

São Paulo, 12 de março de 2020.

ABAÇAI CULTURA E ARTE

Av. Cásper Líbero, 390 – 6º andar – CJ.608/612 – Centro
São Paulo, SP

At. Administração

**Ref.: RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31.12.2019**

Prezados Senhores,

Apresentamos em anexo o relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis acompanhadas das respectivas notas explicativas, relativa ao período findo em 31 de dezembro de 2019 da ABAÇAI.

Elaborados sob a responsabilidade de sua Administração.

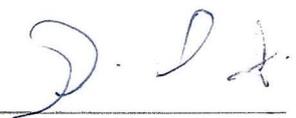
Atenciosamente,


ARL Auditores Independentes
RONALDO YOSHITO CHIDA

D. J. J.

ABAÇAI CULTURA E ARTE**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019****INDICE**

DESCRIÇÃO	PAGINAS
RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES	1 e 3
BALANÇO PATRIMONIAL	4
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	5
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE	6
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO	7
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO	8
DEMONSTRAÇÃO COMPLEMENTAR DA ENTIDADE E CONTRATOS DE GESTÃO	9
NOTAS EXPLICATIVAS	10 a 23



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores e associados da
ABAÇAI CULTURA E ARTE
SÃO PAULO – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **ABAÇAI CULTURA E ARTE** (“ABAÇAI”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstração do resultado do exercício, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da ABAÇAI em 31 de dezembro de 2019 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 com base nas disposições contidas na ITG”2002R1-Entidades sem finalidades de lucros”, também pela da NBC TG “1000-Contabilidade para pequenas e médias empresas.

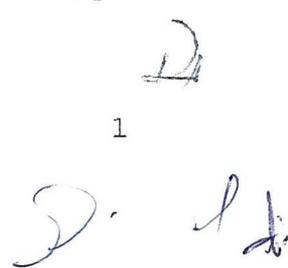
Base para opinião

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 financeiras”. Somos independentes em relação a ABAÇAI, 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.

Outros assuntos**Incerteza quanto à continuidade operacional**

Chamamos a atenção para o fato relacionada à manutenção e operacionalização do “Contrato de Gestão SCSP 006/2017, firmado com a Secretaria da Cultura do Estado de São Paulo, que apresenta elevados custos adicionais de passivos trabalhistas de responsabilidade da ABAÇAI perante a Secretaria da Cultura da gestão anterior da “AACT-Associação de Amigos do Conservatório de Tatuí” do contrato de gestão 003/2013 encerrado em 17/01/2018, de rescisões de seus funcionários e de processos judiciais em andamento, comprometendo a operacionalização do contrato de gestão em execução, partes destas obrigações são pagas antecipadamente pelo contrato de gestão 006/2017 e posteriormente assumido pela Secretaria da Cultura mediante restituição destes pagamentos antecipados, conforme descrito na Nota Explicativa 7 e 8. Esses fatos indicam a possível existência de incerteza que pode levantar em dúvida quanto à capacidade de continuidade operacional da ABAÇAI. As atividades e planos da Administração para manutenção das atividades estão descrito na Nota Explicativa 2. As demonstrações contábeis mencionadas no primeiro parágrafo foram elaboradas no pressuposto de continuidade normal dos negócios e, assim, não incluem nenhum ajuste relativo à realização e à classificação dos ativos ou quanto aos valores e à classificação dos passivos, que seriam requeridos na impossibilidade de a ABAÇAI continuar operando.

A continuidade operacional da ABAÇAI dependerá do repasse do Governo do Estado de São Paulo. Nesse sentido, a ABAÇAI depende do recebimento regular desses recursos, bem como das políticas e diretrizes traçadas pelo Governo do Estado de São Paulo para a manutenção de suas atividades e de seu equilíbrio econômico e financeiro. Nossa opinião não está ressalvada em função desse assunto.



Situação Financeira

As Demonstrações Contábeis individual relativo ao Contrato de Gestão nº 006/2017 apresentou no exercício findo em 31 de dezembro de 2019 o montante de R\$ 234.679 e, em 2018 o montante de R\$ 1.777.105 os quais referem-se as suas despesas de execução excedidas em relação aos recursos recebidos no exercício, reclassificando para o Ativo Circulante "Recursos de Projetos em Execução" conforme descrito na Nota Explicativa 8. Nesse sentido, a ABAÇAI busca o reequilíbrio financeiro do Contrato de Gestão para a manutenção de suas atividades e de seu equilíbrio econômico e financeiro. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações contábeis da ABAÇAI para o exercício findo em 31 de dezembro de 2018, foram auditados por outro auditor que, em seu relatório de auditoria data de 19/07/2019, expressou opinião não modificado sobre essas demonstrações.

Demonstração do valor adicionado

A Demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019, elaborada sob a responsabilidade da administração da ABAÇAI apresentada de forma voluntária, foi submetida a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações financeiras da ABAÇAI. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essa demonstração está conciliada com as demonstrações financeiras e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado". Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos dos assuntos descrito na seção "**Outros Assuntos - Incerteza relevante quanto à continuidade operacional e Situação Financeira**", a demonstração do valor adicionado foi adequadamente elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e é consistente em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor

A administração da ABAÇAI é responsável por essas outras informações que compreendem informações sobre atividades, conforme inserido na nota explicativa nº 2.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis com base nos procedimentos realizados e nas evidências obtidas quanto a essas outras informações, nossa responsabilidade é a de lê-las e, ao fazê-lo, considerar se estão, de forma relevante, inconsistentes com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluímos que há distorção relevante nas informações divulgadas, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a respeito.

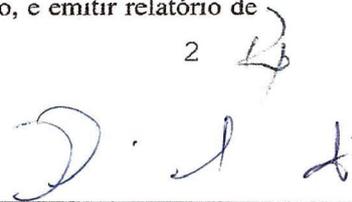
Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das 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.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da ABAÇAI continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a ABAÇAI ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

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

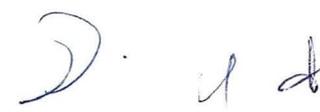
Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, 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 da ABAÇAI.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos 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 da ABAÇAI. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 a ABAÇAI a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com a administração 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.

São Paulo, 12 de março de 2020.


ARL AUDITORES INDEPENDENTES
CRC SP 2SP – 033794/O-0
Ronaldo Yoshito Chida
Contador CRC Nº. 1SP - 137.833/O-4

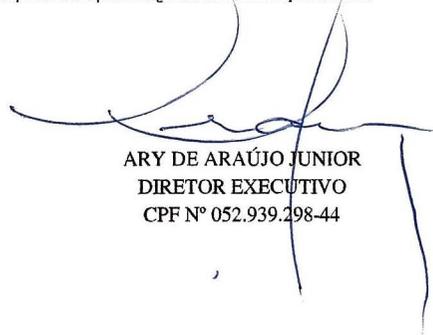


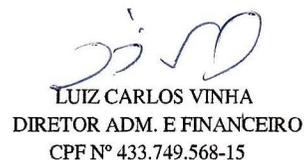
ABAÇAI CULTURA E ARTE
BALANÇO PATRIMONIAL
 Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2019 - Expressos em Reais



