

RELATÓRIO ANUAL CG 02/2021
(Plano Orçamentário)

**FUNDAÇÃO ORQUESTRA SINFÔNICA DO
ESTADO DE SÃO PAULO**

ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE CULTURA
UGE: UDBL

CONTROLE ORÇAMENTÁRIO – CG 02/2021 Exercício de 2021

O orçamento apresentado considerava o retorno normal das atividades em 2021. Contudo, com o prolongamento da pandemia causada pelo COVID 19 e suas devastadoras consequências, houve redução em diversas receitas, como assinaturas, bilheteria, locação de espaços e concessionários. Medidas de contenção de custos foram realizadas, para mitigar os efeitos da queda das receitas, como a aplicação da MP 1.045/21, que foi a responsável por uma significativa redução dos gastos com a folha de pagamento entre os meses de maio e agosto/21.

I - REPASSES E OUTROS RECURSOS VINCULADOS AO CONTRATO DE GESTÃO

| | Orçamento Abr a Dez 2021 | Abr + 2º Quadrimestre | 3º Quadrimestre | Realizado Acumulado | (%) Realizado | |
|----------|--|-----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------|
| 1 | Recursos Líquidos para o Contato de Gestão | 49.978.553 | 26.435.609 | 20.289.904 | 46.725.513 | 93% |
| 1.1 | Repasse Contrato de Gestão | 41.452.400 | 22.897.222 | 18.555.178 | 41.452.400 | 100% |
| 1.1.1 | Repasse do Contrato de Gestão | 41.452.400 | 22.897.222 | 18.555.178 | 41.452.400 | 100% |
| 1.2 | Movimentação de Recursos Reservados | -497.429 | -274.767 | -219.813 | -494.580 | 99% |
| 1.2.1 | Constituição Recursos de Reserva | -414.524 | -228.972 | -183.178 | -412.150 | 99% |
| 1.2.2 | Reversão de Recursos de Reserva | - | - | - | 0 | 0% |
| 1.2.3 | Constituição Recursos de Contingência | -82.905 | -45.794 | -36.636 | -82.430 | 99% |
| 1.2.4 | Reversão de Recursos de Contingência | - | - | - | 0 | 0% |
| 1.2.5 | Constituição de outras reservas (especificar) | - | - | - | 0 | 0% |
| 1.2.6 | Reversão de outras reservas (especificar) | - | - | - | 0 | 0% |
| 1.3 | Outras Receitas | 9.023.582 | 3.813.154 | 1.954.539 | 5.767.693 | 64% |
| 1.3.1 | Saldos anteriores para a utilização no exercício | 3.366.542 | 832.402 | 0 | 0 | 100% |
| 1.3.2 | Receitas Financeiras do Contrato de Gestão | 37.938 | 59.501 | 278.684 | 338.185 | 891% |
| 1.3.3 | Receitas financeiras - Fundo de Capital | 1.419.101 | 2.921.251 | -2.524.144 | 397.106 | 28% |
| 1.3.4 | Repasse Festival de Inverno de Campos do Jordão | 4.200.000 | - | 4.200.000 | 4.200.000 | 0% |
| 2 | Recursos de Investimento do Contrato de Gestão | - | - | - | 0 | 0% |
| 2.1 | Investimento do CG | - | - | - | 0 | 0% |
| 3 | Recursos de Captação | 35.831.635 | 7.333.244 | 56.720.330,91 | 64.053.575 | 179% |
| 3.1 | Recurso de Captação Voltado a Custeio | 35.081.636 | 7.275.163 | 56.478.068,56 | 63.753.232 | 182% |
| 3.1.1 | Captação de Recursos Operacionais | 13.579.566 | 1.199.098 | 4.273.788,68 | 5.472.887 | 40% |
| 3.1.1.1 | Captação de Recursos Operacionais (bilheteria, cessão onerosa de espaço, loja, café, doações, estacionamento, reversão da COFINS, etc) | 13.539.541 | 1.197.640 | 4.215.125 | 5.412.765 | 40% |
| 3.1.1.2 | Receitas Financeiras - Recursos Operacionais | 40.025 | 1.458 | 58.663 | 60.121 | 150% |
| 3.1.2 | Captação de Recursos Incentivados | 15.667.153 | 3.183.660 | 49.944.809 | 53.128.469 | 339% |
| 3.1.3 | Trabalho Voluntário | 1.511.548 | 814.712 | 651.770 | 1.466.482 | 97% |
| 3.1.4 | Parcerias | 4.126.953 | 2.077.654 | 1.607.701 | 3.685.355 | 89% |
| 3.1.5 | Outras Receitas Financeiras do Contrato de Gestão (Depósitos judiciais) | 196.416 | 39 | 39 | 39 | 0% |
| 3.2 | Recursos de Captação voltados a Investimentos | 750.000 | 58.080 | 242.262 | 300.343 | 40% |

Item 1.3.1 - Todo o valor apontado nessa linha (R\$ 3.366.542,00) referente a saldo de recursos do exercício anterior foi consumido durante o ano, não restando saldo a consumir para o exercício de 2022.

Por outro lado, o valor de R\$ 4.200.000,00, recebido em dezembro/2021 para a realização do Festival de Verão de Campos do Jordão (item 1.3.4), foi totalmente repassado para o ano de 2022. Esse valor foi utilizado no início de 2022.

Item 1.3.3 – a linha de “Receitas financeiras Fundo de Capital” é uma linha de ajuste de resultado, demonstrando a utilização de recursos para que o resultado do período seja equilibrado. Essa rubrica poderá variar positiva ou negativamente dependendo do quanto será necessário para cobrir as despesas do período. Quando o valor dessa rubrica for negativo significa que houve resultado positivo no período, ou seja, as receitas foram maiores que as despesas.

