



**Lopes, Machado**  
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers

Independent Member of

**B K R**  
International

**FUNDAÇÃO PATRIMÔNIO HISTÓRICO  
DA ENERGIA E SANEAMENTO**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
EXERCÍCIOS FINDOS  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**

São Paulo - Av. Vereador José Diniz, 3707 – Grupos 52 e 53 Campo Belo - São Paulo – SP – CEP 04603-004 Tel: 55 (11) 5041-4610 - Fax: (11) 5041-4536  
sp@bkr-lopemachado.com.br

EMPRESAS LIGADAS

Recife - recife@bkr-lopemachado.com.br - Tel: 55 (81) 3325-6040 / 3325-6171 - Fax: 55 (81) 3325-6041

Rio de Janeiro - rj@bkr-lopemachado.com.br - Tel: 55 (21) 2156-5800 - Fax: (21) 2262-6806

Vitória - ES - es@bkr-lopemachado.com.br - Tel: 55 (27) 3100-9900

Belo Horizonte - bh@bkr-lopemachado.com.br - Tel: (55) 31 2122 3216

Macaé - RJ - macae@bkr-lopemachado.com.br - Tel: (22) 2772-6896 - Fax (21) 2772-7455

BKR INTERNACIONAL

www.bkr.com

Américas - New York - NY - EUA - Tel (1) (212) 964-2115 - Fax (1) (212) 964-2133 - Contato: bkr@bkr.com - Maureen Schwartz - Diretora Executiva.



**Lopes, Machado**  
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers

Independent Member of

**B K R**  
International

## **FUNDAÇÃO PATRIMÔNIO HISTÓRICO DA ENERGIA E SANEAMENTO**

### **Demonstrações Contábeis**

**Em 31 De Dezembro de 2022 e 2021**

#### **Conteúdo**

Relatório dos Auditores Independentes

Balancos Patrimoniais

Demonstrações dos Resultados

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Social

Demonstrações dos Fluxos de Caixa

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

São Paulo - Av. Vereador José Diniz, 3707 – Grupos 52 e 53 Campo Belo - São Paulo – SP – CEP 04603-004 Tel: 55 (11) 5041-4610 - Fax: (11) 5041-4536  
sp@bkr-lopemachado.com.br

EMPRESAS LIGADAS

Recife - recife@bkr-lopemachado.com.br - Tel: 55 (81) 3325-6040 / 3325-6171 - Fax: 55 (81) 3325-6041

Rio de Janeiro - rj@bkr-lopemachado.com.br - Tel: 55 (21) 2156-5800 - Fax: (21) 2262-6806

Vitória - ES - es@bkr-lopemachado.com.br - Tel: 55 (27) 3100-9900

Belo Horizonte - bh@bkr-lopemachado.com.br - Tel: (55) 31 2122 3216

Macaé - RJ - macae@bkr-lopemachado.com.br - Tel: (22) 2772-6896 - Fax (21) 2772-7455

BKR INTERNACIONAL

www.bkr.com

Américas - New York - NY - EUA - Tel (1) (212) 964-2115 - Fax (1) (212) 964-2133 - Contato: bkr@bkr.com - Maureen Schwartz - Diretora Executiva.

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

**Aos**  
**Administradores da**  
**Fundação Patrimônio Histórico da Energia e Saneamento**  
**São Paulo - SP**

### Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Fundação Patrimônio Histórico da Energia e Saneamento (“Fundação”)** em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações de resultados, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os seus aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Fundação**, em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### 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 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.

## Outros Assuntos

### Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações contábeis da Fundação referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentadas para fins de comparação, foram por nós auditadas, às quais emitimos relatório datado em 14 de março de 2022, sem ressalvas.

### Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas 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 de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis 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 contábeis.

### Responsabilidades dos auditores independentes pela auditoria das demonstrações contábeis

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas 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.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza significativa 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 a Entidade 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.



