Demonstrações Contábeis “carve-out”

INSTITUTO ODEON - MUSEU DA DIVERSIDADE SEXUAL (MDS)

31 de dezembro de 2025 e 2024
Acompanhadas do Relatório do Auditor Independente

ZapSign 907b9bdb-72f7-434a-8d3c-c11b373c19e5. Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.

INSTITUTO ODEON - MUSEU DA DIVERSIDADE SEXUAL (MDS)

Demonstrações Contábeis "carve-out" em 31 de dezembro de 2025 e 2024
Acompanhadas do Relatório do Auditor Independente

Conteúdo

Relatório do Auditor Independente	1
Balanços patrimoniais	5
Demonstrações do resultado	6
Demonstrações de resultados abrangentes	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstrações dos fluxos de caixa (Método indireto)	9
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis "carve-out"	10

ZapSign 907b9bdb-72f7-434a-8d3c-c11b373c19e5. Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.

Audit | Advisory | Tax

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS "carve-out"

Aos Conselheiros e Diretores do
Instituto Odeon, gestor do
Museu da Diversidade Sexual (MDS)
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis "carve-out" do **Museu da Diversidade Sexual** ("**Entidade**") filial do **Instituo Odeon**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2025 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis "carve-out" acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **Museu da Diversidade Sexual** em 31 de dezembro de 2025, 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, combinadas com os aspectos contábeis contidos na Interpretação Técnica ITG 2002 (R1) - Entidade 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 a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação a **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 (CFC), e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

Base de elaboração dos demonstrativos e restrição sobre distribuição e uso

Chamamos a atenção para a Nota Explicativa n° 02 que descreve a base de elaboração das demonstrações contábeis "carve-out".

As demonstrações contábeis "carve-out" foram elaboradas pela diretoria do Instituto Odeon com o propósito específico de serem utilizadas no processo de prestação de contas com a Secretaria da Cultura, Economia e Indústria Criativas (SCEIC-SP).

Consequentemente, os demonstrativos podem não ser adequados para outras finalidades. Nosso relatório destina-se exclusivamente para a utilização e informação no processo de prestação de contas com a Secretaria da Cultura, Economia e Indústria Criativas (SCEIC-SP) identificados pelo Instituto Odeon e não deve ser distribuído ou utilizado por outras partes que não o do Instituto Odeon – Museu da Diversidade Sexual. Nossa opinião não está modificada em relação a esse assunto.

ZapSign 907b9bdb-72f7-434a-8d3c-c11b373c19e5. Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações contábeis "curve-out" relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024, apresentadas para fins de comparação, foram por nós auditadas e sobre elas emitimos relatório datado em 14 de fevereiro de 2025, sem conter ressalva e com ênfase de auditoria semelhante à descrita neste relatório.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis "carve-out"

A administração da **Entidade** é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis "carve-out" de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às Entidades sem Finalidade de Lucros (ITG 2002 R1) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis "carve-out" livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis "carve-out", a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a **Entidade** continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis "carve-out", 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 "carve-out".

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis "carve-out"

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis "carve-out", 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 "carve-out".

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis "carve-out", 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.

ZapSign 907b9bdb-72f7-434a-8d3c-c11b373c19e5. Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da **Entidade**.

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

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da **Entidade**. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis "carve-out" 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 "carve-out", inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis "carve-out" 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 e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que eventualmente tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, SP, 12 de fevereiro de 2026.

GF Auditores Independentes
CRC 2SP 025248/O-6

Vlademir Ortiz Pereira
Contador – CRC 210264/O-1

Roberta Kfuri Pacheco

Assinado digitalmente via ZapSign por
Roberta Kfuri Pacheco
CPF: 076.898.627-30
Data 03/03/2026 13:07:58.156 (UTC-0300)

ZapSign 907b9bdb-72f7-434a-8d3c-c11b373c19e5. Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.

INSTITUTO ODEON - MUSEU DA DIVERSIDADE SEXUAL

Balanços patrimoniais
Exercícios findos em 31 de dezembro
(Valores expressos em Reais - R$)

ATIVO	Nota	2025	2024	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	2025	2024
Circulante				**Circulante**			
Recursos vinculados a projetos	**5**	1.413.545	761.330	Fornecedores	**8**	98.427	115.781
Contas a receber	**6**	5.527.831	5.366.827	Obrigações trabalhistas e encargos sociais	**9**	376.325	369.790
Adiantamentos		14.909	-	Obrigações tributárias		12.425	6.500
Despesas antecipadas		10.905	10.342	Projetos a executar	**10**	6.478.050	5.492.753
		6.967.190	**6.138.499**	Outras obrigações	**11**	1.963	153.675
						6.967.190	**6.138.499**
Não circulante							
Imobilizado	**7**	3.759.170	4.539.393	**Não circulante**			
		3.759.170	**4.539.393**	Obrigações com o Estado - Imobilizado	**7**	3.759.170	4.539.393
						3.759.170	**4.539.393**
				Patrimônio líquido	**13**		
				Patrimônio social acumulado		-	-
						-	-
Total do ativo		**10.726.360**	**10.677.892**	**Total do passivo e patrimônio líquido**		**10.726.360**	**10.677.892**

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis "carve-out".

ZapSign 907b9bdb-72f7-434a-8d3c-c11b373c19e5. Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.

