



**Instituto de Desenvolvimento e
Gestão – IDG
Projeto Paço do Frevo**

Demonstrações Contábeis e Relatório
dos Auditores Independentes

31 de dezembro de 2023



CONTEÚDO

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis

Balanco Patrimonial

Demonstração do Resultado do Exercício

Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Notas Explicativas às Demonstrações contábeis

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Diretores do
Instituto de Desenvolvimento e Gestão – IDG
Projeto Paço do Frevo
Rio de Janeiro - RJ

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do Projeto Paço do Frevo (“Projeto”) que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas, em especial a NBC ITG 2002 (R1) – Entidades sem Finalidade de Lucros.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Projeto em 31 de dezembro de 2023, de acordo com as práticas contábeis descritas na nota explicativa nº 4.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação ao Projeto, 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.

Ênfase

Base para elaboração e apresentação das demonstrações contábeis

Chamamos a atenção para as notas nº2 e nº4, que descrevem a base para elaboração e apresentação das demonstrações contábeis com o intuito de auxiliar a Administração na visualização das operações do projeto de forma segregada em 31 de dezembro de 2023. Sendo assim, essas demonstrações contábeis não devem ser utilizadas para outro propósito.

Nosso relatório destina-se exclusivamente para utilização das partes especificadas e não deve ser distribuído a terceiros. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

Reapresentação das demonstrações financeiras

Em 22 de maio de 2023 e 01 de novembro de 2022, emitimos relatórios de auditoria sem modificação sobre as demonstrações contábeis do Projeto Paço do Frevo, relativas aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021, respectivamente, que ora estão sendo reapresentadas. Conforme descrito na nota explicativa nº 3, essas demonstrações contábeis foram alteradas e estão sendo reapresentadas para refletir as correções de erros descritas na referida nota explicativa. Consequentemente, nossa opinião considera estas alterações e substitui as opiniões anteriormente emitidas. Nossa opinião não contém modificação relacionada a esse assunto.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração do Instituto de Desenvolvimento e Gestão – IDG é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis do Projeto Paço do Frevo de acordo com as práticas contábeis descritas na nota explicativa nº 4, e pelos controles internos determinados como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro da perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

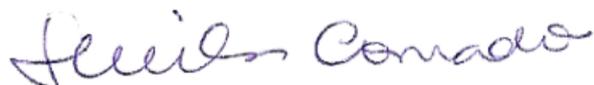
Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do Projeto.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- 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 do Projeto. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar o Projeto a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Rio de Janeiro, 24 de maio de 2024

Baker Tilly Brasil RJ Auditores Independentes
CRC-RJ 005.333/O-0



Sheila Conrado
Contadora - CRC-RJ 086.265/O-4

Balço Patrimonial – Projeto Paço do Frevo
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Ativo	Nota	31/12/2023	31/12/2022 Reapresentado	01/01/2022 Reapresentado	Passivo	Nota	31/12/2023	31/12/2022 Reapresentado	01/01/2022 Reapresentado
Circulante					Circulante				
Caixa e equivalente de caixa	5	7.531	6.406	2.740	Fornecedores/Outras Contas	8	29	88	58
Contas a receber		20	9	2	Obrigações trabalhistas e encargos sociais	9	347	349	291
Adiantamentos		1	3	1	Obrigações tributárias	10	35	47	28
Tributos a compensar	6	-	12	-	Projetos a executar	11	7.474	5.802	2.115
Despesa antecipada		6	-	-					
Transferências		-	16	35					
Total do ativo circulante		7.559	6.446	2.778	Total do passivo circulante		7.885	6.286	2.492
					Não circulante				
					Obrigações com o poder público a longo prazo	12	542	385	243
					Total do passivo não circulante		542	385	243
Não circulante					Patrimônio líquido				
Imobilizado	7	543	383	240	Superávit/Déficit acumulado	15	(323)	160	286
Intangível	7	2	2	3					
Total do ativo não circulante		545	385	243	Total do patrimônio líquido		(323)	160	286
Total do ativo		8.104	6.831	3.021	Total do passivo e do patrimônio líquido		8.104	6.831	3.021

Demonstração do Resultado do Exercício – Projeto Paço do Frevo
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em Milhares de Reais)

	<u>Nota</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u> Reapresentado
Receitas com restrições			
Recursos Governamentais - Contrato de Gestão	16	7.350	5.815
Recursos captados		69	-
Total das receitas com restrições		7.419	5.815
Despesas com restrições			
Despesas com pessoal	17	(3.350)	(2.948)
Serviços prestados por terceiros	18	(2.543)	(1.230)
Despesas gerais e administrativas	19	(958)	(1.330)
Exposições e eventos		(114)	(12)
Impostos, taxas e contribuições		(304)	(205)
Despesas financeiras		(2)	(1)
Outras despesas		(23)	(16)
Depreciações e amortizações		(125)	(73)
Total das despesas com restrições		(7.419)	(5.815)
Resultado das atividades com restrições		-	-
Receitas sem restrições			
Outras receitas		126	89
Receitas financeiras		1	1
Total das receitas sem restrições		127	90
Despesas sem restrições			
Despesas com pessoal	17	(588)	(194)
Despesas gerais e administrativas	19	(9)	(19)
Despesas financeiras		(12)	(6)
Total das despesas sem restrições		(609)	(219)
Resultado das atividades sem restrições		(483)	(129)
Déficit do exercício		(483)	(129)

