

INSTITUTO PEDRA

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

MARÇO DE 2025

*We do better, come together*

## **INSTITUTO PEDRA**

### **Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023**

#### **CONTEÚDO**

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Financeiras

Anexo I - Balanços patrimoniais

Anexo II - Demonstração do resultado

Anexo III - Demonstração do resultado abrangente

Anexo IV - Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Anexo V - Demonstração dos fluxos de caixa – método indireto

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

#### **Sumário das Notas Explicativas**

1.	Contexto operacional	1
2.	Apresentação e elaboração das demonstrações financeiras	9
3.	Principais julgamentos e fontes de incertezas nas estimativas	10
4.	Principais práticas contábeis	10
5.	Apresentação das gratuidades – Imunidade tributária	15
6.	Caixa e equivalentes de caixa	15
7.	Recursos financeiros de projetos	16
8.	Contas a receber	16
9.	Adiantamentos e outros	17
10.	Imobilizado	17
11.	Fornecedores	18
12.	Projetos a realizar	18
13.	Provisão para contingências	24
14.	Patrimônio líquido	24
15.	Receitas	24
16.	Custos e despesas administrativos e gerais	25
17.	Receitas e despesas financeiras	25
18.	Gestão de riscos financeiros	26
19.	Trabalho voluntário	26
20.	Eventos subsequentes	26

São Paulo / SP  
Alameda Santos, 1940  
1º andar  
CEP 01418-200  
Tel. (11) 3883-1600

São Paulo / SP  
Largo Pd. Péricles, 145  
11º andar  
CEP 01156-040  
Tel. (11) 2231-1227

Ribeirão Preto / SP  
Av. Maurílio Biagi, 800 – Ribeirânia,  
Spasse Office, Sala 701 – (Torre da  
esquina) – CEP: 14096-075  
(16) 3911-6149

Rio de Janeiro / RJ  
Rua São José, 20 - 8º andar  
CEP 20010-020  
Tel. (21) 3173-9932

Manaus / AM  
Rua Acre, 26 - 1º andar  
CEP 69053-130  
Tel. (92) 4102-0164

Vitória / ES  
Av. Nossa Sra. dos Navegantes, 451  
19º andar - Sala 1901  
CEP 29050-335  
Tel. (27) 3207-3370

## **RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

Ilmos. Srs. Diretores e Conselheiros do  
**INSTITUTO PEDRA**

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras do **INSTITUTO PEDRA** (“**INSTITUTO**”), que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado do exercício, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras referidas acima apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Instituto Pedra em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas e a Interpretação Técnica – ITG 2002 (R1), aplicável a entidades sem finalidade de lucros.

### **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 intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação ao Instituto, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras**

A administração do Instituto é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

São Paulo / SP  
Alameda Santos, 1940  
1º andar  
CEP 01418-200  
Tel. (11) 3883-1600

Rio de Janeiro / RJ  
Rua São José, 20 - 8º andar  
CEP 20010-020  
Tel. (21) 3173-9932

São Paulo / SP  
Largo Pd. Péricles, 145  
11º andar  
CEP 01156-040  
Tel. (11) 2231-1227

Manaus / AM  
Rua Acre, 26 - 1º andar  
CEP 69053-130  
Tel. (92) 4102-0164

Ribeirão Preto / SP  
Av. Maurílio Biagi, 800 – Ribeirânia,  
Spasse Office, Sala 701 – (Torre da  
esquina) – CEP: 14096-075  
(16) 3911-6149

Vitória / ES  
Av. Nossa Sra. dos Navegantes, 451  
19º andar - Sala 1901  
CEP 29050-335  
Tel. (27) 3207-3370

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

Os responsáveis pela governança do Instituto são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

## **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras**

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria, para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do Instituto.
- 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 quanto à capacidade de continuidade operacional do Instituto. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso

São Paulo / SP  
Alameda Santos, 1940  
1º andar  
CEP 01418-200  
Tel. (11) 3883-1600

São Paulo / SP  
Largo Pd. Péricles, 145  
11º andar  
CEP 01156-040  
Tel. (11) 2231-1227

Ribeirão Preto / SP  
Av. Maurílio Biagi, 800 – Ribeirânia,  
Spasse Office, Sala 701 – (Torre da  
esquina) – CEP: 14096-075  
(16) 3911-6149

Rio de Janeiro / RJ  
Rua São José, 20 - 8º andar  
CEP 20010-020  
Tel. (21) 3173-9932

Manaus / AM  
Rua Acre, 26 - 1º andar  
CEP 69053-130  
Tel. (92) 4102-0164

Vitória / ES  
Av. Nossa Sra. dos Navegantes, 451  
19º andar - Sala 1901  
CEP 29050-335  
Tel. (27) 3207-3370

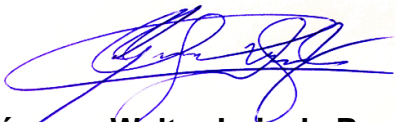
relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar o Instituto a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

São Paulo, 31 de março de 2025.

**PP&C Auditores Independentes**  
CRC2SP16.839/O-0



**Giacomo Walter Luiz de Paula**  
CRC1SP243.045/O-0  
Contador



**Ana Gabriela Maia Alves**  
CRC1SP 289.432/O-5  
Contadora

São Paulo / SP  
Alameda Santos, 1940  
1º andar  
CEP 01418-200  
Tel. (11) 3883-1600

São Paulo / SP  
Largo Pd. Péricles, 145  
11º andar  
CEP 01156-040  
Tel. (11) 2231-1227

Ribeirão Preto / SP  
Av. Maurílio Biagi, 800 – Ribeirânia,  
Spasse Office, Sala 701 – (Torre da  
esquina) – CEP: 14096-075  
(16) 3911-6149

Rio de Janeiro / RJ  
Rua São José, 20 - 8º andar  
CEP 20010-020  
Tel. (21) 3173-9932

Manaus / AM  
Rua Acre, 26 - 1º andar  
CEP 69053-130  
Tel. (92) 4102-0164

Vitória / ES  
Av. Nossa Sra. dos Navegantes, 451  
19º andar - Sala 1901  
CEP 29050-335  
Tel. (27) 3207-3370

**Instituto Pedra****ANEXO I****Balancos patrimoniais**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro**  
*Em reais*

<b>ATIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	6	2.402.132	1.094.261
Recursos financeiros de projetos	7	69.302.001	54.130.642
Contas a receber	8	546.027	481.529
Adiantamentos e outros	9	448.780	41.457
Despesas do exercício seguinte		42.492	45.989
		<u>72.741.432</u>	<u>55.793.877</u>
<b>Não circulante</b>			
Depósitos Judiciais		10.811	10.811
Obras de Arte		2.000	2.000
Imobilizado	10	97.341	76.914
		<u>110.152</u>	<u>89.725</u>
<b>Total de ativos</b>		<b><u>72.851.584</u></b>	<b><u>55.883.602</u></b>
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>Circulante</b>			
Fornecedores	11	1.486.633	695.936
Obrigações tributárias e fiscais		46.479	71.343
Obrigações sociais e trabalhistas		154.596	83.247
Projetos a realizar	12	67.968.926	53.089.479
		<u>69.656.634</u>	<u>53.940.005</u>
<b>Não circulante</b>			
Provisão para Contingências	13	20.000	20.000
		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
<b>Patrimônio líquido</b>			
Patrimônio social	14	1.923.597	1.634.676
Superávit do Exercício		1.251.353	288.921
		<u>3.174.950</u>	<u>1.923.597</u>
<b>Total de passivos e patrimônio líquido</b>		<b><u>72.851.584</u></b>	<b><u>55.883.602</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Instituto Pedra****ANEXO II****Demonstração do resultado**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro**  
*Em reais*

	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Receitas</b>			
<b>Sem restrição</b>			
Prestação de serviços de arquitetura	15	<u>2.435.724</u>	<u>1.062.560</u>
		2.435.724	1.062.560
<b>Com restrição</b>			
Projetos	15	<u>20.788.529</u>	<u>9.891.554</u>
		20.788.529	9.891.554
		<u>23.224.253</u>	<u>10.954.114</u>
<b>Custos</b>			
Custos com projetos	16	<u>(20.788.529)</u>	<u>(9.891.554)</u>
		(20.788.529)	(9.891.554)
<b>Superávit bruto</b>		<u><b>2.435.724</b></u>	<u><b>1.062.560</b></u>
<b>Despesas</b>			
Administrativas e gerais	16	(1.375.593)	(879.754)
Outras receitas e despesas		44.122	3.002
Financeiras, líquidas	17	<u>147.100</u>	<u>103.113</u>
		<u><b>(1.184.372)</b></u>	<u><b>(773.639)</b></u>
<b>Superávit do exercício</b>		<u><u><b>1.251.353</b></u></u>	<u><u><b>288.921</b></u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Pedra

ANEXO III

**Demonstração do resultado abrangente**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro**  
*Em reais*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Superávit do exercício</b>	1.251.353	288.921
Outros componentes do resultado abrangente do exercício	-	-
<b>Total dos resultados abrangentes do exercício</b>	<u>1.251.353</u>	<u>288.921</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em reais

	<u>Nota</u>	<u>Patrimônio social</u>	<u>Superávit do exercício</u>	<u>Total</u>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>		<b>1.447.247</b>	<b>187.429</b>	<b>1.634.676</b>
Incorporação do Superávit do exercício anterior		187.429	(187.429)	
Superávit do exercício			288.921	288.921
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>14</b>	<b>1.634.676</b>	<b>288.921</b>	<b>1.923.597</b>
Incorporação do Superávit do exercício anterior		288.921	(288.921)	
Superávit do exercício			1.251.353	1.251.353
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>14</b>	<b>1.923.597</b>	<b>1.251.353</b>	<b>3.174.950</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Demonstração dos fluxos de caixa - método indireto

