

Poiesis - Instituto
de Apoio à Cultura,
à Língua e à
Literatura

**Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2021**

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	3
Balancos patrimoniais	6
Demonstrações de resultados	7
Demonstrações de resultados abrangentes	8
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	9
Demonstrações dos fluxos de caixa	10
Notas explicativas às demonstrações financeiras	11



KPMG Assurance Services Ltda.
Rua Arquiteto Olavo Redig de Campos, 105, 6º andar - Torre A
04711-904 - São Paulo/SP - Brasil
Caixa Postal 79518 - CEP 04707-970 - São Paulo/SP - Brasil
Telefone +55 (11) 3940-1500
kpmg.com.br

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos Conselheiros e Administradores da
Poiesis – Instituto de Apoio à Cultura, à Língua e à Literatura
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Poiesis – Instituto de Apoio à Cultura, à Língua e à Literatura “Entidade”, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, 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 Poiesis – Instituto de Apoio à Cultura, à Língua e à Literatura em 31 de dezembro de 2021, 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 aplicáveis as 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 à Entidade, 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.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no



Brasil aplicáveis para as pequenas e médias empresas 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 de a Entidade 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 Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela Governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

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 Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

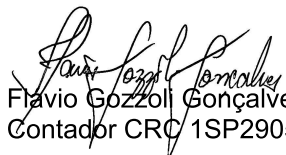


- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. 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 Entidade 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 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.

São Paulo, 22 de fevereiro de 2022.

KPMG Assurance Services Ltda.
CRC 2SP023228/O-4


Flavio Gozzoli Gonçalves
Contador CRC 1SP290557/O-2

Poiesis – Instituto de Apoio à Cultura, à Língua e à Literatura

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

Ativo	Nota	2021	2020	Passivo	Nota	2021	2020
Caixa e equivalentes de caixa		83	76	Projetos a executar	6	36.135	7.473
Recursos vinculados a projetos	4	42.388	16.924	Contas a pagar	7	2.061	3.874
Despesas antecipadas		874	505	Obrigações tributárias		142	1.299
Outros créditos		<u>33</u>	<u>5</u>	Obrigações trabalhistas	8	1.205	1.173
Total do ativo circulante		<u>43.378</u>	<u>17.510</u>	Provisão de férias e encargos		<u>3.600</u>	<u>3.416</u>
Recursos vinculados a projetos	4	3.925	1.118	Total do passivo circulante		<u>43.143</u>	<u>17.235</u>
Depósitos judiciais		<u>94</u>	<u>104</u>	Projetos a executar	6	3.925	1.118
Total realizável a longo prazo		<u>4.019</u>	<u>1.222</u>	Provisão para contingências	9	254	295
Imobilizado	5	<u>8.041</u>	<u>8.802</u>	Obrigações com o Estado - Imobilizado	6	<u>7.941</u>	<u>8.702</u>
Total do ativo não circulante		<u>12.060</u>	<u>10.024</u>	Total do passivo não circulante		<u>12.120</u>	<u>10.115</u>
Total do ativo		<u><u>55.438</u></u>	<u><u>27.534</u></u>	Patrimônio líquido	11		
				Patrimônio social		184	197
				(Déficit) acumulado		<u>(9)</u>	<u>(13)</u>
				Total do patrimônio líquido		<u>175</u>	<u>184</u>
				Total do passivo		<u><u>55.438</u></u>	<u><u>27.534</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Poiesis – Instituto de Apoio à Cultura, à Língua e à Literatura

Demonstrações de resultados

Exercícios findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

	Nota	2021	2020
Receitas operacionais			
Recursos de Contratos de Gestão	6 e 12.a	55.481	53.995
Convênios (Termos de Fomento)	12a	23	35
Voluntários	3.h	156	156
Total de receitas		55.660	54.186
Despesas operacionais			
Despesas com pessoal	13	(36.381)	(34.697)
Despesas gerais (produção cultural)	14	(7.233)	(5.901)
Serviços profissionais	15	(7.098)	(6.548)
Gerais e administrativas	16	(2.677)	(5.872)
Despesas divulgação e comunicação		(227)	(93)
Depreciação e amortização		(1.783)	(853)
Outras despesas		(25)	(24)
Voluntários	3.h	(156)	(156)
Despesas operacionais antes das despesas financeiras		(55.580)	(54.144)
Despesas financeiras		(89)	(55)
		(55.669)	(54.199)
(Déficit) do exercício		(9)	(13)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Poesis – Instituto de Apoio à Cultura, à Língua e à Literatura