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Social – Projeto Paço do Frevo
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Milhares de Reais)

	Superávit ou Déficit Acumulado	TOTAL
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	289	289
Déficit do exercício	(129)	(129)
		-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	160	160
Déficit do exercício	(483)	(483)
		-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	(323)	(323)

Demonstração Do Fluxo de Caixa Método Indireto – Projeto Paço do Frevo
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Milhares de Reais)

	31/12/2023	31/12/2022 Reapresentado	01/01/2022 Reapresentado
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Déficit do exercício	(483)	(129)	(54)
Ajustes por:			
Depreciação e amortização	125	73	15
Aumento/redução nos ativos e passivos			
(Aumento)/redução nos ativos em:			
Contas a receber	11	(6)	-
Adiantamento de despesas	(1)	(1)	(2)
Despesas antecipadas	6		-
Impostos a compensar	(12)	(12)	169
Transferências	(16)	20	(35)
Aumento/(redução) nos passivos em:			
Fornecedor	(59)	30	36
Obrigações trabalhistas e encargos sociais	(2)	58	102
Obrigações tributárias	(12)	19	2
Obrigações com o poder público a longo prazo	218	175	203
Fluxo de caixa decorrente das atividades operacionais	(224)	227	436
Fluxo de caixa de atividades de investimento			
Aquisição de imobilizado e intangíveis	(286)	(215)	(217)
Fluxo de caixa decorrente das atividades de investimento	(286)	(215)	(217)
Fluxo de caixa de atividades de financiamento			
Contrato de gestão/leis de incentivos	1.635	3.654	562
Fluxo de caixa decorrente das atividades de financiamento	1.635	3.654	562
Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa	1.125	3.666	781
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	6.406	2.740	1.959
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	7.531	6.406	2.740
Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa	1.125	3.666	781

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis IDG – Instituto de Desenvolvimento e Gestão Projeto Paço do Frevo em 31 de dezembro de 2023.

(Valores expressos em Milhares de Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O IDG - Instituto de Desenvolvimento e Gestão (“Instituto”) é uma entidade de direito privado, sem fins econômicos e lucrativos constituída em abril de 2001 e qualificada como organização social no âmbito da cultura, meio ambiente e educação pelos Governos dos Estados do Rio de Janeiro e de São Paulo, e pelos municípios de Recife, do Rio de Janeiro e de São Paulo. O endereço registrado do escritório da Entidade na Praça Arsenal da Marinha, número 91, Recife - Pernambuco.

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

Projeto Paço do Frevo – Recife

Destaques do Exercício

Ao longo de 2023 inauguramos duas exposições importantes para o público, sendo: (1) Inauguração exposição temporária Lia de Itamaracá em março/2023 com um total de 31.124 visitantes e (2) Inauguração exposição temporária a Magia do Galo em outubro/2023 com um total de 25.930 visitantes. Registramos 158.038 visitantes em 2023. O Instituto captou R\$ 4.450 (Quatro milhões, quatrocentos e cinquenta mil reais) de verba incentivada Pronac, para utilização em 2024 e

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações contábeis IDG – Instituto de Desenvolvimento e Gestão Projeto Paço do Frevo 31 de dezembro de 2023.

(Valores expressos em Milhares de Reais)

em Dez/2023 o Instituto venceu o Edital de Chamamento Público nº 001/2023 - CPL/FCCR, firmando o Contrato de Gestão nº 5560/2023, com vigência de 02 (dois) anos, renovável por iguais e sucessivos períodos, até o limite de 06 (seis) anos, com repasses semestrais.

2. BASE DE PREPARAÇÃO

a. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem fins de lucrativo, com base nas disposições contidas na ITG 2002 (R1) - Entidades sem finalidades de lucros, aprovada pela Resolução CFC nº 2015/1762002(R1), de 2 de setembro de 2015, e NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

A emissão das demonstrações contábeis foi aprovada pelo Conselho de Administração em 10 de maio de 2024.

b. Base de mensuração e apresentação

As demonstrações contábeis são referentes apenas às operações do CNPJ dessa Filial e estão sendo apresentadas separadas apenas para atender as necessidades da Administração na visualização dos projetos de forma segregada.

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

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

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

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

d. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

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

3. REAPRESENTAÇÃO DE ANOS ANTERIORES

Durante o exercício atual, a entidade realizou um inventário detalhado em seu ativo imobilizado, com o objetivo de garantir a precisão e integridade de suas demonstrações financeiras. Durante este

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis IDG – Instituto de Desenvolvimento e Gestão Projeto Paço do Frevo em 31 de dezembro de 2023.

(Valores expressos em Milhares de Reais)

processo, foram identificadas discrepâncias materiais nos montantes apresentados na contabilidade referentes aos anos anteriores.

Para garantir uma apresentação mais precisa e transparente de suas informações financeiras, a entidade decidiu realizar a reapresentação dos números nas demonstrações.

Os impactos oriundos dos ajustes foram nas contas de imobilizado, despesa de depreciação e projetos a executar e estão devidamente apresentados abaixo bem como nas notas explicativas referente a estes saldos.