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em reais

	Nota	2023	2022
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Superávit do exercício</b>		<b>1.251.353</b>	<b>288.921</b>
<b>Ajustes</b>			
Depreciação e amortização	10	16.860	11.015
		<b>1.268.213</b>	<b>299.936</b>
<b>(Aumento) redução dos ativos operacionais</b>			
Recurso financeiro de projetos		(15.171.359)	(35.724.709)
Contas a receber		(64.499)	(195.052)
Adiantamentos e outros		(407.323)	(38.663)
Despesas do exercício seguinte		3.497	(35.417)
		(15.639.684)	(35.993.842)
<b>Aumento (redução) dos passivos operacionais</b>			
Fornecedores		790.697	100.282
Obrigações tributárias e fiscais		(24.864)	44.734
Obrigações sociais e trabalhistas		71.350	27.488
Projetos a realizar		14.879.446	35.436.865
		<b>15.716.629</b>	<b>35.609.369</b>
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO (APLICADO) NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		<b>1.345.158</b>	<b>(84.537)</b>
<b>Fluxos de caixa nas atividades de investimentos</b>			
Aquisição de ativo imobilizado e intangível	10	(37.287)	(44.004)
<b>CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		<b>(37.287)</b>	<b>(44.004)</b>
<b>AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>1.307.871</b>	<b>(128.541)</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>			
No início do exercício		1.094.261	1.222.802
No fim do exercício		2.402.132	1.094.261
<b>AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>1.307.871</b>	<b>(128.541)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# INSTITUTO PEDRA

## Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023

*Em Reais*

### 1. Contexto operacional

O **INSTITUTO PEDRA** (“**INSTITUTO**”) é uma organização da sociedade civil sem fins lucrativos. Fundado em fevereiro de 2013, desenvolve ações que buscam valorizar o patrimônio cultural, conferindo propósito integral à sua preservação, por meio da recuperação material e de suas relações simbólicas e sociais, viabilizando projetos de preservação e restauração do patrimônio cultural no âmbito das leis de incentivo à cultura e outras fontes de recursos, acompanhados de ações de pesquisa, gerenciamento de obra de restauração civil, projeto arquitetônico, projetos museológicos e museográficos, curadoria e produção de exposições, gestão de acervos, programa de educação patrimonial, plano de gestão, publicações de livros e vídeos, entre outros.

Ademais, o Instituto acredita no patrimônio cultural como valor fundamental para a construção de uma sociedade igualitária e diversa.

O Instituto possui como principais fontes de manutenção de suas atividades recursos provenientes de leis de incentivos fiscais, como o Programa Nacional de Apoio à Cultura (PRONAC), ligado à Secretaria Especial da Cultura do Ministério da Cidadania, conforme determinação da lei 8.313/1991 (Lei Federal de Incentivo à Cultura), o Programa de Ação Cultural do Estado de São Paulo (PROAC/ICMS), ligado à Secretaria de Cultura e Economia Criativa do Estado de São Paulo, segundo determinação da lei estadual 12.268/2006, e os convênios e editais firmados com instituições públicas. Ademais, outra fonte relevante de manutenção de suas atividades é a prestação de serviços especializados para empresas e outras instituições culturais.

Até o fim de 2023, o Instituto gerenciou recursos de 31 projetos simultaneamente, dos quais 7 se concluíram, 18 se encontravam em execução e 6 receberam recursos, mas só puderam iniciar a sua execução em 2024, conforme a seguir:

#### **Projetos Incentivados**

##### **Finalizados**

1. **Acervo IPT: inventário e adequação do acervo do IPT – PRONAC 171113:** desenvolvedor de tecnologias de ponta desde a sua criação, o Instituto de Pesquisas Tecnológicas (IPT), ao longo de 120 anos de existência, acumulou uma série de objetos, entre maquinários, documentos e fotos, que mostram a posição de vanguarda da instituição no desenvolvimento tecnológico do Brasil. Buscando salvaguardar e divulgar a importância do IPT nos avanços científicos ocorridos no país ao longo dos anos, este projeto efetuará o inventário e a adequação do acervo da instituição, para garantir a conservação, a divulgação e o acesso ao público geral e aos pesquisadores.
2. **Museu Boulieu: criação e implantação do museu – PRONAC 147163:** a Coleção Boulieu conta com mais de 1.200 obras e foi formada pelo casal franco-brasileiro Maria Helena e Jacques Boulieu, a partir de viagens realizadas

## INSTITUTO PEDRA

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023

*Em Reais*

desde a década de 1950 pelo interior do Brasil e por países colonizados por Portugal e Espanha. A coleção de arte sacra reúne exemplares artísticos que contemplam a história da colonização ibérica ao redor do mundo e a importância da fé católica nesse processo. Em 2014, o casal doou a coleção à Arquidiocese de Mariana para viabilizar a criação de um novo museu na cidade de Ouro Preto (MG), o Museu Bouliou – Caminhos da Fé. Visando à preservação e divulgação desse importante acervo, o projeto prevê a implantação do Museu Bouliou – Caminhos da Fé, compreendendo o plano museológico, o projeto expográfico e o programa educacional, além de obras de restauração e adaptação no prédio do antigo Asilo São Vicente de Paulo, para que este abrigue a sede da instituição.

3. **Vila Itororó Casa 8: restauração da cobertura da Casa 8 da Vila Itororó – ProMAC Protocolo (nº ISP) 2020.04.06/01123:** este projeto prevê a realização das obras de recuperação do telhado da casa 8 da Vila Itororó, acompanhado de ações de educação patrimonial. Esse projeto é viabilizado pelo Programa Municipal de Incentivo à Cultura (PROMAC) em parceria com a Secretaria Municipal de Cultura de São Paulo e patrocínio do grupo Mr Lennan.
4. **Projeto Itamaraty Convênio I: projetos arquitetônico e museológico de restauração e gestão do complexo arquitetônico e dos acervos do MRE no Rio de Janeiro – Itaipu Convênio nº 4500056019:** selecionado por meio do Chamamento Público nº 1/2018, realizado pelo Ministério das Relações Exteriores, o Instituto firmou acordo de cooperação com o MRE, visando a elaboração de projetos de preservação, conservação e divulgação do patrimônio histórico, artístico e documental do Palácio Itamaraty, no Rio de Janeiro, e dos acervos do Museu Histórico e Diplomático, da Biblioteca, da Mapoteca e do Arquivo Histórico do Ministério, mediante a captação de recursos com programa de incentivo fiscal. O projeto conta com o patrocínio da Itaipu Binacional.
5. **Escola de Ofícios Tradicionais de Mariana: plano plurianual 2021-2023 – PRONAC 202135:** a Escola de Ofícios Tradicionais de Mariana busca a preservação do patrimônio material e imaterial por meio da capacitação em técnicas construtivas tradicionais, de maneira a suprir a lacuna de demanda de trabalho na área de construção civil na cidade de Mariana e região. Os cursos têm duração de um semestre e são divididos em cinco áreas de qualificação específicas: Alvenarias (taipa, adobe e pau a pique), Carpintaria, Ferragem (forja artística e ferragem), Cantaria (pedra) e Pinturas Especiais (cal, óleo, estêncil e pátinas), cada um com 20 vagas e todos gratuitos e abertos à população local. Além das aulas teóricas e práticas ligadas aos ofícios, os alunos recebem aulas complementares de empreendedorismo, história e patrimônio cultural, comunicação e expressão, além da realização de trabalhos de campo.
6. **Musper – PRONAC 29934:** projetos executivos para renovação do Museu de Saúde Pública Emílio Ribas – PROAC Expresso Direto: o projeto em execução, viabilizado pelo Programa de Ação Cultural de São Paulo, configura-se como uma primeira etapa de um projeto mais amplo que prevê a restauração arquitetônica e renovação expográfica do Museu de Saúde Pública Emílio Ribas. O projeto contemplou a elaboração dos projetos arquitetônicos de restauração

## INSTITUTO PEDRA

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023

*Em Reais*

do edifício, subsidiando os materiais necessários para a segunda fase do projeto, de realização das obras de restauro e implantação expográfica, via Lei de Incentivo à Cultura. O Instituto é responsável pelo projeto de restauração do Museu de Saúde Pública Emílio Ribas, em parceria com a Brasil Arquitetura na elaboração dos projetos arquitetônicos, e com o Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de São Paulo – IFSP na elaboração dos projetos complementares.

#### **Em execução**

7. **Museu de Mariana: restauração da Igreja de São Francisco e da Casa do Conde de Assumar para implantação do museu – PRONAC 177559:** a Igreja de São Francisco de Assis, em Mariana (MG), construída entre 1763 e 1794, é um dos principais ícones do barroco brasileiro, destacando-se por sua monumentalidade e excepcionalidade artística, sendo tombada individualmente pelo IPHAN desde 1938. A Casa do Conde de Assumar está inserida no Conjunto Arquitetônico e Urbanístico, tombado pelo IPHAN no mesmo ano do tombamento da Igreja, e possui significativa relevância cultural e histórica para a cidade de Mariana e para o Brasil. Com construção provável em 1715, foi erguida para servir como moradia do último governador da Capitania de São Paulo e das Minas do Ouro, Dom Pedro de Almeida e Portugal, o Conde de Assumar. O Museu de Mariana, a ser instalado na Casa do Conde de Assumar, com a Igreja de São Francisco de Assis em seu roteiro de visitação, toma a cidade enquanto artefato patrimonial e fenômeno dinâmico, abordando os aspectos sociais, históricos e culturais na sua relação com o território e a sociedade. O projeto cultural prevê a restauração das duas edificações, implantação do museu, o desenvolvimento do projeto de gestão cultural e manutenção para o museu, buscando garantir sua sustentabilidade.
8. **Acervo Krajcberg: inventário e acondicionamento do acervo de Frans Krajcberg pertencente ao Governo do Estado da Bahia – PRONAC 192824:** realizado em parceria com o IPAC – Instituto do Patrimônio Artístico Cultural da Bahia, o projeto visa a salvaguarda do acervo, a partir da identificação e ações de higienização, restauração e acondicionamento emergenciais. Após o inventário realizado, juntamente com o IPAC, será estabelecida uma estratégia sobre a conservação.
9. **Museu Água: projetos arquitetônicos e museológicos para criação do Museu Água – PRONAC 203638:** o projeto prevê a elaboração dos projetos arquitetônicos de restauração e para novas construções e o desenvolvimento dos projetos de museografia e museologia, em parceria com Instituto Base 7 Projetos Culturais, além da realização de seminário sobre a história do saneamento básico paulista.