Itens 3.1.5 e 4.3.2 – A linha de “Outras receitas financeiras do Contrato de Gestão (Depósitos Judiciais)” considerou para efeito de orçamento o valor que seria recolhido a título de depósito judicial dos encargos Sesc, Sebrae e Salário Educação. Ocorre que a Fundação Osesp está pagando mensalmente esse imposto diretamente na guia de recolhimento do INSS e, portanto, o valor está contido na linha de despesas com encargos da folha de pagamento.

II - DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

| Receitas Apropriadas Vinculadas ao Contrato de Gestão | | Orçamento Abr a Dez 2021 | Abr + 2º Quadrimestre | 3º Quadrimestre | Realizado Acumulado | (%) Realizado |
|---|--|--------------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|---------------|
| 4 | Total de Receitas Vinculadas ao Plano de Trabalho | 81.610.188 | 37.060.442 | 36.386.185 | 73.446.628 | 90% |
| 4.1 | Receita de Repasse Apropriada | 44.359.452 | 24.850.692 | 15.559.845 | 40.410.538 | 91% |
| 4.2 | Receita de Captação Apropriada | 35.595.194 | 9.287.003 | 23.291.821 | 32.578.824 | 92% |
| 4.2.1 | Captação de Recursos Operacionais (bilheteria, cessão onerosa de espaço, loja, café, doações, estacionamento, reversão da COFINS, etc) | 14.289.540 | 2.628.823 | 3.252.864 | 5.881.688 | 41% |
| 4.2.2 | Captação de Recursos Incentivados | 15.667.153 | 4.237.915 | 17.307.384 | 21.545.299 | 138% |
| 4.2.2.1 | Recursos Incentivados - PRONAC | 15.667.153 | 3.522.326 | 17.159.310 | 20.681.636 | 132% |
| 4.2.2.2 | Recursos Incentivados - PROAC | - | 715.589 | 148.074 | 863.663 | 0% |
| 4.2.3 | Trabalho Voluntário | 1.511.548 | 814.712 | 651.770 | 1.466.482 | 97% |
| 4.2.4 | Parcerias | 4.126.953 | 1.605.552 | 2.079.803 | 3.685.355 | 89% |
| 4.3 | Total das Receitas Financeiras | 1.655.542 | 2.922.747 | -2.465.481 | 457.266 | 28% |
| 4.3.1 | Receitas Financeiras - Recursos Operacionais | 40.025 | 1.419 | 58.663 | 60.082 | 150% |
| 4.3.2 | Outras Receitas Financeiras do Contrato de Gestão (Depósitos judiciais) | 196.416 | 39 | - | 39 | 0% |
| 4.3.3 | Receitas Financeiras - Fundo de capital | 1.419.101 | 2.921.290 | -2.524.144 | 397.145 | 28% |
| 5 | Total de Receitas para realização de metas condicionadas | 11.131.204 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 5.1 | Receitas para realização de metas condicionadas | 11.131.204 | 0 | 0 | 0 | 0% |

| Despesas do Contrato De Gestão | | Orçamento Abr a Dez 2021 | Abr + 2º Quadrimestre | 3º Quadrimestre | Realizado Acumulado | (%) Realizado |
|--------------------------------|---|--------------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|---------------|
| 6 | Total de Despesas | -81.375.637 | -37.060.442 | -36.386.185 | -73.446.628 | 90% |
| 6.1 | Subtotal Despesas | -81.059.902 | -36.979.486 | -36.262.572 | -73.242.058 | 90% |
| 6.1.1 | Recursos Humanos - Salários, encargos e benefícios | -49.574.893 | -21.764.640 | -22.303.271 | -44.067.911 | 89% |
| 6.1.1.1 | Diretoria | -1.386.858 | -716.973 | -604.461 | -1.321.434 | 95% |
| 6.1.1.1.1 | Área Meio | -672.587 | -335.051 | -319.169 | -654.220 | 97% |
| 6.1.1.1.2 | Área Fim | -714.272 | -381.922 | -285.293 | -667.215 | 93% |
| 6.1.1.2 | Demais Funcionários | -47.107.269 | -20.504.301 | -21.253.816 | -41.758.117 | 89% |
| 6.1.1.2.1 | Área Meio | -7.669.718 | -3.831.047 | -3.674.558 | -7.505.605 | 98% |
| 6.1.1.2.2 | Área Fim | -39.437.550 | -16.673.254 | -17.579.258 | -34.252.512 | 87% |
| 6.1.1.3 | Estagiários | -940.055 | -474.515 | -399.381 | -873.896 | 93% |
| 6.1.1.3.1 | Área Meio | -313.352 | -146.067 | -121.292 | -267.359 | 85% |
| 6.1.1.3.2 | Área Fim | -626.703 | -328.448 | -278.089 | -606.537 | 97% |
| 6.1.1.4 | Aprendizes | -140.711 | -68.851 | -45.613 | -114.463 | 81% |
| 6.1.1.4.1 | Área Meio | -56.284 | -27.540 | -18.245 | -45.785 | 81% |
| 6.1.1.4.2 | Área Fim | -84.426 | -41.310 | -27.368 | -68.678 | 81% |
| 6.1.2 | Prestadores de serviços - área-meio (Consultorias/Assessorias / aquisição de licença de sistemas e ações relativas ao aprimoramento à prestação de contas / outras PJs) | -3.067.652 | -1.983.159 | -1.828.921 | -3.812.080 | 124% |
| 6.1.2.1 | Limpeza | -82.362 | -44.811 | -37.545 | -82.356 | 100% |
| 6.1.2.2 | Vigilância / portaria / segurança | -125.943 | -57.840 | -50.829 | -108.668 | 86% |
| 6.1.2.3 | Jurídica | -325.300 | -180.200 | -152.220 | -332.419 | 102% |
| 6.1.2.4 | Informática | -453.973 | -213.973 | -370.429 | -584.402 | 129% |
| 6.1.2.4.1 | Aquisição, direito de uso de software | -192.408 | -104.939 | -255.235 | -360.174 | 187% |
| 6.1.2.4.2 | Outras Despesas de Informática | -261.565 | -109.035 | -115.194 | -224.229 | 86% |
| 6.1.2.5 | Administrativa / RH | -90.000 | -51.481 | -61.059 | -112.539 | 125% |
| 6.1.2.6 | Contábil | - | - | - | 0 | 0% |
| 6.1.2.7 | Auditoria | -143.776 | 64.000 | -171.289 | -107.289 | 75% |
| 6.1.2.8 | Outras Despesas | -1.846.299 | -1.498.855 | -985.551 | -2.484.406 | 135% |
| 6.1.2.8.1 | Consultorias | -122.834 | -76.723 | -69.220 | -145.943 | 119% |
| 6.1.2.8.2 | Trabalho voluntário | -1.511.548 | -812.991 | -650.392 | -1.463.383 | 97% |
| 6.1.2.8.3 | Comissões s/ Captações | - | -485.638 | -84.000 | -569.638 | 0% |
| 6.1.2.8.4 | Outros serviços prestados - PJ | -211.917 | -123.503 | -181.938 | -305.442 | 144% |