**Lopes, Machado**  
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers

Independent Member of

**B K R**  
International

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, 15 de março de 2023



**Lopes, Machado** | Independent Member of  
Auditors, Consultants & Business Advisers | **B K R**  
International

CRC 2SP018312

Fernando Luis de Barros  
Sócio - Diretor  
Contador CRC-SP 1SP292087/O-3  
CNAI 5966

São Paulo - Av. Vereador José Diniz, 3707 – Grupos 52 e 53 Campo Belo - São Paulo – SP – CEP 04603-004 Tel: 55 (11) 5041-4610 - Fax: (11) 5041-4536  
sp@bkr-lopemachado.com.br

EMPRESAS LIGADAS

Recife - recife@bkr-lopemachado.com.br - Tel: 55 (81) 3325-6040 / 3325-6171 - Fax: 55 (81) 3325-6041

Rio de Janeiro - rj@bkr-lopemachado.com.br - Tel: 55 (21) 2156-5800 - Fax: (21) 2262-6806

Vitória - ES - es@bkr-lopemachado.com.br - Tel: 55 (27) 3100-9900

Belo Horizonte - bh@bkr-lopemachado.com.br - Tel: (55) 31 2122 3216

Macaé - RJ - macae@bkr-lopemachado.com.br - Tel: (22) 2772-6896 - Fax (21) 2772-7455

BKR INTERNACIONAL

www.bkr.com

Américas - New York - NY - EUA - Tel (1) (212) 964-2115 - Fax (1) (212) 964-2133 - Contato: bkr@bkr.com - Maureen Schwartz - Diretora Executiva.

**Fundação Patrimônio Histórico da Energia e Saneamento**

Balancos patrimoniais

em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Em reais

<b>Ativo</b>	<b>Nota</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	5	6.388,22	7.088,54
Caixa e equivalentes de caixa de projetos	5	704,65	636,99
Aplicações financeiras de projetos	6	2.180.374,00	1.474.796,08
Contas a receber de clientes		40.026,74	2.038,43
Adiantamentos	7	6.090,05	11.501,96
Despesas antecipadas		63.682,56	43.921,93
<b>Total do circulante</b>		<b>2.297.266,22</b>	<b>1.539.983,93</b>
<b>Não Circulante</b>			
<b>Realizável a longo prazo</b>			
Aplicações financeiras	6	8.756.125,83	7.123.821,61
Aplicações financeiras de projetos	6	327.265,29	114.478,34
Imobilizado	8	4.243.248,54	4.455.625,27
Imobilizado de projetos	8	10.686,18	13.727,26
Intangível	9	11.039,00	11.039,00
<b>Total do não circulante</b>		<b>13.348.364,84</b>	<b>11.718.691,48</b>
<b>Total do Ativo</b>		<b>15.645.631,06</b>	<b>13.258.675,41</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Circulante</b>			
Fornecedores		51.217,04	38.928,68
Obrigações trabalhistas	10	201.996,47	202.210,40
Obrigações tributárias		25.365,59	27.575,97
Recursos lei de incentivos	11	2.508.609,60	1.563.998,15
Imobilizado de projetos	11	10.686,18	13.727,26
Outros passivos circulantes		16.302,64	8.129,00
<b>Total do circulante</b>		<b>2.814.177,52</b>	<b>1.854.569,46</b>
<b>Patrimônio líquido</b>	13		
Patrimônio social		11.404.105,95	10.672.195,40
Superávit do exercício		1.427.347,59	731.910,55
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>12.831.453,54</b>	<b>11.404.105,95</b>
<b>Total do Passivo e patrimônio líquido</b>		<b>15.645.631,06</b>	<b>13.258.675,41</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