Demonstrações de resultados abrangentes

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

	2021	2020
(Déficit) do exercício	(9)	(13)
Outros resultados abrangentes	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado abrangente total	<u><u>(9)</u></u>	<u><u>(13)</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Poiesis – Instituto de Apoio à Cultura, à Língua e à Literatura

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

	Patrimônio social	(Déficits) superávits acumulados	Total
Saldos em 01 de janeiro de 2020	130	67	197
Incorporação do superávit ao patrimônio social	67	(67)	-
Déficit do exercício	<u>-</u>	<u>(13)</u>	<u>(13)</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2020	<u>197</u>	<u>(13)</u>	<u>184</u>
Incorporação do déficit ao patrimônio social	(13)	13	-
Déficit do exercício	<u>-</u>	<u>(9)</u>	<u>(9)</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2021	<u>184</u>	<u>(9)</u>	<u>175</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Poesis – Instituto de Apoio à Cultura, à Língua e à Literatura

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

	2021	2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
(Déficit) do exercício	(9)	(13)
Ajustes por:		
Baixa de imobilizado	-	3
Depreciação e amortização	1.784	853
Variação nos ativos e passivos		
(Aumento)/redução nos ativos em		
Recursos vinculados a projetos	(28.271)	63
Outros créditos, despesas antecipadas e depósitos judiciais	(387)	154
Aumento/(redução) nos passivos em		
Projetos a executar	28.662	1.968
Obrigações trabalhistas, provisão de férias e encargos	216	442
Contas a pagar, obrigações tributárias e contingências	(3.011)	2.331
Fluxo de caixa gerado pelas (utilizado nas) atividades operacionais	<u>(1.016)</u>	<u>5.801</u>
Fluxo de caixa de atividades de investimento		
Aquisição de imobilizado	<u>1.023</u>	<u>(5.877)</u>
Fluxo de caixa gerado pelas (utilizado nas) atividades de investimento	<u>1.023</u>	<u>(5.877)</u>
Variação líquida em caixa e equivalentes de caixa	<u>7</u>	<u>(76)</u>
Caixa equivalente de caixa em 1º de janeiro	76	152
Caixa equivalente de caixa em 31 de dezembro	<u>83</u>	<u>76</u>
Aumento em caixa e equivalentes de caixa	<u>7</u>	<u>(76)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de Reais)

1 Contexto operacional

A Poiesis - Instituto de Apoio à Cultura, à Língua e à Literatura (“Poiesis” ou “Entidade”), é uma Entidade civil sem fins lucrativos, tem objetivos de natureza sociocultural, literária, artística, museológicos e educacionais, atuando no desenvolvimento e gestão de programas, pesquisas, projetos, bens, espaços e equipamentos culturais e educacionais. Valorizando a Cultura em suas múltiplas expressões, busca facilitar o acesso democrático ao conhecimento, estimular a reflexão e a criação artística e a preservar e divulgar bens culturais e históricos como instrumentos de valorização da identidade e da diversidade.

Em 19 de junho de 2008, o Vice-governador, no exercício do cargo de Governador do Estado, por meio do Parecer nº 0783/08, qualificou a Poiesis como uma “Entidade da área da cultura”, com publicação no Diário Oficial em 20 de julho de 2008.

Como entidade sem fins lucrativos, a Poiesis é isenta de contribuições e impostos federais, estaduais e municipais, de acordo com as disposições da Constituição Federal.

A Poiesis é responsável pela operação de diversos equipamentos e programas culturais por força de Contratos de Gestão firmados com a Secretaria da Cultura e Economia Criativa de São Paulo, podendo também firmar parcerias e outros termos de colaboração para desenvolvimento de projetos culturais com instituições públicas e privadas ou através de patrocínio ao amparo de programas de incentivo ou renúncia fiscal.

1.2 Coronavírus (“COVID-19”)

Coronavírus (COVID-19) foi reconhecido como pandemia em 11 de março de 2020. A maioria dos governos mundiais passaram a adotar medidas restritivas para conter a disseminação do vírus e o aumento significativo da incerteza econômica. O setor cultural foi afetado com a suspensão temporária das atividades com público presencial. A Entidade teve de readequar junto a Secretaria de Cultura e os demais parceiros de projetos, a forma de atuação no cumprimento das obrigações contratuais. As principais iniciativas adotadas pela Administração da Entidade foram:

- Fechamento das unidades de Fábricas de Cultura, Oficinas Culturais e Museológicas pelo período proibitivo de acordo com as determinações do governo;
- Implantação de home-office formato híbrido para todos os colaboradores;
- Readequação do plano de trabalho com adaptações de execução de atividades em plataforma online;

2 Base de preparação

a. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis para as pequenas e médias empresas.