INSTITUTO ODEON - MUSEU DA DIVERSIDADE SEXUAL

Demonstrações do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro

(Valores expressos em reais)

	Nota	2025	2024
Receitas operacionais			
Com restrição			
Receitas com atividades culturais	**14**	5.583.325	5.375.658
Receita de aplicação financeira	**14**	161.190	34.146
Outras receitas		45.333	25.984
Voluntários	**3k**	5.510	8.609
		5.795.358	**5.444.397**
(Despesas) operacionais			
Com restrição			
Despesa com pessoal	**15**	(2.257.341)	(2.622.193)
Serviços prestados por terceiros	**16**	(1.489.157)	(1.306.291)
Energia elétrica, água e telecomunicação		(67.224)	(68.196)
Divulgação / Comunicação		(145.382)	(135.426)
Gerais e administrativas	**17**	(1.749.937)	(1.250.613)
Impostos, taxas e contribuições		(54.687)	(31.736)
Despesas financeiras		(26.120)	(21.333)
Voluntários	**3k**	(5.510)	(8.609)
		(5.795.358)	**(5.444.397)**
Superávit / Déficit do exercício		-	-

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis "carve-out".

ZapSign 907b9bdb-72f7-434a-8d3c-c11b373c19e5. Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.

INSTITUTO ODEON - MUSEU DA DIVERSIDADE SEXUAL

Demonstrações do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro
(Valores expressos em Reais - R$)

	2025	2024
Superávit / Déficit do exercício	-	-
Outros componentes do resultado abrangente do exercício	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	-	-

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis "carve-out".

ZapSign 907b9bdb-72f7-434a-8d3c-c11b373c19e5. Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.

INSTITUTO ODEON - MUSEU DA DIVERSIDADE SEXUAL

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro
(Valores expressos em Reais - R$)

	Patrimônio social	Superávit/Déficits acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2023	-	-	-
Resultado do exercício	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2024	-	-	-
Resultado do exercício	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2025	-	-	-

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis "carve-out".

ZapSign 907b9bdb-72f7-434a-8d3c-c11b373c19e5. Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.

INSTITUTO ODEON - MUSEU DA DIVERSIDADE SEXUAL

Demonstração dos fluxos de caixa - método indireto
Exercícios findos em 31 de dezembro
(Valores expressos em Reais - R$)

	Nota	2025	2024
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Supravit / Déficit do exercício		-	-
Ajustes			
Depreciação, líquida	7	825.649	515.850
		825.649	**515.850**
(Aumento) redução dos ativos			
Recursos vinculados a projetos		(652.215)	28.213
Contas a receber		(161.004)	(5.366.827)
Adiantamentos		(14.909)	8.594
Despesas antecipadas		(563)	(4.008)
		(828.691)	**(5.334.028)**
Aumento (redução) dos passivos operacionais			
Fornecedores		(17.354)	(33.997)
Obrigações trabalhistas e encargos sociais		6.535	(124.766)
Obrigações tributárias		5.925	(9.023)
Projetos a executar		985.297	5.348.139
Imobilizado vinculado a projetos		(780.223)	(114.650)
Outras obrigações		(151.712)	153.675
		48.468	**5.219.378**
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		**45.426**	**401.200**
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Aquisição de ativo imobilizado, líquida	7	(45.426)	(401.200)
CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		**(45.426)**	**(401.200)**
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		**-**	**-**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			
No início do exercício		-	-
No fim do exercício		-	-
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		**-**	**-**

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis "carve-out".

ZapSign 907b9bdb-72f7-434a-8d3c-c11b373c19e5. Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.

1. Contexto operacional

1.1 Instituto Odeon

O Instituto Odeon ("Instituto" ou "Entidade"), inscrito no CNPJ sob nº 02.612.590/0001-39 é a uma Entidade de caráter cultural, sem fins lucrativos, de direito privado, qualificada como Organização Social em conformidade com a Lei 9.637/1998, que tem a missão de promover a cidadania e o desenvolvimento socioeducacional por meio da realização de projetos culturais de atuação ampla, com os seguintes objetivos sociais:

a) Promover, gerir e apoiar a conservação e revitalização do patrimônio histórico, cultural e artístico brasileiro;

b) Realizar a gestão operacional de equipamentos culturais, inclusive promovendo a venda de ingressos;

c) Desenvolver projetos, programas e planos que possam promover a gestão e/ou a cogestão de espaços culturais e equipamentos públicos e privados relacionados com os objetivos do **Instituto**, promovendo a difusão das artes em suas múltiplas manifestações;

d) Realizar a gestão administrativa financeira de projetos culturais e afins, próprios ou de terceiros;

e) Promover a locação de bens culturais, próprios ou de terceiros;

f) Pesquisar e estudar a arte dramática em suas múltiplas formas e manifestações, por meio de montagens teatrais adultas, infantis e infanto-juvenis, leituras dramáticas e seminários de teatro;

g) Prestar serviços artísticos em geral e serviços de direção teatral em projetos próprios ou de terceiros;

h) Editar e distribuir livros e publicações próprias ou de terceiros, de caráter artístico e cultural;

i) Captar recursos destinados a custear as atividades e ações necessárias para o cumprimento das finalidades do **Instituto**;

j) Promover projetos sociais que tenham por objetivo oferecer condições de inserção profissional de jovens carentes, visando especialmente a sua introdução no mercado de trabalho;

k) Apoiar e manter as atividades da "Odeon Companhia Teatral", grupo de teatro a que o **Instituto** se vincula desde a sua criação;

l) Promover atividades educativas e de formação nas suas áreas de atuação; e

m) Promover a inserção de textos, desenhos e outros materiais de propaganda e publicidade, em qualquer meio, com a finalidade de veicular e a divulgar os nomes, as marcas, as logomarcas e similares de terceiros, notadamente ao reconhecimento aos patrocínios e apoios por eles concedidos ao Instituto com vistas a custear os projetos, atividades e ações necessárias para o cumprimento de seus objetivos.

ZapSign 907b9bdb-72f7-434a-8d3c-c11b373c19e5. Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.