## Fundação Patrimônio Histórico da Energia e Saneamento

Demonstração de resultado para os períodos

findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Em reais

	Nota	2022	2021
<b>Receitas das atividades culturais e institucionais</b>			
Geração de energia	14	1.380.726,48	1.380.726,48
Convênios e parcerias privadas	15	1.127.200,01	1.092.684,84
Receitas de prestação de serviços	16	277.640,81	368.009,07
Núcleos museológicos	17	112.304,00	88.000,00
Gratuidades de ingressos		45.582,00	4.608,00
Receitas de captação		37.924,00	24.567,30
Usinas parque		13.168,00	883,00
(-) Impostos sobre receitas		(103.958,83)	(85.967,55)
		<u>2.890.586,47</u>	<u>2.873.511,14</u>
<b>Outras receitas</b>			
Doações	18	3.118.516,18	2.855.057,88
Receitas obtidas com trabalhos voluntários	19	67.585,44	60.997,56
Recuperação de despesas		1.610,07	3.098,77
		<u>3.187.711,69</u>	<u>2.919.154,21</u>
<b>Total de receitas</b>		<b><u>6.078.298,16</u></b>	<b><u>5.792.665,35</u></b>
<b>Custos e despesas das atividades culturais e institucionais</b>			
Custo com convênios e parcerias privadas	15	(1.127.200,01)	(1.092.684,84)
Despesas com pessoal	20	(2.983.929,17)	(2.954.658,58)
Despesas administrativas	21	(1.074.850,08)	(998.004,81)
Despesas com depreciação e amortização		(224.506,12)	(221.270,99)
Despesas com trabalho voluntário	19	(67.585,44)	(60.997,56)
Despesas com gratuidades		(45.582,00)	(4.608,00)
Despesas tributárias e fiscais		(4.600,94)	(15.021,52)
		<u>(5.528.253,76)</u>	<u>(5.347.246,30)</u>
<b>Total de custos e despesas</b>		<b><u>(5.528.253,76)</u></b>	<b><u>(5.347.246,30)</u></b>
<b>Resultado financeiro</b>			
Receitas financeiras		886.215,94	292.717,67
Despesas financeiras		(8.912,75)	(6.226,17)
		<u>877.303,19</u>	<u>286.491,50</u>
<b>Superávit do exercício</b>		<b><u>1.427.347,59</u></b>	<b><u>731.910,55</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

## Fundação Patrimônio Histórico da Energia e Saneamento

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Em reais

	<b>Patrimônio Social</b>	<b>Superávit (déficit) do exercício</b>	<b>Total do Patrimônio Líquido</b>
<b>Saldos em 31/12/2020</b>	<b>9.403.332,47</b>	<b>1.268.862,93</b>	<b>10.672.195,40</b>
Incorporação à conta patrimônio social	1.268.862,93	(1.268.862,93)	-
Superávit do período		731.910,55	731.910,55
<b>Saldos em 31/12/2021</b>	<b>10.672.195,40</b>	<b>731.910,55</b>	<b>11.404.105,95</b>
Incorporação à conta patrimônio social	731.910,55	(731.910,55)	-
Superávit do período	-	1.427.347,59	1.427.347,59
<b>Saldos em 31/12/2022</b>	<b>11.404.105,95</b>	<b>1.427.347,59</b>	<b>12.831.453,54</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

# Fundação Patrimônio Histórico da Energia e Saneamento

Demonstração dos fluxos de caixa método indireto

em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Em reais

	2022	2021
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
Resultados dos exercícios	1.427.347,59	731.910,55
Ajustes por:		
Depreciação e amortização	227.547,20	222.749,92
<b>Resultado líquido ajustado</b>	<b>1.654.894,79</b>	<b>954.660,47</b>
<b>(Aumento) redução de ativos operacionais</b>		
Aplicações financeiras	(705.577,92)	(1.086.665,40)
Contas a receber de clientes	(37.988,31)	21.285,43
Adiantamentos	5.411,91	(11.314,78)
Despesas antecipadas	(19.760,63)	526,76
Realizável a longo prazo	(1.845.091,17)	(1.002.431,48)
<b>Aumento (redução) nos passivos</b>		
Fornecedores	12.288,36	(2.817,27)
Obrigações trabalhistas	(213,93)	32.001,40
Obrigações tributárias	(2.210,38)	9.013,97
Recursos lei de incentivos	944.611,45	152.031,00
Imobilizado de projetos	(3.041,08)	13.727,26
Outros passivos circulantes	8.173,64	1.842,25
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<b>(1.643.398,06)</b>	<b>(1.872.800,86)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>		
Aquisição de imobilizado	(12.129,39)	(31.598,31)
Aquisição de imobilizados projetos	-	(15.206,19)
<b>Caixa líquido usado nas atividades de investimentos</b>	<b>(12.129,39)</b>	<b>(46.804,50)</b>
<b>Varição do caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(632,66)</b>	<b>(964.944,89)</b>
<b>Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa</b>		
No início do período	7.725,53	972.670,42
No fim do período	7.092,87	7.725,53
<b>Varição do caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(632,66)</b>	<b>(964.944,89)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