| | | | | | | |
|-----------|--|------------|------------|------------|------------|------|
| 6.1.3 | Custos Administrativos, Institucionais e Governança | -4.043.873 | -1.641.468 | -1.444.925 | -3.086.394 | 76% |
| 6.1.3.1 | Locação de imóveis | - | - | - | 0 | 0% |
| 6.1.3.2 | Utilidades públicas | -204.959 | -81.450 | -93.958 | -175.408 | 86% |
| 6.1.3.2.1 | Água e Esgoto | -69.773 | -25.445 | -13.092 | -38.537 | 55% |
| 6.1.3.2.2 | Energia elétrica | -123.052 | -51.465 | -77.767 | -129.232 | 105% |
| 6.1.3.2.3 | Gás | -4.015 | -149 | -213 | -363 | 9% |
| 6.1.3.2.4 | Internet | - | - | - | 0 | 0% |
| 6.1.3.2.5 | Telefonia | -8.120 | -4.391 | -2.886 | -7.277 | 90% |
| 6.1.3.3 | Uniformes e EPIs | -16.974 | 0 | -17.637 | -17.637 | 104% |
| 6.1.3.4 | Viagens e estadias (institucional, de apoio técnico e área meio) | -57.199 | -4.335 | -3.076 | -7.411 | 13% |
| 6.1.3.5 | Material de consumo, escritório e limpeza | -192.958 | -141.366 | -127.938 | -269.304 | 140% |
| 6.1.3.6 | Despesas tributárias e financeiras | -221.115 | -50.701 | -47.728 | -98.429 | 45% |
| 6.1.3.7 | Despesas diversas (correio, xerox, motoboy, etc.) | -342.265 | -296.396 | -133.145 | -429.541 | 125% |
| 6.1.3.8 | Treinamento de Funcionários | -18.000 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 6.1.3.9 | Outras Despesas | -2.936.153 | -1.067.220 | -979.438 | -2.046.658 | 70% |
| 6.1.3.9.1 | Equipamentos e mobiliário | - | - | - | 0 | 0% |
| 6.1.3.9.2 | Seguros (instrumentos, Responsabilidade civil) | -177.516 | -9.325 | -66.644 | -75.968 | 43% |
| 6.1.3.9.3 | Transportes/ Conduções | -168.370 | -22.006 | -39.864 | -61.870 | 37% |
| 6.1.3.9.4 | Outras despesas gerais | -56.788 | -44.948 | -65.557 | -110.505 | 195% |
| 6.1.3.9.5 | Correção Depósitos Judiciais | -196.416 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 6.1.3.9.6 | Provisão da COFINS | -1.788.945 | -888.693 | -642.524 | -1.531.216 | 86% |
| 6.1.3.9.7 | Correção da COFINS | -193.750 | -10.016 | -25.395 | -35.411 | 18% |
| 6.1.3.9.8 | Provisão de multa da COFINS | -354.367 | -92.233 | -139.455 | -231.687 | 65% |
| 6.1.3.10 | Pesquisa de público | -54.250 | 0 | -42.005 | -42.005 | 77% |
| 6.1.4 | Programa de Edificações: Conservação, Manutenção e Segurança | -5.399.841 | -2.014.104 | -1.774.866 | -3.788.969 | 70% |
| 6.1.4.1 | Conservação e manutenção de edificações (reparos, pinturas, limpeza de caixa de água, limpeza de calhas, etc.) | -2.038.779 | -947.672 | -902.371 | -1.850.043 | 91% |
| 6.1.4.1.1 | Manutenção de edificações | -712.785 | -243.481 | -204.794 | -448.275 | 63% |
| 6.1.4.1.2 | Limpeza/ vigilância / portaria / segurança | -1.325.994 | -704.192 | -697.577 | -1.401.768 | 106% |
| 6.1.4.2 | Sistemas de segurança / AVCB / automação predial | -270.552 | -117.134 | -163.635 | -280.769 | 104% |
| 6.1.4.3 | Equipamentos e implementos (relacionados à conservação, manutenção e segurança das edificações) | -322.762 | -48.581 | -44.992 | -93.573 | 29% |
| 6.1.4.4 | Seguros (predial, incêndio, etc.) | -134.902 | -52.597 | -53.174 | -105.771 | 78% |
| 6.1.4.5 | Outras Despesas (especificar) | -2.629.628 | -848.120 | -610.694 | -1.458.814 | 55% |
| 6.1.4.5.1 | Utilidades públicas | -1.251.787 | -430.860 | -493.279 | -924.140 | 74% |
| 6.1.4.5.2 | Projetos / obras civis / benfeitorias | -1.377.841 | -417.259 | -117.415 | -534.674 | 39% |
| 6.1.4.7 | Despesas tributárias e financeiras | -3.218 | 0 | 0 | 0 | 0% |