Para cumprir seus objetivos, o **Instituto** poderá firmar convênios, termos de colaboração, termos de fomento, contratos de gestão, termos de parceria, contratos privados e estabelecer intercâmbios promovendo iniciativas conjuntas com outras instituições públicas e/ou privadas nacionais e internacionais, assim como realizar execução direta de apresentações, projetos, programas, planos de ações correlatas, por meio de recursos físicos, humanos e financeiros obtidos por qualquer meio, inclusive doações, patrocínios, taxas de administração e/ou captação e cessões, ou ainda pela prestação de serviços intermediários de apoio a outras organizações sem fins lucrativos e a órgãos do setor público que atuem em áreas afins.

1.2 Museu da Diversidade Sexual ("MDS")

O Instituto Odeon gere o Museu da Diversidade Sexual ("MDS") e suas respectivas obras de artes, as quais foram cedidas por contratos, mas serão devolvidas após os encerramentos deles.

O Museu da Diversidade Sexual – MDS, inscrito no CNPJ sob nº 02.612.590/0006-43, ao qual se referem estas demonstrações contábeis "carve-out", foi fundado em 29 de junho de 2022 e está localizado na Rua do Arouche, n° 24 – República – São Paulo/SP, é uma Entidade de caráter cultural, sem fins lucrativos, de direito privado, qualificada como Organização Social em conformidade com a Lei 9.637/1998.

O Museu da Diversidade Sexual de São Paulo, é uma instituição da Secretaria da Cultura, Economia e Indústria Criativas, destinada à memória, arte, cultura, acolhimento, valorização da vida, agenciamento e desenvolvimento de pesquisas envolvendo a comunidade LGBTQIA+ - contemplando a diversidade de siglas que constroem hoje o MDS – e seu reconhecimento pela sociedade brasileira. Trata-se de um museu que nasce e vive a partir do diálogo com movimentos sociais LGBTQIA+, se propõe a discutir a diversidade sexual e de gênero e tem, em sua trajetória, a luta pela dignidade humana e promoção por direitos, atuando como um aparelho cultural para fins de transformação social.

Em 2024 o Museu da Diversidade Sexual reabriu suas portas, após uma reforma que ampliou seu espaço físico de 100m² para mais de 540m² e elevou suas atividades a um novo patamar. Hoje o Museu conta com duas exposições gratuitas e abertas ao público: "Pajubá: a hora e a vez do close" de média duração e "Artes Dissidentes: o céu que brilha no chão, de curta duração. Além disso, o MDS ainda conta com atividades de Programação Cultural, como o Rolezinho LGBTQIA+, Cineclube e Clube do Livro, e ainda conta com um Centro de Empreendedorismo Formação, que oferece de forma gratuita capacitações e cursos para a população LGBTQIA+.

No exercício de 2025 o Museu da Diversidade Sexual recebeu aproximadamente 18.000 visitantes (11.500 em 2024).

Em 2025, o Museu da Diversidade Sexual (MDS), em São Paulo, entra em um ciclo de expansão e consolidação institucional, ampliando parcerias com organizações culturais, coletivos, universidades e centros de pesquisa. O objetivo é fortalecer seu papel como catalisador de produção artística, conhecimento e ação social, promovendo ainda mais visibilidade para a comunidade LGBTQIA+ por meio de exposições relevantes, programação cultural diversa e a ampliação de seu acervo.

Paralelamente, o MDS investe no fortalecimento do seu Centro de Empreendedorismo, ampliando cursos e formações voltados à empregabilidade e geração de renda para pessoas LGBTQIA+. Com essas iniciativas, o museu busca consolidar sua reputação como um destino cultural essencial na cidade, atraindo novos públicos e se afirmando como um espaço de acolhimento, memória e transformação social.

ZapSign 907b9bdb-72f7-434a-8d3c-c11b373c19e5. Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.

2. Apresentação das demonstrações contábeis "carve-out"

2.1 Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis "carve-out"

Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis do **Instituto Odeon** ("**Instituto**"), findas em 31 de dezembro de 2025, foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas) e a Interpretação Técnica ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros, ambas aprovada pelo Conselho Federal de Contabilidade, as quais levam em consideração as disposições contidas nos pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), em especial o CPC 26 (R1).

As demonstrações contábeis "carve-out" que estão sendo apresentadas contemplam apenas os direitos, obrigações e o resultado das operações da filial **Museu da Diversidade Sexual- MDS** ("**Entidade**") gerida pelo **Instituto Odeon,** os quais são controlados e operados por meio de centros de custos pela controladoria do **Instituto**. Dessa forma, não representando, a situação financeira e patrimonial do **Instituto** como um todo.

As demonstrações contábeis "carve-out" foram elaboradas com o propósito específico de serem utilizadas no processo de prestação de contas com a Secretaria da Cultura, Economia e Indústria Criativas (SCEIC-SP).

A administração afirma que todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis estão sendo evidenciadas e que correspondem às utilizadas por ela na sua gestão.

Base de mensuração

As demonstrações contábeis "carve-out" foram preparadas com a 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.

Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis "carve-out" são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a **Entidade** atua o Real (moeda funcional), e são apresentadas em Reais - R$ (moeda de apresentação). Todas as informações financeiras divulgadas foram arredondadas desconsiderando os centavos, exceto quando indicado de outra forma.

Julgamentos, estimativas e premissas contábeis

A preparação das demonstrações contábeis "carve-out" de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis para as pequenas e médias empresas, 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.

ZapSign 907b9bdb-72f7-434a-8d3c-c11b373c19e5. Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.

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

As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo, com probabilidade de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício social, correspondem, principalmente, à estimativa de vida útil de ativo imobilizado, que corresponde às taxas de depreciação adotadas para os bens do ativo imobilizado, apuradas com base nas taxas calculadas em função do tempo de vida útil remanescente estimado para os correspondentes bens e as contingências.