Balanco Patrimonial

<u>ATIVO</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Ajuste</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>01.01.2022</u>	<u>Ajuste</u>	<u>31.12.2021</u>
	<u>Reapresentado</u>		<u>Apresentado</u>	<u>Reapresentado</u>		<u>Apresentado</u>
CIRCULANTE						
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	6.406		6.406	2.740		2.740
CONTAS A RECEBER	9		9	2		2
ADIANTAMENTOS – ATIVO	3		3	2		2
TRIBUTOS A COMPENSAR	12		12	-		-
DESPESAS ANTECIPADAS	-		-	-		-
TRANSFERÊNCIAS – ATIVO	16		16	35		35
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	6.446		6.446	2.779	-	2.779
NÃO CIRCULANTE						
IMOBILIZADO	383	62	321	239	94	145
INTANGÍVEL	2	(1)	3	3		3
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	385	61	324	242	94	148
<u>TOTAL DO ATIVO</u>	6.831		6.770	3.021	94	2.927
<u>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>						
CIRCULANTE						
FORNECEDORES / OUTRAS CONTAS	88		88	58		58
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E ENCARGOS SOCIAIS	349		349	291		291
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	47		47	28		28
PROJETOS A EXECUTAR	5.802		5.802	2.115		2.115
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	6.286		6.286	2.492	-	2.492
NÃO CIRCULANTE						
PROJETOS A EXECUTAR LONGO PRAZO	385	61	324	243	94	149

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações contábeis IDG – Instituto de Desenvolvimento e Gestão Projeto Paço do Frevo 31 de dezembro de 2023.

(Valores expressos em Milhares de Reais)

TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE	385	61	324	243	94	149
PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
SUPERÁVIT (DÉFICIT) ACUMULADOS	160		160	286		286
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	160		160	286	-	286
<u>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>	6.831		6.770	3.021	94	2.927

Demonstração do Resultado do Exercício

	<u>Nota</u>	<u>31.12.2022</u> <u>Reapresentado</u>	<u>Ajuste</u>	<u>31.12.2022</u> <u>Apresentado</u>
Receitas com restrições				
Recursos Governamentais - Contrato de Gestão	15	5.815	34	5.781
Recursos captados				-
Total das receitas com restrições		5.815	34	5.781
Despesas com restrições				
Despesas com pessoal	16	(2.948)		(2.948)
Serviços prestados por terceiros	17	(1.230)		(1.230)
Despesas gerais e administrativas	18	(1.330)		(1.330)
Exposições e eventos		(12)		(12)
Impostos, taxas e contribuições		(205)		(205)
Despesas financeiras		(1)		(1)
Outras despesas		(16)		(16)
Depreciações e amortizações		(73)	(34)	(39)
Total das despesas com restrições		(5.815)	(34)	(5.781)
Resultado das atividades com restrições		-	-	-
Receitas sem restrições				
Outras receitas		89		89
Receitas financeiras		1		1
Total das receitas sem restrições		90	-	90
Despesas sem restrições				
Despesas com pessoal	16	(194)		(194)
Despesas gerais e administrativas	18	(19)		(19)
Despesas financeiras		(6)		(6)
Total das despesas sem restrições		(219)	-	(219)
Resultado das atividades sem restrições		(129)	-	(129)
Déficit do exercício		(129)	-	(129)

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis IDG – Instituto de Desenvolvimento e Gestão Projeto Paço do Frevo em 31 de dezembro de 2023.

(Valores expressos em Milhares de Reais)

Demonstração Do Fluxo de Caixa Método Indireto

	<u>31/12/2022</u> <u>Reapresentado</u>	Ajuste	<u>31/12/2022</u> <u>Apresentado</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Superávit do exercício	(129)		(129)
Ajustes por:			
Depreciação e amortização	73	34	39
Aumento /redução nos ativos e passivos			
(Aumento)/redução nos ativos em:			
Contas a receber	(6)		(6)
Adiantamento de despesas	(1)		(1)
Impostos a compensar	(12)		(12)
Transferências	20		20
Aumento/(redução) nos passivos em:			
Fornecedor	30		30
Obrigações trabalhistas e encargos sociais	58		58
Obrigações tributárias	19		19
Transferências	0		0
Obrigações com o poder público a longo prazo	175		175
Fluxo de caixa decorrente das atividades operacionais	227		193
Fluxo de caixa de atividades de investimento			
Aquisição de imobilizado e intangíveis	(215)		(215)
Fluxo de caixa decorrente das atividades de investimento	(215)		(215)
Fluxo de caixa de atividades de financiamento			
Contrato de gestão/leis de incentivos	3.654	(34)	3.688
Fluxo de caixa decorrente das atividades de financiamento	3.654	(34)	3.688
Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa	3.666		3.666
Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro de 2022	2.740		2.740
Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro de 2023	6.406		6.406
Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa	3.666		3.666

	<u>01/01/2022</u> <u>Reapresentado</u>	Ajustado	<u>31/01/2021</u> <u>Apresentado</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Superávit do exercício		(54)	(54)

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações contábeis IDG – Instituto de Desenvolvimento e Gestão Projeto Paço do Frevo 31 de dezembro de 2023.