O Instituto é responsável pelo projeto cultural de criação do Museu Água, viabilizado pela Lei Federal de Incentivo à Cultura e contando com o patrocínio da Absolute Vestimentos, Moat Capital, Dexco, Aquapolo Ambiental, Ambev e Leo Madeiras.

## INSTITUTO PEDRA

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023

*Em Reais*

10. **Palacete da Rua Formosa: novo polo cultural e turístico de São Luís – PRONAC 212833:** este projeto prevê a restauração e adaptação do Palacete da Rua Formosa para implantação de centro de informações turísticas de São Luís, receptivo turístico para informações, exposição permanente, auditório, mirante e espaço de eventos, além de desenvolvimento de programa de educação patrimonial.
11. **Projeto Itamaraty Convênio II: Acervo Histórico e Diplomático. Salvaguarda da Biblioteca - Convênio nº 4500064352:** este projeto prevê a recuperação do acervo arquivístico do Ministério das Relações Exteriores, localizado no complexo do Palácio Itamaraty, no Rio de Janeiro, através de realização de obras essenciais na infraestrutura física, deslocamento de acervos para tratamento, estabilização de documentos em risco, digitalização, acondicionamento, criação de instrumentos de busca e difusão, além da realização de Programa de Formação e Educação Patrimonial.  
  
No final de 2021, o projeto foi aprovado, com captação prevista no valor total de R\$ 4.995.880,92 (quatro milhões, novecentos e noventa e cinco mil, oitocentos e oitenta reais e noventa e dois centavos), no entanto, não houve captações e execuções para o projeto.
12. **Projeto Itamaraty Convênio III: Restauração, Adaptação e Ampliação do Edifício das Cavalariças – Convênio: 4500068071:** o complexo de edifícios que compõe o Palácio do Itamaraty, no Rio de Janeiro, trata-se de conjunto arquitetônico tombado em 1938 como Patrimônio Nacional, composto por quatro grandes blocos de edifícios organizados em torno de um pátio e jardim interno monumentais. O conjunto se notabiliza por seu valor histórico e artístico, pela relevância, singularidade e dimensão dos seus acervos museológico, bibliográfico e documental, assim como pelo seu potencial indutor do desenvolvimento e valorização do contexto cultural e urbano em que se insere. O projeto cultural possui como objetivo restaurar, adaptar e ampliar um dos prédios desse complexo, o Edifício das Cavalariças, que possui arquitetura mais funcional e sem requintes de acabamento, mas que é formalmente bem adaptado e harmônico com o resto do conjunto. Este convênio está em execução, em fase inicial do gerenciamento de obras de restauro, com a mobilização do canteiro de obras.
13. **Palácio Itamaraty: Acervo Histórico Diplomático – PRONAC 212659<sup>(\*)</sup>:** este projeto prevê a recuperação do acervo arquivístico do Ministério das Relações Exteriores, localizado no complexo do Palácio Itamaraty, no Rio de Janeiro, através de realização de obras essenciais na infraestrutura física, deslocamento de acervos para tratamento, estabilização de documentos em risco, digitalização, acondicionamento, criação de instrumentos de busca e difusão, além da realização de Programa de Formação e Educação Patrimonial.
14. **Casa da Rua Direita: restauração da Casa da Rua Direita para implantação de unidade do Museu de Mariana – PRONAC 212848<sup>(\*)</sup>:** o projeto tem como objetivo realizar uma série de atividades ligadas à preservação do patrimônio cultural de Mariana (MG), como a restauração do imóvel localizado na Rua Direita, 61/65, a implantação do Museu de Mariana, a realização de um

## INSTITUTO PEDRA

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023

*Em Reais*

programa de atividades de educação patrimonial e o desenvolvimento de um roteiro turístico da cidade, interligando bens de interesse cultural. Esta proposta foi selecionada pelo Edital Resgatando a História 2021 do BNDES para seu financiamento integral.

15. **Cinema Olympia: requalificação do Cinema Olympia de Belém – PA – PRONAC 221710:** considerado um dos cinemas mais antigos do Brasil, o Cinema Olympia, em Belém do Pará, possui 109 anos de existência. Localizado na Praça da República, faz parte das edificações que formaram o polígono da cultura belenense entre os séculos XIX e XX, local de reunião da elite e símbolo da *Belle Époque* paraense. Atualmente, encontra-se sem uso e de portas fechadas para o público. O projeto tem como objetivo a requalificação do Cinema Olympia com a execução de obras de restauração e adaptação, de acordo com projetos executivos aprovados pelos órgãos de preservação, e modernização tecnológica do equipamento cultural. As ações previstas no projeto cultural também incluem programa de educação patrimonial, com a realização de visitas guiadas e de uma Mostra de Cinema. Esse projeto teve sua execução aprovada em setembro de 2023, motivo pelo qual as atividades serão iniciadas em breve.
16. **Museu do Azulejo: criação e implantação do Museu do Azulejo na cidade de São Luís – PRONAC 221953:** o azulejo é um elemento artístico, histórico, cultural e utilitário que compõe o patrimônio cultural material brasileiro e mundial. São Luís foi a primeira cidade no mundo luso (Portugal e colônias) a usar azulejos para revestir fachadas de edificações inteiras, a partir do século XVIII, tornando-se uma referência para outros locais. O projeto cultural tem como objetivo criar e implantar o Museu do Azulejo no Palacete situado na Rua Afonso Pena, 46, localizado no centro histórico da cidade. Propõe-se a realização de exposição permanente e reserva técnica, a partir de uma abordagem da história do azulejo no mundo, tendo a cidade de São Luís como um centro de referência, receptor e influenciador dessa forma de expressão artística e arquitetônica. As ações previstas no projeto cultural também incluem programa de educação patrimonial. O projeto está em fase inicial de execução, com atividades de pesquisa histórica e aquisição de acervos.
17. **Requalificação do Fórum Landi – PRONAC 222918<sup>(\*)</sup>:** centro cultural mantido pela Faculdade de Arquitetura da UFPA reconhecido por sua dinâmica de atividades culturais para os públicos mais diversos de Belém. O projeto executará o restauro do imóvel e adaptação com qualificação museográfica de uma grande maquete da cidade que lá se encontra.
18. **Requalificação arquitetônica e museológica de equipamentos culturais de Itabira/MG – PRONAC 233921<sup>(\*)</sup>:** Itabira-MG possui uma série de equipamentos culturais de gestão municipal, mas parte deles necessita requalificação arquitetônica e/ou de museografia. O Projeto incluí as projeções para o Museu de Itabira, Casa Drummond e Antigo Hospital Nossa Senhora das Dores para posterior execução.
19. **Restauração e adaptação do Armazém nº 4 do Porto de Vitória – PRONAC 235216<sup>(\*)</sup>:** dos cinco armazéns históricos do Porto de Vitória - ES, três passarão

## INSTITUTO PEDRA

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023

*Em Reais*

por completa reabilitação, sendo que o nº 4 receberá a nova sede do Museu da Vale, que se encontra fechado. A realização de projetos de arquitetura e complementares e a restauração e adaptação completa da edificação será realizada pelo projeto cultural.

20. **Escola de Ofícios Tradicionais de Mariana: plano plurianual 2024-2027 – PRONAC 223533(\*)**: considerando-se que a Escola de Mariana se trata de um projeto de formação contínua, excepcional na carteira de projetos do Instituto Pedra, o seu enquadramento na Lei de Incentivo à Cultura se dá por planos plurianuais. Este plano é a continuidade do projeto anterior (2021-2023) com duas diferenças essenciais: a possibilidade de se cursar o 2º módulo de alguns ofícios e outros cursos de curta duração; e o programa canteiro-escola em que, com equipe profissional qualificada, os alunos poderão participar de ações de restauração de imóveis de interesse comum em Mariana e eventualmente municípios vizinhos.
21. **Palácio Itamaraty: Implantação de instalações de segurança do conjunto do Itamaraty no Rio de Janeiro e seus acervos – PRONAC 220717(\*)**: em continuidade à restauração e preservação do conjunto, este projeto prevê a execução de instalações de prevenção e combate a incêndio, elétricas e para-raios (SPDA) para os edifícios que contêm acervo histórico: Palácio Itamaraty e Biblioteca.
22. **Projeto arquitetônico de restauração da Estação Ferroviária de Campinas – PRONAC 203389(\*)**: parte de um dos conjuntos ferroviários mais relevantes do país, a estação ferroviária se encontra em zona central de Campinas e este projeto se trata da primeira etapa de recuperação com realização do projeto arquitetônico completo para posterior restauração. O estado atual da estação é estruturalmente preocupante.

(\*) Projetos com recursos captados no ano 2023, porém a execução só foi autorizada no início de 2024.

## INSTITUTO PEDRA

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023

*Em Reais*

#### Projetos Administrativos (Prestação de serviços)

##### Finalizado

23. **IPT: conferência de levantamento cadastral arquitetônico – Edifício Adriano Marchini – IPT (contratado pela empresa Brasil Arquitetura):** o serviço consistiu em conferências *in loco* de levantamento arquitetônico do Edifício Adriano Marchini, sede principal do Instituto de Pesquisas Tecnológicas (IPT), e coordenação de levantamento topográfico e arbóreo de seu entorno imediato. O edifício, apesar de não ser tombado, possui imponente arquitetura com características *art déco* e foi um dos primeiros edifícios construídos na cidade universitária da Universidade de São Paulo, na década de 1950. A conferência/revisão dos desenhos existentes deu-se da seguinte forma: verificação de medidas de todos os ambientes; verificação dos acabamentos de todos os ambientes; verificação dos pontos de hidráulica, elétrica, dados; contabilização dos equipamentos de climatização; levantamento das instalações de segurança contra incêndio; e levantamento da estrutura de concreto do edifício.