Aprovação das demonstrações contábeis

A emissão das demonstrações contábeis "carve-out" foi aprovada pela Administração da **Entidade** em 12 de fevereiro de 2026.

3. Resumo das principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas na preparação destas demonstrações contábeis estão descritas em detalhes abaixo e têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados.

a. Caixa e equivalentes de caixa (sem restrição)

São representados por valores de liquidez imediata, com vencimento original de até 90 dias e com risco insignificante de mudança de valor, apresentados ao custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos incorridos até as datas dos balanços e ajustados, quando aplicável, ao seu equivalente valor de mercado, se inferior ao saldo contábil. Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, bancos conta movimento e aplicações financeiras.

b. Recursos vinculados a projetos (com restrição)

Os recursos vinculados a projetos abrangem saldos de caixa, bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita e somente poderão ser utilizados para fazer frente às obrigações de projetos relacionados a Contrato de Gestão, projetos incentivados e outros ajustes que lhe deram origem.

c. Imobilizado

Reconhecimento e mensuração

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

A **Entidade** reconhece seu ativo imobilizado vinculado em contrapartida à obrigação não circulante para com o Estado, conforme mencionado na Nota Explicativa nº 7.

ZapSign 907b9bdb-72f7-434a-8d3c-c11b373c19e5. Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.

Depreciação

A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual.

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

- **Móveis e utensílios:**10 anos;
- **Máquinas e equipamentos:**10 anos;
- **Benfeitoria em imóveis de terceiros:** 06 anos e
- **Equipamentos de informática:** 05 anos.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro, e eventuais ajustes serão reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

d. Avaliação ao valor recuperável de ativos (*impairment*)

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

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

e. 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 da **Entidade** e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a **Entidade** possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. 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.

f. Ativos e passivos contingentes e obrigações legais

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes e obrigações legais são as seguintes:

ZapSign 907b9bdb-72f7-434a-8d3c-c11b373c19e5. Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.

- **ativos contingentes:** são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa;

- **passivos contingentes**: são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis e remotas são apenas divulgados em nota explicativa.

g. Apuração do superávit / déficit e reconhecimento das receitas e despesas de recursos vinculados

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício.

Os valores recebidos e empregados do Contrato de Gestão e Projetos Especiais são registrados da seguinte forma:

- **Recebimento dos recursos:** Quando ocorre o recebimento de recursos é reconhecido o débito de caixa e equivalentes de caixa e o crédito em projetos a executar no passivo circulante, conforme observado na NBC TG 07 (R2) - Subvenção e assistências governamentais;

- **Consumo como despesa:** quando ocorrem os gastos do Contrato de Gestão e dos recursos incentivados, são reconhecidas as despesas correspondentes em contrapartida no passivo circulante, bem como o reconhecimento da receita é registrado a débito do passivo de projetos a executar, sendo a contrapartida no resultado do exercício em receita de Contrato de Gestão e receita incentivada, simultaneamente e pelo mesmo valor; e

- **Rendimento de aplicações financeiras:** quando ocorre o rendimento de aplicações financeiras de recursos incentivados, são reconhecidos a débito de caixa e equivalentes de caixa e a crédito de projetos a executar no passivo circulante.

h. Receitas e despesas financeiras

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

As despesas financeiras abrangem, basicamente, o Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF, o COFINS sobre rendimento de aplicação financeira, o Imposto sobre Operação de Crédito, Câmbio e Seguros (IOF), além das tarifas bancárias cobradas pelas instituições financeiras e despesas com operadoras de cartões de crédito/débito.

i. Benefícios a empregados

A **Entidade** não mantém planos de pensão, previdência privada ou qualquer outro plano de aposentadoria ou de benefícios para os empregados e dirigentes após sua saída. Adicionalmente, não mantém plano de benefícios a dirigentes e empregados na forma de planos de bônus ou de participações.

ZapSign 907b9bdb-72f7-434a-8d3c-c11b373c19e5. Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são reconhecidos como despesas de pessoal conforme o serviço relacionado seja prestado. O passivo é reconhecido pelo valor esperado a ser pago, se a **Entidade** tem uma obrigação legal ou construtiva de pagar esse valor em função de serviço passado prestado pelo empregado, e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável.

j. Doações e patrocínios de terceiros

As doações para custeio são reconhecidas como receita no resultado do exercício quando efetivamente recebidas, em função da **Entidade** não conseguir estimar, com razoável precisão, em quais datas e com quais valores tais doações serão efetivamente recebidas.

Os patrocínios incentivados e outros recursos vinculados recebidos pela **Entidade**, quando há segurança de que as condições estabelecidas serão cumpridas, são reconhecidas como passivo e apropriadas ao resultado à medida que transcorra a efetivação dos compromissos assumidos em contrapartida do recebimento.

k. Receitas com trabalhos voluntários

Conforme estabelecido na Interpretação ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucros, a **Entidade** valoriza as receitas com trabalhos voluntários, inclusive de membros integrantes de órgãos da administração sendo mensuradas ao seu valor justo levando-se em consideração os montantes que a **Entidade** haveria de pagar caso contratasse estes serviços em mercado similar. As receitas com trabalhos voluntários são reconhecidas no resultado do exercício em contrapartida a outras despesas também no resultado do exercício. Em 31 de dezembro de 2025 o montante foi de R$ 5.510 (R$ 8.609 em 2024).

4. Gerenciamento de risco financeiro

A **Entidade** apresenta exposição aos seguintes riscos advindos dos usos de instrumentos financeiros:

- Risco de liquidez
- Risco de mercado

A **Entidade** apresenta informações sobre a exposição de cada um dos riscos supramencionados, os objetivos da **Entidade**, políticas e processos para manutenção e gerenciamento de risco na Nota Explicativa nº 18.