# Fundação Patrimônio Histórico da Energia e Saneamento

Notas explicativas às demonstrações contábeis

em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Em Reais

## 1. Objetivos sociais

Fundação Patrimônio Histórico da Energia e Saneamento, com nome fantasia Fundação Energia e Saneamento, inscrita no C.N.P.J. 02.414.436/0001-52, é uma fundação de direito privado, sem fins lucrativos, com autonomia jurídica, administrativa e financeira, que tem por finalidade o recolhimento, guarda, pesquisa, inventário, preservação e difusão do patrimônio histórico e cultural referente à história da energia e do saneamento ambiental, da industrialização e da urbanização no Estado de São Paulo e no Brasil, disponibilizando-o ao público em geral, notadamente das comunidades em que atua, e tendo como suporte a documentação histórica (arquivística, bibliográfica e museológica), o patrimônio imobiliário e o maquinário operativo ou não que lhe foram ou forem destinados ou adquiridos, podendo, para consecução de seus fins institucionais, segundo o regime que venha a ser outorgado pelo poder concedente, tornar-se agente do setor de energia, desde que devidamente analisado e aprovado, caso a caso, pelo Conselho de administração.

Os bens edificados para as atividades da Fundação são:

- Dois imóveis urbanos, um no município de Itu e outro no município de Jundiaí, de grande interesse histórico, que integram a Rede Museu da Energia;
- Quatro PCH (Pequenas Centrais Hidrelétricas) – Salesópolis (Salesópolis), Corumbataí (Rio Claro), Jacaré-Pepira (Brotas) e São Valentim (Santa Rita do Passa Quatro), todas no Estado de São Paulo, também de grande interesse histórico, que operam como Usinas-Parque e unidades locais da Rede Museu da Energia;
- O complexo Cleveland, através do Termo de Permissão de Uso da Secretaria de Estado da Cultura, que abriga a sede administrativa da instituição e o Museu da Energia de São Paulo.

As quatro PCH (Pequenas Centrais Hidrelétricas), além de núcleos educacionais e culturais vocacionadas para a missão da Fundação, foram objeto de estudo e planejamento, visando sua reativação e contribuindo com a sustentabilidade da instituição. O processo de habilitação, iniciado em 2001, junto a órgãos competentes e, principalmente, a Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL recebeu as seguintes certificações:

- |                     |                             |
|---------------------|-----------------------------|
| • PCH Corumbataí    | Resolução 698 de 24/12/2003 |
| • PCH Salesópolis   | Resolução 326 de 26/09/2005 |
| • PCH São Valentim  | Resolução 327 de 26/09/2005 |
| • PCH Jacaré-Pepira | Resolução 310 de 12/09/2005 |

Atualmente, as quatro PCH encontram-se com os direitos de exploração e os direitos de interferência em recursos hídricos superficiais para fins de geração e comercialização de energia elétrica, cedidos pela Fundação Energia e Saneamento para a empresa Cobuccio e Almeida Energia Ltda-EPP, nome fantasia CGH Rio Pardo, para exercer a atividade de produção e comercialização da energia elétrica gerada por estas PCH. Por este contrato, a Fundação recebe em contraprestação mensal em 2022, o valor de R\$ 115.060,54 (cento e quinze mil, sessenta reais e cinquenta e quatro centavos). A partir do início da geração de energia, as parcelas serão variáveis (correspondente a geração de 360MWh), considerando a energia realmente gerada.

## **2. Recursos de dotação orçamentária**

As empresas energéticas paulistas, instituidoras da Fundação, no contexto da privatização deste setor, assumiram o compromisso de efetuar doações anuais compulsórias de R\$ 3,6 milhões (valor histórico, corrigido pelo Índice de IGPMFGV) em um prazo de 0 + 4 anos, a partir da privatização. O referido compromisso encerrou-se em 2002 e teve como finalidade prover a entidade de recursos para reorganizar, restaurar e preservar os acervos históricos a ela destinados.

A partir do exercício de 2004, a Fundação se manteve com recursos próprios, com a exploração de seus parques e PCHs na cessão de uso de seu acervo, na prestação de serviços e, para complementar as necessidades financeiras dos exercícios, recebe contribuições institucionais de empresas mantenedoras, estas estatais e privadas dos setores de energia e saneamento.

## **3. Base de preparação**

### **a. Declaração de conformidade**

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade, consubstanciadas nos pronunciamentos técnicos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e nas disposições aplicáveis às instituições sem fins lucrativos, ITG 2002 – Entidade Sem finalidade de Lucros e NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), que visam orientar o atendimento às exigências legais sobre procedimentos contábeis a serem cumpridos pelas pessoas jurídicas de direito privado sem finalidade de lucros.