Após tais conferências, as plantas, cortes e elevações foram revisados, de acordo com o padrão do escritório Brasil Arquitetura, contratante dos serviços. Para o levantamento topográfico e arbóreo, o Instituto subcontratou a empresa PROMAP-TOPOGRAFIA e coordenou os serviços contratados até a sua entrega final.

##### Em execução

24. **Fazenda do Pinhal: gerenciamento e serviços técnicos para implantação da Etapa 1 do Plano Diretor da Fazenda do Pinhal:** a Fazenda Pinhal é um importante testemunho das mudanças da arquitetura rural paulista ao longo dos séculos XIX e XX. O projeto prevê a elaboração de inventários de bens móveis; plano de usos e circulação e projeto de acessibilidade; gerenciamento das prospecções arqueológicas; projeto de prevenção e combate a incêndio e desenvolvimento de nova identidade visual e website; todos visam a implantação do Plano Diretor na filial Fazenda do Pinhal.

25. **IMS RJ: projeto arquitetônico de restauro da sede do Instituto Moreira Salles no Rio de Janeiro:** fundado na década de 1990, o Instituto Moreira Salles (IMS) é uma das instituições privadas brasileiras mais reputadas no campo da cultura. Sua sede no Rio de Janeiro é um dos projetos mais conhecidos de Olavo Redig de Campos, arquiteto cuja trajetória profissional é reconhecida ainda aquém das contribuições efetivamente dadas ao movimento moderno, do qual participou ativamente junto a Oscar Niemeyer, sobretudo na implantação do palácio do Itamaraty em Brasília, na década de 1970. O projeto de restauro do IMS RJ contempla uma ampla pesquisa sobre a evolução da casa, construída na década de 1950 como residência de Walther Moreira Salles, fundador do instituto. Além de sua evolução construtiva, o projeto procura fundamentar uma compreensão dos diferentes períodos de ocupação do imóvel, as questões culturais e

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023**

*Em Reais*

conceituais que envolveram o projeto e a obra construída, assim como o estado de conservação dos materiais atualmente. A partir desses estudos, é fundamentado o projeto de restauro do imóvel, pautado em questões técnicas, mas também conceituais. Esse projeto está em execução: Foram finalizados os projetos básicos e atualmente está sendo produzido o projeto arquitetônico executivo.

26. **Igreja Positivista: projeto arquitetônico de restauração do Templo da Humanidade no Rio de Janeiro e levantamento de seus acervos:** o Positivismo é uma corrente filosófica que surgiu na França no início do século XIX, que promove o culto à ciência, o mundo humano e o materialismo em detrimento da metafísica e do mundo espiritual, que se estabeleceu no Brasil e influenciou fortemente o processo da Proclamação da República e suas primeiras décadas. A contratação visou realizar as duas primeiras ações necessárias para a projeção de um projeto cultural que vise restaurá-la e transformá-la em equipamento cultural: o projeto arquitetônico para futuras obras e restauro; e o levantamento de acervos para posterior inventário, curadoria, projeto expográfico e implantação de espaço museologizado.
27. **Fazenda do Pinhal: gerenciamento e serviços técnicos para implantação da Etapa 2 do Plano Diretor da Fazenda do Pinhal:** contrato que segue com os mesmos objetivos da Etapa 1, com destaque para as conclusões de projetos arquitetônicos e complementares (centro de estudos, antiga senzala, escolinha, estábulo e áreas externas, plano museológico, política de acervos, registro de bens móveis e estudo preliminar museográfico.
28. **Projeto de requalificação do Santuário de N. Senhora da Conceição da Lapa no distrito de Antônio Pereira em Ouro Preto-MG (Gruta de Antonio Pereira):** contratação de projeto de restauro para a Gruta, a ser executado através de programa educativo (canteiro-escola) pela Escola de Ofícios Tradicionais de Mariana. Por essa conexão entre projetos, a Vale está apoiando ambos.
29. **Supervisão de obras de estanqueidade do Palácio Itamaraty – Contrato Administrativo nº 28/2023:** contratação de serviços de assessoria, consultoria, compatibilização e auxílio na fiscalização e na supervisão em arquitetura e engenharia das obras de estanqueidade do Palácio, da restauração arquitetônica do Gabinete do Barão do Rio Branco e do Salão do Banquete e da reforma dos banheiros do Palácio do Itamaraty. A contratação se viabilizou por inexigibilidade, com fulcro no artigo 74, inciso III, alínea “d”, da lei 14.133/2021.
30. **Assessoria para projeto arquitetônico para o Armazém nº 4 do Porto de Vitória:** previamente à elaboração do PRONAC (descrito acima) visando finalizar os projetos executivos e realizar as obras de restauração do armazém, a fim de apoiar o processo de elaboração e aprovação do projeto arquitetônico, junto a escritório de arquitetura previamente contratado, o Instituto Pedra prestou o serviço.
31. **Projeto arquitetônico para Galpão industrial no bairro da Barra Funda em São Paulo:** a contratação visa à elaboração do projeto de restauração e adaptação do galpão, localizado na Alameda Eduardo Prado, nº 460 e 474, para

## **INSTITUTO PEDRA**

### **Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023**

*Em Reais*

seguir funcionando como centro cultural aberto para a sociedade, com ações educativas promovidas pelo MST (Movimento dos Trabalhadores sem Terra) e por parceiros sociais e culturais da cidade e do campo.

## **2. Apresentação e elaboração das demonstrações financeiras**

As demonstrações financeiras do Instituto, inclusive as notas explicativas, estão apresentadas em reais, exceto quando indicadas de outra forma. As demonstrações financeiras foram elaboradas e são apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com pronunciamentos, interpretações e orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e pela NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e ITG 2002, aplicáveis a entidades sem finalidade de lucros.

A administração declara que todas as informações relevantes, próprias das demonstrações financeiras, são evidenciadas e correspondem às utilizadas na gestão.

As demonstrações financeiras foram aprovadas e autorizadas para divulgação pela administração em 30 de novembro de 2024.

### **2.1 Base de mensuração**

As demonstrações financeiras foram preparadas com utilização do custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de determinados instrumentos financeiros derivativos e não derivativos, quando aplicável, os quais são mensurados por seus valores justos.

### **2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação**

As demonstrações financeiras são apresentadas em reais, que é a moeda principal do ambiente econômico no qual o Instituto atua (“moeda funcional”), sendo que, quando a moeda for diferente da moeda funcional de apresentação das demonstrações financeiras, será convertida para o real (R\$) na data do fechamento.

### **2.3 Novas normas revisadas ou emitidas**

Até a data em que estas demonstrações financeiras foram autorizadas, o Instituto não identificou qualquer alteração no Pronunciamento Técnico PME - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas que pudessem representar qualquer impacto nas demonstrações e notas explicativas.

## **INSTITUTO PEDRA**

### **Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023**

*Em Reais*

#### **3. Principais julgamentos e fontes de incertezas nas estimativas**

Na aplicação das políticas contábeis, a administração do Instituto faz julgamentos e elabora estimativas quanto aos valores contábeis dos ativos e passivos que não são facilmente obtidos de outras fontes. As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas na experiência histórica e em outros fatores considerados relevantes. Os resultados efetivos podem diferir significativamente dessas estimativas.

A principal premissa a respeito do futuro e de incertezas nas estimativas é a provisão para riscos trabalhistas, cíveis e fiscais, a qual é definida com base em avaliação e qualificação dos riscos cuja probabilidade de perda é considerada provável. Essa avaliação é suportada pelo julgamento da administração junto a seus assessores jurídicos, considerando as jurisprudências, as decisões em instâncias iniciais e superiores, o histórico de eventuais acordos e decisões, a experiência da administração e dos assessores jurídicos, entre outros aspectos aplicáveis.

#### **4. Principais práticas contábeis**

As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração destas demonstrações foram aplicadas em todos os exercícios e compreendem:

##### **a) Apuração do superávit ou déficit do exercício**

O superávit ou déficit do exercício é apurado em conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios.

As receitas de doações, que têm por finalidade oferecer suporte financeiro imediato sem qualquer despesa futura relacionada, são reconhecidas no período em que se tornaram recebíveis.

Os recursos provenientes de patrocínios de leis de incentivos fiscais são contabilizados como receitas quando aplicados nos projetos; conseqüentemente, os montantes não utilizados ficam registrados no passivo circulante, representando a parcela que ainda deverá ser aplicada nos projetos, acrescida dos rendimentos financeiros auferidos decorrentes de sua aplicação.

As receitas provenientes da prestação de serviço do Instituto para os projetos são reconhecidas quando for provável que os benefícios econômicos associados à transação fluirão para o Instituto, em conformidade com a viabilidade e a aprovação dessas atividades que suportam os serviços prestados.

Os custos e as despesas com projetos, assim como as demais despesas e receitas, são reconhecidos observando-se o regime de competência dos exercícios.

## **INSTITUTO PEDRA**

### **Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023**

*Em Reais*

#### **b) Caixa e equivalentes de caixa**

O caixa do Instituto compreende o numerário em espécie e os depósitos bancários disponíveis. Os equivalentes de caixa são aplicações financeiras com prazo de vencimento inferior a 90 dias, contados da data de contratação, e de alta liquidez, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. Os equivalentes de caixa são mantidos, normalmente, com a finalidade de atender compromissos de caixa de curto prazo.

#### **c) Contas a receber de clientes**

Correspondem aos valores a receber de clientes pela prestação de serviços no decurso normal das atividades do Instituto. As contas a receber são reconhecidas no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, deduzidos de Provisão Estimada para Créditos de Liquidação Duvidosa (PECLD) para cobrir eventuais perdas na realização desses créditos.

