



Lopes, Machado
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers

Independent Member of

B K R
I N T E R N A T I O N A L

**FUNDAÇÃO PATRIMÔNIO HISTÓRICO
DA ENERGIA E SANEAMENTO**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

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
I n t e r n a t i o n a l

FUNDAÇÃO PATRIMÔNIO HISTÓRICO DA ENERGIA E SANEAMENTO

Demonstrações Contábeis

Em 31 De Dezembro de 2023 e 2022

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 2023 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 2023, 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 2022, apresentadas para fins de comparação, foram por nós auditadas, às quais emitimos relatório datado em 15 de março de 2023, 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.

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, 19 de março de 2024

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

Fundação Patrimônio Histórico da Energia e Saneamento

Balancos patrimoniais
em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Em reais

ATIVO	Nota	2023	2022
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa -recursos livres	5	5.607,62	6.388,22
Caixa e equivalentes de caixa -recursos de projetos	5	348.784,30	704,65
Aplicações financeiras - recursos livres	6	3.146.482,49	-
Aplicações financeiras - recursos de projetos	6	2.398.320,31	2.180.374,00
Contas a receber de clientes		2.984,30	40.026,74
Adiantamentos	7	5.965,55	6.090,05
Despesas antecipadas		25.560,47	63.682,56
Outros créditos		8.258,90	-
Total do ativo circulante		5.941.963,94	2.297.266,22
Ativo não circulante			
Aplicações financeiras	6	8.058.982,75	8.756.125,83
Aplicações financeiras de projetos	6	313.909,85	327.265,29
Total do realizável a longo prazo		8.372.892,60	9.083.391,12
Imobilizado	8	4.029.851,85	4.243.248,54
Imobilizado de projetos	8	15.197,53	10.686,18
Intangível	9	11.039,00	11.039,00
		4.056.088,38	4.264.973,72
Total do não circulante		12.428.980,98	13.348.364,84
Total do ativo		18.370.944,92	15.645.631,06

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

Fundação Patrimônio Histórico da Energia e Saneamento

Balancos patrimoniais
em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Em reais

PASSIVO	Nota	2023	2022
Passivo circulante			
Fornecedores a pagar		24.563,37	51.217,04
Obrigações trabalhistas	10	207.051,39	201.996,47
Obrigações tributárias		19.885,01	25.365,59
Recursos de lei de incentivos	11	3.048.364,94	2.508.609,60
Imobilizado de projetos	11	15.197,53	10.686,18
Outros passivos circulantes		21.019,05	16.302,64
Total do passivo circulante		3.336.081,29	2.814.177,52
Patrimônio líquido	13		
Patrimônio social		12.831.453,54	11.404.105,95
Superávits dos períodos		2.203.410,09	1.427.347,59
Total do patrimônio líquido		15.034.863,63	12.831.453,54
Total do passivo e patrimônio líquido		18.370.944,92	15.645.631,06

As notas explicativas da Administração 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 2023 e 2022

Em reais

	Nota	2023	2022
Receitas das atividades culturais e institucionais			
Convênios e parcerias privadas	14	2.182.482,82	1.127.200,01
Geração de energia	15	1.103.344,70	1.380.726,48
Receita de prestação de serviços	16	153.550,14	277.640,81
Gratuidades de ingressos		34.272,00	45.582,00
Núcleos museológicos	17	26.912,00	112.304,00
Receitas de captação		17.006,10	37.924,00
Usinas parque		16.681,80	13.168,00
(-) Impostos sobre receitas		(92.684,88)	(103.958,83)
		<u>3.441.564,68</u>	<u>2.890.586,47</u>
Outras receitas			
Doações	18	3.470.241,31	3.118.516,18
Receitas obtidas com trabalhos voluntários	19	17.823,00	67.585,44
Recuperação de despesas		379,73	1.610,07
		<u>3.488.444,04</u>	<u>3.187.711,69</u>
Total de receitas		<u>6.930.008,72</u>	<u>6.078.298,16</u>
Custos e despesas das atividades culturais e institucionais			
Custo com convênios e parcerias privadas	15	(2.182.482,82)	(1.127.200,01)
Despesas com pessoal	20	(2.426.655,73)	(2.983.929,17)
Despesas administrativas	21	(987.804,89)	(1.074.850,08)
Despesas com depreciação e amortização		(224.082,87)	(224.506,12)
Despesas com trabalho voluntário	19	(17.823,00)	(67.585,44)
Despesas com gratuidades		(34.272,00)	(45.582,00)
Despesas tributárias e fiscais		(12.395,53)	(4.600,94)
Total de custos e despesas		<u>(5.885.516,84)</u>	<u>(5.528.253,76)</u>
Receitas financeiras		1.178.272,01	886.215,94
Despesas financeiras		(19.353,80)	(8.912,75)
Resultado financeiro		<u>1.158.918,21</u>	<u>877.303,19</u>
Superávits dos períodos		<u>2.203.410,09</u>	<u>1.427.347,59</u>