| | | | | | | |
|-----------|--|-------------|------------|------------|-------------|-------|
| 6.1.5 | Programas de Trabalho da Área Fim | -14.658.655 | -7.816.020 | -7.701.252 | -15.517.272 | 106% |
| 6.1.5.1 | Eixo 1 – Atividades de difusão e acesso | -10.840.721 | -3.371.292 | -6.391.267 | -9.762.559 | 90% |
| 6.1.5.1.1 | Difusão - Apresentações na Capital | -10.487.578 | -3.051.227 | -4.992.653 | -8.043.880 | 77% |
| 6.1.5.1.2 | Difusão - Apresentações Interior e Litoral | -38.200 | 0 | -324.802 | -324.802 | 850% |
| 6.1.5.1.3 | Gravações e transmissões da Sala São Paulo | -386.000 | -320.065 | -367.637 | -687.702 | 178% |
| 6.1.5.1.4 | Concertos fora do Estado de São Paulo | -237.400 | 0 | -706.175 | -706.175 | 297% |
| 6.1.5.2 | Eixo 2 - Atividades Educativas e formação de novas platéias | -71.057 | -191.341 | -227.293 | -418.633 | 589% |
| 6.1.5.3 | Eixo 3 – Atividades de formação artística e capacitação técnica | -51.104 | -368.933 | -510.522 | -879.455 | 1721% |
| 6.1.5.4 | Eixo 4 – Estímulo à criação | -100.600 | -16.936 | -58.601 | -75.537 | 75% |
| 6.1.5.5 | Eixo 5 – Mapeamento, registro e memória | -262.147 | -63.209 | -135.527 | -198.735 | 76% |
| 6.1.5.6 | Festival de Campos do Jordão | -2.968.518 | -3.749.014 | -111.851 | -3.860.866 | 130% |
| 6.1.5.7 | Outros Custos Operacionais (relacionados a eventos de terceiros no CCJP) | -364.507 | -55.296 | -266.192 | -321.487 | 88% |
| 6.1.6 | Comunicação e Imprensa | -4.314.988 | -1.760.095 | -1.209.338 | -2.969.433 | 69% |
| 6.1.6.1 | Plano de Comunicação e Site | -124.635 | -22.328 | -18.545 | -40.874 | 33% |
| 6.1.6.2 | Projetos gráficos e materiais de comunicação | -357.531 | -50.396 | -186.788 | -237.184 | 66% |
| 6.1.6.3 | Publicações | -3.776.824 | -1.658.422 | -976.373 | -2.634.795 | 70% |
| 6.1.6.4 | Assessoria de imprensa e custos de publicidade | -12.000 | -6.000 | 0 | -6.000 | 50% |
| 6.1.6.6 | Outras despesas de divulgação e comunicação | -43.999 | -22.949 | -27.632 | -50.581 | 115% |
| 6.2 | <u>Depreciação/Amortização/Exaustão/Baixa de Imobilizado</u> | -315.735 | -80.956 | -123.613 | -204.570 | 65% |
| 6.2.1 | Depreciação | -315.735 | -80.956 | -123.613 | -204.570 | 65% |
| 6.2.2 | Amortização | - | - | - | 0 | 0% |
| 6.2.3 | Baixa de ativo imobilizado | - | - | 0 | 0 | 0% |
| 6.2.4 | Outros (especificar) | - | - | 0 | 0 | 0% |
| 7 | Superavit/Deficit do exercício | 234.551 | 0 | 0 | 0 | 0% |

III - INVESTIMENTOS/IMOBILIZADO

| | Orçamento Abr a Dez 2021 | Abr + 2º Quadrimestre | 3º Quadrimestre | Realizado Acumulado | (%) Realizado | |
|-----------|---|-----------------------|-----------------|---------------------|---------------|------|
| 8 | Investimentos com recursos vinculados ao Contrato de Gestão | 750.000 | 58.080 | 543.935 | 602.015 | 80% |
| 8.1 | <u>Equipamentos de informática</u> | 161.584 | 24.596 | 317.747 | 342.344 | 212% |
| 8.2 | <u>Moveis e utensílios</u> | 60.000 | - | 0 | 0 | 0% |
| 8.3 | <u>Máquinas e equipamentos</u> | 263.416 | 33.484 | 209.310 | 242.794 | 92% |
| 8.4 | <u>Software</u> | - | - | 16.878 | 16.878 | 0% |
| 8.5 | <u>Benfeitorias</u> | - | - | 0 | 0 | 0% |
| 8.6 | <u>Aquisição de acervo</u> | - | - | 0 | 0 | 0% |
| 8.7 | <u>Aquisição de instrumentos musicais</u> | 265.000 | 0 | - | - | 0% |
| 9 | Recursos públicos específicos para investimentos no Contrato de Gestão | 0 | 433.766 | - | 433.766 | 0% |
| 9.1 | <u>Equipamentos de informática</u> | - | 34.200 | - | 34.200 | 0% |
| 9.2 | <u>Moveis e utensílios</u> | - | 54.879 | - | 54.879 | 0% |
| 9.3 | <u>Máquinas e equipamentos</u> | - | 323.935 | - | 323.935 | 0% |
| 9.4 | <u>Software</u> | - | 20.752 | - | 20.752 | 0% |
| 9.5 | <u>Benfeitorias</u> | - | - | - | - | 0% |
| 9.6 | <u>Aquisição de acervo</u> | - | - | - | - | 0% |
| 9.7 | <u>Outros investimentos/imobilizado (especificar)</u> | - | - | - | - | 0% |
| 10 | Investimentos com recursos incentivados | 0 | 0 | - | - | 0% |
| 10.1 | <u>Equipamentos de informática</u> | - | - | - | - | 0% |
| 10.2 | <u>Moveis e utensílios</u> | - | - | - | - | 0% |
| 10.3 | <u>Máquinas e equipamentos</u> | - | - | - | - | 0% |
| 10.4 | <u>Software</u> | - | - | - | - | 0% |
| 10.5 | <u>Benfeitorias</u> | - | - | - | - | 0% |
| 10.6 | <u>Aquisição de acervo</u> | - | - | - | - | 0% |
| 10.7 | <u>Aquisição de instrumentos musicais</u> | 0 | 0 | - | - | 0% |