Ativo	NE	2019	2018	Passivo	NE	2019	2018
Circulante		10.872.328	3.750.027	Circulante		10.872.351	6.275.657
Disponibilidades imediatas	5	5.560.676	722.598	Obrigações vinculados dos contratos de gestão		6.297.994	5.003.001
Recursos com restrições		5.560.676	722.598	Fornecedores	13	563.554	457.438
Caixa e equivalentes de caixa		5.560.676	722.598	Obrigações fiscais e trabalhistas	13	5.669.647	4.459.034
				Outros débitos		720	72.886
Créditos a receber		5.311.652	3.027.429	Outros recursos de projetos em execução		64.073	13.643
Contas a receber com restrições	6	5.276.345	2.334.199				
Contas a receber de contratos de gestão		5.041.666	557.094	Projetos a executar	14	4.574.357	1.272.656
Recursos de projetos em execução	7	234.679	1.777.105	Recursos de repasses dos contratos de gestão		59.171.471	28.859.071
Outros créditos com restrições		35.307	693.230	Recursos aplicados dos contratos de gestão		(54.597.114)	(27.586.415)
Adiantamentos com fornecedores		0	590.407				
Outros créditos		35.307	102.823				
				Não circulante		14.910.244	17.612.888
Não circulante		15.341.284	20.142.679	Fundo de reservas vinculados aos contrato de gestão	15	0	410.976
Realizável a longo prazo com restrições		12.666.092	17.595.252	Contingências trabalhistas de gestão anterior a pagar	18/8	12.666.069	14.660.707
Aplicações financeiras	9	23	426.984	Imobilizado vinculados aos contratos de gestão		2.244.175	2.541.205
Processos e rescisões trabalhistas de gestão anterior	8	12.666.069	14.660.707				
Despesas pagas de gestão anterior		0	2.507.561				
				Patrimônio líquido	16	431.017	4.161
Imobilizado		2.675.192	2.547.427	Doações e subvenções		428.119	0
Imobilizado próprio	10	431.017	6.223	Superávit acumulado		4.161	8.364
Imobilizado com restrições	10	2.197.590	2.477.006	Déficit líquido do exercício		(1.263)	(4.203)
Intangível com restrições	11	46.585	64.198				
Total do ativo		26.213.612	23.892.706	Total do passivo		26.213.612	23.892.706

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis


ARY DE ARAÚJO JUNIOR
 DIRETOR EXECUTIVO
 CPF Nº 052.939.298-44


LUIZ CARLOS VINHA
 DIRETOR ADM. E FINANÇEIRO
 CPF Nº 433.749.568-15


CLAUDIA DOS ANJOS SILVA
 Contador CRC1SP 284676/O-8
 CPF 225.581.978-35

ABAÇAI CULTURA E ARTE
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
 Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2019 - Expressos em Reais



Descrição	NE	2019	2018
Receitas brutas das operações sociais		34.605.359	26.109.757
Repasse dos contratos de gestão	17	34.374.831	25.976.105
Contribuições e doações com restrições	17	222.846	126.334
Contribuições e doações sem restrições		7.682	7.318
Receita operacional líquida		34.605.359	26.109.757
Custos e despesas operacionais vinculadas		(34.597.677)	(26.109.757)
Despesas com pessoal		(27.531.651)	(3.164.675)
Serviços prestados		(656.269)	(20.479.775)
Despesas produção serv. e materiais		(1.469.084)	(493.848)
Despesas administrativas		(4.940.673)	(1.971.459)
Resultado bruto		7.682	0
Administrativas gerais		(8.945)	(4.203)
Despesas administrativas		(8.945)	(4.203)
Déficit líquido do exercício		(1.263)	(4.203)

As Notas explicativas são parte integrante destas demonstrações


 ARY DE ARAÚJO JUNIOR
 DIRETOR EXECUTIVO
 CPF Nº 052.939.298-44


 LUIZ CARLOS VINHA
 DIRETOR ADM. E FINANCEIRO
 CPF Nº 433.749.568-15


 CLAUDIA DOS ANJOS SILVA
 Contador CRC1SP 284676/O-8
 CPF 225.581.978-35

ABAÇAI CULTURA E ARTE
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2019 - Expressos em Reais



Descrição	2019	2018
Déficit líquido do Exercício	(1.263)	(4.203)
Outros resultados abrangentes	428.119	0
Resultado abrangente líquido do exercício	426.856	(4.203)

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

ARY DE ARAÚJO JUNIOR
DIRETOR EXECUTIVO
CPF Nº 052.939.298-44

LUIZ CARLOS VINHA
DIRETOR ADM. E FINANCEIRO
CPF Nº 433.749.568-15

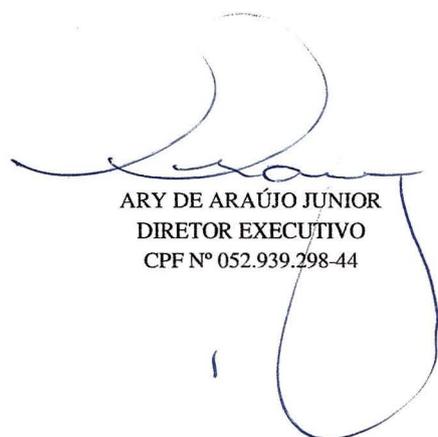
CLAUDIA DOS ANJOS SILVA
Contador CRC1SP 284676/O-8
CPF 225.581.978-35

ABAÇAI CULTURA E ARTE
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DAS CONTAS DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
 Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2019 - Expressos em Reais



Eventos	Patrimônio Social	Doações e Subvenções	Superávit (deficit) acumulados	Total
Saldos em 01 de janeiro de 2018	12.139	0	(3.775)	8.364
Déficit líquido do exercício	0	0	(4.203)	(4.203)
Saldos em 31 de dezembro de 2018	12.139	0	(7.978)	4.161
Doações e subvenções recebidas	0	428.119	0	428.119
Déficit líquido do exercício	0	0	(1.263)	(1.263)
Saldos em 31 de dezembro de 2019	12.139	428.119	(9.241)	431.017

As Notas Explicativas são parte integrante destas demonstrações



ARY DE ARAÚJO JUNIOR
 DIRETOR EXECUTIVO
 CPF Nº 052.939.298-44



LUIZ CARLOS VINHA
 DIRETOR ADM. E FINANCEIRO
 CPF Nº 433.749.568-15



CLAUDIA DOS ANJOS SILVA
 Contador CRC1SP 284676/O-8
 CPF 225.581.978-35

ABAÇAI CULTURA E ARTE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA-METODO INDIRETO
Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2019 - Expressos em Reais