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Administração em 22 de fevereiro

de 2022.

b. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros não-derivativos designados pelo valor justo por meio do resultado, mensurados pelo valor justo.

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Entidade. Todos os saldos arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

d. Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos e estimativas que afetam a aplicação de políticas contábeis da Entidade e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

Julgamentos

As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material dentro do próximo exercício financeiro estão incluídas na seguinte nota explicativa:

- **Nota 3.c (ii)** - vida útil do ativo imobilizado;
- **Nota 9** – mensuração de provisões para contingências.

3 Principais políticas contábeis

A Entidade aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras.

a. Instrumentos financeiros

(i) Ativos financeiros não derivativos

A Entidade 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 a Entidade se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

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

Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado

Um ativo financeiro é classificado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação e seja designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os ativos financeiros são designados pelo valor justo por meio do resultado se a Entidade 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 da Entidade. Os

custos da transação, após o reconhecimento inicial, são reconhecidos no resultado como incorridos. Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado são medidos pelo valor justo, e mudanças no valor justo desses ativos são reconhecidas no resultado do exercício.

Empréstimos e Recebíveis

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, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável. Os recebíveis abrangem outros créditos.

Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e bancos conta movimento. Os recursos financeiros que a Entidade possui, mas que estão vinculados a projetos, são apresentados na rubrica de recursos vinculados a projetos.

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 para fazer frente às obrigações de projetos relacionados a contrato de gestão e outros ajustes que lhe deram origem.

Passivos financeiros não derivativos

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

A Entidade tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: 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 com base no método de juros efetivos.

(ii) Instrumentos financeiros derivativos

Não houve operações com instrumentos financeiros derivativos durante os exercícios de 2021 e 2020, incluindo operações de *hedge*.

b. Apuração do resultado e reconhecimento das receitas e despesas incentivadas

Os recursos provenientes do Contrato de Gestão, quando utilizados, ou seja quando executado referido contrato, são reconhecidos no mês de competência como receita durante o exercício. Os recursos não utilizados ficam registrados no passivo circulante, representando a parcela que ainda deverá ser aplicada.

c. Imobilizado

(i) 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.

(ii) 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.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado.

As vidas úteis estimadas para os períodos correntes e comparativos são as seguintes:

Equipamento de áudio e vídeo	5 anos
Equipamentos de informática	5 anos
Móveis e utensílios	10 anos
Equipamentos de som/luz	10 anos
Máquinas e Equipamentos	10 anos
Instalações	10 anos
Equipamento de telecomunicação	5 anos
Software	5 anos
Benfeitorias em imóveis de terceiros	5 anos

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado.

d. Redução ao valor recuperável

(i) Ativos financeiros

Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável.

A Administração da Entidade não identificou qualquer evidência que justificasse a necessidade de provisão.

e. Provisões, passivos circulantes e não circulantes

Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando a Entidade 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.

f. Demais ativos circulantes e não circulante

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

g. Receitas e despesas financeiras

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

As despesas financeiras abrangem, basicamente, o impostos incidentes sobre receita financeira, impostos incidentes sobre operações de câmbio e tarifas bancárias cobradas pelas instituições financeiras.

h. Receitas com trabalhos voluntários

Conforme estabelecido na Interpretação ITG 2002 (R1) -Entidade sem Finalidade de Lucro, a Entidade valoriza as receitas com trabalhos voluntários, inclusive de membros integrantes de órgãos da administração, sendo mensuradas ao seu valor justo levando-se em consideração os montantes que a Entidade haveria de pagar caso contratasse estes serviços em mercado similar. As receitas com trabalhos voluntários são reconhecidas no resultado do exercício em receitas operacionais em contrapartida a despesas operacionais também no resultado do exercício. Em 31 de dezembro de 2021 registrou o montante de R\$ 156 (R\$ 156 em 2020) referente a trabalhos voluntários.

4 Recursos vinculados a projetos

	2021	2020
Caixa	86	804
Aplicações financeiras	<u>46.227</u>	<u>17.238</u>
	<u>46.313</u>	<u>18.042</u>
Ativo circulante	42.388	16.924
Ativo não circulante	3.925	1.118

Os recursos vinculados a projetos referem-se a recursos recebidos pela Entidade que serão utilizados exclusivamente nos projetos incentivados e em passivos relacionados a estes projetos, conforme mencionado na Nota Explicativa nº 6.