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

Fundação Patrimônio Histórico da Energia e Saneamento

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Em reais

	Patrimônio Social	Superávit dos períodos	Total do patrimônio líquido
Saldo em 31/12/2021	10.672.195,40	731.910,55	11.404.105,95
Incorporação à conta patrimônio social	731.910,55	(731.910,55)	-
Superávit do período	-	1.427.347,59	1.427.347,59
Saldo em 31/12/2022	11.404.105,95	1.427.347,59	12.831.453,54
Incorporação à conta patrimônio social	1.427.347,59	(1.427.347,59)	-
Superávit do período	-	2.203.410,09	2.203.410,09
Saldo em 31/12/2023	12.831.453,54	2.203.410,09	15.034.863,63

As notas explicativas da Administração 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 2023 e 2022

Em reais

	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Resultados dos períodos	2.203.410,09	1.427.347,59
Ajustes por:		
Depreciação e amortização	224.082,87	227.547,20
Resultado líquido ajustado	2.427.492,96	1.654.894,79
(Aumento) redução de ativos operacionais		
Em aplicações financeiras	(3.146.482,49)	-
Em aplicações financeiras projetos	(217.946,31)	(705.577,92)
Em contas a receber de clientes	37.042,44	(37.988,31)
Em adiantamentos	124,50	5.411,91
Em despesas antecipadas	38.122,09	(19.760,63)
Em outros créditos	(8.258,90)	-
Em realizável a longo prazo	710.498,52	(1.845.091,17)
Aumento (redução) nos passivos		
Em fornecedores a pagar	(26.653,67)	12.288,36
Em obrigações trabalhistas	5.054,92	(213,93)
Em obrigações tributárias	(5.480,58)	(2.210,38)
Em recursos lei de incentivos	539.755,34	944.611,45
Em imobilizado de projetos	4.511,35	(3.041,08)
Em outros passivos circulantes	4.716,41	8.173,64
	(2.064.996,38)	(1.643.398,06)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	362.496,58	11.496,73
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de imobilizado	-	(12.129,39)
Aquisição de imobilizado de projetos	(15.197,53)	-
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos	(15.197,53)	(12.129,39)
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	347.299,05	(632,66)
No início do período	7.092,87	7.725,53
No fim do período	354.391,92	7.092,87
Varição do caixa e equivalentes de caixa	347.299,05	(632,66)

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

Fundação Patrimônio Histórico da Energia e Saneamento

Notas explicativas às demonstrações contábeis

em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Em Reais

1. Objetivos sociais

Fundação Patrimônio Histórico da Energia e Saneamento, (“Fundação”), inscrita no C.N.P.J. 02.414.436/0001-52, é uma fundação de direito privado, sem fins lucrativos, com autonomia jurídica, administrativa, operacional e financeira, que tem por finalidade o recolhimento, guarda, seleção, 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 2023, o valor de R\$ 123.535,52 (cento e vinte e três mil, quinhentos e trinta cinco reais e cinquenta e dois centavos), valor este firmado até setembro de 2023, a partir desse período o contrato permanece em negociação. A partir do início da geração de energia, as parcelas serão variáveis (correspondente a geração de 360MWh), considerando a energia realmente gerada.