Descrição	2019	2018
Atividade operacional		
Déficit líquido do Exercício	(1.263)	(4.203)
Ajustes que não representam entrada ou saída de caixa		
Depreciações e Amortizações	339.329	308.335
(Aumento)/Redução de ativos e passivos, circulantes e não circulantes		
Recursos de projetos em execução	1.542.426	(1.777.104)
Despesas antecipadas de gestão anterior	2.507.561	(2.507.561)
Contas a receber de contratos de gestão	(4.484.572)	(557.094)
Adiantamentos com fornecedores	590.407	(590.407)
Outros créditos	67.516	(57.560)
Rescisões e processos trabalhistas a receber	1.994.638	(14.660.707)
Fornecedores	106.116	268.061
Obrigações fiscais e trabalhistas	1.210.613	4.422.290
Recursos de contrato de gestão em execução	3.301.701	516.384
Outros débitos	(21.736)	0
Exigível a longo prazo	(2.702.644)	0
Recursos líquidos provenientes da atividade operacional	4.450.092	(14.639.566)
Aplicação em Atividades de investimentos		
Aplicações financeiras a longo prazo	426.961	(191.266)
Doação recebida integrado ao patrimonio líquido	428.119	0
Aquisições de imobilizado	(467.095)	(2.788.448)
Recursos líquidos utilizados na atividade de investimentos	387.985	(2.979.714)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Recursos dos contratos de gestão	0	17.556.000
Caixa líquido consumidos pela atividades de financiamentos	0	17.556.000
Recursos líquidos gerados nas atividades	4.838.078	(63.280)
Variação líquida de caixa e equivalentes de caixa no exercício	4.838.078	(63.280)
Caixa e equivalentes de caixa no inicio do exercício	722.598	785.878
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	5.560.676	722.598

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis


ARY DE ARAÚJO JUNIOR
 DIRETOR EXECUTIVO
 CPF Nº 052.939.298-44


LUIZ CARLOS VINHA
 DIRETOR ADM. E FINANCEIRO
 CPF Nº 433.749.568-15

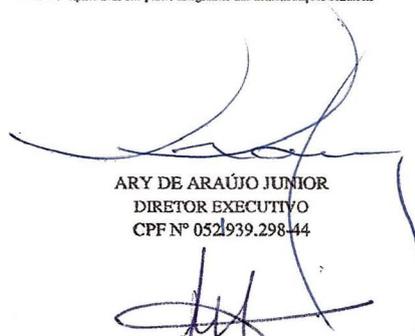

CLAUDIA DOS ANJOS SILVA
 Contador CRC1SP 284676/O-8
 CPF 225.581.978-35

ABAÇAI CULTURA E ARTE
DEMONSTRAÇÃO COMPLEMENTAR DA ABAÇAI E CONTRATOS DE GESTÃO- 31/12/2019
 Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2019 - Expressos em Reais

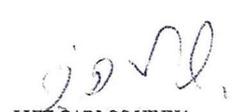


DESCRIÇÃO	Entidade	Cont. de Gestão 025/2014 SEDPeD	Cont. de Gestão 001/2019 SEDPeD	TR 01/2018 Ministério dos Direitos Humanos	Cont. de Gestão SEC 006/2017 Conservatório de Tatuí	Total
Ativo circulante	0	0	5.146.528	6.661	5.719.139	10.872.328
Equivalentes de caixa	0	0	73.118	6.661	5.480.897	5.560.676
Repasses e contas a receber	0	0	5.041.666	0	0	5.041.666
Outros créditos	0	0	0	0	3.563	3.563
Recursos de projetos em execução	0	0	0	0	234.679	234.679
Despesas antecipadas	0	0	31.744	0	0	31.744
Ativo não circulante	431.017	0	44.457	0	14.865.810	15.341.284
Realizável a longo prazo	0	0	0	0	12.666.092	12.666.092
Aplicações financeiras	0	0	0	0	23	23
Processos e rescisões trabalhistas de gestão anterior	0	0	0	0	12.666.069	12.666.069
Imobilizado	431.017	0	44.457	0	2.199.718	2.675.192
Bens em operação	431.017	0	14.457	0	2.183.133	2.628.607
Intangível	0	0	30.000	0	16.585	46.585
Total do ativo	431.017	0	5.190.985	6.661	20.584.949	26.213.612
Passivo circulante	0	0	5.146.528	6.661	5.719.162	10.872.351
Fornecedores	0	0	469.784	0	93.770	563.554
Obrigações fiscais e trabalhistas	0	0	76.413	0	5.593.234	5.669.647
Outros débitos	0	0	0	0	720	720
Outros projetos a executar	0	0	32.635	0	31.438	64.073
Projetos a executar	0	0	4.567.696	6.661	0	4.574.357
Recursos recebidos dos projetos	0	0	5.603.820	40.903	53.526.748	59.171.471
Recursos aplicados nos projetos	0	0	(1.036.124)	(34.242)	(53.526.748)	(54.597.114)
Não circulante	0	0	44.457	0	14.865.787	14.910.244
Exigível a longo prazo	0	0	44.457	0	14.865.787	14.910.244
Contingências trabalhistas de gestão anterior a pagar	0	0	0	0	12.666.069	12.666.069
Imobilizado vinculados aos contratos de gestão	0	0	44.457	0	2.199.718	2.244.175
Patrimônio líquido	431.017	0	0	0	0	431.017
Doações e subvenções	428.119	0	0	0	0	428.119
Superávit (déficit) acumulado	4.161	0	0	0	0	4.161
Déficit líquido do exercício	(1.263)	0	0	0	0	(1.263)
Total do passivo	431.017	0	5.190.985	6.661	20.584.949	26.213.612
Déficit líquido do exercício	(1.263)	0	0	0	0	(1.263)
Receitas	7.682	2.418.183	888.992	548	31.289.954	34.605.359
Receitas para custeio dos projetos	0	2.418.183	888.992	548	31.067.108	34.374.831
Contribuições e doações	7.682	0	0	0	222.846	230.528
Custos e despesas	(8.945)	(2.418.183)	(888.992)	(548)	(31.289.954)	(34.606.622)
Despesas com pessoal	0	(1.665.802)	(246.419)	0	(25.619.430)	(27.531.651)
Serviços prestados	0	(300.543)	(37.300)	0	(318.426)	(656.269)
Despesas produção serv. e materiais	0	(170.115)	(570.086)	0	(728.883)	(1.469.084)
Despesas administrativas	(8.945)	(281.723)	(35.187)	(548)	(4.623.215)	(4.949.618)

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis


 ARY DE ARAÚJO JUNIOR
 DIRETOR EXECUTIVO
 CPF Nº 052939.298-44


 CLAUDIA DOS ANJOS SILVA
 Contador CRC1SP 284676/O-8
 CPF 225.581.978-35


 LUIZ CARLOS VINHA
 DIRETOR ADM. E FINANCEIRO
 CPF Nº 433.749.568-15


 WASHINGTON L. A. BATISTA
 Contador CRC1SP 156679/O-5
 CPF 055.681.668-46

ABAÇAI CULTURA E ARTE

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 2019

Expressos em reais

1. Contexto Operacional

A ABAÇAI CULTURA E ARTE (“Entidade”) é uma entidade civil com personalidade jurídica de direito privado sem fins lucrativos, constituída em 07 de julho de 1977, qualificada como Organização Social em 28 de dezembro de 2004 da cultura e, em 01 de novembro de 2013 da área de atendimento ou promoção dos direitos das pessoas com deficiência, podendo firmar contrato de gestão com o governo do Estado de São Paulo, por intermédio das respectivas secretarias de Estado. Tem como objetivos básicos o fomento do desenvolvimento de práticas e produção cultural de teatro, música, dança, folclore e ações de inclusão social, como meio de promoção e desenvolvimento econômico e social de combate à pobreza e a promoção da cultura, defesa e conservação do patrimônio histórico e artístico.

Para atingir as finalidades de seus objetivos sociais a entidade poderá celebrar acordos, contratos, convênios, intercâmbios e parcerias com pessoas ou outras entidades relacionadas com a consecução de seu objeto social, inclusive entidades de direito público ou privado, nacionais ou estrangeiras.