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

Esses investimentos financeiros referem-se substancialmente a aplicações em fundos de renda fixa, remunerados a taxas de 90% do CDI - Certificado de depósito Bancário em 2021 (79% em 2020).

Os recursos do ativo não circulante, referem-se ao fundo de reserva, constituído com o propósito exclusivo de utilização na hipótese de ocorrer atraso na liberação dos repasses por parte da Secretaria da Cultura e Economia Criativa.

5 Imobilizado

Movimentação 2021

	31/12/2020			31/12/2021
	Custo	Adições	Baixas	Custo
Equipamentos de áudio e vídeo	4.208	15	-	4.223
Equipamentos de Informática	1.769	96	-	1.865
Móveis e Utensílios	2.298	19	-	2.317
Equipamentos de som/luz	2.075	22	-	2.097
Máquinas e Equipamentos	124	1	-	125
Instalações	415	8	-	423
Equipamentos de telecomunicações	110	4	-	114
Software	570	217	-	787
Benfeitorias imóveis de terceiros (a)	2.831	641	-	3.472
Total	14.400	1.023	-	15.423

	31/12/2020			31/12/2021
	Depreciação	Adições	Baixas	Depreciação
Equipamentos de áudio e vídeo	(1.635)	(501)	-	(2.136)
Equipamentos de Informática	(1.152)	(164)	-	(1316)
Móveis e Utensílios	(1.083)	(216)	-	(1299)
Equipamentos de som/luz	(1.196)	(198)	-	(1394)
Máquinas e Equipamentos	(66)	(7)	-	(73)
Instalações	(159)	(41)	-	(200)
Equipamentos de telecomunicações	(71)	(15)	-	(86)
Software	(189)	(75)	-	(264)
Benfeitorias imóveis de terceiros	(47)	(567)	-	(614)
Total	(5.598)	(1.784)	-	(7.382)
Saldo líquido	8.802	(761)	-	8.041

- (a) Em 2021 refere-se a projetos de adequação e/ou ampliação de edificações para as unidades de Fábricas de Cultura de Osasco e Iguape, e do Museu-casa Mário de Andrade.

Movimentação 2020

	01/01/2020			31/12/2020
	Custo	Adições	Baixas	Custo
Equipamentos de áudio e vídeo	2.334	1.875	(1)	4.208
Equipamentos de Informática	1.452	320	(3)	1.769
Móveis e Utensílios	2.062	236	-	2.298
Equipamentos de som/luz	1.850	225	-	2.075
Máquinas e Equipamentos	124	-	-	124
Instalações	388	27	-	415
Equipamentos de telecomunicações	96	14	-	110
Software	221	349	-	570
Benfeitorias imóveis de terceiros (a)	-	2.831	-	2.831
Total	8.527	5.877	(4)	14.400

	01/01/2020			31/12/2020
	Depreciação	Adições	Baixas	Depreciação
Equipamentos de áudio e vídeo	(1.435)	(200)	-	(1.635)
Equipamentos de Informática	(1.015)	(138)	1	(1.152)
Móveis e Utensílios	(885)	(198)	-	(1.083)
Equipamentos de som/luz	(988)	(208)	-	(1.196)
Máquinas e Equipamentos	(66)	-	-	(66)
Instalações	(120)	(39)	-	(159)
Equipamentos de telecomunicações	(57)	(14)	-	(71)
Software	(180)	(9)	-	(189)
Benfeitorias imóveis de terceiros	-	(47)	-	(47)
Total	(4.746)	(853)	1	(5.598)
Saldo líquido	3.781	5.024	(3)	8.802

- (a) Em 2020, refere-se a reforma do teatro da Fábrica de Cultura de Diadema e reforma estrutural nas Fábricas de Cultura São Luis, Jaçanã, Capão Redondo, veja nota 7.

6 Projetos a executar

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

Poesis - Instituto de Apoio à Cultura, à Língua e à Literatura
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 e 2020