### **b. Base de mensuração**

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

### **c. Moeda funcional e moeda de apresentação**

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Fundação Energia e Saneamento.

### **d. Uso de estimativas e julgamentos**

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade 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 revistas 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.

### **e. Reapresentação da Demonstração do Resultado do Exercício 2021**

A Fundação está reapresentando saldos de receitas de Geração de Energia e Prestação de Serviços, do exercício de 2021, vez que foram apresentados anteriormente pelos valores líquidos, deduzidos de Impostos sobre receitas e despesas administrativas.

As alterações não modificam os resultados apresentados anteriormente.

	2021 (reclassificado)		2021 (original)
<b>Receitas das atividades culturais e institucionais</b>			
Geração de energia	1.380.726,48	41.421,84	1.339.304,64
Receitas de prestação de serviços	368.009,07	141.107,23	226.901,84
(-) Impostos sobre receitas	(85.967,55)	(52.462,07)	(33.505,48)
		130.067,00	
<b>Custos e despesas das atividades culturais e institucionais</b>			
Despesas administrativas	(998.004,81)	(130.067,00)	(867.937,81)

#### 4. Principais políticas contábeis

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

##### a. Instrumentos financeiros

###### *Ativos e Passivos Financeiros:*

A Fundação classifica seus ativos e passivos financeiros como custo amortizado por estar dentro do modelo de negócios cujo objetivo seja manter os ativos e passivos financeiros com o propósito de receber e pagar fluxos de caixa contratuais; e os termos contratuais derem origem, em datas específicas, a fluxo de caixa que constituam exclusivamente aos pagamentos de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

###### *Caixa e equivalentes de caixa*

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e depósitos bancários com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação.

##### b. Apuração do resultado

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o princípio de competência. Uma receita não é reconhecida se há incerteza significativa na sua realização.

A receita decorrente de projetos de patrocínios culturais aprovados de acordo com a Lei Rouanet e/ou demais projetos, cujo recebimento seja na forma de ativo monetário, é reconhecida no resultado do exercício, de maneira sistemática, ao longo do período correspondente às despesas incorridas no desenvolvimento das atividades do projeto.

##### c. Aplicações financeiras

As aplicações financeiras com vencimento em prazos inferiores a 12 meses são demonstradas no ativo circulante, as aplicações financeiras em prazos superiores a 12 meses, são demonstradas no realizável a longo prazo, ambas pelo valor da aplicação, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

##### d. Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado, e não excedem o valor de realização.

A Fundação não constitui provisão para perdas, pelo fato de não existirem créditos de liquidação duvidosa.

#### **e. Adiantamentos**

Referem-se à adiantamentos a fornecedores e férias, cuja apropriação das despesas ocorrerá no exercício seguinte.

#### **f. Despesas antecipadas**

Referem-se à aquisição antecipada de benefícios de colaboradores (assistência médica, vale transporte, vale refeição e cesta básica), bem como pagamento de prêmios de seguros, cujo período de vigência beneficia o exercício seguinte, e estão representados pelo seu valor nominal.

#### **g. Imobilizado**

Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção. As depreciações são calculadas pelo método linear, às taxas mencionadas na nota 8.

#### **h. Intangível**

É composto basicamente por programas de computador (software), que são amortizados usando-se método linear à taxa de 20% a.a.

#### **i. Redução ao valor recuperável**

A Fundação avalia a cada balanço se existe prova objetiva de que um ativo ou passivo, ou um grupo de ativos ou um grupo de passivos estão sujeitos à perda no valor recuperável e, conseqüentemente, contabilizar a perda estimada do ativo.

Em 2022 e 2021, à administração da não identificou indícios que pudessem gerar uma redução ao valor recuperável.

#### **j. Passivo circulante e não circulante**

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

#### **k. Provisões**

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Fundação tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso financeiro seja exigido para liquidar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

As provisões de férias e 1/3 foram constituídas tomando-se por base a remuneração do empregado no mês em que ela estiver sendo constituída. Os encargos sociais foram constituídos concomitantemente à constituição das provisões.