2. Apresentação e detalhamento das atividades

2.1 – Apresentação - a ABAÇAI surge em 1973, a partir de um programa de ação cultural desenvolvido em escolas pública da cidade de São Paulo, atualmente a entidade é uma instituição de atuação diversificada, que, em suas quatro décadas de existência, tem mantido uma atuação regular no sentido de valorizar a arte e a cultura do povo brasileiro, nas suas diferentes vertentes.

Desta forma nossos esforços contínuos se voltam à união entre a boa gestão dos recursos públicos que nos são confiados e aos conceitos que cultivamos ao longo de quatro décadas sobre o fazer artístico, a ação cultural, processual e contínua. Nesta harmonia pretendida reside a legitimidade da nossa atuação, enquanto organização não governamental, mas pública, pela relação conquistada e mantida junto à população, junto aos demais agentes sociais do Estado de São Paulo e outros a nível nacional, parceiros das ações que hoje desenvolvemos.

2.2 – Contrato de Gestão 006/2017 – firmado contrato de gestão com o Estado de São Paulo, por intermédio da Secretaria da Cultura, para gerir o Conservatório Dramático e Musical “Dr. Carlos de Campos “de Tatuí/SP, com vigência de 18/01/2018 a 31/12/2022. Considerando o 4º Termo de aditamento assinado em 27/12/2019 o valor do contrato total passou a ser R\$ 119.548.775 e sendo para o ano de 2019 o valor de R\$ 31.174.108. Além do repasse do Estado previsto no contrato de gestão, as captações de recursos próprios e incentivados via Lei Rouanet pela entidade, estão assim distribuídos:

Descrição	2019		2018	
	Valor	%	Valor	%
Repasses de recursos a Receber				
Total de despesas	24.812.593		20.963.000	
Fundo de reserva	0		1.210.000	
Fundo de contingências	5.111.515		201.667	
Impostos em atraso – AACT	1.250.000		0	
Total de repasses	31.174.108		22.374.667	
Captação de recursos próprios e incentivados				
Captações previstas (6%)	1.750.000		1.930.000	

2.3 - Contrato de Gestão 025/2014 - firmado com o Estado de São Paulo, por intermédio da Secretaria de Estado dos Direitos da Pessoa com Deficiência, em 19 de agosto de 2014, tem por objeto a operacionalização

da gestão e execução, pela CONTRATADA, dos serviços de atendimento ou promoção dos direitos das pessoas com deficiência no MEMORIAL DA INCLUSÃO instalado no térreo da Secretaria de Estado dos Direitos da Pessoa com Deficiência, localizado na Memorial da América Latina. O gerenciamento do Memorial da Inclusão compreende os seguintes eixos: Exposições, Ação Educativa, Estudos/Pesquisas e Eventos.

No 10º Aditamento foi prorrogado o contrato de gestão até 18 de agosto de 2019 e definida a importância global estimada em R\$ 10.297.228, sendo que R\$ 3.792.566 deverá ser repassado conforme cronograma de repasses. Após o término do Contrato de Gestão a entidade terá 90 dias para a prestação de contas. Os gastos decorrentes do encerramento do contrato de gestão, consta das Demonstrações Contábeis.

Composição resumido em 18 de outubro 2019:

Descrição	Valor
Saldo inicial 01.01.2019	685.617
Recursos do Contrato de Gestão	1.310.255
Resgates de fundo de reserva	585.860
Aplicações de recursos	(2.504.204)
Saldo Final em 18.10.2019	(*) 77.528

(*) Acrescido de rendimentos financeiros R\$ 24.736

O demonstrativo de prestação de contas não tem personalidade jurídica legal, sendo de controle e registro de suas transações efetuadas em contas específicas nos livros contábeis da entidade, de onde foram extraídas as informações necessárias para sua elaboração.

Contrato de Gestão foi desmobilizado em 18/10/2019 conforme prazo de execução do 10º aditivo contratual.

2.4 - Contrato de Gestão 001/2019 - firmado com o Estado de São Paulo, por intermédio da Secretaria de Estado dos Direitos da Pessoa com Deficiência, em 21 de outubro de 2019, valor total do contrato de R\$ 27.500.000 por um prazo de 60 meses. O presente contrato de gestão tem como objetivo a gestão do Museu Estadual Memorial da Inclusão: OS CAMINHOS DA PESSOA COM DEFICIÊNCIA, compreende os seguintes eixos: Plano Museológico, Virada Inclusiva, Encontros Regionais, Ação Cultural, Exposição, Formação de professores, Educativo, Comunicação, Programa de formação de líderes e acervos e pesquisas.

2.5 - Fazenda São Bernardo – local de nascimento da pintora Tarsila do Amaral, o que motivou seu tombamento pela CONDEPHAAT. Trata-se de uma gleba de 37 hectares, e 30 construções, situada no município de RAFARD no Estado de São Paulo. Foi incorporada na Entidade por doação da RADAR, nesse espaço está em fase de implantação o projeto "Luz de Pirlampos", que é voltado para a desmistificação da arte e da criação, bem como da utilização dos espaços.

Nos contratos de gestão a Entidade está obrigada a cumprir metas, desenvolvimento de atividades e retorno da Organização Social com a aplicação de recursos sob sua gestão, as quais são periodicamente avaliados e acompanhados pelas comissões de avaliação. O não cumprimento dessas metas pela Entidade poderá acarretar penalizações como a reduções de repasses ou descontinuidade do contrato de gestão.

A entidade aguarda a formalização conclusiva das análises dos relatórios de atividades e prestação de contas entregue no decorrer do exercício.

3. Bases de preparação e apresentação das Demonstrações Contábeis

- a) **Demonstrações Contábeis** - as Demonstrações Contábeis foram elaboradas de forma individual de acordo com as captações e aplicações de recursos por Contratos de Gestão para fins de prestações de contas, e apresentado de forma consolidada pela entidade, estão divididas entre recursos sem restrições da entidade e com restrições vinculadas aos Contratos de Gestão.

- b) **Declaração de conformidade** - as Demonstrações Contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na ITG "2002R-Entidades sem finalidades de lucros", também pela da NBC TG "1000-Contabilidade para pequenas e médias empresas" para os aspectos não abordados pela ITG "2002R1-Entidades sem finalidade de lucros".
- c) **Base de mensuração** - as Demonstrações Contábeis foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo.
- d) **Moeda funcional e de apresentação** - Demonstrações Contábeis são apresentadas em Reais (R\$), conforme definição do CPC 02. Todas as informações financeiras divulgadas nas Demonstrações Contábeis apresentadas em Reais foram arredondadas para milhar mais próxima.
- e) **Perdas por desvalorização - impairment** - representam o valor contábil dos ativos pelo seu valor justo menos a despesa para a venda. A entidade efetuou testes de *impairment* em seus ativos e não identificou perdas neste sentido.
- f) **Usos de estimativas e julgamentos** - a preparação das Demonstrações Contábeis está de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e exigem que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam as aplicações de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas, os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua, com relação às estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.
- g) **Demonstração Contábil complementar dos Contratos de Gestão** - com base nas informações dos registros contábeis dos Contratos de Gestão, elaboramos e apresentamos a demonstração contábil complementar em 31/12/2019, com a finalidade de demonstrar a posição patrimonial dos Contratos de Gestão em execução pela Entidade no decorrer do exercício, finalizado ou não finalizado na data do balanço.