	Saldos em 2020	Valores Recebidos	Captação de Recursos	Rendimentos Financeiros	Consumo	Aquisições Imobilizado	Transferência	Devolução de Recursos	Saldos em 2021
Projetos a executar									
Contrato de Gestão nº 02/2016 (a)	1.168	-	-	7	(16)	-	(1.152)	(7)	-
Contrato de Gestão nº 01/2017 (b)	1.740	13.831	228	121	(5.963)	(101)	-	-	9.856
Contrato de Gestão nº 05/2018 (c)	5.248	16.256	1.120	339	(11.284)	(4)	-	-	11.675
Contrato de Gestão nº 03/2020 (d)	-	53.250	275	478	(36.435)	(917)	1.152	-	17.803
Termo FLI	65	-	-	-	-	-	-	-	65
Mecenato - PRONAC 190107	370	200	-	14	(23)	-	-	-	561
T. Fomento nº 12/2021 PM São Paulo	-	100	-	-	-	-	-	-	100
Total de projetos a executar	<u>8.591</u>	<u>83.637</u>	<u>1.623</u>	<u>959</u>	<u>(53.721)</u>	<u>(1.022)</u>	<u>-</u>	<u>(7)</u>	<u>40.060</u>
Total de projetos a executar curto prazo	7.473	-	-	-	-	-	-	-	36.135
Total de projetos a executar longo prazo	1.118	-	-	-	-	-	-	-	3.925
	<u>8.591</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40.060</u>
Obrigações com estado - imobilizado	8.702	-	-	-	(1.783)	1.022	-	-	7.941
	<u>8.702</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1.783)</u>	<u>1.022</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7.941</u>
	Saldos em 2019	Valores Recebidos	Captação de Recursos	Rendimentos Financeiros	Consumo	Aquisições Imobilizado	Saldos em 2020		
Projetos a executar									
Contrato de Gestão nº 02/2016 (a)	8.035	37.043	175	256	(38.482)	(5.859)	1.168		
Contrato de Gestão nº 01/2017 (b)	1.351	5.549	193	49	(5.391)	(11)	1.740		
Contrato de Gestão nº 05/2018 (c)	1.793	12.017	631	79	(9.265)	(7)	5.248		
Termo FLI	65	-	-	-	-	-	65		
Mecenato - PRONAC 190107	400	-	-	4	(34)	-	370		
Total de projetos a executar	<u>11.644</u>	<u>54.609</u>	<u>999</u>	<u>388</u>	<u>(53.172)</u>	<u>(5.877)</u>	<u>8.591</u>		
Total de projetos a executar curto prazo	8.969	-	-	-	-	-	7.473		
Total de projetos a executar longo prazo	2.675	-	-	-	-	-	1.118		
	<u>11.644</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8.591</u>		
Obrigações com estado - imobilizado	3.681	-	-	-	(853)	5.874	8.702		
	<u>3.681</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(853)</u>	<u>5.874</u>	<u>8.702</u>		

- **Valores recebidos/repasses** - referem-se aos montantes recebidos ou captados para incentivo aos projetos vinculados.
- **Rendimentos financeiros** - referem-se a rendimento das aplicações financeiras dos recursos vinculados aos projetos que, de acordo com a norma contábil, são reconhecidos no ativo em contrapartida a projetos a executar.
- **Consumo** - referem-se aos gastos que foram empregados nos projetos ao longo do exercício social.
- **Projetos a executar - longo prazo:** referem-se a valores correspondente entre 2,5% a 6% do valor total dos recursos repassados no primeiro ano de vigência dos Contratos de Gestão, com o propósito exclusivo de utilização na hipótese de ocorrer atraso na liberação dos repasses por parte da Secretaria da Cultura e Economia Criativa. No último ano de vigência dos Contratos de Gestão e após a liberação da totalidade dos correspondentes repasses previstos, é facultada a utilização dos recursos vinculados de longo prazo no custeio das ações previstas no Plano de Trabalho.

a. Contrato de Gestão - 2/2016

Em 30 de junho de 2016, a Poesis firmou com a Secretaria da Cultura e Economia Criativa de São Paulo o Contrato de Gestão nº 2/2016 para dar continuidade às ações do Programa Fábricas de Cultura nas unidades de Jardim São Luiz, Capão Redondo, Vila Nova Cachoeirinha, Brasilândia, Jaçanã e Núcleo Luz, pelo prazo de 54 meses, de 1º de julho de 2016 a 31 de dezembro de 2020, com valor global de repasses previstos da ordem de R\$ 145.175.