Estrutura do gerenciamento de risco

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

ZapSign 907b9bdb-72f7-434a-8d3c-c11b373c19e5. Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.

5. Recursos vinculados a projetos

	2025	2024
Aplicações financeiras	1.412.491	761.330
Conta corrente	1.054	-
	1.413.545	**761.330**

Os recursos vinculados a projetos referem-se substancialmente a recursos recebidos pela **Entidade** que serão utilizados exclusivamente nos contratos de gestão, projetos relacionados e projetos incentivados, conforme mencionado na Nota Explicativa nº 10.

As aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Esses investimentos financeiros referem-se substancialmente a Certificados de Depósitos Bancários e Fundos de Renda Fixa, remunerados às taxas que variam entre 86% e 97% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

6. Contas a receber

Com base no 6º Termo de Aditamento do Contrato de Gestão n° 05/2022, em 31 de dezembro de 2025 foi registrado o valor de R$ 5.527.831, referente ao montante a ser repassado, pela Secretaria da Cultura, Economia e Indústria Criativas, durante o exercício de 2026. A contrapartida do valor se encontra na rubrica "Projetos a executar".

7. Imobilizado

O Imobilizado da **Entidade** é composto pelos Ativos de propriedade da Secretaria da Cultura, Economia e Indústria Criativas, que foram integrados a **Entidade** e/ou adquiridos com recursos advindos do Contrato de Gestão e de projetos incentivados, e estão assim apresentados:

				2025	2024
Descrição	depreciação	Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Máquinas e equipamentos	10%	86.367	(18.330)	68.037	73.368
Computadores e periféricos	20%	184.682	(102.704)	81.978	118.914
Móveis e utensílios	10%	337.846	(70.241)	267.604	274.706
Benfeitorias	16,67%	4.482.627	(1.182.915)	3.299.712	4.046.816
Obras em andamento	-	41.839	-	41.839	25.589
		5.133.361	**(1.374.191)**	**3.759.170**	**4.539.393**

ZapSign 907b9bdb-72f7-434a-8d3c-c11b373c19e5. Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.

A movimentação ocorrida no ano de 2025 está demonstrada a seguir:

Movimentação do custo	**2024**	**Adição**	**2025**
Máquinas e equipamentos	83.168	3.199	86.367
Computadores e periféricos	184.682	-	184.682
Móveis e utensílios	311.869	25.977	337.846
Benfeitorias	4.482.627	-	4.482.627
Obras em andamento	25.589	16.250	41.839
	5.087.935	**45.426**	**5.133.361**

Movimentação da depreciação	**2024**	**Adição**	**2025**
Máquinas e equipamentos	(9.800)	(8.530)	(18.330)
Computadores e periféricos	(65.768)	(36.936)	(102.704)
Móveis e utensílios	(37.163)	(33.078)	(70.241)
Benfeitorias	(435.811)	(747.105)	(1.182.916)
	(548.542)	**(825.649)**	**(1.374.191)**
Saldo líquido	**4.539.393**	**(780.223)**	**3.759.170**

8. Fornecedores

O saldo corresponde aos valores a pagar aos fornecedores nacionais, em moeda nacional relacionados às compras de materiais de uso e consumo e a prestações de serviços. Não havia títulos vencidos em 31 de dezembro de 2025 e de 2024.

9. Obrigações trabalhistas e encargos sociais

	2025	**2024**
Provisão de férias	195.107	146.855
Encargos sociais a pagar	88.534	122.133
Salários a pagar	78.287	63.546
Outros	14.397	37.256
	376.325	**369.790**

10. Projetos a executar

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

ZapSign 907b9bdb-72f7-434a-8d3c-c11b373c19e5. Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.

	Contrato de Gestão	Emenda Parlamentar	PROAC	Total
Em 31 de dezembro de 2024	**5.282.507**	**210.246**	**-**	**5.492.753**
Recursos recebidos e a receber	5.288.399	-	500.000	5.788.399
Receitas financeiras	104.961	18.142	38.087	161.190
Imobilizado líquido	807.127	(26.904)	-	780.223
Outras Receitas	50.315	528	-	50.843
Gastos incorridos na execução dos projetos	(5.338.163)	(201.863)	(255.332)	(5.795.358)
Em 31 de dezembro de 2025	**6.195.146**	**149**	**282.755**	**6.478.050**

10.1 Reconciliação de projetos a executar Ativo x Passivo

A reconciliação dos recursos de projetos já comprometidos, conforme apresentado abaixo, trata-se de recursos já empenhados ou obrigações já contratadas, em que o desembolso de caixa ocorrerá em período subsequente à competência do evento. Desta forma, os saldos são apresentados em linhas diferentes nas contas patrimoniais (Ativo e Passivo), referente as rubricas de "Recursos vinculados a projetos" e "Projetos a executar".

	Projetos a executar
Saldo em 31 de dezembro de 2024	**5.492.753**
Recursos captados	5.788.399
Rendimento financeiro	161.190
Outras receitas	50.843
Gastos incorridos na execução do projeto	(5.795.358)
Imobilizado líquido	780.223
Saldo de projetos a executar 2025	**6.478.050**
Outros Créditos (ativo)	(10.905)
Contas a receber	(5.527.831)
Fornecedores a pagar	98.427
Obrigações trabalhistas e encargos	376.325
Obrigações tributárias	12.425
Outras obrigações	1.963
Adiantamentos	(14.909)
Patrimônio social acumulado	-
	(5.064.505)
Saldo de recursos vinculados a projetos (Nota Explicativa 5)	**1.413.545**

ZapSign 907b9bdb-72f7-434a-8d3c-c11b373c19e5. Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.