Entidade - programas e projetos não vinculados a prestação de contas

Contratos de Gestão - contratos firmados com o poder público utilizados com o fim de se alcançar a eficiência administrativa, com objetivos e metas definidas.

4. Principais práticas contábeis

- a) **Caixa e equivalentes de caixa** - são representados por valores de liquidez imediata e com vencimento original de até 90 dias e com risco insignificante de mudança de valor, são apresentados ao custo de aquisição, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço e ajustadas, quando aplicável, ao seu equivalente de mercado se inferior ao contábil. Estão abrangidos nos saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa, os saldos de caixa e bancos conta movimento.

Recursos com restrições - representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita e somente poderão ser utilizados para fazer frente as obrigações dos contratos de gestão.

- b) **Ajustes a valor presente** - os ativos e passivos monetários são avaliados e, quando necessário e relevante, são ajustados a seu valor presente.
- c) **Imobilizado**
Reconhecimento e mensuração - Todos os itens do ativo imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada.

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. Sendo reconhecida as despesas de depreciação, baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado.

Os bens do CG 006/2017 – os bens do Conservatório de Tatuí foram reavaliados em 2011, os acréscimos dos valores justos atribuídos, as depreciações são calculadas a uma nova taxa de acordo com a vida útil estimada de cada item do imobilizado objeto da reavaliação.

Avaliação ao valor recuperável de ativos (impairment) – a administração da entidade está implementando metodologia para revisar o valor contábil líquido dos ativos, com objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas e operacionais que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável.

- d) Instrumentos Financeiros** – instrumentos financeiros não derivativos incluem: caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber e outros recebíveis, assim como contas a pagar e outras dívidas. A entidade classifica os ativos e passivos financeiros, nas seguintes categorias:

Instrumentos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado – um instrumento financeiro é classificado pelo valor justo pelo resultado, caso seja classificado como mantido para negociação e seja designada como tal no momento do reconhecimento inicial. São assim definidos se a entidade gerencia esses investimentos e toma as decisões de compra e venda com base em seu valor justo de acordo com a estratégia de investimento e gerenciamento de risco documentado por ela. Após reconhecimento inicial, custos de transações atribuíveis são reconhecidos ao resultado quando incorridos. Instrumentos financeiros registrados ao valor justo por meio do resultado são medidos pelo valor justo, e mudanças no valor justo desses ativos são reconhecidas no resultado do exercício.

Recebíveis e empréstimos - são instrumentos financeiros não derivativos com pagamentos fixos determináveis, que não estão cotados em mercado ativo.

Instrumentos Financeiros derivativos – não houve operações com instrumentos derivativos durante os exercícios de 2019.

- e) Encargos sociais** - férias a pagar reconhecido de acordo com o período aquisitivo de férias de cada colaborador a partir da data de sua admissão.
- f) Provisões e passivos contingentes** - as práticas contábeis para registro e divulgação de provisões, é reconhecida em função de um evento passado, se a entidade tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação:

Ativos contingentes: são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em notas explicativas.

Provisões e passivos contingentes: são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como perdas remotas não são provisionados e nem divulgados em notas explicativas.

- g) Recursos vinculados aos contratos de gestão** – o reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com regime contábil de competência de exercício e de acordo com a NBC TG 07– Subvenção e Assistências Governamentais. Os valores recebidos e empregados em contratos de gestão, são registrados da seguinte forma:

Repasses dos recursos - quando firmado o contrato de gestão ou nos recebimentos de recursos, os valores são reconhecidos a débito da conta de repasses a receber ou bancos conta movimento e a crédito de projetos a executar no passivo circulante.

Aplicação de recursos - quando ocorrem os gastos dos recursos, são reconhecidas as despesas e as receitas correspondentes em montantes equivalentes, ou seja, sem impacto no resultado do exercício.

Aquisição de bens - quando realizados aquisições de bens com recursos dos contratos de gestão, são reconhecidas as obrigações do direito de uso e sua posterior devolução no caso de descontinuidade do contrato de gestão, por ser tratar de uma obrigação da Entidade com o Estado.

Rendimentos de aplicações financeiras - quando obtido rendimentos de aplicações financeiras são reconhecidos os acréscimos de ativos em contrapartida a projeto a executar no passivo circulante.

Pelas práticas contábeis adotada pela administração da entidade, os efeitos no resultado do exercício relacionados aos contratos de gestão são nulos, pois todas as despesas incorridas com esses projetos são vinculadas a recursos recebidos com utilização específica nesses projetos. Os demais recursos recebidos e despesas incorridas são reconhecidos no sistema de resultado e geram efeitos no resultado do exercício.

- h) Doações** - registra as doações recebidas de pessoas físicas e jurídicas através de comprovantes de cobrança, na data da realização.
- i) Outros ativos e passivos** - os ativos foram demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos e a provisão para perda, quando necessário. Os passivos demonstrados incluem os valores conhecidos e calculáveis, acrescidos dos encargos incorridos.
- j) Aspectos fiscais** - considerando a situação atual da entidade, os aspectos fiscais em relação aos impostos retidos, apurados são recolhidos conforme disposições legais, são:

As contribuições previdenciárias, na parte dos empregados, e os demais encargos sociais e tributários sobre a folha de salários (INSS, FGTS, IRRF e PIS), e os impostos e as contribuições sobre serviços de terceiros (INSS, IRRF, ISSRF e CSRF) são recolhidos com base na legislação e nas alíquotas vigentes.

Em relação à contribuição social sobre o lucro líquido (CSLL) e do imposto de renda (IRPJ) a entidade é isenta e, com relação a contribuição para financiamento da seguridade social (COFINS) e programa de integração social (PIS) são recolhidos de acordo com as disposições legais aplicáveis de acordo com a atividade da entidade.

Em relação ao ISS, IPVA, IPTU e ITCMD, aplicado conforme legislações por não ter reconhecimento de instituição imune.

k) Demonstrações dos fluxos de caixa

Apresentado e preparado de acordo com CPC 3 (R2) - Demonstração dos Fluxos de Caixa, refletem as modificações no caixa que ocorrem no exercício apresentado utilizando o método indireto. Os termos utilizados são os seguintes:

Atividades operacionais - são as principais atividades geradoras de ingressos de receitas da entidade e outras atividades que não sejam atividades de investimento ou de financiamento.

Atividades de investimentos - são atividades relativas à aquisição e alienação de ativos não circulantes e outros investimentos não incluídos em atividades operacionais ou de financiamento.

Atividades de financiamento - são as atividades que tem como consequência alterações na dimensão e composição do capital próprio e nos empréstimos obtidos pela entidade.

I) Demonstrações do resultado abrangente (DRA)– é a mutação que ocorre no patrimônio líquido durante um período, decorrente de transações e outros eventos e circunstâncias não originados dos sócios. Isso inclui toda a mudança do patrimônio líquido durante o período, exceto aquelas resultantes de investimentos e distribuições aos sócios.