(Valores expressos em Milhares de Reais)

Ajustes por:

Depreciação e amortização 15 15

Aumento /redução nos ativos e passivos

(Aumento)/redução nos ativos em:

Contas a receber - -

Adiantamento de despesas -2 (2)

Impostos a compensar 169 169

Transferências -35 (35)

Aumento/(redução) nos passivos em:

Fornecedor 36 36

Obrigações trabalhistas e encargos sociais 102 102

Obrigações tributárias 2 2

Obrigações com o poder público a longo prazo 203 94 109

Fluxo de caixa decorrente das atividades operacionais 436 94 342

Fluxo de caixa de atividades de investimento

Aquisição de imobilizado e intangíveis (217) (94) (123)

Fluxo de caixa decorrente das atividades de investimento (217) (94) (123)

Fluxo de caixa de atividades de financiamento

Contrato de gestão/leis de incentivos 562 562

Fluxo de caixa decorrente das atividades de financiamento 562 562

Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa 781 781

Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro de 2022 1.959 1.959

Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro de 2023 2.740 2.740

Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa 781 781

Ativo Imobilizado

Imobilizado	Saldo em 31/12/2021 Apresentado	Ajuste	01/01/2022 Reapresentado	Adições	Ajuste	31/12/2022 Reapresentado
Instalações	11	(11)	0	46	-	46
Máquinas e equipamentos	142	-98	44	-	-	44
Moveis e utensílios	11	154	165	33	-	198
Equipamentos processamento de dados	85	210	295	133	-	428
Equipamento telecomunicações	7	-7	0	3	-	3
Instrumentos musicais	25	-25	0	-	-	0
Softwares	6	1	7	-	-	7
	287	224	511	215	0	726

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis IDG – Instituto de Desenvolvimento e Gestão Projeto Paço do Frevo em 31 de dezembro de 2023.

(Valores expressos em Milhares de Reais)

Movimentação da Depreciação	Saldo em 31/12/2021	Ajuste	01/01/2022	Adições	Ajuste	31/12/2022
	<u>Apresentado</u>		<u>Reapresentado</u>			<u>Reapresentado</u>
			o			
Instalações	(9)	9	0	(2)	1	(1)
Máquinas e equipamentos	(66)	43	(23)	(14)	11	(26)
Móveis e utensílios	(8)	(96)	(104)	(1)	(16)	(120)
Equipamentos proc dados	(27)	(110)	(137)	(21)	(30)	(188)
Instrumentos musicais	(25)	25	-	-	-	-
Softwares	(3)	(2)	(5)	(1)	-	(6)
	(138)	(130)	(268)	(39)	(34)	(341)
Saldo líquido	149	94	243	176	(34)	385

4. PRÁTICAS CONTÁBEIS MATERIAIS

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

4.1. Apuração do resultado e reconhecimento das receitas e despesas

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício, os valores recebidos e empregados do Contrato de Gestão são registrados da seguinte forma:

- (a) **Recebimento dos recursos:** Quando ocorre o recebimento de recursos é reconhecido a débito em conta corrente restrita vinculada ao Projeto e o crédito de Projetos vinculados a executar no passivo circulante, sendo apropriados como receitas quando da efetiva contratação das despesas;
- (b) **Consumo como despesa:** Quando ocorrem os gastos do Contrato de Gestão e dos recursos incentivados, são reconhecidas as despesas correspondentes, sendo as despesas reconhecidas em contrapartida ao crédito do passivo de fornecedores a pagar. O passivo do contrato de gestão é consumido de acordo com os recursos em caixa são utilizados. Débito do passivo de Projetos vinculados a executar em contrapartida da receita restrita do Contato de Gestão.

4.2. Instrumentos financeiros

a. Ativos financeiros básicos

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

O Instituto tem seus ativos e passivos financeiros não derivativos registrados inicialmente pelo seu valor justo e mensurados prospectivamente pelo custo amortizado.

b. Passivos financeiros não derivativos

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações contábeis IDG – Instituto de Desenvolvimento e Gestão Projeto Paço do Frevo 31 de dezembro de 2023.

(Valores expressos em Milhares de Reais)

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

O Instituto tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: fornecedores e outras contas a pagar.

Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

c. Redução ao valor recuperável

Ativos financeiros

Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável.

A Administração do Instituto não identificou a necessidade de reconhecer eventuais perdas.

4.3. Recursos vinculados a projetos

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

4.4. Caixa e equivalentes e Caixa e equivalentes vinculados

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

4.5. Contas a receber.

As contas a receber são basicamente oriundas das atividades de venda de ingressos e eventos (subpermissão de espaço) e operação do café, e são registradas por seu valor justo. A perda estimada com créditos de liquidação duvidosa é constituída em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir eventuais perdas com valores a receber.

4.6. Adiantamento a terceiros

Compreendem valores adiantados os prestadores de serviços por conta de entrega futura de serviços ao Instituto e a adiantamento de férias de funcionários.

4.7. Imobilizado

Reconhecimento e mensuração

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis IDG – Instituto de Desenvolvimento e Gestão Projeto Paço do Frevo em 31 de dezembro de 2023.

(Valores expressos em Milhares de Reais)

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (impairment), acumuladas, quando necessário.

Depreciação

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que estão disponíveis para uso. A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual, sendo reconhecida no resultado baseando-se no método linear de acordo com as taxas apresentadas abaixo:

	Taxa Anual	Anos de Vida útil
Máquinas e Equipamentos	10%	10
Instalações	10%	10
Móveis e Utensílios	10%	10

4.8. Demais ativos circulantes e não circulante

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

4.9. Provisões e passivos circulantes e não circulantes

Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando o Instituto possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido,

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data do balanço patrimonial.