10.2 Reconciliação de projetos executar x resultado

Em 31 de dezembro de 2025	Reconciliação
Projetos a executar	
Gastos incorridos na execução do projeto	(5.795.358)
	(5.795.358)
Resultado	
Despesa com pessoal	(2.257.341)
Gerais e administrativas	(1.749.937)
Serviços prestados por terceiros	(1.489.157)
Divulgação / Comunicação	(145.382)
Impostos, taxas e contribuições	(54.687)
Energia elétrica, água e telecomunicação	(67.224)
Despesas financeiras	(26.120)
Voluntários	(5.510)
	(5.795.358)

Contrato de Gestão e Termo de Colaboração

a. Contrato de Gestão – Museu da Diversidade Sexual (MDS).

O Contrato de Gestão tem por objeto o fomento, a operacionalização da gestão e a execução, pela contratada, das atividades e serviços na área cultural, para a completa gestão do equipamento de cultura denominado Museu da Diversidade Sexual, localizado no endereço Rua do Arouche, n° 24, República, São Paulo - SP, consonante ao projeto básico, programa de trabalho e organização social e cronograma de desembolso.

O Instituto Odeon, Organização Social de Cultura, firmou com o Governo do Estado de São Paulo, por intermédio da Secretaria da Cultura, Economia e Indústria Criativas, o Contrato de Gestão n° 05/2022, firmado em 30 de dezembro de 2021, com início de vigência de 01 de janeiro de 2022 até 31 de dezembro de 2026, para a execução de atividades e serviços na área cultural a serem desenvolvidos no Museu da Diversidade Sexual – MDS, com o valor global de repasses estimados na época em R$ 30.198.169.

Em 30 de dezembro de 2022, foi assinado o 1º Aditamento, com objetivo de alteração das cláusulas segunda, sexta, sétima e oitava do Contrato de Gestão e dos Anexos I - Plano Estratégico de Atuação, II - Plano de Trabalho: Ações e Mensurações, III - Plano Orçamentário, IV - Obrigações de Rotina e Compromissos de Informação e V - Cronograma de Desembolso, para a repactuação das ações, mensurações, rotinas e recursos orçamentários para o exercício de 2022 e inserção de ações referentes à instalação de uma nova sede na região da Avenida Paulista. Ficando alterados os subitens 'a', 'b', 'e' (anteriormente 'c' e 'f'), referente a mudanças nos prazos de entregas às Unidades Gestora e de Monitoramento, e exclusão do subitem 'b', item 27, da Cláusula Segunda do Contrato de Gestão nº 05/2022, que desobriga a entrega do DOAR – com a exclusão do item, os subsequentes foram automaticamente alterados -, e acrescido o item 38 e seus subitens, da Cláusula Segunda do Contrato de Gestão nº 05/2022, a respeito da LGPD. O valor total do montante será R$ 30.594.129.
Em 30 de dezembro de 2022, foi assinado o 2º Aditamento, com o objetivo de alteração das cláusulas segunda, sexta, sétima e oitava do Contrato de Gestão e dos Anexos I - Plano

ZapSign 907b9bdb-72f7-434a-8d3c-c11b373c19e5. Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.

Estratégico de Atuação, II - Plano de Trabalho: Ações e Mensurações, III - Plano Orçamentário, IV - Obrigações de Rotina e Compromissos de Informação e V - Cronograma de Desembolso, para a repactuação das ações, mensurações, rotinas e recursos orçamentários para o exercício de 2023 e inserção de ações referentes à instalação da sede na região da Avenida Paulista. O referido aditivo do contrato foi realizado na mesma data a fim de repactuar o valor total do Contrato para R$ 33.847.629.

Em 13 de novembro de 2023, foi assinado o 3º Aditamento, com o objetivo de alterações de cláusulas segunda, sétima e oitava do Contrato de Gestão, bem como de ajustes do Plano Estratégico de Atuação II, Plano de Trabalho: ações e mensurações III, Plano orçamentário V e informação e cronograma de desembolso, para a repactuação das ações, mensurações, rotinas e recursos orçamentários, e alteração do Item 1, 15% do total anual de despesas no plano orçamentário para a remuneração e vantagens de qualquer natureza para os diretores e 65% do total anual de despesas no plano orçamentário para remuneração e vantagens para os empregados, ressaltando que os salários deverão ser estabelecidos conforme padrões utilizados no Terceiro Setor para cargos com responsabilidades semelhantes, baseando-se em referenciais específicos divulgados por entidades especializadas em pesquisa salarial existentes no mercado. O referido aditivo do contrato foi realizado na mesma data a fim de repactuar os valores inicialmente previstos para o exercício de 2023, passando para R$ 5.015.400, com o valor total do Contrato para R$ 30.563.029.

Em 06 de novembro de 2024, foi assinado o 4º Aditamento, com o objetivo de alteração das cláusulas sétima e oitava do Contrato de Gestão e dos Anexos I – Plano Estratégico de Atuação, II - - Plano de Trabalho: Ações e Mensurações, III - Plano Orçamentário, IV - Obrigações de Rotina e Compromissos de Informação e V - Cronograma de Desembolso, para a repactuação das ações, mensurações, rotinas e recursos orçamentários para o exercício de 2024, com o valor total do Contrato para R$ 30.294.837.

Em 11 de agosto de 2025, foi assinado o 5º Aditamento, com o objetivo de alteração das cláusulas dos Anexos I – Plano Estratégico de Atuação, II - - Plano de Trabalho: Ações e Mensurações, III - Plano Orçamentário, IV - Obrigações de Rotina e Compromissos de Informação e V - Cronograma de Desembolso, e inclusão do Anexo IX (Resolução SCEIC nº 21/2025), para a repactuação das ações, mensurações, rotinas e recursos orçamentários para o exercício de 2025, com o valor total do Contrato para R$ 29.992.405.

