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma Portal de Assinaturas Certisign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/440A-DD37-CB0B-64B8> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 440A-DD37-CB0B-64B8



Hash do Documento

3650BCA560A208AF00A56D24F5FC58765C158C1A9C219D42DE3846B701D29608

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 24/11/2021 é(são) :

- Robson Antônio de Almeida (Signatário) - 863.810.839-72 em 24/11/2021 15:28 UTC-03:00

Tipo: Assinatura Eletrônica

Identificação: Autenticação de conta

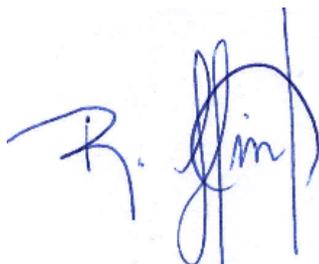
Evidências

Client Timestamp Wed Nov 24 2021 15:28:54 GMT-0300 (Horário Padrão de Brasília)

Geolocation Latitude: -22.894526 Longitude: -43.1843926 Accuracy: 1510.149728418276

IP 187.102.135.38

Assinatura:



Hash Evidências:

41AD825C079ABA90E8826B64BBF98F6A09F6D4CA41A3D0FD71816DDFD1FCCAF9

- Thiago Raphael Carneiro (Signatário) - 058.358.387-35 em 24/11/2021 14:52 UTC-03:00

Tipo: Certificado Digital

- Julianna Côrtes Guimarães Montreuil Valente (Signatário) - 023.928.837-85 em 24/11/2021 14:46 UTC-03:00

Nome no certificado: Julianna Cortes Guimaraes De Montreuil Valente

Tipo: Certificado Digital

- Simone Rangel dos Santos Rovigati (Signatário) - 028.026.627-83 em 24/11/2021 14:09 UTC-03:00

Tipo: Certificado Digital

Maria Garibaldi Pinto (Signatário) - 009.155.614-76 em 24/11/2021 13:48 UTC-03:00

Tipo: Certificado Digital