O Contrato de Gestão teve o seu valor total de repasses sucessivamente elevado para R\$ 150.574 com as assinaturas do 2º Termo de Aditamento em 18 de outubro de 2017, e do 3º Termo em 05 de abril de 2018. Posteriormente, com a assinatura em 31 de agosto de 2018 de 4º Termo Aditivo, o Contrato de Gestão passou também a contemplar a gestão de mais uma unidade localizada no município de Diadema (SP), e por força do 5º Termo Aditivo firmado em 20 de dezembro de 2018, teve o valor total de repasses previstos elevado para R\$ 170.008. Em razão ao 6º Termo Aditivo, firmado em 12/12/2019, passaram a vigorar com a importância global de repasses previstos para Contrato de Gestão R\$ 174.784, e, por fim, mediante o 7º Termo Aditivo firmado em 1º de setembro de 2020, o valor global dos repasses previstos no ajuste ficou consolidado em R\$ 173.530, com o seguinte cronograma de desembolso:

Repasses do Contrato de Gestão nº 2/2016	Recebidos	A Receber	Total
2016	17.653	-	17.653
2017	34.580	-	34.580
2018	41.181	-	41.181
2019	43.073	-	43.073
2020	37.043	-	37.043
	<u>173.530</u>	<u>-</u>	<u>173.530</u>

O término da vigência do Contrato de Gestão ocorreu regularmente em 31 de dezembro de 2020, com a transferência de R\$ 1.152, sendo R\$ 702 referente a reserva de contingência, para operacionalização do Contrato de Gestão 03/2020 (item **d** abaixo), e a devolução de R\$ 7 aos cofres da secretaria da Cultura.

b. Contrato de Gestão - 1/2017

A Poesis, selecionada em processo de chamada pública, firmou em 1º de julho de 2017 com a Secretaria da Cultura e Economia Criativa, o Contrato de Gestão nº 1/2017, para dar sequência ao gerenciamento e execução de atividades a serem desenvolvidas na rede de museus-casas literários Casa das Rosas, Casa Guilherme de Almeida e Casa Mário de Andrade. Mediante assinatura do 5º Termo de Aditamento em 27 de dezembro de 2021, que trata da pactuação de ações para ampliação da Casa Mário de Andrade, o Contrato de Gestão passou a ter vigência até 31 de dezembro de 2022 (anteriormente 1º de julho de 2022), com previsão de repasses totais da ordem R\$ 38.184 (anteriormente \$ 30.805), com o seguinte cronograma de desembolso:

Repasses do Contrato de Gestão nº 1/2017	Recebidos	À Receber	Total
2017	2.674	-	2.674
2018	6.452	-	6.452
2019	6.452	-	6.452
2020	5.549	-	5.549
2021	13.831	-	13.831
2022	-	3.226	3.226
	<u>34.958</u>	<u>3.226</u>	<u>38.184</u>

c. Contrato de Gestão – 5/2018

Em 28 de dezembro de 2018 a Poesis firmou com a Secretaria da Cultura e Economia Criativa o Contrato de Gestão nº. 05/2018, para dar continuidade ao programa “Oficinas Culturais” pelo prazo de 60 meses a contar de 1º de janeiro de 2019. Por intermédio do 4º Termo Aditivo, firmado em 29 de setembro de 2021, o valor global de repasses previstos passou a ser de R\$ 61.430, com o seguinte cronograma anual:

Repasses do Contrato de Gestão nº 05/2018	Recebidos	A receber	Total
2019	11.056	-	11.056
2020	12.017	-	12.017
2021	16.256	-	16.256
2022	-	11.050	11.050
2023	-	11.051	11.051
	<u>39.329</u>	<u>22.101</u>	<u>61.430</u>

d. Contrato de Gestão - 3/2020

Em 30 de dezembro de 2020, a Entidade firmou com a Secretaria da Cultura o Contrato de Gestão 03/2020 para dar prosseguimento à gestão do Programa Fábricas de Cultura nas unidades objeto do Contrato de Gestão 02/2016 (item a acima) a partir de 1º de janeiro de 2021, pelo prazo de 60 meses. Com assinatura do 2º Termo Aditivo em 7 de dezembro de 2021, o Contrato de Gestão passa a incorporar em seu objeto a operacionalização das unidades de Fábricas de Cultura de Iguape e Osasco, e o valor dos repasses previstos para R\$ 242.307, com o seguinte cronograma de desembolso:

Repasses do Contrato de Gestão nº 03/2020	Recebidos	À Receber	Total
2021 (*)	54.402	-	54.402
2022	-	44.581	44.581
2023	-	46.141	46.141
2024	-	47.756	47.756
2025	-	49.427	49.427
	<u>54.402</u>	<u>187.905</u>	<u>242.307</u>

(*) Dos repasses previstos em 2021, o montante de R\$ 1.152 será por transferência de saldo do Contrato de Gestão 02/2016 (item a acima).

Outras informações

Além dos recursos financeiros provenientes do Poder Público, para execução do objeto dos Contratos de Gestão, a Entidade também mantém as seguintes fontes de recursos:

- (i) Receitas auferidas pela prestação de serviços e pela realização de atividades, tais como taxa de inscrição;
- (ii) Receitas advindas da utilização de seus espaços físicos;
- (iii) Doações, legados e contribuições de entidades nacionais e estrangeiras; e
- (iv) Rendimentos de aplicações e ativos financeiros.