5. Caixa e equivalentes de caixa

As rubricas de caixa e equivalentes estão divididas com restrições os recursos vinculados a contratos de gestão e, sem restrições os recursos da entidade, da seguinte forma:

Descrição	2019	2018
	C/ Restrições	C/ Restrições
CG-SCSP – 006/2017	5.480.897	30.721
Caixa	610	1.700
Bancos conta movimento	28.130	18.289
Aplicações financeiras de investimento de captação	2.699	10.732
Aplicações financeiras – Investimento de repasse	5.449.458	0
TR-MINIS. DOS DIREITOS HUMANOS – 001/2018	6.661	0
Bancos conta movimento	6.661	0
CG-SEDPcD – 025/2014	0	691.877
Caixa	0	426
Bancas conta movimento	0	0
Aplicações financeiras	0	691.451
CG-SEDPcD – 001/2019	73.118	691.877
Caixa	1.200	0
Bancos conta movimento	373	0
Aplicações financeiras	71.545	0
	5.560.676	722.598

6. Repasses de contrato de gestão e contas a receber

Recursos financeiros a receber vinculados aos contratos de gestão, posição em 31/12/2019 de acordo com o termo do contrato de gestão ou do último termo aditivo.

Descrição	2019	2018
	C/ Restrições	C/ Restrições
CG-SEDPcD – 025/2014	0	557.094
CG-SEDPcD – 001/2019	5.041.666	0
	5.041.666	557.094

7. Recursos de projetos em execução

Referente as despesas antecipadas da execução do CGSCSP 006/2017. O saldo dessas despesas antecipadas não foi reconhecido no resultado por insuficiência de saldo. Para atender os requisitos contratuais, não houve a possibilidade de alocar parte das despesas no resultado da Entidade conforme sua realização no exercício de 2018, mas que serão pagas no exercício seguinte.

Essas despesas estão registradas em contrapartida como o passivo circulante da entidade, sendo ajustado ao resultado pelo desembolso financeiro no exercício de 2020.

Descrição	2019	2018
	C/ Restrições	C/ Restrições
CGSCSP – 006/2017	234.679	1.777.104

8. Despesas pagas, processos trabalhistas e rescisões de contratos de trabalho de gestão anterior

Os passivos trabalhistas de responsabilidade da gestão anterior “AACT – Associação de Amigos do Conservatório de Tatuí” referente a execução do contrato de gestão 03/2013 encerrado em 17/01/2018, estão registrados contabilmente os direitos a receber da Secretaria da Cultura, bem como as obrigações assumidas pela entidade, que estão assim representados:

Descrição	Ref	2019	2018
A restituir da Secretária da Cultura			
Despesas pagas de gestão anterior	a	0	2.507.561
Rescisões trabalhistas a receber de gestão anterior	b	7.042.692	7.334.364
Processos trabalhistas a receber de gestão anterior	c	8.793.222	8.802.522
Apresentação recursal de processos trabalhistas	c	(3.169.845)	(1.476.149)
		5.623.377	7.326.373
		12.666.069	14.660.707
Contingências trabalhistas de gestão anterior a pagar			
Rescisões trabalhistas a pagar de gestão anterior	d	7.042.692	7.334.364
Processos trabalhistas a pagar de gestão anterior		5.623.377	7.326.373
		12.666.069	14.660.707

a) Despesas pagas de gestão anterior – pagamentos realizados no período de R\$ 1.932.350, totalizando R\$ 4.439.911, sendo integralmente absorvido no resultado do período por ter ocorrido a restituição dos valores pagos pela entidade pela Secretaria da Cultura.

b) Rescisões trabalhistas a receber de gestão anterior – com aval da Secretaria da Cultura e por consequente sub-rogação total dos contratos de trabalhos firmados entre os trabalhadores e a AACT, o qual transferiu os direitos e obrigações para a ABAÇAI, fez necessário o registro contábil.

Decorrido 24 meses de execução de contrato de gestão pela ABAÇAI, faz-se necessário uma nova simulação total das rescisões com intuito a ajustar a uma nova posição, decorrente dos pagamentos já ocorridos por parte da entidade e restituídos pela Secretária da Cultura.

c) Processos trabalhistas a receber de gestão anterior - com aval da Secretaria da Cultura, considerou inexistência de verba de contingência, que estava previsto no contrato de gestão anterior, para pagamentos e responsabilidades financeiras decorrentes de ações trabalhistas da AACT que estavam em andamento. A ABAÇAI recebeu as referidas e obrigações para aguardar os referidos tramites processuais, fez necessário o registro contábil.

d) Contingências trabalhistas de gestão anterior a pagar – assunção de dívidas trabalhistas pela ABAÇAI decorrentes de rescisões não pagas no término do contrato com a AACT e processos trabalhistas em andamento.

Pela inexistência de verba de contingência a ser transferido pela AACT à ABAÇAI, houve os reconhecimentos dos direitos e obrigações com o aval da Secretária da Cultura, contudo considerando valores expressivos e que caso não faça parte do contrato de gestão poderá afetar a gestão atual e a continuidade operacional da entidade. A administração da entidade irá avaliar os efeitos decorrentes dos ajustes, caso apurados no decorrer de 2020.

9. Aplicações financeiras de longo prazo

Constituição dos Fundos de Reservas de recursos conexas à execução do programa de trabalho, correspondente a 6% a título de “Fundo de Reserva” do total dos repasses pelo Estado no 1º ano de execução do CONTRATO DE GESTÃO e, a partir do 1º ano de vigência 1% sobre os repasses efetuados pelo Estado a título de “Fundo de Contingências.

Os recursos dos fundos de reservas, somente poderá ser utilizado para sua estrita finalidade, com a prévia autorização do Conselho de Administração da Contratada, por deliberação de 3/4 (três quartos) dos seus membros, da contratante, cabendo-lhes zelar por seu uso, em conformidade com o praticado por entidades congêneres.

Contrato de Gestão 001/2019 – Fundos de Reservas constituído a partir de março/2020.

Contrato de Gestão 006/2017 – dos repasses recebidos, a Entidade deve constituir Fundo de Reserva e Contingências, assim como em 2018, em 2019 dos valores a serem aplicados foram integralmente utilizados para custear as operações relacionadas a execução do Plano de Trabalho. Uso de recursos parte dos Fundos Reservados no total de R\$ 1.411.667, sendo R\$ 1.210.000 Fundo de Reserva e R\$ 201.667 de Contingência em 2018 e, em 2019 o total de fundo de contingência é de R\$ 5.111.515.

Apesar do valor não ter transitado em contas bancárias própria dos Fundos de Contingências, contabilmente foi feito um provisionamento da composição dos fundos no valor de R\$ 3.342.982, que será efetivamente realizado em 2020, pagamentos efetuados em 2019 no valor de R\$ 1.752.396 e uma provisão a pagar no valor de R\$ 16.138. Que totaliza o valor de R\$ 5.111.515. Também será reservado a diferença de R\$ 41.975 referente ao exercício de 2018, parte do pagamento devido em 2018 ter sido de R\$ 159.692.