Em 11 de novembro de 2025, foi assinado o 6º Aditamento, com o objetivo de alteração das cláusulas dos Anexos I – Plano Estratégico de Atuação, II - - Plano de Trabalho: Ações e Mensurações, III - Plano Orçamentário, IV - Obrigações de Rotina e Compromissos de Informação e V - Cronograma de Desembolso, no âmbito do Programa de Edificações, para a pactuação da Ação "Complemento de serviço de elétrica", tendo como Meta "Complementação realizada", para a repactuação das ações, mensurações, rotinas e recursos orçamentários para o exercício de 2025, com o valor total global do Contrato para R$ 30.055.405.

O 6º aditamento, é o Contrato de Gestão que está em vigor em 31/12/2025, e tem como compromisso da Secretaria da Cultura, Economia e Indústria Criativas, o repasse pactuado para o desenvolvimento das metas e obrigações.

Abaixo demonstramos o cronograma de recebimento do contrato para os exercícios correspondentes:

ZapSign 907b9bdb-72f7-434a-8d3c-c11b373c19e5. Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.

	Recebidos	A receber	Total
Repasses do Contrato de Gestão n° 05/2022			
2022	9.442.460	-	9.442.460
2023	5.015.400	-	5.015.400
2024	4.942.319	-	4.942.319
2025	5.127.395	-	5.127.395
2026	-	5.527.831	5.527.831
	24.527.574	**5.527.831**	**30.055.405**

Os valores para anos subsequentes a 2025 poderão ser revistos em razão da dotação orçamentária do Estado de São Paulo.

b. Recursos Emenda Parlamentar

Em 23 de setembro de 2024, a **Entidade**, através do termo de fomento nº 260/2024 processo SCEC-PRC-2024-00230-DM-Demanda 67963, por intermédio da Secretaria da Cultura, Economia e Indústria Criativas, recebeu como emenda parlamentar o valor R$ 100.000, para realização do projeto "Aquisição de livros para o acervo, equipamentos e mobiliário para o Museu da Diversidade Sexual. Sua execução foi iniciada em 2024 e encerrada em 31/12/2025, atualmente está em processo de prestação de contas.

Em 16 de dezembro de 2024, a **Entidade**, através do termo de fomento nº 143_2024 processo SCEC-PRC-2024-00155-DM, Emenda impositiva nº 2024.272.58445, recebeu como emenda parlamentar o valor R$ 200.000, para realização do projeto de Ampliação das atividades do Centro de Referência do Museu da Diversidade Sexual. Sua execução foi iniciada em 2024 e encerrada em 31/12/2025, atualmente está em processo de prestação de contas.

c. PROAC

Em 14 de Abril de 2025, a **Entidade**, através do Edital Proac nº 36/2024, recebeu o valor de R$ 500.000, para realização do projeto Conectando memórias: Democratização da Reserva Técnica do Museu da Diversidade Sexual, com duração para execução de 18 meses, o projeto tem como objetivo ampliar o acesso público à reserva técnica do Museu da Diversidade Sexual por meio de ações de acessibilidade física, comunicacional, formativa e institucional. No momento o projeto encontra-se na fase intermediária de execução.

11. Outras obrigações

O saldo corresponde a valores a serem reembolsados ao **Instituto Odeon** em 31 de dezembro de 2025, devido ao pagamento de tributos efetuados pela Matriz.

ZapSign 907b9bdb-72f7-434a-8d3c-c11b373c19e5. Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.

12. Partes relacionadas

Remuneração da administração

O Estatuto Social da **Entidade** possui previsão de não remuneração dos membros do Conselho e remuneração dos membros da Diretoria. Não há planos de benefício pós-emprego, ou seja, todos os vínculos e benefícios atribuídos à equipe da **Entidade**, inclusive aos seus diretores, cessam quando da rescisão contratual. A **Entidade** não distribui parcelas de patrimônio ou renda a qualquer título, e aplica integralmente no País os recursos destinados à manutenção de suas atividades.

13. Patrimônio líquido

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

Em caso de extinção ou desqualificação da **Entidade**, seu patrimônio, legados ou doações, assim como eventuais excedentes financeiros decorrentes de suas atividades, serão destinados integralmente ao patrimônio de outra Organização Social, qualificada no âmbito do Estado de São Paulo na mesma área de atuação, escolhida em Assembleia Geral, e ao patrimônio do Estado, na proporção dos recursos e bens por estes alocados, de acordo com o disposto na Lei Complementar n° 846/98 no Decreto Estadual n° 43.493/98.

14. Receitas

	2025	2024
Recursos Contrato de Gestão	5.182.888	5.287.305
Recursos Emenda Parlamentar	183.192	88.353
Recursos PROAC	217.245	-
Rendimento de aplicação financeira	161.190	34.146
	5.744.515	**5.409.804**

15. Despesas com pessoal – vinculadas

	2025	2024
Salários e ordenados	(1.168.676)	(1.343.525)
Encargos sociais	(507.945)	(502.233)
Férias	(164.911)	(166.510)
Refeição	(117.792)	(178.775)
13° salário	(108.076)	(118.349)
Assistência médica	(100.694)	(191.415)
Vale transporte	(30.510)	(44.858)
Rescisões	(23.272)	(40.614)
Outras despesas com pessoal	(35.466)	(35.914)
	(2.257.341)	**(2.622.193)**

ZapSign 907b9bdb-72f7-434a-8d3c-c11b373c19e5. Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.