As contas a receber de clientes são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado, com o uso do método da taxa efetiva de juros reduzida pelas estimativas de perdas esperadas, a título de perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa (PECLD).

#### **d) Imobilizado**

É registrado pelo custo de aquisição ou construção. A depreciação dos ativos é calculada pelo método linear com base nas taxas fiscais mencionadas na nota explicativa 10.

#### **e) Fornecedores**

Os fornecedores são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias.

#### **f) Projetos a realizar**

Estão representados, substancialmente, pelos valores recebidos a título de patrocínio para execução dos projetos, os quais ainda não foram utilizados, permanecendo registrados no passivo circulante, e que representam a parcela que ainda deverá ser aplicada nos projetos, acrescida dos rendimentos financeiros auferidos decorrentes de sua aplicação e estão demonstrados na nota 12.

#### **g) Provisões**

Uma provisão é reconhecida no balanço quando o Instituto possuir uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e se for provável que um

## **INSTITUTO PEDRA**

### **Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023**

*Em Reais*

recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

#### **h) Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)**

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor do Instituto e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando o Instituto possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. Os passivos são acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

#### **i) Instrumentos financeiros**

##### **(i) Instrumentos financeiros básicos**

O Instituto contabiliza os seguintes instrumentos como instrumentos financeiros básicos, de acordo com a Seção 11 do CPC PME (R1):

- Caixa; e
- Instrumento de dívida (tal como uma conta, um título ou um empréstimo a pagar) que atenda às condições do item 11.9 do CPC PME (R1).

##### **Ativos financeiros básicos**

Ativos financeiros básicos são aqueles com pagamentos fixos ou determináveis, que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos ao custo amortizado utilizando-se do método dos juros efetivos, deduzidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

O Instituto reconhece os instrumentos financeiros básicos, inicialmente, na data em que foram originados ou na data da negociação na qual o Instituto se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

O Instituto desconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando ela transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo são transferidos. Qualquer participação que seja criada ou retida pelo Instituto em

## **INSTITUTO PEDRA**

### **Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023**

*Em Reais*

tais ativos financeiros transferidos é reconhecida como um ativo ou passivo separado.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, o Instituto tiver o direito legal de compensar os valores e tiver a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

Os ativos financeiros básicos abrangem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes e outras contas a receber.

#### *Caixa e equivalentes de caixa*

Caixa e equivalentes de caixa compreendem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos, a partir da data da contratação, os quais estão sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor justo, e são utilizados pelo Instituto na gestão das obrigações de curto prazo.

#### **(ii) Passivos financeiros não derivativos**

O Instituto reconhece inicialmente os passivos financeiros na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação, que é a data na qual o Instituto se torna parte das disposições contratuais do instrumento. O Instituto desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expirada.

Os passivos financeiros não derivativos são mensurados pelo custo amortizado, utilizando o método dos juros efetivos. O Instituto tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: fornecedores, empréstimos e financiamentos e outras contas a pagar.

#### **Redução ao valor recuperável (*impairment*)**

##### **(iii) Ativos financeiros não derivativos**

Ativos financeiros não classificados ao valor justo por meio do resultado são avaliados em cada data de balanço para determinar se há evidência objetiva de perda no seu valor recuperável.

Evidências objetivas de que ativos financeiros tiveram perda de valor incluem:

- inadimplência ou atrasos do devedor;
- reestruturação de um valor devido ao Instituto em condições não consideradas normais;
- indicativos de que o devedor ou o emissor entrará em falência/recuperação judicial;

## INSTITUTO PEDRA

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023

*Em Reais*

- mudanças negativas na situação de pagamentos dos devedores ou emissores;
- desaparecimento de um mercado ativo para o instrumento, devido a dificuldades financeiras; e
- dados observáveis indicando que houve um declínio na mensuração dos fluxos de caixa esperados de um grupo de ativos financeiros.

#### *Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado*

O Instituto considera evidência de perda de valor de ativos mensurados pelo custo amortizado tanto no nível individualizado como no nível coletivo. Todos os ativos individualmente significativos são avaliados quanto à perda por redução ao valor recuperável. Aqueles identificados como não tendo sofrido perda de valor individualmente são, então, avaliados coletivamente quanto a qualquer perda de valor que tenha ocorrido, mas não tenha sido ainda identificada. Ativos que não são individualmente significativos são avaliados coletivamente quanto à perda de valor com base no agrupamento de ativos com características de risco similares.

Ao avaliar a perda de valor recuperável de forma coletiva, o Instituto utiliza tendências históricas do prazo de recuperação e dos valores de perda incorridos, ajustados para refletir o julgamento da administração sobre se as condições econômicas e de crédito atuais são tais que as perdas reais provavelmente serão maiores ou menores que as sugeridas pelas tendências históricas.

Uma perda por redução ao valor recuperável é calculada como a diferença entre o valor contábil e o valor presente dos futuros fluxos de caixa estimados, descontados à taxa de juros efetiva original do ativo. As perdas são reconhecidas no resultado e refletidas em uma conta de provisão. Quando o Instituto considera que não há expectativas razoáveis de recuperação, os valores são baixados. Quando um evento subsequente indica uma redução da perda, a provisão é revertida por meio do resultado.

#### **(iv) Ativos não financeiros**

Os valores contábeis dos ativos não financeiros do Instituto são revistos a cada data de balanço para apurar se há indicação de perda no seu valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então, o valor recuperável do ativo é estimado. Para testes de redução desse valor recuperável, os ativos são agrupados no menor grupo possível de ativos que gera entradas de caixa pelo seu uso contínuo, os quais são, em grande parte, independentes das entradas de caixa de outros ativos ou Unidades Geradoras de Caixa (UGCs). Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida se o valor contábil do ativo ou da UGC exceder o seu valor recuperável.

Perdas por redução ao valor recuperável são reconhecidas no resultado. Perdas reconhecidas referentes às UGCs são alocadas para redução do valor contábil dos ativos da UGC (ou grupo de UGCs) de forma *pro rata*.

## INSTITUTO PEDRA

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023

*Em Reais*

A administração não realizou a análise para verificar se há qualquer evidência que justificasse a necessidade de redução do valor recuperável em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

#### 5. Apresentação das gratuidades – Imunidade tributária

##### 5.1 Provisão para Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL)

Em virtude de ser uma entidade sem fins lucrativos, o Instituto goza do benefício de isenção do pagamento dos tributos federais incidentes sobre o resultado, de acordo com o artigo 195 da Constituição Federal e os artigos 167 a 174 do Regulamento de Imposto de Renda, aprovado pelo decreto 3.000/1999.

##### 5.2 Obrigações tributárias sobre as receitas – PIS e COFINS

Por ser uma entidade sem fins lucrativos, o Instituto está sujeito ao pagamento da contribuição para o PIS, calculada sobre a folha de salários, à alíquota de 1%, de acordo com a lei 9.532/1997, e goza do benefício de isenção do pagamento da COFINS incidente sobre as receitas relativas às atividades próprias (contribuições associativas), de acordo com a lei 9.178/1998.

#### 6. Caixa e equivalentes de caixa

<b>Descrição</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Caixa geral	1.802	2.630
Aplicações financeiras	2.400.330	1.091.631
	<b>2.402.132</b>	<b>1.094.261</b>

As aplicações financeiras são de curto prazo, de alta liquidez e prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa, sendo que os valores são sujeitos às mudanças nas taxas de juros para os rendimentos pós-fixados. Os recursos estão aplicados em instituições financeiras de primeira linha, como forma de diminuir os riscos, e estão substancialmente representados por certificados de depósitos bancários e por fundos de renda fixa, remunerados a taxas que atingem até 96% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

# INSTITUTO PEDRA

## Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023

Em Reais

### 7. Recursos financeiros de projetos

<b>Descrição</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Aplicações financeiras</b>		
Projeto Itamaraty III	15.768.383	18.086.951
Projeto Cine Olympia	10.618.583	8.021.896
Armazém 4	10.026.716	-
Palacete da Rua Formosa – Bloq	6.606.093	5.829.989
Museu do Azulejo	5.736.413	6.019.472
Fórum Landi	3.021.639	-
EOTM 2024 – 2027	2.917.847	-
Palácio Itamaraty – Acervo Diplomático	2.353.465	2.166.207
Casa da Rua Direita	2.303.554	2.193.496
EOTM Plano Plurianual 2021-2022	1.923.464	2.543.537
Museu de Itabira	1.804.206	-
PIT Pronac	1.781.366	-
Projeto Itamaraty II	1.716.959	4.416.149
Museu de Mariana	1.569.799	2.207.777
Museu Água	796.911	1.314.460
Estação Ferroviária de Campinas	172.125	-
Acervo Krajcberg	107.541	390.968
Palácio do Itamaraty – Projetos de Restauro	76.937	599.332
Museu Boulieu	-	208.355
Vila Itororó – casa 8	-	121.285
Acervo do IPT	-	10.768
<b>Total</b>	<b>69.302.001</b>	<b>54.130.642</b>

Referem-se aos montantes recebidos para os projetos geridos pelo Instituto, os quais estão sob as mesmas características e condições descritas na nota explicativa 6 - Caixa e equivalentes de caixa, no entanto, a utilização desses recursos está condicionada aos requisitos dos projetos, de acordo com a natureza deles, conforme descrição na nota explicativa 1.

### 8. Contas a receber

<b>Descrição</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Contas a receber de clientes	546.027	481.529
<b>Total</b>	<b>546.027</b>	<b>481.529</b>

A rubrica “Contas a receber” refere-se a serviços prestados pelo Instituto para outras empresas, a qual não se refere a projetos incentivados, conforme apresentado na nota explicativa 1.