Descrição	2019	2018
CG-SCSP – 006/2017	23	0
Fundo de reserve	12	0
Fundo de contingências	11	0
CG-SEDPcD – 025/2014	0	477.796
Fundo de reserve	0	214.871
Fundo de contingências	0	212.113
	23	477.796

Em branco

10. Imobilizado

Descrição	ENTIDADE	Taxa	2019				2018	
			Inicial	Adições	Baixas	Transf (+/-)	Final	Inicial
Maquinas e equipamentos	Ação Cultural		10.910	0	0	0	10.910	10.910
	CGSC 06/2017		610.886	1.448	0	0	612.333	610.886
	SEDPcD 025/2014		0	1.731	0	(1.731)	0	0
	SEDPcD 001/2019		0	0	0	1.731	1.731	0
Móveis e utensílios	Ação Cultural		26.125	0	0	0	26.125	26.125
	CGSC 06/2017		629.110	0	0	0	629.110	629.110
	SEDPcD 025/2014		1.337	4.241	0	(5.578)	0	1.337
	SEDPcD 001/2019		0	0	0	5.578	5.578	0
Computadores e periféricos	Ação Cultural		1.000	0	0	0	1.000	1.000
	CGSC 06/2017		316.016	0	0	0	316.016	316.016
	SEDPcD 025/2014		14.421	0	0	(14.421)	0	14.421
	SEDPcD 001/2019		0	0	0	14.421	14.421	0
Imobilizado técnico	CGSC 06/2017		4.395.211	11.623	0	0	4.406.834	4.395.211
Instrumentos luteria	CGSC 06/2017		110.740	0	0	0	110.740	110.740
Ferramentas	CGSC 06/2017		3.068	0	0	0	3.068	3.068
Telefones e Fax	CGSC 06/2017		18.913	19.932	0	0	38.845	18.913
Obras de Arte	Ação Cultural		1.000	0	0	0	1.000	1.000
Veiculos	CGSC 06/2017		146.800	0	0	0	146.800	146.800
Imóveis Rurais	Ação Cultural		0	428.120	0	0	428.120	0
Custo do Imobilizado			6.285.537	467.095	0	0	6.752.631	6.285.537
Maquinas e equipamentos	Ação Cultural	10%	(7.921)	(1.091)	0	0	(9.012)	(7.921)
	CGSC 06/2017	10%	(302.376)	(36.986)	0	0	(339.363)	(302.376)
	SEDPcD 001/2019	10%	0	(39)	0	0	(39)	0
Móveis e utensílios	Ação Cultural	10%	(24.267)	(1.859)	0	0	(26.126)	(24.267)
	CGSC 06/2017	10%	(367.121)	(32.801)	0	0	(399.922)	(367.121)
	SEDPcD 025/2014	10%	(100)	(268)	0	368	0	(100)
	SEDPcD 001/2019	10%	0	(135)	0	(368)	(503)	0
Computadores e periféricos	Ação Cultural	20%	(625)	(375)	0	0	(1.000)	(625)
	CGSC 06/2017	20%	(305.356)	(4.860)	0	0	(310.215)	(305.356)
	SEDPcD 025/2014	20%	(3.846)	(2.163)	0	6.009	0	(3.846)
	SEDPcD 001/2019	20%	0	(721)	0	(6.009)	(6.730)	0
Imobilizado Técnico	CGSC 06/2017	10%	(2.584.777)	(231.446)	0	0	(2.816.223)	(2.584.777)
Instrumentos Luteria	CGSC 06/2017	10%	(52.915)	(7.383)	0	0	(60.298)	(52.915)
Ferramentas	CGSC 06/2017	7%	(1.387)	(192)	0	0	(1.579)	(1.387)
Telefone Fax	CGSC 06/2017	7%	(4.816)	(1.397)	0	0	(6.213)	(4.816)
Veiculos	CGSC 06/2017	10%	(146.800)	0	0	0	(146.800)	(146.800)
Depreciação acumulada			(3.802.308)	(321.715)	0	0	(4.124.024)	(3.802.308)
Imobilizado liquido			2.483.229	145.379	0	0	2.628.608	2.483.229
Imobilizado liquido	Ação Cultural		6.222	424.795	0	0	431.017	6.222
	CGSC 06/2017		2.465.195	(282.062)	0	0	2.183.132	2.465.195
	SEDPcD 025/2014		11.812	3.540	0	(15.353)	0	11.812
	SEDPcD 001/2019		0	(895)	0	15.353	14.458	0
				2.483.229	145.379	0	0	2.628.608

Conforme preceituado em Contratos de Gestão entre a ABAÇAI e o Governo do Estado de São Paulo, os bens patrimoniais adquiridos com recursos dos Contratos de Gestão e de uso exclusivo, devendo os bens ser devidamente identificados, ser baixados pelo término do Contrato de Gestão e retirados pelo representante do proprietário "Governo do Estado de São Paulo". Podendo ainda ser transferido numa eventual continuidade do projeto por uma nova Entidade qualificada e contratada.

11. Intangível

Descrição	ENTIDADE	Taxa	2019				2018	
			Inicial	Adições	Baixas	Transf (+/-)	Final	Inicial
Software	CGSC 06/2017		98.833				98.833	98.833
	SEDPcD 025/2014		45.000			- 45.000	-	45.000
	SEDPcD 001/2019		-			45.000	45.000	-
Custo intangível			143.833	-	-	-	143.833	143.833
Software	CGSC 06/2017	20%	(73.635)	(8.614)			(82.249)	(73.635)
	SEDPcD 025/2014	20%	(6.000)	(6.750)		12.750	-	(6.000)
	SEDPcD 001/2019	20%	-	(2.250)		(12.750)	(15.000)	-
Amortização acumulada			(79.635)	(17.614)	-	-	(97.249)	(79.635)
Intangível Líquido	CGSC 06/2017		25.199	(8.614)	-	-	16.585	25.199
	SEDPcD 025/2014		39.000	(6.750)	-	(32.250)	-	39.000
	SEDPcD 001/2019		-	(2.250)	-	32.250	30.000	-

SEDPcD 001/2019 - Desenvolvimento de software destinados ao Eixo Estudo e Pesquisas e Direitos de uso de Software sob encomenda da Secretaria do Estado dos Direitos das Pessoas.

CGSC 006/2017 – Desenvolvimento de software.

Em Branco

12. Demonstrações contábeis referente ao CG 025/2014 da Secretaria de Estado dos Direitos da Pessoa com Deficiência.

Saldos das contas patrimoniais com saldos do contrato de gestão encerrado 18/10/2019, bem como os bens patrimoniais adquiridos com recursos do contrato de gestão, foram transferidos para o contrato de gestão 001/2019 assinado em 21/10/2019.