IV - PROJETOS A EXECUTAR E SALDOS DE RECURSOS VINCULADOS AO CONTRATO DE GESTÃO

| | PROJETOS A EXECUTAR | Orçamento Abr a Dez 2021 | Abr + 2º Quadrimestre | 3º Quadrimestre | Realizado Acumulado | (%) Realizado |
|-----------|--|--------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------|---------------|
| 11 | Saldo Projetos a Executar (contábil) | - | 18.824.903 | 7.934.604 | 7.934.604 | - |
| 11.1 | Repasse | 4.200.000 | 18.549.102 | 7.430.633 | 7.430.633 | - |
| 11.2 | Reserva | - | 229.868 | 420.061 | 420.061 | - |
| 11.3 | Contingência | - | 45.933 | 83.910 | 83.910 | - |
| 11.4 | Outros (especificar) | - | - | - | - | - |
| 12 | Recursos incentivados - saldo a ser executado | - | 17.337.752 | 49.975.177 | 49.975.177 | - |
| 12.1 | Recursos captados | - | 21.575.668 | 71.520.477 | 71.520.477 | - |
| 12.2 | Receita apropriada do recurso captado | - | 4.237.915 | 21.545.299 | -21.545.299 | - |
| 12.3 | Despesa realizada do recurso captado | - | 4.237.915 | 21.545.299 | 21.545.299 | - |
| 13 | Outras informações (saldos bancários) | - | 25.647.016 | 59.720.796 | 59.720.796 | - |
| 13.1 | Conta de Repasse do Contrato de Gestão | - | 7.680.413 | 7.784.549 | 7.784.549 | - |
| 13.2 | Conta de Captação Operacional | - | 26.956 | 1.417.063 | 1.417.063 | - |
| 13.3 | Conta de Projetos Incentivados | - | 17.663.846 | 49.919.669 | 49.919.669 | - |
| 13.4 | Conta de Recurso de Reserva | - | 229.868 | 420.061 | 420.061 | - |
| 13.5 | Conta de Recurso de Contingência | - | 45.933 | 83.910 | 83.910 | - |
| 13.6 | Demais Saldos (especificar) | - | - | 95.544 | 95.544 | - |

Item 11.1 – o valor orçado corresponde ao repasse específico para o Festival de Verão de Campos do Jordão (FVCJ) estabelecido no 1º aditamento ao CG 02/20021 assinado em dezembro/2021.

No valor apontado de saldo em 31/12 - R\$ 7.430.633,00, R\$ 4.200.000,00 correspondem ao repasse para o FVCJ, que foi executado entre os meses de janeiro e fevereiro/2021. A diferença do valor será executada ao longo do ano, tendo em vista as dificuldades vividas em 2021 por conta da pandemia e a necessidade de reprogramação da agenda de atividades.

Item 12 – A Fundação Osesp apresentou à SeCult projeto para Plano Anual de Atividades, que após diversas diligências respondidas, foi arquivado. Como forma de mitigar as consequências negativas da não aprovação do PA 2022, em 29/10/2021, a Fundação Osesp solicitou a extensão do prazo de captação e execução para 2022 do Plano Bianual 2020-2021 e a complementação em 50% do valor autorizado para captação, transformando, dessa forma, o Plano Bianual 2020-2021 em Plano Plurianual 2020-2021-2022. A solicitação de extensão do prazo e transformação de Plano Bianual em Plano Plurianual foi analisada e deferida. A solicitação de incremento de 50% do valor do projeto ainda aguarda análise e decisão. O valor de captação autorizado para o PA 2020-2021 é de R\$ 49.872 e após o deferimento do incremento será de R\$ 74.736. Não obstante as notórias dificuldades havidas em 2021 com os trâmites da Lei Federal de Incentivo à Cultura e a morosidade da SECULT, tendo em vista o cronograma de captação de recursos junto à iniciativa privada, que deve ocorrer até 31 de dezembro de cada exercício para fruição do benefício fiscal pela empresa no próprio exercício, fez-se necessária a realização de captação mesmo sem a decisão final quanto ao pedido de ampliação do valor do projeto. A Fundação Osesp está confiante de que a complementação do valor do projeto será autorizada, visto que a extensão de prazo e inclusão das atividades de 2022 no projeto já foi deferida.