<b>Descrição</b>	<b>31 de dezembro de 2023</b>	<b>31 de dezembro de 2022</b>
<b>Saldos a vencer</b>		
Saldos a vencer até 30 dias	546.027	481.529
	<b>546.027</b>	<b>481.529</b>

## INSTITUTO PEDRA

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023

Em Reais

A provisão estimada para créditos de liquidação duvidosa é calculada com base em modelo de perda de crédito esperada, cujo montante é considerado pela administração do Instituto suficiente para cobrir eventuais prejuízos na carteira de clientes, quando aplicável.

#### 9. Adiantamentos e outros

Descrição	2023	2022
Adiantamento com fornecedores	413.667	23.462
Adiantamento com pessoal	29.198	17.771
INSS a recuperar	5.496	-
Imposto a restituir	289	94
ISS a recuperar	130	130
<b>Total</b>	<b>448.780</b>	<b>41.457</b>

A rubrica “Adiantamentos e outros” refere-se a adiantamentos com pessoal, serviços prestados e fornecedores. Em outubro de 2023, foi realizado um adiantamento no valor de R\$ 360.000 referente a aquisições de mercadorias para o projeto ITAMARATY II.

#### 10. Imobilizado

Descrição	Taxa de depreciação	2023			2022	
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido	
Computadores e periféricos	20%	88.808	(59.577)	29.231	5.243	
Móveis e utensílios	10%	121.622	(53.723)	67.899	71.362	
Ferramentas	10%	16.633	(16.633)	-	-	
Instalações	10%	989	(778)	211	309	
		<b>228.052</b>	<b>(130.711)</b>	<b>97.341</b>	<b>76.914</b>	

##### 10.1 Movimentação do custo e da depreciação acumulada em 2023

Descrição	2022	Adições/Exclusões	2023
<b>Custo</b>			
Computadores e periféricos	59.818	28.990	88.808
Móveis e utensílios	113.325	8.297	121.622
Ferramentas	16.633	-	16.633
Instalações	989	-	989
	190.765	37.287	228.052
<b>Depreciação acumulada</b>			
Computadores e periféricos	(54.575)	(5.002)	(59.577)
Móveis e utensílios	(41.964)	(11.759)	(53.723)
Ferramentas	(16.633)	-	(16.633)
Instalações	(679)	(99)	(778)
	(113.851)	(16.860)	(130.711)
<b>Imobilizado líquido</b>	<b>76.914</b>	<b>20.427</b>	<b>97.341</b>

# INSTITUTO PEDRA

## Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023

Em Reais

### 10.2 Movimentação do custo e da depreciação acumulada em 2022

Descrição	2021	Adições	2022
<b>Custo</b>			
Computadores e periféricos	54.931	4.887	59.818
Móveis e utensílios	74.208	39.117	113.325
Ferramentas	16.633	-	16.633
Instalações	989	-	989
	<u>146.761</u>	<u>44.004</u>	<u>190.765</u>
<b>Depreciação acumulada</b>			
Computadores e periféricos	(52.446)	(2.129)	(54.575)
Móveis e utensílios	(33.176)	(8.788)	(41.964)
Ferramentas	(16.633)	-	(16.633)
Instalações	(581)	(98)	(679)
	<u>(102.836)</u>	<u>(11.015)</u>	<u>(113.851)</u>
<b>Imobilizado líquido</b>	<b><u>43.925</u></b>	<b><u>32.989</u></b>	<b><u>76.914</u></b>

### 11. Fornecedores

Descrição	2023	2022
Fornecedores de serviços	1.486.633	695.936
<b>Total</b>	<b>1.486.633</b>	<b>695.936</b>

O saldo de fornecedores de serviços refere-se substancialmente aos serviços das construtoras contratadas para as obras dos projetos com e sem restrições do Instituto. O aumento do saldo em 2023 é relativo aos gastos com os projetos ITAMARATY II e III.

### 12. Projetos a realizar

Descrição	2023	2022
Palácio do Itamaraty III	15.745.224	18.086.951
Cine Olympia	10.618.583	8.021.896
Armazém 4	10.026.716	-
Palacete da Rua Formosa	6.356.454	5.829.989
Museu do Azulejo	5.716.946	6.019.472
Fórum Landi	3.021.639	-
EOTM 2024 – 2027	2.917.847	-
Palácio do Itamaraty – Acervo Diplomático	2.353.465	2.166.207
Casa da Rua Direita	2.278.913	2.193.496
Itabira	1.804.206	-
EOTM Plano Plurianual 2021-2022	1.784.475	2.356.220
PIT Pronac	1.781.366	-
Museu de Mariana	1.449.476	1.968.236
Palácio do Itamaraty II	982.907	4.261.880
Museu Água	788.245	1.254.991
Estação Ferroviária de Campinas	172.125	-
Acervo Krajcberg	100.418	298.692
Palácio do Itamaraty	69.920	507.666
Museu Boulieu	-	59.866
Vila Itororó – casa 8	-	54.981
Acervo do IPT	-	8.936
<b>Total</b>	<b><u>67.968.926</u></b>	<b><u>53.089.479</u></b>

## INSTITUTO PEDRA

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023

*Em Reais*

Os valores referem-se a montantes já recebidos financeiramente e ainda não empregados nos projetos descritos na nota explicativa 1, os quais serão reconhecidos ao resultado de acordo com o regime de competência, à medida em que os gastos relacionados aos projetos incorrerem.

#### **12.1 Projetos encerrados**

**Vila Itororó Casa 8: restauração da cobertura da Casa 8 da Vila Itororó – ProMAC Protocolo (nº ISP) 2020.04.06/01123:** o projeto cumpriu todos os seus objetivos de restauração da cobertura da Casa 8 e de realização de seis workshops de formação, com finalização formal em 28/03/2023. Os recursos realizados foram de R\$ 488.594,11 e o saldo remanescente de R\$ 39.427,05 transferidos ao Fundo Especial de Promoção de Atividades Culturais – FEPAC da Prefeitura de São Paulo.

**Museu Boulieu: criação e implantação do museu – PRONAC 147163:** o projeto se concluiu e foram prestadas contas à Lei de Incentivo à Cultura após o seu término em 31/05/2023, com a comprovação de recursos realizados no valor de R\$ 8.243.512,76. O Museu se encontra em funcionamento e aberto ao público há mais de dois anos, gerido pelo Instituto Boulieu. Foi firmado Termo de Recebimento com o Instituto Pedra referente tanto ao acervo como à edificação sede do Museu e todos os equipamentos e mobiliário adquiridos pelo projeto cultural, de forma que possa ser gerido plenamente. Os principais serviços realizados pelo Instituto Pedra através do projeto cultural foram os de inventário, transporte e acondicionamento do acervo; projeto arquitetônico e execução de obras de restauração e adaptação do edifício (antigo Asilo São Vicente de Paulo); realização de plano museológico e projeto expográfico; curadoria de acervo e implantação de expografia, incluindo produção de conteúdo escrito e multimídia; e publicação de website e catálogo do Museu.

**Acervo IPT: inventário e adequação do acervo do IPT – PRONAC 171113:** o projeto se concluiu e foram prestadas contas à Lei de Incentivo à Cultura após o seu término em 30/09/2023, com a comprovação de recursos realizados no valor de R\$ 742.858,57. Apesar de o projeto cultural ter captado apenas 78% dos recursos aprovados, todos os objetivos previstos foram concluídos: realização de inventário completo e disponibilização de consulta online, plano museológico, proposta curatorial, seminário de formação e oficinas junto à equipe do IPT, publicação digital e impressa de catálogo sobre o acervo e vídeo institucional. O IPT aprovou as entregas e o Termo de Cooperação firmado foi concluído, de forma à parceria não prever novas etapas ou projetos culturais.

**Projeto Itamaraty Convênio I: projetos arquitetônico e museológico de restauração e gestão do complexo arquitetônico e dos acervos do MRE no Rio de Janeiro – Itaipu Convênio nº 4500056019:** o projeto se concluiu e foram prestadas contas à Itaipu após o seu término em 30/11/2023, com a comprovação de recursos realizados no valor de R\$ 8.096.685,43 (oito milhões, noventa e seis mil, seiscentos e oitenta e cinco reais e quarenta e três centavos). Todos os objetivos previstos foram concluídos: realização dos projetos arquitetônicos de restauro básicos e executivos, exposição temporária e elaboração dos projetos

## **INSTITUTO PEDRA**

### **Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023**

*Em Reais*

museológicos. O MRE aprovou as entregas, e o Termo de Cooperação firmado segue vigente, pois há outras etapas do projeto em andamento. Ao final do projeto, foi devolvido à Itaipu o saldo no montante de R\$ 76.820,35 (setenta e seis mil, oitocentos e vinte reais e trinta e cinco centavos). A prestação de contas final foi aprovada pela Itaipu, portanto foi emitido o termo de quitação dos débitos no dia 24/04/2024.

**Escola de Ofícios Tradicionais de Mariana: plano plurianual 2021-2023 – PRONAC 202135:** sendo um projeto cultural de plano plurianual de atividades, sua conclusão (limite de execução) necessariamente se deu em 31/12/2023, de forma que os recursos financeiros remanescentes, no valor de R\$ 1.717.916,21, foram transferidos para o projeto “Escola de Ofícios Tradicionais de Mariana: plano plurianual 2024-2027 – PRONAC 2235333” para a continuidade dos trabalhos da Escola, oferecendo novos cursos em 2024. Todos os cursos semestrais, ciclos de palestras e cursos de curta duração foram realizados, totalizando R\$ 5.245.705,45. A prestação de contas foi entregue ao início de 2024.

**Musper: projetos executivos para renovação do Museu de Saúde Pública Emílio Ribas – PROAC Expresso Direto:** o projeto em execução, viabilizado pelo Programa de Ação Cultural de São Paulo, configura-se como uma primeira etapa de um projeto mais amplo que prevê a restauração arquitetônica e renovação expográfica do Museu de Saúde Pública Emílio Ribas. Nesta etapa inicial, o projeto contempla a elaboração dos projetos arquitetônicos de restauração do edifício, subsidiando os materiais necessários para a segunda fase do projeto, de realização das obras de restauro e implantação expográfica, via Lei de Incentivo à Cultura. O Instituto é responsável pelo projeto de restauração do Museu de Saúde Pública Emílio Ribas, em parceria com a Brasil Arquitetura na elaboração dos projetos arquitetônicos, e com o Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de São Paulo – IFSP na elaboração dos projetos complementares.