#### **l. Patrimônio social**

Representa o patrimônio inicial da Fundação, acrescido ou reduzido dos *superávits/déficits* apurados anualmente desde a data de sua constituição que são empregados integralmente nos objetivos sociais, conforme divulgado na nota 1.

## 5. Caixa e equivalentes de caixa

<b>Recursos próprios</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Caixa	2.200,00	3.123,12
Bancos conta movimento	4.188,22	3.965,42
	<b>6.388,22</b>	<b>7.088,54</b>

  

<b>Recursos destinados a projetos</b>		
Bancos conta movimento	<b>704,65</b>	<b>636,99</b>

## 6. Aplicações financeiras

As aplicações financeiras da Fundação foram registradas de acordo com os seus respectivos vencimentos (curto e longo prazo), conforme determinação da NBC TG 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa.

	<b>CURTO PRAZO</b>		<b>LONGO PRAZO</b>	
	Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
Recursos próprios				
Santander Fdo.Aplic.	-	-	5.110,05	19.999,69
Santander CDB DI	-	-	1.283.185,02	907.442,54
BB CDB DI	-	-	7.467.830,76	6.196.379,38
	-	-	8.756.125,83	7.123.821,61

  

	<b>CURTO PRAZO</b>		<b>LONGO PRAZO</b>	
	Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
Recursos destinados a projetos				
BB CDB DI	-	1.268.655,84	327.265,29	114.478,34
BB – Fdo Investimentos	2.177.688,93	203.650,77	-	-
BB - Poupança	2.685,07	2.489,47	-	-
	2.180.374,00	1.474.796,08	327.265,29	114.478,34

As aplicações financeiras referentes certificados de depósitos bancários são remunerados às taxas do Certificado de Depósito Interbancário CDI. As aplicações referentes a fundo de investimento em cotas de fundo de investimentos acompanham as variações diárias da taxa de juros do CDI ou da taxa SELIC, mediante aplicação de seus recursos em cotas de fundos de investimentos, estando todas aplicadas em instituições financeiras de primeira linha, como forma de diminuir eventuais riscos de perdas.

## 7. Adiantamentos

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Adiantamento de férias	4.122,11	2.025,37
Adiantamento a fornecedores	1.967,94	9.450,43
Adiantamento de viagens	-	26,16
	<b>6.090,05</b>	<b>11.501,96</b>

## 8. Imobilizado

		<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>Taxa média</b>	<b>Custo final</b>	<b>Custo final</b>
<b>Operacional</b>		<b>1.196.878,14</b>	<b>1.184.748,75</b>
Moveis, Utensílios, Máquinas e Equipamentos	10%	643.608,72	640.527,26
Computadores, Periféricos, Mídia e Celulares	20%	452.316,38	443.268,45
Veículos	20%	52.600,00	52.600,00
Instalações e Instalações Telefônicas	10%	47.040,14	47.040,14
Ferramentas	15%	1.312,90	1.312,90
<b>Patrimônio Arquitetônico</b>		<b>8.231.197,00</b>	<b>8.231.197,00</b>
Patrimônio Arquitetônico		1.791.498,11	1.791.498,11
Patrimônio Arquitetônico (Depreciável)	4%	5.776.987,39	5.776.987,39
Usinas	10%	662.711,50	662.711,50
<b>Documentação Arquivística</b>	<b>0%</b>	<b>500.267,39</b>	<b>500.267,39</b>
<b>Objetos Museológicos</b>	<b>0%</b>	<b>269.349,75</b>	<b>269.349,75</b>
<b>Biblioteca</b>	<b>0%</b>	<b>112.856,04</b>	<b>112.856,04</b>
<b>Objetos Arqueológicos Depreciáveis</b>	<b>4%</b>	<b>13.915,00</b>	<b>13.915,00</b>
<b>Instalações Museográficas</b>	<b>10%</b>	<b>713.094,90</b>	<b>713.094,90</b>
<b>Bens com restrição</b>		<b>15.206,19</b>	<b>15.206,19</b>
Computadores, Periféricos e Mídia	20%	15.206,19	15.206,19
<b>Total do custo</b>		<b>11.052.764,41</b>	<b>11.040.635,02</b>
<b>(-) Depreciação acumulada</b>		<b>(6.798.829,69)</b>	<b>(6.571.282,49)</b>
		<b>4.253.934,72</b>	<b>4.469.352,53</b>