16. Serviços prestados por terceiros

	2025	2024
Vigilância, bombeiros e limpeza	(1.139.471)	(1.049.633)
Assessoria jurídica	(144.055)	(88.974)
Consultoria	(70.967)	(8.468)
Serviço de terceiros	(57.500)	(45.346)
Assessoria contábil	(47.789)	(56.832)
Outros	(29.375)	(57.038)
	(1.489.157)	**(1.306.291)**

17. Despesas gerais e administrativas

	2025	2024
Depreciação	(825.649)	(515.850)
Serviço de terceiros	(272.856)	(232.105)
Locações	(254.084)	(236.429)
Despesas com viagem	(59.726)	(21.296)
Aulas / Oficinas	(39.110)	-
Materiais de uso em consumo	(26.516)	(22.775)
Manutenção	(26.402)	(21.838)
Materiais de manutenção e conservação	(23.883)	(15.924)
Seguros	(18.193)	(20.243)
Taxa de licenciamento de obra	(15.790)	(6.360)
Projeto expo gráfico	(13.025)	(11.380)
Transporte	(4.672)	(9.745)
Direitos autorais	(2.000)	(3.000)
Outros	(168.031)	(133.668)
	(1.749.937)	**(1.250.613)**

18. Instrumentos financeiros

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

Estimativa do valor justo

Os valores contábeis constantes no balanço patrimonial, quando comparados com os valores que poderiam ser obtidos na sua negociação em um mercado ativo ou, na ausência destes, com o valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros no mercado. Durante este exercício a **Entidade** não efetuou operações com derivativos.

ZapSign 907b9bdb-72f7-434a-8d3c-c11b373c19e5. Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.

Instrumentos financeiros "Não derivativos"

Todos os ativos financeiros "não derivativos" (incluindo os ativos designados pelo valor justo por meio do resultado) são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a **Entidade** se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

Fatores de risco financeiro

Em função das características e forma de operação, bem como a posição patrimonial e financeira em 31 de dezembro de 2025, a **Entidade** está sujeita aos fatores de:

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a **Entidade** irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A Abordagem da **Entidade** na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da **Entidade**.

Risco de mercado

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

Com relação às taxas de juros, visando à mitigação deste tipo de risco, a **Entidade** centraliza seus investimentos em operações com taxas de rentabilidade que acompanham a variação do CDI - certificado de depósito interbancário e fundos de renda fixa.

Avais, fianças e garantias

A **Entidade** não prestou garantias ou participou de quaisquer transações como interveniente garantidora durante o exercício de 2025 e 2024.

19. Renúncia fiscal

Em atendimento ao item 27, letra "c" da ITG 2002 (R1) - entidade sem finalidade de lucros, a **Entidade** apresenta a seguir a relação dos tributos objetos da renúncia fiscal para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024:

- IRPJ (Imposto de renda da Pessoa Jurídica);
- CSLL (Contribuição Social sobre o Lucro Líquido);
- ISSQN (Imposto sobre Prestação de Serviços de Qualquer Natureza);
- COFINS (Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social) sobre as receitas próprias;
- ITCMD (Imposto sobre Transmissão "Causa Mortis" e Doação de quaisquer bens ou direitos).

ZapSign 907b9bdb-72f7-434a-8d3c-c11b373c19e5. Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.

20. Seguros (não auditado)

A **Entidade** 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. As premissas de risco adotadas, dada sua natureza, não fazem parte do escopo dos trabalhos de auditoria das demonstrações contábeis e, consequentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

A **Entidade** segue rígidas rotinas técnicas constantes em seu Plano de Trabalho, no sentido de minimizar os riscos inerentes aos seus bens imobilizados e acervos.

..*

Roberta Kfuri Pacheco

Assinado digitalmente via ZapSign por
Roberta Kfuri Pacheco
CPF: 076.898.627-30
Data 03/03/2026 13:07:58.156 (UTC-0300)

ITALO BORGES DE SOUZA:22977025820

Assinado de forma digital por ITALO BORGES DE SOUZA:22977025820
Dados: 2026.03.31 08:12:28 -03'00'

ITALO BORGES DE SOUZA
CRC: 1SP302854/O-6
CPF: 229.770.258-20

ZapSign 907b9bdb-72f7-434a-8d3c-c11b373c19e5. Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.

Relatório de Assinaturas

Datas e horários em UTC-0300 (America/Sao_Paulo)
Última atualização em 03 Março 2026, 13:07:58

Status: Assinado
Documento: Instituto Odeon - MDS DCs 31.12.2025.Pdf
Número: 907b9bdb-72f7-434a-8d3c-c11b373c19e5
Data da criação: 23 Fevereiro 2026, 13:34:56
Hash do documento original (SHA256): bb574cc28c1d7c42c623e4c2abb931741da5e2a237e9becc0c8cf9967775d0b7

Assinaturas

1 de 1 Assinaturas

Assinado via ZapSign by Truora

ROBERTA KFURI PACHECO
Data e hora da assinatura: 03/03/2026 13:07:58
Token: fd4c59d4-3301-42a4-8015-db33b8c73b5c

Assinatura

Roberta Kfuri Pacheco

Pontos de autenticação:
Telefone: 5521999637745
E-mail: roberta.kfuri@institutoodeon.org.br
Nível de segurança: Validado por código único enviado por e-mail
CPF: 076.898.627-30
Data de nascimento: 15/02/1978
Nível de segurança: Verificado e validado junto a Receita Federal

Localização aproximada: -22.898389, -43.178641
IP: 177.26.89.90
Dispositivo: Mozilla/5.0 (Linux; Android 10; K) AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) SamsungBrowser/29.0 Chrome/136.0.0.0 Mobile Safari/537.36

INTEGRIDADE CERTIFICADA - ICP-BRASIL

Assinaturas eletrônicas e físicas têm igual validade legal, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.
Confirme a integridade do documento aqui.

Este Log é exclusivo e parte integrante do documento número 907b9bdb-72f7-434a-8d3c-c11b373c19e5, segundo os Termos de Uso da ZapSign, disponíveis em zapsign.com.br