4.10. Receitas e despesas financeiras

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

As despesas financeiras abrangem, basicamente, o Imposto de Renda Retido na Fonte, a COFINS sobre rentabilidade de aplicação financeira, o Imposto sobre Operação de Crédito, Câmbio e Seguros (IOF), além das tarifas bancárias e eventuais contratos de invoice cobrados pelas instituições financeiras.

Destaca-se que as receitas financeiras vinculadas a rentabilidade das aplicações são registradas no passivo de suas respectivas prestações de contas. Assim como tributos vinculados. Sua apropriação para receita é efetuada de forma consolidada para aplicação no contrato de gestão.

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações contábeis IDG – Instituto de Desenvolvimento e Gestão Projeto Paço do Frevo 31 de dezembro de 2023.

(Valores expressos em Milhares de Reais)

4.11. Informações operacionais divulgadas

As divulgações das informações operacionais reportáveis apresentadas conforme nota explicativa nº 10. Todos os itens alocados são referentes a atividades de negócio cultural e educacional das quais podem-se obter receitas e incorrer em despesas.

4.12 Trabalho Voluntário

Conforme estabelecido na Interpretação ITG 2002 (R1) de 09/2015 - Entidade sem Finalidade de Lucro, o Instituto a partir do exercício de 2015 passou a valorizar os trabalhos voluntários, inclusive de membros integrantes de órgãos da administração sendo mensuradas ao seu valor a justo levando-se em consideração os montantes que o Instituto haveria de pagar caso contratasse estes serviços em mercado similar. As receitas com trabalhos voluntários são reconhecidas no resultado do exercício da Matriz em contrapartida a despesas operacionais também no resultado do exercício.

Menciona-se a aplicação para fins de padronização do conceito utilizado em toda entidade. O projeto a que se refere esta demonstração não possui trabalho voluntário dedicado a ser divulgado.

5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Caixa (sem restrição)	8	4
Aplicações financeiras (sem restrição)	48	600
Total caixa e equivalente de caixa (sem restrição)	<u>56</u>	<u>604</u>
Banco conta movimento (com restrição)	1	-
Aplicações financeiras (com restrição)	7.474	5.802
Total caixa e equivalente de caixa (com restrição)	<u>7.475</u>	<u>5.802</u>
	<u>7.531</u>	<u>6.406</u>

Os recursos vinculados a projetos referem-se substancialmente a recursos recebidos pelo Instituto que serão utilizados exclusivamente nos projetos incentivados e estão devidamente divulgados na nota explicativa nº 10.

As aplicações financeiras são em CDB (certificados de depósitos bancários) com rentabilidade entre 98% e 100% do CDI ou em Fundo de investimento em Renda Fixa Longo Prazo com rentabilidade entre 98% e 101% do CDI.

6. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis IDG – Instituto de Desenvolvimento e Gestão Projeto Paço do Frevo em 31 de dezembro de 2023.

(Valores expressos em Milhares de Reais)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
INSS a recuperar	-	11
Tributos federais a recuperar	-	1
	<u>-</u>	<u>12</u>

7. ATIVO IMOBILIZADO

IMOBILIZADO	01/01/2022 Reapresentado	31/12/2022 Reapresentado	ADIÇÕES	BAIXAS	SALDO EM 31/12/2023
Movimento do custo					
Móveis e utensílios	165	198	26		224
Máquinas e equipamentos	44	44	121		165
Equipamentos de informática	295	431	57		488
Instrumentos Musicais	-	-	-		-
Instalações	-	46	82		128
Software - intangível	7	7	-		7
	<u>511</u>	<u>726</u>	<u>286</u>	<u>-</u>	<u>1.012</u>

DEPRECIÇÃO	01/01/2022 Reapresentado	31/12/2022 Reapresentado	ADIÇÕES	BAIXAS	SALDO EM 31/12/2023
Movimentação da depreciação					
Móveis e utensílios	(104)	(120)	(21)		(142)
Máquinas e equipamentos	(23)	(26)	(24)		(50)
Equipamentos de informática	(136)	(188)	(67)		(255)
Instrumentos Musicais	-	-	-		-
Instalações	-	(1)	(12)		(13)
Software - intangível	(5)	(6)	(1)		(7)
	<u>(268)</u>	<u>(341)</u>	<u>(125)</u>	<u>-</u>	<u>467</u>
SALDO LÍQUIDO IMOBILIZADO	<u>243</u>	<u>385</u>	<u>161</u>	<u>-</u>	<u>545</u>

Durante o exercício atual, a entidade realizou um inventário detalhado em seu ativo imobilizado, com o objetivo de garantir a precisão e integridade de suas demonstrações financeiras. Durante este processo, foram identificadas discrepâncias materiais nos montantes apresentados na contabilidade referentes aos anos anteriores.

Para garantir uma apresentação mais precisa e transparente de suas informações financeiras, a entidade decidiu realizar a reapresentação dos números nas demonstrações.

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis IDG – Instituto de Desenvolvimento e Gestão Projeto Paço do Frevo em 31 de dezembro de 2023.