# INSTITUTO PEDRA

## Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023

Em Reais

### Projetos encerrados

	Vila Itororó casa 8	Museu Boulieu	Acervo do IPT	EOTM Plano Plurianual 2021-2023 (*)	Museu Saúde Pública Emilio Ribas	Escola de Ofícios Tradicionais	Total
<b>31 de dezembro de 2021</b>	<b>334.104</b>	<b>587.295</b>	<b>207.372</b>	<b>3.630.084</b>	<b>250.554</b>	<b>525</b>	<b>5.009.934</b>
Recurso transferido projetos em andamento	-	-	-	-	-	-	-
Recursos recebidos	130.000	-	-	500.006	1	-	630.007
Recursos devolvidos	-	-	-	-	-	-	-
Receitas financeiras	32.394	34.954	11.765	255.986	2.534	137	337.770
Gastos incorridos na execução do projeto	(441.517)	(562.383)	(210.201)	(2.029.856)	(253.089)	(662)	(3.497.708)
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>54.981</b>	<b>59.866</b>	<b>8.936</b>	<b>2.356.220</b>	-	-	<b>2.480.003</b>
Valores em compensação – Bancos	66.304	148.489	1.832	187.317	-	-	403.942
Recurso disponível (nota explicativa nº 7)	121.285	208.355	10.768	2.543.537	-	-	2.883.945
<b>31 de dezembro de 2022</b>							
Recurso transferido projetos em andamento	-	-	-	-	-	-	-
Recursos recebidos	-	-	-	1.100.349	-	-	1.100.349
Recursos devolvidos	(39.427)	(49.953)	-	-	-	-	(89.380)
Receitas financeiras	1.468	6.334	1.067	172.530	-	-	181.399
Gastos incorridos na execução do projeto	(17.022)	(16.247)	(10.003)	(1.844.624)	-	-	(1.887.896)
<b>Em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.784.474</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.784.474</b>
Valores em compensação – Bancos	-	-	-	138.989	-	-	138.989
Recurso disponível (nota explicativa nº 7)	-	-	-	1.923.464	-	-	1.923.464

(\*) O saldo de recurso disponível no quadro acima é referente à sobra de recursos do projeto no qual a administração está aguardando o posicionamento da prestação de contas, que poderá ser prorrogado e ter seu saldo utilizado ou encerrado, havendo a devolução do valor residual.

# INSTITUTO PEDRA

## Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023

### Em Reais

### Projetos em andamento

	Museu de Mariana	Palácio do Itamaraty	Acervo Krajcberg	Museu Água	Palacete da Rua Formosa	Casa da Rua Direita	Palácio do Itamaraty II	Palácio do Itamaraty III	Cine Olympia	Museu do Azulejo	Total
<b>31 de dezembro de 2021</b>	<b>3.511.193</b>	<b>1.199.693</b>	<b>582.831</b>	<b>1.484.985</b>	-	<b>2.025.844</b>	-	-	-	-	<b>8.804.546</b>
Recurso transferido projetos em andamento	-	-	-	-	1.837.597	-	-	-	-	-	1.837.597
Recursos recebidos	-	1.248.582	-	706.247	3.822.000	-	4.995.881	17.997.652	8.000.000	6.000.000	42.770.362
Recursos devolvidos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Receitas financeiras	251.712	118.953	48.920	109.344	171.992	167.652	425.368	89.299	21.896	19.472	1.424.608
Gastos incorridos na execução do projeto	(1.794.669)	(2.059.562)	(333.059)	(1.045.585)	(1.600)	-	(1.159.369)	-	-	-	(6.393.844)
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>1.968.236</b>	<b>507.666</b>	<b>298.692</b>	<b>1.254.991</b>	<b>5.829.989</b>	<b>2.193.496</b>	<b>4.261.880</b>	<b>18.086.951</b>	<b>8.021.896</b>	<b>6.019.472</b>	<b>48.443.269</b>
Valores em compensação – Bancos	239.541	91.666	92.276	59.469	-	-	154.269	-	-	-	637.221
Recurso disponível (nota explicativa nº 7)	<u>2.207.777</u>	<u>599.332</u>	<u>390.968</u>	<u>1.314.460</u>	<u>5.829.989</u>	<u>2.193.496</u>	<u>4.416.149</u>	<u>18.086.951</u>	<u>8.021.896</u>	<u>6.019.472</u>	<u>49.080.490</u>
<b>31 de dezembro de 2022</b>											
Recurso transferido projetos em andamento	-	-	-	9.302	-	-	-	-	8.021.896	-	8.021.896
Recursos recebidos	2.786.219	548.000	-	215.374	4.546.860	-	-	-	2.000.000	-	10.105.755
Recursos devolvidos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Receitas financeiras	243.682	45.501	23.828	72.055	714.985	183.416	307.874	1.723.393	680.933	463.027	4.458.694
Gastos incorridos na execução do projeto	(3.548.661)	(1.031.247)	(222.102)	(763.477)	(4.735.380)	(97.999)	(3.586.847)	(4.065.120)	(84.246)	(765.553)	(18.900.632)
<b>Em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>1.449.475</b>	<b>69.920</b>	<b>100.418</b>	<b>788.246</b>	<b>6.356.455</b>	<b>2.278.914</b>	<b>982.906</b>	<b>15.745.224</b>	<b>10.618.583</b>	<b>5.716.946</b>	<b>44.107.087</b>
Valores em compensação – Bancos	<u>120.323</u>	<u>6.991</u>	<u>7.123</u>	<u>8.692</u>	<u>249.639</u>	<u>24.641</u>	<u>(*)734.052</u>	<u>23.159</u>	<u>-</u>	<u>19.467</u>	<u>1.194.087</u>
Recurso disponível (nota explicativa nº 7)	<u>1.569.799</u>	<u>76.937</u>	<u>107.541</u>	<u>796.911</u>	<u>6.606.093</u>	<u>2.303.554</u>	<u>1.716.959</u>	<u>15.768.383</u>	<u>10.618.583</u>	<u>5.736.413</u>	<u>45.301.173</u>

(\*) Além dos valores em compensação, esse saldo contempla valores provisionados no qual o desembolso financeiro ainda não ocorreu (adiamentos realizados no projeto do Itamaraty – nota explicativa nº 9).

# INSTITUTO PEDRA

## Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023

Em Reais

### Projetos aguardando aprovação de execução

	Palácio do Itamaraty – Pronac 212659	PIT Pronac	EOTM 2024-2027	Armazém 4	Museu de Itabira	Fórum Landi	Ferrovária de Campinas	Total
<b>31 de dezembro de 2021</b>	<b>2.000.537</b>	-	-	-	-	-	-	<b>2.000.537</b>
Recurso transferido projetos em andamento	-	-	-	-	-	-	-	-
Recursos recebidos	-	-	-	-	-	-	-	-
Recursos devolvidos	-	-	-	-	-	-	-	-
Receitas financeiras	165.670	-	-	-	-	-	-	165.670
Gastos incorridos na execução do projeto	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>2.166.207</b>	-	-	-	-	-	-	<b>2.166.207</b>
Valores em compensação – Bancos	-	-	-	-	-	-	-	-
Recurso disponível (nota explicativa nº 7)	2.166.207	-	-	-	-	-	-	2.166.207
<b>31 de dezembro de 2022</b>								
Recurso transferido projetos em andamento	-	-	-	-	-	-	-	-
Recursos recebidos	-	1.717.000	2.900.000	10.000.000	1.800.000	3.000.000	172.010	19.589.010
Recursos devolvidos	-	-	-	-	-	-	-	-
Receitas financeiras	187.258	64.366	17.847	26.716	4.206	21.639	115	322.147
Gastos incorridos na execução do projeto	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>2.353.465</b>	<b>1.781.366</b>	<b>2.917.847</b>	<b>10.026.716</b>	<b>1.804.206</b>	<b>3.021.639</b>	<b>172.125</b>	<b>22.077.364</b>
Valores em compensação – Bancos	-	-	-	-	-	-	-	-
Recurso disponível (nota explicativa nº 7)	2.353.465	1.781.366	2.917.847	10.026.716	1.804.206	3.021.639	172.125	22.077.364

# INSTITUTO PEDRA

## Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023

Em Reais

### 13. Provisão para contingências

Descrição	2023	2022
Provisão para contingências trabalhistas	20.000	20.000
	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>

Provisão para passivos contingentes decorre de ações de natureza trabalhista com probabilidades de perda consideradas prováveis pelos assessores jurídicos do Instituto.

O Instituto, no curso normal de suas atividades, está sujeito a processos judiciais de natureza tributária, trabalhista, cível e ambiental. A administração, apoiada na opinião de seus assessores jurídicos e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas na mesma data, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não de constituição de provisão para contingências.

Em 31 de dezembro de 2023, o Instituto estava envolvido em processos cíveis, que foram julgados como possíveis de perda pelos assessores jurídicos e pela administração do Instituto, e montam o valor total de R\$ 46.200 (R\$ 46.200 em 2022).

### 14. Patrimônio líquido

O Patrimônio Social do Instituto, no montante de R\$ 3.174.953 (R\$ 1.923.599 em 2022), é representado pelo acréscimo dos superávits ou reduzidos pelos déficits e as doações apuradas anualmente.