Devido ao sucesso da campanha de captação da Fundação Osesp para 2022, o valor captado excedeu em R\$ 8.800 o limite previsto para o projeto. A Fundação Osesp está em contato com a SECULT para verificar a possibilidade de utilização deste excedente ao longo do exercício de 2022 ou mesmo no exercício de 2023.

Explicações das Variações do Relatório Gerencial de Orçamento Previsto x Realizado

Justificativas das variações entre o previsto e o realizado das receitas e despesas que ficaram 25% superiores ou inferiores na execução orçamentária pactuada para o período conforme POP (Procedimento Operacional Padronizado).

Orçamento anual apresentado no Controle Orçamentário do 1º Aditamento do CG 02/2021.

Receitas

Item 4.2.1 – Efeitos da continuidade da pandemia no decorrer do ano, impactando diretamente as atividades fim devido às paralisações totais e/ou parciais, ocasionando a redução de público presencial e a consequente queda na geração de receitas operacionais.

Item 4.2.2 (contempla a conta 4.2.2.2) – Resultado da reestruturação do departamento de Marketing para incrementar a captação de recursos. O esforço de captação deu início em 2020, com a forte atuação do Conselho da Fundação OSESP. Foi construída uma nova estratégia para captação de recursos de patrocínios, principalmente via leis de incentivo, para elevar a Fundação Oseps a outros patamares de captação e também compensar a queda de receitas operacionais.

Item 4.2.4 – As parcerias, em grande parte de utilização de mídias para divulgação das atividades da Fundação OSESP não foram utilizadas conforme planejamento por conta da paralisação das atividades e não utilização de parte dos contratos. Nesse caso, não houve movimentação de caixa, ocorrendo somente os ajustes contábeis de receita e despesa, não alterando o resultado contábil e financeiro, conforme determinam as normas brasileiras de contabilidade.

Item 4.3.1 – o aumento da taxa Selic foi responsável pelo crescimento das receitas financeiras.

Item 4.3.3 – Diante da aplicação da MP 1.045 que possibilitou a redução de salários, encargos e jornada de trabalho durante 4 meses, economia realizada com custos relacionados aos programas da Temporada, remanejamento de atividades, renegociações de contratos, e contenção de gastos, ocorreu uma redução na utilização das reservas financeiras. Lembrando que essa rubrica serve como variável de ajuste conforme explicado no item 1.3.3.

Despesas

Item 6.1.2.4.1 – Em virtude do projeto bem-sucedido da Fundação OSESP de ampliar a captação de recursos, houve a contratação da plataforma de Marketing Cloud - Salesforce (CRM) para acompanhar, otimizar e automatizar o controle da captação e o relacionamento com os parceiros. Para implementação do sistema a consultoria foi realizada através de patrocínio, e nesse caso, não houve entrada ou saída de dinheiro, ocorrendo somente a contabilização da receita e da despesa, não alterando o resultado contábil final, como determinam as normas brasileiras de contabilidade.

Item 6.1.2.8.3 – No orçamento apresentado para 2021 por um equívoco não havia despesas com comissões sobre captação. O serviço de captação foi internalizado em 2021, porém as captações realizadas no final de 2020 para 2021 ainda estavam sujeitas ao regime de comissionamento. A maioria dos recursos captados para o exercício de 2021 (vigência do CG 02/2021) foram realizados no final de 2020. Dessa forma, as despesas foram lançadas no CG 02/2021, na medida que os recursos captados serão utilizados para custear as atividades do CG 02/2021.

Item 6.1.2.8.4 – Devido ao cancelamento das vendas de assinaturas para a Temporada de 2021, houve a contratação



de um *call center*, com o intuito de informar e atender os antigos assinantes. O objetivo dessa medida, além de otimizar a venda de ingressos em 2021, inclusive com créditos decorrentes de concertos cancelados por conta da pandemia, foi estreitar os laços de relacionamento com os assinantes, ao priorizar a venda dos ingressos para esse público.

Além disso, parte das despesas com os serviços prestados da venda de assinaturas para a Temporada de 2022, foram pagas em 2021 comprometendo o orçamento previsto.

Itens 6.1.3.2.1, 6.1.3.2.3 e 6.1.4.5.1 - Com o fechamento temporário da Sala São Paulo ao público, em virtude do agravamento da pandemia causada pelo COVID-19 e o retorno gradual do público, houve redução no consumo de energia elétrica, água e esgoto, gás e telefone. A maior economia apresentada em relação ao orçamento foi com água e esgoto, por outro lado, apesar da redução do consumo de energia, os aumentos tarifários mitigaram os efeitos dessa economia.

Itens 6.1.3.4 e 6.1.3.9.3 - Devido à restrição de locomoção gerada pela Covid-19 houve economia com despesas de hospedagens, passagens, transporte, alimentação e diárias.

Item 6.1.3.5 – Os valores realizados para a compras de fitas LTO-8, utilizadas para backup do sistema Benner – ERP da Fundação OSESP, foram superiores ao previsto no orçamento.

Foram adquiridos HD SSP devido a necessidade de atualizar e otimizar as estações de trabalho.

Houve também a contabilização de patrocínio (*não cash*) que forneceu aos colaboradores fones de ouvido, para serem utilizados nas reuniões on-line.

Item 6.1.3.6 – A suspensão temporária da venda de assinaturas para a Temporada de 2021, ocasionou a redução das comissões de cartão de crédito.

Item 6.1.3.7 – Elevação com despesas legais e judiciais em virtude da atualização do valor de processos trabalhistas, em razão da Fundação OSESP realizar o provisionamento contábil de reclamações trabalhistas ajuizadas, com base na opinião dos assessores jurídicos, como perda provável. Cabe salientar, que diante das incertezas dessas atualizações, que podem variar positiva ou negativamente, a Fundação OSESP não prevê esses valores no orçamento.