Balço Patrimonial	18/10/2019	31/12/2018
Ativo	154.310	1.793.304
Circulante	107.339	1.315.508
Disponibilidades imediatas	84.818	691.877
Caixa e equivalentes de caixa	84.818	691.877
Outros créditos	22.521	623.631
Repesses a receber do contrato de gestão	-	557.094
Adiantamentos e créditos	22.521	52.180
Despesas antecipadas	-	14.357
Não circulante	46.971	477.796
Realizável a longo prazo	-	426.984
Aplicações financeiras vinculadas	-	426.984
Imobilizado	46.971	50.812
Imobilizado	15.171	11.812
Intangível	31.800	39.000
Passivo	154.310	1.793.304
Circulante	154.310	1.382.328
Obrigações a pagar	114.497	322.206
Fornecedores e contas a pagar	12.214	160.544
Obrigações trabalhistas	102.283	130.872
Obrigações tributárias	-	30.790
Recursos de projeto a aplicar	39.813	1.060.122
Não circulante	-	410.976
Fundo de reserva	-	205.488
Reserva de contingência	-	205.488
Demonstração do resultado do exercício	18/10/2019	31/12/2018
Receitas brutas das operações sociais	2.418.183	3.328.020
Recursos do contrato de gestão	2.418.183	3.328.020
Receita operacional líquida	2.418.183	3.328.020
Custos e despesas operacionais vinculados	(2.418.183)	(3.328.020)
Recursos humanos	(1.665.802)	(1.877.919)
Custos de serviços prestados	(300.543)	(115.306)
Custos operacionais/infraestrutura	(269.729)	(150.734)
Despesas operacionais de produção	(170.115)	(1.167.302)
Efeitos financeiros líquidos	(11.994)	(16.759)
Superávit (déficit) líquido do período	-	-

13. Fornecedores, contas a pagar e obrigações fiscais e trabalhistas

Saldos de fornecedores e obrigações fiscais e trabalhistas, realizados até 31/12/2019, com vencimento de curto prazo, distribuído em:

Descrição	Com Restrições - 2019			Com Restrições - 2018		
	Cont. de Gestão 025/2014 SEDPcD	Cont. de Gestão 001/2019 SEDPcD	Cont. de Gestão SEC 006/2017 Conservatório de Tatui	Cont. de Gestão 025/2014 SEDPcD	Cont. de Gestão 001/2019 SEDPcD	Cont. de Gestão SEC 006/2017 Conservatório de Tatui
Fornecedores	0	469.785	93.770	160.544	0	293.394
Fornecedores de bens e materiais	0	190	93.770	1.143	0	293.394
Fornecedores de serviços	0	469.595	0	159.401	0	0
			563.555			453.938
Obrigações fiscais e trabalhistas	0	76.413	5.593.234	141.647	0	4.317.387
Salários a pagar	0	0	823.776	0	0	812.081
INSS a recolher	0	18.666	1.057.491	22.120	0	1.131.097
FGTS a recolher	0	4.758	150.806	8.594	0	262.666
IRRF a recolher	0	9.075	265.795	21.996	0	322.269
Encargos a recolher de gestão anterior	0	0	1.250.000	0	0	0
Férias e encargos sociais a pagar	0	33.381	1.948.192	85.894	0	1.718.280
Outros débitos fiscais e trabalhistas	0	10.533	97.174	3.043	0	70.994
			5.669.647			4.459.034

14. Projetos a executar

Saldos referentes a recursos vinculados aos Contratos de gestão a executar em 31 de dezembro de 2019, que serão alocados no resultado quando as despesas forem efetivamente realizadas.

Descrição	Cont. de Gestão SEC 006/2017 Conservatório de Tatui	Cont. de Gestão 001/2019 SEDPcD	TR 01/2018 Ministério dos Direitos Humanos	Total	Cont. de Gestão 025/2014 SEDPcD
Saldos em 31/12/2018	22.711.641	0	0	22.711.641	6.147.430
Valores recebidos ou a receber	24.515.271	5.500.000	40.903	30.056.174	1.356.544
Fundo de contingência a executar	5.313.182	0	0	5.313.182	0
Encargos de F. Pagamento - Gestão anterior	1.250.000	0	0	1.250.000	0
Rendimentos financeiros líquido	0	1.144	0	1.144	0
Ajustes de encerramento de CG 025/2014	0	102.676	0	102.676	0
Obrigações com estado - imobilizado	0	0	0	-	46.971
Outros ajustes	(263.346)	0	0	(263.346)	0
Saldos de recursos 31/12/2019	53.526.748	5.603.820	40.903	59.171.471	7.550.945
Saldos em 31/12/2018	(22.448.295)	0	0	(22.448.295)	(5.138.120)
Gastos realizados em 2019	(27.900.228)	(888.992)	(34.242)	(28.823.462)	(2.379.907)
Encargos de F. Pagamento - Gestão anterior	(1.250.000)	0	0	(1.250.000)	0
Fundo de contingência aplicado	(1.928.225)	0	0	(1.928.225)	0
Ajustes de encerramentos de projetos	0	(147.132)	0	(147.132)	0
Saldos de gastos 31/12/2019	(53.526.748)	(1.036.124)	(34.242)	(54.597.114)	(7.518.027)
Saldos de projetos a executar	-	4.567.696	6.661	4.574.357	32.918
Outros projetos	0	0	0	0	6.895

15. Fundo de reservas

Fundo de Contingências - provisão para verbas rescisórias contemplam os valores de aviso prévio e encargos sociais, correspondente a 1% do total de recursos financeiros repassados pelo Estado, constituída para cobertura de uma eventual descontinuidade dos Contratos de Gestão, necessários às indenizações de funcionários celetistas.

Fundo de reserva - constituição de reserva de recursos destinada às contingências conexas à execução do programa de trabalho, correspondente a 6% do total de recursos financeiros repassados pelo Estado em cada parcela do 1º ano de vigência do CONTRATO DE GESTÃO.

Descrição	2019	2018
CG-SEDPcD – 025/2014	0	477.796
Fundo de reserva	0	205.488
Fundo de contingências	0	205.488
	23	410.976

16. Patrimônio Líquido

Representado pelo patrimônio inicial formado pelas doações recebidas e pelos superávits e déficits acumulados, transferidos para o patrimônio social.

Em caso de dissolução ou extinção do Instituto, o seu patrimônio social remanescente é destinado para uma Organização Social ou afim, sem finalidade de lucros.

17. Receitas operacionais

Descrição	2019		2018	
	S/ Restrições	C/ Restrições	S/ Restrições	C/ Restrições
Repasses dos Contratos de Gestão	0	34.374.283	0	25.776.314
025/2014 SEDPcD	0	2.418.183	0	3.328.020
001/2019 SEDPcD	0	888.992	0	0
006/2017 - SC	0	31.067.188	0	22.448.294
Contribuições e doações	7.682	222.846	7.318	326.125
Recursos da lei de incentivo fiscal	0	0	0	199.791
Captação de recursos próprios	0	222.846	0	126.334
Entidade – ação cultural	7.682	0	7.318	0
		230.528		333.443
		34.604.811		26.109.757

18. Provisão para contingências

A Entidade, no curso normal de suas atividades, está sujeito a processos judiciais de natureza fiscais, trabalhistas e cíveis. Faz parte em processos trabalhistas, que está registrados nas demonstrações contábeis e divulgadas em notas explicativas em 2019.

19. Avais, fianças e garantias

O Entidade não prestou garantias até o exercício findo em 31 de dezembro de 2019, e não possuía quaisquer outras transações como interveniente garantidora.

20. Seguros (não auditado)

A Entidade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo dos trabalhos de auditoria das demonstrações contábeis, conseqüentemente, não foram examinados pelos nossos auditores independentes.

21. Remuneração de pessoal chave da administração – os membros da administração, quando estabelecido em ata do Conselho de administração, são remunerados através de prolabore acrescidos de eventuais benefícios contratados.

* * * *



ARY DE ARAÚJO JUNIOR
DIRETOR EXECUTIVO
CPF Nº 052.939.298-44



LUIZ CARLOS VINHA
DIRETOR ADM. E FINANCEIRO
CPF Nº 433.749.568-15



CLAUDIA DOS ANJOS SILVA
CONTADOR CRC1SP 284.676/O-8
CPF Nº 225.581.978-35