Por força dos Contratos de Gestão, a Entidade está obrigada a cumprir determinadas metas, as quais são trimestralmente e anualmente avaliadas pela Comissão de Acompanhamento e Avaliação dos Contratos de Gestão da Secretaria da Cultura e Economia Criativa. No caso de não cumprimento dessas metas, a Entidade poderá sofrer penalidades que podem incorrer em redução e/ou extinção dos repasses contratados.

Os relatórios trimestrais relativos ao período de março, junho e setembro de 2020 foram preparados e encaminhados para as respectivas Unidades Gestoras da Secretaria da Cultura e Economia Criativa, e já foram objetos de apreciação e aprovação pela Comissão de Avaliação. As prestações de contas referentes aos relatórios de atividades anual serão enviados em fevereiro de 2021.

Os recursos provenientes dos Contratos de Gestão são contabilizados como receitas quando aplicados nos projetos; em decorrência, os montantes ainda não utilizados ficam registrados no passivo circulante na rubrica de projetos vinculados a executar, representando a parcela remanescente a ser aplicada no projeto, acrescida dos rendimentos financeiros auferidos decorrentes de sua aplicação.

7 Contas a pagar

	2021	2020
Fornecedores	96	1.511
Prestadores de serviços (*)	<u>1.965</u>	<u>2.363</u>
	<u>2.061</u>	<u>3.874</u>

(*) O aumento do saldo em 2021 refere-se aos refere-se substancialmente ao desenvolvimento do projeto de arquitetura para ampliação e adaptação predial das unidades de Fábricas de Cultura de Iguape, os demais valores referem-se aos compromissos recorrentes com prestadores de serviços de vigilância, portaria e limpeza, aluguéis e manutenção de equipamentos, de assistência de informática.

8 Obrigações trabalhistas

	2021	2020
INSS a recolher	635	618
IRRF a recolher	264	261
FGTS a recolher	211	199
PIS sobre folha de pagamento a recolher	31	32
Serviços prestados por autônomos a pagar	63	63
Salários a pagar	1	-
	<hr/>	<hr/>
	1.205	1.173

9 Provisão para contingências

A Entidade reconhece a provisão para riscos trabalhistas quando seus assessores jurídicos consideram como provável o risco de perda de demandas judiciais e administrativas, que acarretarão em desembolso de recursos que possam ser mensurados com razoável nível de segurança.

Foi registrado como provisão, o valor de R\$ 254 (R\$ 295 em 2020), relativo ao risco classificado pelos assessores jurídicos, como de perda provável, considerado suficiente para cobrir as perdas potenciais com as ações em curso.

A Entidade não possui em 31 de dezembro de 2021 processos com probabilidade de perda possível (R\$ 53 em 2020).

10 Partes relacionadas

O Estatuto Social da Entidade possui previsão de não remuneração dos membros do Conselho. Dessa forma, a Entidade não concede nenhum tipo de remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes foram atribuídas pelos respectivos atos constitutivos.

Em 31 de dezembro de 2021 houve o reconhecimento de trabalho voluntário por parte de Conselheiros da entidade no montante de R\$ 156 (R\$ 156 em 2020), conforme mencionado na nota explicativa 3.h.

11 Patrimônio líquido

O patrimônio líquido é composto, substancialmente, pelo patrimônio social e pelos superávits apurados anualmente.

Em caso de extinção ou desqualificação da Entidade 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 no âmbito do Estado de São Paulo, da mesma área de atuação, ou ao patrimônio do Estado, na proporção dos recursos e bens por este alocados por meio do Contrato de Gestão.

12 Receitas operacionais

a. Contrato de Gestão

	2021	2020
Contrato de Gestão nº 03/2020	37.274	-
Contrato de Gestão nº 05/2018	9.861	8.593
Contrato de Gestão nº 01/2017	5.667	5.204
Parcerias	1.070	793
Receitas financeiras	945	384
Contrato de Gestão nº 02/2016	111	38.815
Aluguel de espaço	181	181
Outros	371	25
	<u>55.481</u>	<u>53.995</u>

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 3, além dos recursos financeiros provenientes do Poder Público, para execução do objeto do Contrato de Gestão, a Entidade também mantém as fontes de recursos advindas de (i) receitas auferidas pela prestação de serviços e pela realização de atividades, tais como taxa de inscrição e parcerias com agentes culturais, (ii) da utilização de seus espaços físicos, (iii) doações e (iv) rendimentos de aplicações e ativos financeiros.