Item 6.1.3.9.2 - O orçamento de 2021 previa a contratação de carta fiança referente a ação anulatória do ISS (Imposto sobre Serviços) dos anos de 2006 e 2007. Contudo, constatou-se que, pelo período do cálculo do ISS (2006 e 2007), essa despesa é pertinente ao CG 41/2010 e foi contabilizada corretamente naquele contrato.

Item 6.1.3.9.3 – Devido à restrição de locomoção gerada pela Covid-19 houve economia com despesas de transporte dos funcionários e artistas.

Item 6.1.3.9.4 - Em decorrência da COVID-19 houve necessidade de adquirir máscaras de proteção para todos os funcionários da Fundação OSESP e reembolsos de testes para o COVID-19.

Itens 6.1.3.9.5 - O orçamento foi previsto parte no CG 01/2015 e parte no CG 02/2021. Ocorre que a correção dos depósitos judiciais é referente ao período do CG 01/2015 somente. Em decorrência das prestações de contas do CG 01/2015 e 02/2021 estarem sendo feitas separadamente, os valores foram realizados totalmente no CG 01/2015 e extrapolaram a previsão orçamentária. Por outro lado, não houve lançamentos no CG 02/2021 ficando abaixo do previsto.

Itens 6.1.3.9.7 e 6.1.3.9.8 – Os orçamentos da correção e da multa da COFINS foram previstos parte no CG 01/2015 e parte no CG 02/2021. Contudo, em decorrência das prestações de contas do CG 01/2015 e 02/2021 estarem sendo feitas separadamente, os valores foram realizados no CG 01/2015 e extrapolaram a previsão orçamentária. Por outro lado, ficou inferior no CG 02/2021. Houve lançamentos no CG 01/2015 pela impossibilidade de emissão dos balancetes segregados em dois contratos (CG 01/2015 e CG 02/2021) por período (jan a mar e abr a dez/2021).



Itens 6.1.4.1.1, 6.1.4.3 e 6.1.4.5.2 - Com o fechamento temporário do CCJP e a reabertura parcial para o público em razão da Covid-19 a administração da Fundação OSESP postergou, sem prejuízos ao Complexo Cultural Júlio Prestes, benfeitorias de natureza não essencial, e otimizou despesas relacionadas a manutenção das poltronas da Sala de concertos, compra de lâmpadas, serviços e limpeza de redes de esgoto, manutenção do elevadores, manutenção das persianas, raspagem do piso do palco e serviços de marcenaria em geral como manutenção de móveis, cadeiras e sofás.

Item 6.1.5.1.2 – No plano orçamentário apresentado, o projeto Itinerante da Orquestra, realizado nas cidades do Interior de São Paulo (Ribeirão Preto, Campinas, Franca, São José dos Campos, Araraquara, Piracicaba, Pirassununga e Jundiaí), figurava como meta condicionada e, portanto, não estava previsto no plano orçamentário que contempla apenas as metas obrigatórias. Contudo, diante dos esforços de captação realizados pela Fundação OSESP o projeto foi realizado no 3º quadrimestre. Os principais custos foram: caminhões para transporte de instrumentos, ônibus para músicos e equipe, cachês para regente e solistas, divulgação, diárias, hospedagens e músicos extras.

Item 6.1.5.1.3 – Com o fechamento temporário da Sala São Paulo ao público, em virtude do agravamento da pandemia causada pelo COVID-19, houve a intensificação das transmissões digitais dos concertos para que o público frequentador da Sala, durante esse período de pandemia, pudesse estar mais próximo das atividades desenvolvidas pela Fundação Oseps, mesmo que virtualmente.

Item 6.1.5.1.4 – No plano orçamentário apresentado, a Turnê Itália figurava como meta condicionada e, portanto, não estava prevista no plano orçamentário que contempla apenas as metas obrigatórias. Contudo, diante dos esforços de captação realizados pela Fundação OSESP o projeto foi realizado no 3º quadrimestre. Os principais custos foram: passagens aéreas, divulgação, cachês, hospedagens e diárias.

Item 6.1.5.2 – No plano orçamentário apresentado o programa Descubra a Orquestra figurava como meta condicionada e, portanto, não estava previsto no plano orçamentário que contempla apenas as metas obrigatórias. Contudo, diante dos esforços de captação realizados pela Fundação OSESP o projeto foi realizado até o 3º quadrimestre, e os principais custos incorridos no período estão relacionados ao treinamento de professores (cursos *online*) e transporte dos alunos.

Item 6.1.5.3 - No plano orçamentário apresentado, a Academia da Fundação (instrumentistas, coro e regência) figurava como meta condicionada e, portanto, não estava prevista no plano orçamentário que contempla apenas as metas obrigatórias. Contudo, diante dos esforços de captação realizados pela Fundação OSESP o projeto foi realizado ao longo do ano na vigência do CG 02/2021. Os principais custos foram: bolsas de estudo (ajuda de custo) e professores.

Item 6.1.5.6 – O orçamento previa a realização da 51ª edição do Festival de Campos do Jordão somente com os recursos recebidos em 2020 pelo Governo do Estado – R\$ 3,0 milhões através do CG 01/2015 - que foram transferidos para o CG 02/2021. Contudo, diante dos esforços de captação realizados pela Fundação OSESP, houve um incremento nos recursos disponíveis para o Festival, o que possibilitou aumentar o escopo das atividades previstas.