(Valores expressos em Milhares de Reais)

	DE CAIXA	SALDO FINAL PROJETOS A EXECUTAR
Contrato de Gestão - Paço do Frevo (a)	1.575	1.575
PRONAC - 203642 - BB 92793-7/ BB 92.794 (b)	1.433	1.433
BB Paço PRONAC 2024	4.467	4.467
Total caixa e equivalentes de caixa (Própria)	7.475	7.475

2022	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	SALDO FINAL PROJETOS A EXECUTAR
Contrato de Gestão - Paço do Frevo (a)	905	905
PRONAC - 203642 - BB 92793-7/ BB 92.794 (b)	4.894	4.894
Organizações dos Estados Ibero Americanos (OEIA) (b)	3	3
Total caixa e equivalentes de caixa (Própria)	5.802	5.802

A seguir apresentamos as informações do histórico do Projeto Paço do Frevo, que está situado em Recife – PE, bem como a descrição de suas movimentações, informando sobre os recursos recebidos e captados pelo Instituto e os rendimentos financeiros desses recursos, e os montantes utilizados na execução dos projetos (consumo e imobilizações).

(a) Contrato de Gestão - Paço do Frevo

- (i) Em 14 de novembro de 2013, o Instituto firmou Contrato de Gestão de nº 294/2013 com o Município de Recife, pelo período de 02 (dois) anos, tendo sido renovado até o total de 5 anos consecutivos, depois de demonstrado o cumprimento das metas estabelecidas;
- (ii) Em 14 de dezembro de 2020, o IDG celebrou a assinatura do aditivo do contrato de gestão por mais dois anos à frente da gestão do Paço do Frevo e seguiu recebendo repasses semestrais conforme firmado em contrato junto à Prefeitura.

* Em 2020, devido a Pandemia do Coronavírus, a Prefeitura solicitou uma redução no valor do repasse e efetuar o depósito em parcelas que foram devidamente alinhadas com a necessidade de caixa do projeto. Com o equipamento fechado de março à agosto/20, observou-se uma queda expressiva na receita de bilheteria e operações;

- (iii) O IDG, em 2021, consolidou as ações desenvolvidas em 2020 para entreter o público virtualmente, com excelência, e grande aceitação e observou aumento de seu público presencial em 2022;

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações contábeis IDG – Instituto de Desenvolvimento e Gestão Projeto Paço do Frevo 31 de dezembro de 2023.

(Valores expressos em Milhares de Reais)

- (iv) Em 08 de dezembro de 2022, o IDG celebrou a assinatura do aditivo do contrato por mais 1 ano (até Dez de 2023);
- (v) Durante o ano de 2023, inauguramos duas exposições importantes para o público, sendo: (1) Inauguração exposição temporária Lia de Itamaracá em março/2023 com um total de 31.124 visitantes e (2) Inauguração exposição temporária a Magia do Galo em outubro/2023 com um total de 25.930 visitantes. Ao longo de 2023 registramos 158.038 visitantes. Investimos na manutenção do prédio, captamos R\$ 4.450 (Quatro milhões, quatrocentos e cinquenta mil reais), de verba incentivada Pronac, para utilização em 2024 e em Dez/2023 o Instituto venceu o Edital de Chamamento Público nº 001/2023 - CPL/FCCR, firmando o Contrato de Gestão nº 5560/2023, com vigência de 02 (dois) anos, renovável por iguais e sucessivos períodos, até o limite de 06 (seis) anos: com repasses semestrais.

(b) Organizações dos Estados Ibero Americanos (OEIA)

O Projeto Paço Criativo, através de uma parceria (Acordo de Cooperação Técnica para Educação, Ciência e a Cultura) com a OEIA (Organização dos Estados Íbero-Americanos) foi devidamente executado, conforme contrato firmado entre as partes e teve seu encerramento em Mai/22. Foi inaugurada a nova exposição permanente “Frevo VIVO”, em Dez/22 com o apoio da OEIA. Seguimos com as entregas previstas do projeto em 2023 e há previsão de finalização deste e assinatura do termo de encerramento em 2024.

12. OBRIGAÇÕES COM PODER PÚBLICO AO LONGO PRAZO

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

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u> Reapresentação
Imobilizado e intangível - Paço do Frevo	542	385
	<u>542</u>	<u>385</u>

13. PARTES RELACIONADAS

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

14. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIA

A companhia não possui provisões para contingências classificadas como possíveis ou prováveis a serem informadas.

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis IDG – Instituto de Desenvolvimento e Gestão Projeto Paço do Frevo em 31 de dezembro de 2023.

(Valores expressos em Milhares de Reais)

15. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido do CNPJ 04.393.475/0003-80, correspondente ao exercício 2023, apresentado em valores atualizados de déficit acumulado foi de (R\$ 323) em 31 de dezembro de 2023.

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

Em caso de extinção ou desqualificação do Instituto como organização social, haverá a incorporação integral do patrimônio, dos legados ou das doações que lhe foram destinados, bem como dos excedentes financeiros decorrentes de suas atividades, ao patrimônio de outra organização social qualificada, da mesma área de atuação, ou ao patrimônio dos Estados, na proporção dos recursos e bens por estes alocados através do Contrato de Gestão.

16. RECEITAS

	31/12/2023	31/12/2022 Reapresentado
Recursos Governamentais	6.960	5.381
Receita de Bilheteria	390	305
Outras	69	129
	7.419	5.815

17. DESPESAS COM PESSOAL

	31/12/2023	31/12/2022
Salário	1.783	1.570
Encargos sociais	689	597
Benefícios	546	538
Férias e 13º salário	460	431
Outras com pessoal	460	6
	3.938	3.142

18. SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS

	31/12/2023	31/12/2022
Assessoria contábil	42	82
Jurídico	63	86
Consultoria e assessoria	93	267
Limpeza	348	288
Segurança/vigilância	272	271
Administração/manutenção	323	196

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações contábeis IDG – Instituto de Desenvolvimento e Gestão Projeto Paço do Frevo 31 de dezembro de 2023.

(Valores expressos em Milhares de Reais)

Serviços especializados	1.402	40
	<u>2.543</u>	<u>1.230</u>

19. GERAIS E ADMINISTRATIVAS

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Despesas gerais e administrativas	301	1.137
Acervo	3	-
TI/Tecnologia/Telefonia	215	92
Comunicação	448	120
	<u>967</u>	<u>1.349</u>

20. POLÍTICA DE GRATUIDADE

No Instituto a política de gratuidade totalizou em 2022 o valor de R\$ 109 de acordo com os critérios abaixo:

- a. Crianças com até 05 anos
- b. Membros das agremiações carnavalescas, troças, clubes de frevo, bailarinos, músicos, mediante cadastro
- c. Funcionários de museus
- d. Membros do ICOM (International Council of Museums)
- e. Grupos em situação de vulnerabilidade social
- f. Moradores de bairros vizinhos do Paço
- g. Professores e alunos da rede pública municipal, estadual ou federal de Ensino Fundamental, Médio Tecnológico e Superior
- h. Servidores da Prefeitura do Recife
- i. Estudantes de Artes, Museologia, Arquitetura, Audiovisual, Música, Design e Moda de instituições particulares
- j. Guias de Turismo
- k. Taxista, mediante cadastro.

Estudantes da rede privada, doadores de sangue, PCGs e idosos, possuem gratuidades e meia entrada.

O valor total dos pagantes: Inteira + Meia = 48.

POLÍTICA DE GRATUIDADE PAÇO - 2023			
Mês	Qtd Gratuito	Qt Meia	Qtd Inteira

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis IDG – Instituto de Desenvolvimento e Gestão Projeto Paço do Frevo em 31 de dezembro de 2023.

(Valores expressos em Milhares de Reais)

JANEIRO 2023	12.344	2.987	3.626
FEVEREIRO 2023	5.492	1.038	1.644
MARÇO 2023	8.255	1.689	1.760
ABRIL 2023	6.348	1.947	2.412
MAIO 2023	6.461	1.527	1.651
JUNHO 2023	6.317	1.643	1.756
JULHO 2023	7.726	2.447	2.512
AGOSTO 2023	6.739	1.399	1.893
SETEMBRO 2023	22.772	2.161	2.450
OUTUBRO 2023	11.118	1.973	2.421
NOVEMBRO 2023	9.484	1.972	2.402
DEZEMBRO 2023	6.096	1.626	1.950
Totais	109.152	22.409	26.477
Total Geral			158.038

21. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

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

Estimativa do valor justo

Valor justo é o preço que seria recebido pela venda de um ativo ou pago pela transferência de um passivo em uma transação não forçada entre participantes do mercado na data de mensuração.

Gerenciamento de risco financeiro

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

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

Estrutura do gerenciamento de risco

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

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações contábeis IDG – Instituto de Desenvolvimento e Gestão Projeto Paço do Frevo 31 de dezembro de 2023.

(Valores expressos em Milhares de Reais)

Instrumentos financeiros

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

Os instrumentos financeiros básicos do Projeto são:

- Caixa e equivalente de caixa;
- Contas a receber
- Transferências
- Fornecedores / outras contas
- Projetos a executar

Em função das características e forma de operação bem como a posição patrimonial e financeira em 31 de dezembro de 2023 e 2022, o Instituto está sujeito aos fatores de:

Risco de liquidez

Risco de liquidez refere-se a incapacidade de uma Instituição em cumprir com suas obrigações (sejam elas reais ou percebidas, correntes ou futuras) ameaçando sua saúde financeira ou sua própria existência. A abordagem do Instituto na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação do Instituto.

Risco de mercado

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

Com relação às taxas de juros e volatilidade do mercado, visando à mitigação deste tipo de risco, o Instituto é conservador em centralizar seus investimentos, em operações com taxas de rentabilidade que a acompanham, aplicando em CDB de bancos sólidos, atrelados ao CDI o certificado de depósito interbancário e Fundo de investimento em renda fixa CP ou LP, lastreados em Títulos do Tesouro em 100% de sua carteira.

22. AVAIS, FIANÇAS E GARANTIAS

O Instituto não prestou garantias ou participou de quaisquer transações como interveniente garantidora durante os exercícios de 2023 e 2022.

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis IDG – Instituto de Desenvolvimento e Gestão Projeto Paço do Frevo em 31 de dezembro de 2023.

(Valores expressos em Milhares de Reais)

23. COBERTURA DE SEGURO (NÃO AUDITADO)

Em 31 de dezembro de 2023, a Administração entende que os valores para cobertura de seguros são suficientes para cobrir eventuais riscos de sinistros. As premissas de risco adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações contábeis, conseqüentemente não foram analisadas pelos nossos auditores independentes.

24. RENÚNCIA FISCAL

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

Considera-se sem fins lucrativos uma Organização que não distribui ou investe/reinveste possível excedente nela própria, mas, destine-o integralmente à manutenção e ao desenvolvimento de seus objetivos sociais, desde que atendidas às demais condições.

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

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

25. EVENTOS SUBSEQUENTES

Paço do Frevo - Recife

Para 2024 o Instituto segue cumprindo suas entregas conforme o Contrato de Gestão, esperando receber nos devidos prazos compactuados, os repasses da “FCCR” Fundação de Cultura Cidade do Recife, prezando sempre pelo bom atendimento ao público, novas exposições e aguarda o encerramento do contrato junto a OEIA.

26. COMPROMISSO E OBRIGAÇÕES

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

27. RECEITAS SEM RESTRIÇÃO

31/12/2023

31/12/2022

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações contábeis IDG – Instituto de Desenvolvimento e Gestão Projeto Paço do Frevo 31 de dezembro de 2023.

(Valores expressos em Milhares de Reais)

Outras receitas	126	89
Financeiras	<u>1</u>	<u>1</u>
Total de Receitas sem Restrições	<u>127</u>	<u>90</u>

Rio de Janeiro ____ / ____ / 2024

Sérgio Mendes

CPF: 014.257.157-50

Rafael Atalla Moreira

CPF: 125.136.657-08



SERGIO
MENDES:01425415750
014.254.157-50

Emitido por: AC
SyngularID Multipla

Data: 25/05/2024



RAFAEL ATALLA
MOREIRA:12513665708
125.136.657-08

Emitido por: AC
Certisign RFB G5

Data: 24/05/2024

Protocolo de assinaturas

Para verificar a(s) assinatura(s) deste documento, realize o scan do código QR abaixo ou acesse <https://assinatura.projuris.com.br/scad/protocolos/assinaturas>, preencha o código de verificação e clique em "Verificar".



Código de verificação:
c2630b01-d765-4356-94d7-425766b41d9a

CHAVE:
17A4B330C7574531739E5C00622DB37AB4AAB3E2C203C059D8E5BF4601992475

Atenção! Este documento é uma versão para impressão e não contém as assinaturas digitais e/ou eletrônicas.

Se você está lendo esse documento em uma versão digital, utilizar essa versão para realizar manualmente a verificação das assinaturas não funcionará. Para obter a versão digital deste documento com as assinaturas, siga as instruções acima para realizar a verificação, e clique em "Baixar documento assinado".

Sobre o documento assinado

Detalhes e situação do documento assinado na data 27/05/2024 12:04 (UTC).

Nome do documento: 001_protocolo_assinaturas_DFsPaco_311223versaofinal.pdf

Algoritmo: SHA256

Hash: 2E06917C3BD9B4F7321F5A59EC0CDCF7D6FAFBF9B6BBF1EE2B9DC09A4BD853B4

Situação geral: Todas as assinaturas deste documento estão válidas.

- ✓ O documento é autêntico e não foi adulterado.
- ✓ Todos os certificados dos assinantes são válidos.
- ✓ As identidades dos assinantes foram reconhecidas.
- ✓ A assinatura deste documento segue o padrão PDF
- ✓ As datas das assinaturas são confiáveis

Sobre os assinantes

Detalhes e situações dos assinantes deste documento na data 27/05/2024 12:04 (UTC).

RAFAEL ATALLA MOREIRA:12513665708

- o **Data da assinatura:** 24/05/2024 09:21 (UTC).
- o **Tipo:** Assinatura Digital
- o **Certificado:**
 - **Tipo do certificado:** A1
 - **Emitido por:** RAFAEL ATALLA MOREIRA:12513665708
 - **Validade:** 06/07/2023 08:07 (UTC) - 05/07/2024 08:07 (UTC)
- o **Situação:**
 - ✓ Assinatura íntegra
 - ✓ Certificado válido
 - ✓ Identidade reconhecida
 - ✓ Assinatura Eletrônica Qualificada
 - ✓ A assinatura esta de acordo com a sua política
 - ✓ Carimbo válido
- o **Carimbos:**
 - **Carimbo do Tempo de Assinatura**
 - **Data e hora:** 24/05/2024 09:21 (UTC)

- **Emitido por:** SERVIDOR DE CARIMBO DO TEMPO ACT BRy 50151
- **Situação:** Válido

Rafael Atalla Moreira

- **Data da assinatura:** 24/05/2024 09:21 (UTC).
- **Tipo:** Assinatura Digital
- **Evidências:**
 - **IP:** 177.17.29.159
 - **Email:** rafael.atalla@mcsmarkup.com.br

Sergio Mendes

- **Data da assinatura:** 25/05/2024 01:01 (UTC).
- **Tipo:** Assinatura Digital
- **Evidências:**
 - **IP:** 179.214.113.178
 - **Email:** sergio.mendes@idg.org.br
 - **Geolocalização:** -15.7908992, -47.8838784

SERGIO MENDES:01425415750

- **Data da assinatura:** 25/05/2024 01:01 (UTC).
- **Tipo:** Assinatura Digital
- **Certificado:**
 - **Tipo do certificado:** A1
 - **Emitido por:** SERGIO MENDES:01425415750
 - **Validade:** 15/05/2024 07:46 (UTC) - 15/05/2025 07:46 (UTC)
- **Situação:**
 -  Assinatura íntegra
 -  Certificado válido
 -  Identidade reconhecida
 -  Assinatura Eletrônica Qualificada
 -  A assinatura esta de acordo com a sua política
 -  Carimbo válido
- **Carimbos:**
 - **Carimbo do Tempo de Assinatura**
 - **Data e hora:** 25/05/2024 01:01 (UTC)
 - **Emitido por:** SERVIDOR DE CARIMBO DO TEMPO ACT BRy 50110
 - **Situação:** Válido