Acima apresentamos as receitas auferidas por meio dessas captações e provenientes do Poder Público.

Convênios (Termos de Fomento)

	2021	2020
Mecenato - PRONAC 190107	9	30
Receitas Financeiras	14	5
	<u>23</u>	<u>35</u>

13 Despesas com pessoal

	2021	2020
Salários, horas extras e outras	(19.554)	(17.013)
Encargos	(6.952)	(6.009)
Benefícios	(4.680)	(6.426)
Férias e encargos	(3.010)	(3.071)
13º e encargos	(2.185)	(2.178)
	<u>(36.381)</u>	<u>(34.697)</u>

14 Despesa gerais com produção cultural

	2021	2020
Serviços artísticos	(6.562)	(4.683)
Materiais de produção	(316)	(928)
Serviços técnicos de produção	(162)	(52)
Cooperativas	(138)	(123)
Aquisição de acervo	(26)	(43)
Despesas com transporte	(20)	(69)
Viagens e estadias	(8)	(3)
Direitos autorais	(1)	-
	<u>(7.233)</u>	<u>(5.901)</u>

Nessa conta encontram-se todos os gastos com o desenvolvimento e execução das atividades culturais nos equipamentos geridos, tais como exposições, saraus, palestras, cursos, oficinas, recitais, peças de teatro, shows musicais, ou seja, eventos de incentivo à poesia, à literatura e às diversas áreas de produção artística e cultural. Estão incluídas nessa rubrica a contratação de profissionais autônomos, como curadores, artistas, professores, entre outros, e contratação de serviços diversos e compra de materiais para suporte aos profissionais contratados.

15 Serviços profissionais

	2021	2020
Serviços de limpeza e vigilância	(5.951)	(5.497)
Assessoria em T.I.	(519)	(480)
Assessoria contábil	(280)	(291)
Assessoria jurídica	(227)	(193)
Assessoria em elaboração de projetos	(121)	(87)
	<u>(7.098)</u>	<u>(6.548)</u>

16 Gerais e administrativas

	2021	2020
Conservação e manutenção	(1.607)	(3.068)
Serviços de utilidade pública	(611)	(826)
Aluguel e condomínio	(574)	(519)
Telefonia	(390)	(231)
Material de escritório e outros	(270)	(647)
Locações	(110)	(68)
Seguros	(73)	(93)
Outros	(164)	(302)
Tributos (*)	1.089	(79)
Contingência trabalhista	33	(39)
	<u>(2.677)</u>	<u>(5.872)</u>

(*) reversão da obrigação de ISS sobre contrato de gestão, em virtude de inconsistencialidade do tributo.

17 Instrumentos financeiros

A Entidade mantém operações com instrumentos financeiros não derivativos onde, os resultados obtidos, são razoáveis com as expectativas da Administração e as transações com instrumentos financeiros são reconhecidos no resultado. A Entidade não possui políticas ou estratégias específicas para gerenciamento dos instrumentos financeiros visto que a Administração entende que não existe risco significativo de perdas associadas a esses instrumentos. A Entidade não efetua aplicações de caráter especulativo em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

18 Avais, fianças e garantias

A Entidade não prestou garantias ou participou de quaisquer transações como interveniente garantidora durante os exercícios de 2021 e 2020.

19 Renúncia fiscal

Em atendimento ao item 27, letra “c” da ITG 2002 (R1) - entidade sem finalidade de lucros, a Entidade apresenta a seguir, na hipótese dos recursos de subvenção governamental utilizados para custeio das atividades da Entidade pudessem ser considerados como receita tributável, a relação

dos tributos objetos da renúncia fiscal para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020:

- **IRPJ** (Imposto de renda da Pessoa Jurídica)
- **CSLL** (Contribuição Social sobre o Lucro Líquido)
- **ISSQN** (Imposto sobre Prestação de Serviços de Qualquer Natureza)
- **COFINS** (Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social) sobre as receitas próprias.

20 Cobertura de seguros

Em 31 de dezembro de 2021, a Entidade mantinha cobertura de seguros contra riscos operacionais estimados em R\$ 15.800 (R\$ 16.000 em 2020), e de R\$ 3.500 (R\$ 3.500 em 2020) para riscos de responsabilidade civil.



Clovis de Barros Carvalho
Diretor executivo


Plinio Silveira Correa
Diretor Administrativo Financeiro


Ricardo Rosati
Accountant CRC 1SP220213/O-6