A movimentação do imobilizado é demonstrada seguinte forma:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Saldo inicial	4.469.352,53	4.645.297,95
(+) Aquisições	12.129,39	46.804,50
(-) Depreciação do exercício	(227.547,20)	(222.749,92)
<b>Saldo final</b>	<b>4.253.934,72</b>	<b>4.469.352,53</b>

## 9. Intangível

	<b>Taxa média</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Software	20%	235.664,50	235.664,50
Marcas Direitos e Patentes	-	6.415,00	6.415,00
Direito de Uso Linhas Telefônicas	-	4.624,00	4.624,00
<b>Total do custo</b>		<b>246.703,50</b>	<b>246.703,50</b>
<b>(-) Amortização acumulada</b>		<b>(235.664,50)</b>	<b>(235.664,50)</b>
		<b>11.039,00</b>	<b>11.039,00</b>

## 10. Obrigações Trabalhistas

	2022	2021
Férias, 1/3 de Férias e encargos	164.641,00	158.014,25
Encargos sobre salários	37.322,14	43.196,15
Salários	33,33	1.000,00
	<b>201.996,47</b>	<b>202.210,40</b>

## 11. Recursos lei de incentivos

	2022	2021
Recursos de leis de incentivos	2.508.609,60	1.563.998,15
Imobilizado de projetos	10.686,18	13.727,26
	<b>2.519.295,78</b>	<b>1.577.725,41</b>

Os saldos estão compostos por valores recebidos a título de patrocínio de projetos PRONAC e PROAC, aprovados pela Secretaria Especial da Cultura, acrescidos dos rendimentos financeiros e deduzidos dos valores já aplicados, demonstrados a seguir:

	2022	2021
<b>Projetos Lei Rouanet</b>		
Plano Anual Ativ. Rede 204481	1.674.248,40	996.135,64
Imobilizado Plano Anual Ativ. Rede 204481	10.686,18	13.727,26
Projeto Museu Saneamento	281.815,07	248.712,16
Patrocínio MHESP	221.891,12	203.324,63
Convenio Secretaria da Energia	2.685,07	-
<b>Projetos PROAC</b>		
Plano de At. da Rede Museu da Energia II	-	114.657,84
Edital PROAC 13/2020	-	1.167,88
Edital PROAC 37/2022	164.152,17	-
Edital PROAC 49/2022	163.817,77	-
	<b>2.519.295,78</b>	<b>1.577.725,41</b>

## 12. Provisão para contingências

A Administração da Fundação, baseada em levantamentos e pareceres de consultores jurídicos externos, registra provisões para cobrir as perdas e obrigações relacionadas às ações trabalhistas, cíveis, entre outras regulatórias.

Em 31 de dezembro de 2022 existe ação de inquérito civil movida pelo Ministério Público do Trabalho contra a Fundação, conforme Processo nº. 000236.2019.02.004/3, distribuído em 13 de junho de 2019, de inquérito para análise de segurança de barragens. O processo está aguardando manifestação do MP, sem atribuição de valor da causa e classificado por seus assessores jurídicos como perda possível não sendo necessário seu provisionamento.

### 13. Patrimônio Líquido

#### a. Patrimônio Social

O Patrimônio Social acumula valores recebidos de superávits (déficits) de exercícios anteriores. O resultado do exercício é transferido para a conta patrimônio social, em conformidade com as exigências legais e de acordo com a ITG 2002 – Entidades sem finalidade de lucros.

#### b. Dissolução ou extinção

Em caso de dissolução da Fundação, pagos e satisfeitos os encargos sociais, o patrimônio remanescente, se houver, reverter-se-á em benefício do Poder Público, no âmbito do Estado de São Paulo, ou a outra fundação congênere, sediada no Estado de São Paulo, a juízo da reunião que deliberar a dissolução, ouvido o Ministério Público.

### 14. Geração de energia

Refere-se a receita oriunda das Pequenas Centrais Hidrelétricas, conforme contrato de exploração e direitos de interferência em recursos hídricos superficiais, para fins de geração e comercialização de energia elétrica.

### 15. Convênios e parcerias privadas

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Plano Pluri Anual	1.122.231,31	907.119,33
Patrocínio MHESP	3.799,28	176,65
Edital Apoio a digitalização	1.169,42	175.792,01
Guarapiranga 100 anos	-	9.061,62
Edital modernização de museus	-	535,23
	<b><u>1.127.200,01</u></b>	<b><u>1.092.684,84</u></b>

### 16. Receitas de prestação de serviços

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Organização de arquivos e acervos	222.696,35	360.245,26
Pesquisa e produção de publicidade institucional	54.944,46	-
Digitalização de documentos	-	7.763,81
	<b><u>277.640,81</u></b>	<b><u>368.009,07</u></b>

### 17. Núcleos museológicos

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Ingressos museu de Itu	9.304,00	1.000,00
Locação espaço museu de São Paulo (i)	103.000,00	87.000,00
	<b><u>112.304,00</u></b>	<b><u>88.000,00</u></b>

(i) Locação do espaço para gravação do seriado “De Volta aos 15”, produzido pela Netflix.

## 18. Doações

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Doações de mantenedores	3.116.259,28	2.839.933,80
Doações recebidas em gêneros	2.256,90	15.024,08
Doações de cooperadores diversos	-	100,00
	<b><u>3.118.516,18</u></b>	<b><u>2.855.057,88</u></b>

## 19. Receitas (despesas) com serviços voluntários

Conforme determinado pela ITG 2002 (R1), para efeito de cumprimento à resolução aplicável a entidades sem finalidade de lucros, a Fundação identificou e mensurou os trabalhos voluntários recebidos durante o exercício de 2022 no montante de R\$ 67.585,44.

O valor do trabalho voluntário foi reconhecido com base em valores de mercado correspondentes a cada um dos serviços recebidos, em rubrica própria de receitas e despesas (resultado).

Nenhum dos valores teve o desembolso de caixa correspondente, tendo sido reconhecidos, como receita e despesa operacional nas demonstrações de resultados dos períodos.

## 20. Despesa com pessoal

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Serviços PJ	(1.054.809,43)	(1.154.003,49)
Salários e outras remunerações	(1.272.384,67)	(1.113.739,69)
Benefícios	(562.057,61)	(557.253,15)
Encargos sociais	(355.412,96)	(301.571,67)
Estagiários	(117.850,00)	(107.983,32)
Serviços PF	(3.630,96)	(41.045,89)
(-) Despesa com pessoal em projetos	382.216,46	320.938,63
	<b><u>(2.983.929,17)</u></b>	<b><u>(2.954.658,58)</u></b>

## 21. Despesas administrativas

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Conservação e manutenção bens	(204.929,98)	(177.416,97)
Gastos com projetos de terceiros	(188.057,39)	(141.337,55)
Assessorias e consultorias	(167.438,79)	(310.153,56)
Água e energia elétrica	(134.115,63)	(109.758,47)
Manutenção de software	(104.457,23)	(59.924,85)
Material de expediente/consumo	(60.332,48)	(36.844,76)
Viagens e estadias	(45.356,63)	(29.698,05)
Seguros de bens	(38.926,73)	(42.187,03)
Reprografia, copias e serviços gráficos	(37.141,00)	(18.571,98)
Comunicações	(25.616,83)	(25.539,05)
Despesas com eventos	(16.887,63)	(19.366,39)
Gastos com veículos	(11.056,08)	(10.446,17)
Demais despesas	(40.533,68)	(16.759,98)
	<b><u>(1.074.850,08)</u></b>	<b><u>(998.004,81)</u></b>

## 21. Cobertura de seguros

A Fundação adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos, por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

Destacamos a seguir, as principais coberturas mantidas na data de encerramento destas demonstrações:

<b>Seguradora</b>	<b>Apólice</b>	<b>Natureza</b>	<b>Vigência</b>	<b>L.M.I</b>
Porto Seguro	118 08 4012179	Risco Predial	01/04/2022 a 01/04/2023	4.260.000,00
Allianz	5177202226510000526	Responsabilidade Civil Geral - PME	20/05/2022 a 20/05/2023	1.800.000,00
Essor Seguros	1007100120042	Obras de Arte	23/05/2022 a 23/05/2023	687.300,00
Mapfre Residencial	0490 000803614	Risco Predial Santa Rita	01/04/2022 a 01/04/2023	240.000,00
Mapfre Residencial	0490 000803514	Risco Predial Brotas	01/04/2022 a 01/04/2023	240.000,00