A Fundação destina integralmente seus recursos no território nacional e na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos estatutários.

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.

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.

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, sendo desmembrado em 2 (duas) classificações próprios e de projetos (recursos livres para suprir as necessidades da Fundação e recursos de projetos para suprir gastos regidos por contratos).

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. A receita de serviços prestados é reconhecida no resultado em função da sua realização.

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 Administração não constituiu provisão para perdas por considerar que não existirem créditos de liquidação duvidosa.

e. Adiantamentos

Referem-se substancialmente à adiantamentos de férias, cuja apropriação das despesas ocorrerá no exercício seguinte.

f. Despesas antecipadas

Referem-se à aquisição antecipada de benefícios de colaboradores (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. Outros créditos

Valores a serem restituídos à Fundação em decorrência de pagamentos indevido de impostos.

h. Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, deduzido de depreciação acumulada. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis a um ativo. A depreciação é calculada pelo método linear, às taxas mencionadas na nota 8.

i. Intangível

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

j. 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.

A administração não identificou indícios que pudessem gerar uma redução ao valor recuperável.

k. 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.

l. 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.

m. 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.

n. Demonstração dos fluxos de caixa

A demonstração dos fluxos de caixa é preparada com base no método indireto, no qual segregam-se os fluxos de caixa das atividades operacionais, de investimento e de financiamento e reconcilia o superávit (déficit) do exercício com os fluxos de caixa líquidos e com a variação do caixa e equivalentes de caixa. Quando aplicável, as alterações nos itens do balanço que não resultaram em fluxos de caixa (transações que não envolvem caixa) são eliminadas para efeitos de preparação desta demonstração.

5. Caixa e equivalentes de caixa

	2023	2022
Recursos livres		
Caixa	2.200,00	2.200,00
Bancos conta movimento	3.407,62	4.188,22
	<u>5.607,62</u>	<u>6.388,22</u>
Recursos destinados a projetos		
Bancos conta movimento	<u>348.784,30</u>	<u>704,65</u>

6. Aplicações financeiras

Recursos livres	Circulante		Não circulante	
	Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
Santander CDB DI	3.146.482,49	-	-	1.283.185,02
Santander Fdo.Aplic.	-	-	85.805,74	5.110,05
BB CDB DI	-	-	7.973.177,01	7.467.830,76
	<u>3.146.482,49</u>	<u>-</u>	<u>8.058.982,75</u>	<u>8.756.125,83</u>

Recursos de projetos	Circulante		Não circulante	
	Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
BB - Fdo Investimentos	2.395.417,53	2.177.688,93	-	-
BB CDB DI	-	-	313.909,85	327.265,29
BB - Poupança	2.902,78	2.685,07	-	-
	<u>2.398.320,31</u>	<u>2.180.374,00</u>	<u>313.909,85</u>	<u>327.265,29</u>

A Fundação mantém a parcela disponível do superávit dos exercícios aplicados financeiramente enquanto não reinvestido em atividades ligadas ao seu objeto social, conforme mencionado na nota 1.

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

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

	2023	2022
Adiantamento de férias	5.617,61	4.122,11
Adiantamento a fornecedores	<u>347,94</u>	<u>1.967,94</u>
	<u><u>5.965,55</u></u>	<u><u>6.090,05</u></u>

8. Imobilizado

O ativo imobilizado da Fundação está integralmente localizado no Brasil e é empregado integralmente em suas atividades. Os detalhes do ativo imobilizado estão demonstrados nas tabelas a seguir:

		2023	2022
	Taxa média	Custo final	Custo final
Operacional		1.207.564,32	1.196.878,14
Moveis, utensílios, máquinas e equipamentos	10%	643.608,72	643.608,72
Computadores, periféricos, mídia e celulares	20%	463.002,56	452.316,38
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
Patrimônio Arquitetônico		8.231.197,00	8.231.197,00
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
Documentação arquivística	0%	500.267,39	500.267,39
Objetos Museológicos	0%	269.349,75	269.349,75
Biblioteca	0%	112.856,04	112.856,04
Objetos arqueológicos depreciáveis	4%	13.915,00	13.915,00
Instalações Museográficas	10%	713.094,90	713.094,90
Bens com restrição		15.809,58	15.206,19
Computadores, periféricos e Midia	20%	11.411,58	15.206,19
Máquinas e Equipamentos	10%	4.398,00	-
Total do custo		11.064.053,98	11.052.764,41
(-) Depreciação acumulada		(7.019.004,60)	(6.798.829,69)
Total imobilizado		4.045.049,38	4.253.934,72

A movimentação do imobilizado é demonstrada seguinte forma:

	2023	2022
Saldo inicial	4.253.934,72	4.469.352,53
(+) Aquisições	15.197,53	12.129,39
(-) Depreciação do exercício	(224.082,87)	(227.547,20)
Saldo final	4.045.049,38	4.253.934,72

9. Intangível

Intangível	Taxa média	2023	2022
Software	20%	235.664,50	235.664,50
Outros intangíveis	-	11.039,00	11.039,00
Total do custo		246.703,50	246.703,50
(-) Amortização acumulada		(235.664,50)	(235.664,50)
Total do intangível		11.039,00	11.039,00

10. Obrigações trabalhistas

	2023	2022
Férias, 1/3 de férias e encargos	157.790,19	158.014,25
Encargos sobre folha de pagamento	49.261,20	43.196,15
Salários	-	33,33
	207.051,39	201.996,47

11. Recursos lei de incentivos

	2023	2022
Recursos de leis de incentivos	3.048.364,94	2.508.609,60
Imobilizado de projetos	15.197,53	10.686,18
	3.063.562,47	2.519.295,78

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

Projetos Lei Rouanet	2023	2022
Plano Anual Ativ. Rede 232220	1.502.430,10	-
Projeto Museu Saneamento	320.526,42	281.815,07
Patrocínio MHESP	242.917,52	221.891,12
Convenio Secretaria da Energia	2.902,78	2.685,07
Plano Anual Ativ. Rede 204481	-	1.674.248,40
Imobilizado Plano Anual Ativ. Rede 204481	-	10.686,18
Projetos PROAC		
Edital PROAC ICMS 39030/2022	329.543,49	-
Imobilizado Edital PROAC ICMS 39030/2022	11.410,71	
Edital PROAC 34/2023	101.276,94	-
Edital PROAC 33/2023	75.873,94	-
Edital PROAC 49/2022	65.840,20	163.817,77
Edital PROAC 37/2022	57.629,63	164.152,17
Imobilizado Edital PROAC 37/2022	3.786,82	
Edital PROAC 32/2023	49.468,66	-
Outras recursos		
Emenda Parlamentar-Samba de Bumbo	299.955,26	-
	3.063.562,47	2.519.295,78

O Plano Anual de Rede 204481 foi encerrado em dezembro de 2023 e os ativos imobilizados doados para Fundação. Para o exercício de 2024 foi iniciado um novo projeto, Plano Anual 232220.

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 2023 a Fundação se mantém como réu em uma ação de inquérito civil, movida pelo Ministério Público do Trabalho, 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.

Também citada em uma ação trabalhista reclamatória de ex-funcionário de empresa terceirizada, em tramite de falência, através do processo 1001671-37.2023.5.02.0072, de 31 de outubro de 2023. Ambos os processos foram classificados 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. Receitas de convênios e parcerias privadas

	2023	2022
Plano Pluri Anual	1.760.973,66	1.122.231,31
Edital PROAC 37/2022	155.733,25	-
Edital PROAC 49/2022	150.103,50	-
Edital PROAC ICMS 39030/2022	89.584,88	-
Edital PROAC 32/2023	21.500,00	-
Patrocínio MHESP	4.587,53	3.799,28
Edital Apoio a digitalização	-	1.169,42
	<u>2.182.482,82</u>	<u>1.127.200,01</u>

A receita de projetos incentivados é reconhecida quando da sua realização. Os valores ainda não realizados encontram-se registrados no passivo conforme demonstrado na nota 11.

15. Geração de energia

	2023	2022
Geração de Energia	<u>1.103.344,70</u>	<u>1.380.726,48</u>

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.

16. Receitas de prestação de serviços

	2023	2022
Organização de arquivos e acervos (i)	74.305,68	222.696,35
Pesquisa e produção de publicidade institucional	54.944,46	54.944,46
Diagnostico situacional e preservação documental	24.300,00	-
	<u>153.550,14</u>	<u>277.640,81</u>

(i) Os serviços de organização de arquivos e acervos foram prestados para Eletropaulo Metropolitana Eletricidade de São Paulo, contrato este encerrado em abril de 2023.

17. Núcleos museológicos

	2023	2022
Ingressos museus Itu	19.912,00	9.304,00
Locação espaço museu São Paulo (i)	7.000,00	103.000,00
	<u>26.912,00</u>	<u>112.304,00</u>

(i) Locação do espaço para gravação do seriado “De Volta aos 15”, produzido pela Netflix, contrato finalizado em 2022.

18. Doações

	2023	2022
Doações de mantenedores	3.344.369,48	3.116.259,28
Doações recebidas em gêneros (ii)	118.686,18	2.256,90
Doações pessoa jurídica	7.185,65	-
	<u>3.470.241,31</u>	<u>3.118.516,18</u>

(ii) Doações recebidas em gêneros refere-se substancialmente à Livros sobre a história da EMAE - Empresa Metropolitana de Águas e Energia S.A.

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 2023 no montante de R\$ 17.823,00 (R\$ 67.585,44 em 2022).

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

	2023	2022
Salários e remunerações	(1.240.308,56)	(1.272.384,67)
Serviços PJ	(868.330,83)	(1.054.809,43)
Benefícios	(590.567,19)	(562.057,61)
Encargos sociais	(324.277,91)	(355.412,96)
Estagiários	(118.716,68)	(117.850,00)
Serviços PF	(8.002,38)	(3.630,96)
(-) Despesas rateadas em projetos	723.547,82	382.216,46
	<u>(2.426.655,73)</u>	<u>(2.983.929,17)</u>

21. Despesas administrativas

	2023	2022
Gastos com projetos de terceiros	(161.952,28)	(188.057,39)
Conservação e manutenção bens	(161.035,17)	(204.929,98)
Água e energia elétrica	(120.697,39)	(134.115,63)
Materiais recebidos p/ doação (livros EMAE)	(108.000,00)	-
Manutenção de software	(94.944,84)	(104.457,23)
Assessorias e consultorias	(80.160,20)	(167.438,79)
Material de expediente/consumo	(51.307,41)	(60.332,48)
Seguros de bens	(38.859,66)	(38.926,73)
Viagens e estadias	(29.898,59)	(45.356,63)
Reprografia, copias e serviços gráficos	(24.204,78)	(37.141,00)
Comunicações	(21.479,80)	(25.616,83)
Despesas com eventos	(20.728,17)	(16.887,63)
Indenizações a terceiros	(15.000,00)	-
Gastos com veículos	(10.214,38)	(11.056,08)
Demais despesas	(49.322,22)	(40.533,68)
	(987.804,89)	(1.074.850,08)

22. 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:

Seguradora	Apólice	Natureza	Vigência	L.M.I
Porto Seguro	118 08 4016250	Risco Predial	01/04/2023 a 01/04/2024	4.260.000,00
Allianz	5177202226510000526	Responsabilidade Civil Geral - PME	20/05/2023 a 20/05/2024	1.800.000,00
Essor Seguros	1007100280779	Obras de Arte	23/05/2023 a 23/05/2024	687.300,00
Mapfre Residencial	0490 000803614	Risco Predial Santa Rita	01/04/2023 a 01/04/2024	240.000,00
Mapfre Residencial	0490 000803514	Risco Predial Brotas	01/04/2023 a 01/04/2024	240.000,00