### 15. Receitas

Descrição	2023	2022
<b>Sem restrições – Prestação de Serviços</b>		
Receitas com prestação de serviços	2.563.920	1.126.991
(-) ISS sobre serviços prestados	(128.196)	(64.431)
	<b>2.435.724</b>	<b>1.062.560</b>
<b>Com restrições – Captação de Recursos</b>		
Projeto Palacete da Rua Formosa	4.735.380	1.600
Projeto Palácio Itamaraty III	4.065.120	-
Projeto Palácio Itamaraty II	3.586.847	1.159.369
Projeto Museu de Mariana	3.548.661	1.794.669
Projeto EOTM Plano Plurianual 2021-2022	1.844.624	2.029.856
Projeto Palácio do Itamaraty	1.031.247	2.059.562
Projeto Museu do Azulejo	765.553	-
Projeto Museu Água	763.477	1.045.585
Projeto Krajcberg	222.102	333.059
Projeto Casa da Rua Direita	97.999	-
Projeto Cine Olympia	84.246	-
Projeto Vila Itororó – casa 8	17.022	441.517
Projeto Museu Boulieu	16.247	562.383
Projeto Acervo do IPT	10.004	210.201
Projeto Museu Saúde Pública Emilio Ribas	-	253.089
Projeto Escola de Ofícios Tradicionais de Mariana	-	664
	<b>20.788.529</b>	<b>9.891.554</b>
<b>Total</b>	<b>23.224.253</b>	<b>10.954.114</b>

# INSTITUTO PEDRA

## Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023

Em Reais

As receitas sem restrições do Instituto aumentaram por conta dos principais serviços com o Instituto Moreira Salles e Aroeira do Monte Alegre BB Participações Ltda., que equivalem a 50% do saldo, 25% equivalem aos serviços gestão e administração do Instituto Pedra prestado aos projetos com restrições, e os 25% restantes estão distribuídos em outros projetos pontuais.

As receitas com restrições aumentaram em conformidade com as renovações e novos projetos conquistados em 2023.

### 16. Custos e despesas administrativos e gerais

Descrição	2023	2022
Serviço de terceiros PJ/PF	(10.115.913)	(6.270.184)
Serviço de construção civil/empreitada	(2.438.319)	(12.097)
Engenharia	(1.945.863)	(755.063)
Arquitetura	(1.748.296)	(1.072.896)
Coordenação e consultoria de projetos	(1.173.566)	(606.838)
Imobilizados	(890.677)	(127.100)
Pessoal/Dirigentes	(630.677)	(522.616)
Material de consumo	(443.229)	(223.643)
Viagens	(435.512)	(281.924)
Aluguel	(369.036)	(229.768)
Manutenção	(335.584)	(1.264)
Refeições e copa	(182.522)	(164.329)
Comerciais	(174.462)	(10.216)
Gastos com Imóveis	(156.360)	(62.519)
Bens de pequeno valor	(48.424)	(24.422)
Depreciação e amortização	(16.860)	(11.015)
Cartório	(345)	(1.773)
Assessoria	-	(192.779)
Outras despesas	(1.058.477)	(200.862)
<b>Total</b>	<b>(22.164.122)</b>	<b>(10.771.308)</b>
<i>Classificado como:</i>		
Custos com projetos e serviços com restrição	(20.788.529)	(9.891.554)
Despesas administrativas e gerais	(1.375.593)	(879.754)

### 17. Receitas e despesas financeiras

Descrição	2023	2022
<b>Receitas financeiras</b>		
Rendimento de aplicação financeira	152.273	108.092
Varição Cambial Ativa	-	549
Juros ativos	-	10
	<u>152.273</u>	<u>108.651</u>
<b>Despesas financeiras</b>		
Bancárias	(2.660)	(2.751)
IOF	(2.079)	(2.073)
Multas	(349)	(374)
Juros passivos	(85)	(340)
	<u>(5.173)</u>	<u>(5.538)</u>
<b>Total</b>	<b>147.100</b>	<b>103.113</b>

## **INSTITUTO PEDRA**

### **Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023**

*Em Reais*

#### **18. Gestão de riscos financeiros**

A administração é realizada por meio de estratégias operacionais, e o gerenciamento de instrumentos financeiros do Instituto visa liquidez, rentabilidade e segurança. De acordo com a natureza dos instrumentos financeiros, as operações podem envolver riscos conhecidos ou não, considerando sempre o melhor julgamento do Instituto na avaliação dos potenciais riscos. Assim, podem existir riscos, com ou sem garantias, dependendo de aspectos circunstanciais ou legais.

O principal fator de risco do Instituto está ligado à liquidez. A previsão de fluxo de caixa é realizada pela administração do Instituto, que monitora continuamente a liquidez, para assegurar que existe caixa suficiente para atender às necessidades operacionais.

Em 31 de dezembro de 2023, o Instituto não possui operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

#### **19. Trabalho voluntário**

Conforme determinado pela Interpretação Técnica – ITG 2002 (R1), para efeito de cumprimento à resolução aplicável a entidades sem finalidade de lucros, o Instituto deve identificar e mensurar os trabalhos voluntários por ele recebidos durante o exercício de 2023.

No exercício de 2023, não houve prestação de trabalho voluntário ao Instituto.

#### **20. Eventos subsequentes**

Em 2024, ocorreu a aprovação para execução dos seguintes projetos:

- Requalificação do Fórum Landi – PRONAC 222918;
- Requalificação arquitetônica e museológica de equipamentos culturais de Itabira/MG – PRONAC 233921;
- Restauração e adaptação do Armazém nº 4 do Porto de Vitória – PRONAC 235216;
- Escola de Ofícios Tradicionais de Mariana: plano plurianual 2024-2027 – PRONAC 2235333;
- Palácio Itamaraty: Implantação de instalações de segurança do conjunto do Itamaraty no Rio de Janeiro e seus acervos – PRONAC 220717; e
- Projeto arquitetônico de restauração da Estação Ferroviária de Campinas – PRONAC 203389 (\*).

(\*) o projeto será arquivado e perderemos os recursos financeiros.

## INSTITUTO PEDRA

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023

*Em Reais*

Em 2024, ocorreram novas captações de recursos e/ou transferência de recursos no montante total de R\$ 8.830.003,00 (oito milhões, oitocentos e trinta mil e três reais), relacionadas aos projetos a seguir:

- Pronac 221710 – Requalificação do Cinema Olympia de Belém - PA: R\$ 212.500,00;
- Pronac 212659 – Palácio Itamaraty: Acervo Histórico Diplomático: R\$ 8.617.503,00.

Em 2024, foram firmados novos contratos de prestação de serviços, no montante de R\$ 1.965.000,00 (um milhão novecentos e sessenta e cinco mil reais), relacionados aos projetos abaixo:

**Projeto Arquitetônico e Museográfico para construção do Museu Mariani em Salvador:** contratação para elaboração de projeto cultural, a ser viabilizado por meio da Lei de Incentivo à Cultura (PRONAC), visando à elaboração de projetos de arquitetura e museografia completos para a futura construção de um museu com parte dos acervos do antigo Banco da Bahia, ligado à família Mariani. Contrato firmado no valor de R\$ 38.000,00 (trinta e oito mil reais).

**Fazenda do Pinhal: gerenciamento e serviços técnicos para implantação da Etapa 3 do Plano Diretor da Fazenda do Pinhal:** contrato, firmado no valor de R\$ 1.927.000,00 (um milhão novecentos e vinte e sete mil reais), que segue com os mesmos objetivos das Etapas 1 e 2, com destaque para a conclusão de pesquisa curatorial, projeto museográfico executivo, produção de conteúdo multimídia, projeto arquitetônico da Tulha e Casa dos Colonos.

Em 2024, os novos projetos incentivados listados abaixo foram aprovados para captação de recursos e execução, entretanto, até a presente data, não houve captação de recursos para nenhum deles:

**Restauração do edifício da Biblioteca do Conjunto do Itamaraty no Rio de Janeiro – PRONAC 237910:** com a conclusão do Convênio “II” de Itaipu, o avanço da execução do “Palácio Itamaraty: Acervo Histórico Diplomático – PRONAC 212659” em 2024, cujos objetivos foram vinculados à salvaguarda dos acervos, apenas com intervenções arquitetônicas pontuais e de qualificação das instalações para acondicionamento dos acervos, este projeto cultural visa restaurar todo o edifício da Biblioteca (fachadas, áreas internas de todos os pavimentos e cobertura), de forma a concluir todos os processos de preservação do edifício e acervos nele contidos.

**Conservação e salvaguarda do acervo Frans Krajcberg no Museu do Recôncavo Wanderley Pinho – PRONAC 242256:** este projeto trata-se de uma segunda etapa do “Acervo Krajcberg: inventário e acondicionamento do acervo de Frans Krajcberg pertencente ao Governo do Estado da Bahia – PRONAC 192824”, dando continuidade às ações de desinfestação e acondicionamento, com a criação de instalações próprias para transformar o galpão do Museu do Recôncavo, onde o acervo se encontra, em uma reserva técnica qualificada para visitação e novo programa de educação patrimonial.

## **INSTITUTO PEDRA**

### **Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023**

*Em Reais*

**Restauração da Casa da Rua Direita e Implantação de segunda unidade do Museu de Mariana – PRONAC 244058** : conforme instruções recebidas do IPHAN, este projeto cultural será a continuidade do PRONAC 212848, que se restringiu à realização dos projetos executivos de arquitetura e complementares. Este projeto se ocupará da realização das obras de restauração, implantação de museografia e programa educativo, herdando do PRONAC anterior as mesmas ações ora previstas. Este projeto receberá todos os recursos não realizados do PRONAC 212848.

**Restauração das fachadas do Palacete da Associação Comercial de Pernambuco – PRONAC 2314498** : localizado no Marco Zero de Recife, o Palacete terá suas fachadas restauradas pelo projeto cultural, assim como a realização de projeto de restauro e museografia para as suas áreas internas.

**Vila Itororó: restauro das fachadas da Casa 8 – PRO-MAC Processo: 2023.06.13/03550**: projeto cultural que visa seguir a restauração da Casa 8 da Vila Itororó por suas fachadas, uma vez que o projeto anterior, do mesmo PRO-MAC do Município de São Paulo, teve êxito com o restauro de sua cobertura.

\* . \* . \*