Itens 6.1.6.1 a 6.1.6.4 – Devido a paralização temporária das atividades da Fundação OSESP em razão da Covid-19, houve redução nas despesas relacionadas a comunicação, como mídias permutadas, impressões (livretos, elaboração de textos para livretos), outros materiais gráficos. O desenvolvimento do site não foi totalmente realizado.

Item 6.2.1 – 50% dos investimentos foram feitos no final de dezembro e, portanto, começarão a ser depreciados apenas em 2022.

OBSERVAÇÕES

Receitas:



Praça Júlio Prestes, 16 - 2º andar
01218-020 São Paulo - SP Brasil
T 55 11 3367 9500
F 55 11 3367 9501
www.osesp.art.br

Repasse e Apropriação do Contrato de Gestão – Repasse do CG 02/2015 – valor efetivamente recebido (caixa) de abril a dezembro de 2021 – **R\$ 41.452.400**

O valor apropriado do Contrato de Gestão é reconhecido como receita no mês, em bases sistemáticas, confrontado com as despesas do mesmo período, até o limite do valor estabelecido pelo Contrato de Gestão para o exercício, de acordo com a Norma Brasileira de Contabilidade TG 07 (R1) - Subvenção e Assistência Governamentais. Valor apropriado de abril a dezembro é de **R\$ 40.410.538**. Cabe salientar, que o valor contabilizado é menor do que o efetivamente recebido, principalmente em decorrência da economia apresentada com a aplicação da MP 1.045/2021 que possibilitou a redução de jornada de trabalho e salários durante 4 meses.

Utilização de Reservas Financeiras - O valor de **R\$ 333.145,10** está sendo reportado na linha “Receitas Financeiras - Fundo de capital”. Vale ressaltar, que o orçamento previa a utilização da receita financeira do Fundo de capital para manter o resultado equilibrado. Cabe salientar, que esses valores foram contabilizados nos Contratos 05/2005 e 41/2010, e em virtude disso, para conciliação do presente relatório com o balancete do CG 02/2021 é necessário desconsiderar esse valor.

Para conciliação das receitas do presente relatório com o “Anexo 3.3 Captação de recursos” e a “Meta de captação” é necessário excluir a rubrica “Outras Receitas do Contrato de Gestão (Depósitos judiciais)” (Item 4.3.2).

Despesas:

Provisões, Correções e Multas - Os estoques previstos no orçamento referentes às correções das provisões englobam o CG 01/2015.

Outras observações:

- A título informativo o **total das Receitas Financeiras** no ano de 2021 relativo aos Contratos de Gestão 05/2005, 041/2010 e CG 01/2015 é de R\$ **5.499.019,76**. Tal valor engloba os rendimentos das disponibilidades, correções financeiras das provisões da COFINS e INCRA, depósitos judiciais e rendimento financeiro do Fundo de Capital (Endowment).
- Do total das despesas contabilizadas com Recursos Humanos o montante de **R\$ 101.632,39 se refere aos custos com rescisões** no ano de 2021.
- Do total das despesas realizadas com publicidade (item 6.1.6.3) **R\$ 2.733.804,71** refere-se a permutas com mídia.

São Paulo, 15 de março de 2022.

Cristina Moraes P. de Mattos
Controller
Fundação OSESP

Marcelo de Oliveira Lopes
Diretor Executivo
Fundação OSESP



1 Plano Orçamentário pdf

Código do documento 2b1e0cf1-267a-4541-9b29-62d367f8a52f



Assinaturas



Cristina Moraes Pandolfo de Matos
CristinaMatos@osesp.art.br
Assinou

Cristina Moraes Pandolfo de Matos



Marcelo de Oliveira Lopes
marcelolopes@osesp.art.br
Assinou



Eventos do documento

14 Mar 2022, 15:58:08

Documento 2b1e0cf1-267a-4541-9b29-62d367f8a52f **criado** por NICOLE DOS SANTOS FELIX (005e9661-32f9-41ef-883f-0a143d071f8b). Email: NicoleFelix@osesp.art.br. - DATE_ATOM: 2022-03-14T15:58:08-03:00

14 Mar 2022, 15:58:28

Assinaturas **iniciadas** por NICOLE DOS SANTOS FELIX (005e9661-32f9-41ef-883f-0a143d071f8b). Email: NicoleFelix@osesp.art.br. - DATE_ATOM: 2022-03-14T15:58:28-03:00

14 Mar 2022, 16:32:40

CRISTINA MORAES PANDOLFO DE MATOS **Assinou** (7b864770-c814-4918-b8fc-183c3b53a6ac) - Email: CristinaMatos@osesp.art.br - IP: 191.7.21.170 (170-21-7-191.itsonline.net.br porta: 33816) - **Geolocalização:** -23.5340776 -46.6403055 - Documento de identificação informado: 060.698.078-47 - DATE_ATOM: 2022-03-14T16:32:40-03:00

14 Mar 2022, 17:38:59

MARCELO DE OLIVEIRA LOPES **Assinou** (f4847d08-5bbf-4c12-a040-65a0a3d629f7) - Email: marcelolopes@osesp.art.br - IP: 189.99.201.174 (ip-189-99-201-174.user.vivozap.com.br porta: 25256) - Documento de identificação informado: 064.051.548-74 - DATE_ATOM: 2022-03-14T17:38:59-03:00

Hash do documento original

(SHA256):ab1c14e528a5149c65ee126ce4af8716a4c73eb01f377eb727e3595c3902037a

(SHA512):2904253b7346b20fe8ef7c420b1c775d6c31797f9a41b281ba1d1635cc71a34ea21815b5875e5198ac7f3aeb03d78df6e0ae042b396bb48e082834ff26e6f264

Esse log pertence **única e exclusivamente** aos documentos de HASH acima



Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign