

**RELATÓRIO ANUAL CG 01/2015**  
**(Plano Orçamentário)**

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

**ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE CULTURA**  
**UGE: UDBL**

**CONTROLE ORÇAMENTÁRIO – CG 01/2015**  
**Exercício de 2021**

As comparações foram feitas com o orçamento aprovado no 6º termo de aditamento ao CG 01/2015. O orçamento apresentado considerava o retorno normal das atividades em 2021, o que não ocorreu.

Orçamento base zero sem estoque das provisões.

Organização Social: Fundação Osesp		UGE: UDBL				
Relatório Gerencial de Orçamento Previsto x Realizado		Contrato de Gestão nº 01/2015				
		6º ADITAMENTO 1º TRI 2021	REALIZADO 1º TRIMESTRE	REALIZADO ABR A DEZ	REALIZADO 2021	(%) REALIZADO
	<b>REPASSE DO CONTRATO DE GESTÃO (CAIXA)</b>	<b>14.285.000</b>	<b>14.285.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
	<b>I - RECEITAS</b>					
1	<b>Repasse Contrato de Gestão</b>	<b>18.702.820</b>	<b>14.847.762</b>	<b>1.182.390</b>	<b>16.030.153</b>	<b>86%</b>
1.1	Repasse Contrato de Gestão (sem Campos do Jordão)	15.695.000	14.825.641	1.172.524	15.998.166	102%
1.2	Receitas Financeiras do Contrato de Gestão	7.820	22.121	9.866	31.987	409%
1.3	Repasse Festival de Inverno de Campos do Jordão	3.000.000	-	-	-	0%
2	<b>Captação de Recursos</b>	<b>7.236.810</b>	<b>5.995.368</b>	<b>164.540</b>	<b>6.159.908</b>	<b>85%</b>
2.1	Receitas Operacionais e outras receitas não incentivadas	3.217.990	3.548.537	130.472	3.679.008	114%
2.2	Recursos Incentivados	4.018.821	2.446.832	34.068	2.480.900	62%
3	<b>Receitas Financeiras - Recursos Operacionais</b>	<b>6.596</b>	<b>13.983</b>	<b>48.040</b>	<b>62.023</b>	<b>940%</b>
4	<b>Outras Receitas Financeiras do Contrato de Gestão</b>	<b>79.543</b>	<b>22.873</b>	<b>152.511</b>	<b>175.384</b>	<b>220%</b>
6	<b>Reversão de provisão da COFINS</b>	<b>483.570</b>	<b>489.041</b>	<b>-</b>	<b>489.041</b>	<b>101%</b>
7	<b>Utilização de Reservas Financeiras</b>	<b>4.174.614</b>	<b>2.436.148</b>	<b>219.140</b>	<b>2.655.288</b>	<b>64%</b>
	<b>TOTAL DE RECEITAS VINCULADAS AO PLANO DE TRABALHO</b>	<b>30.683.954</b>	<b>23.805.175</b>	<b>1.766.621</b>	<b>25.571.797</b>	<b>83%</b>
	<b>II - PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA</b>					
1	<b>Recursos Humanos</b>	<b>17.293.469</b>	<b>16.510.348</b>	<b>556.035</b>	<b>17.066.383</b>	<b>99%</b>
1.1	<b>Salários, encargos, benefícios e auxílios</b>	<b>16.896.539</b>	<b>16.510.348</b>	<b>556.035</b>	<b>17.066.383</b>	<b>101%</b>
1.1.1	<b>Dirigentes - CLT</b>	<b>470.548</b>	<b>446.768</b>	<b>-</b>	<b>446.768</b>	<b>95%</b>
1.1.1.1	Área Fim	243.045	243.280	-	243.280	100%
1.1.1.2	Área Meio	227.503	203.487	-	203.487	89%
1.1.2	<b>Demais Empregados - CLT</b>	<b>15.996.969</b>	<b>15.766.548</b>	<b>555.164</b>	<b>16.321.712</b>	<b>102%</b>
1.1.2.1	Área Fim	13.586.723	13.370.171	539.728	13.909.899	102%
1.1.2.2	Área Meio	2.410.246	2.396.377	15.436	2.411.813	100%
1.1.3	<b>Estagiários</b>	<b>351.374</b>	<b>240.940</b>	<b>-</b>	<b>240.940</b>	<b>69%</b>
1.1.3.1	Área Fim	228.549	168.207	-	168.207	74%
1.1.3.2	Área Meio	122.825	72.732	-	72.732	59%
1.1.4	<b>Menores Aprendizes</b>	<b>65.448</b>	<b>50.263</b>	<b>871</b>	<b>51.134</b>	<b>78%</b>
1.1.4.1	Área Fim	39.269	30.159	871	31.030	79%
1.1.4.2	Área Meio	26.179	20.104	-	20.104	77%
1.1.5	<b>Bolsas de estudo</b>	<b>12.200</b>	<b>5.830</b>	<b>-</b>	<b>5.830</b>	<b>48%</b>
1.1.5.1	Área Fim	6.100	3.630	-	3.630	60%
1.1.5.2	Área Meio	6.100	2.200	-	2.200	36%
1.1.6	<b>Depósitos Judiciais (Educação, Sesc e Sebrae)</b>	<b>396.930</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
2	<b>Prestadores de Serviços de Área Meio</b>	<b>1.076.395</b>	<b>759.878</b>	<b>4.987</b>	<b>764.864</b>	<b>71%</b>
2.1	Limpeza/vigilância / portaria / segurança	78.210	70.346	-	70.074	90%
2.2	Assessoria Jurídica	67.026	189.299	-	188.973	282%
2.3	<b>Informática</b>	<b>172.435</b>	<b>143.210</b>	<b>5.585</b>	<b>148.794</b>	<b>86%</b>
2.3.1	Aquisição, direito de uso de software	119.363	102.840	10.908	113.748	95%
2.3.2	Outras despesas com informática	53.072	40.369	-	35.046	66%
2.4	Assessoria Administrativa / RH	-	-	-	-	0%
2.6	Auditoria Independente	50.000	75.000	-	11.000	22%
2.7	Consultorias	360.892	511.524	64.000	575.524	159%
2.8	Comissões s/ Captações	113.080	-278.631	-	-278.631	-246%
2.9	Outros serviços prestados - PJ	234.753	49.130	-	49.130	21%

3	<b>Custos Administrativos e Institucionais</b>	<b>570.228</b>	<b>1.303.755</b>	<b>554.629</b>	<b>1.858.384</b>	<b>326%</b>
3.2	Utilidades Públicas	75.614	77.616	-	9.289	90%
3.3	Material de consumo, escritório, limpeza, uniformes, EPIs	55.506	38.269	-	2.026	65%
3.4	Viagens e estadias (institucional, de apoio técnico e área meio)	9.668	-	-	-	0%
3.5	Ações de capacitação interna	12.000	-	-	-	0%
3.7	Despesas tributárias e financeiras	97.313	7.285	2.453	9.737	10%
3.8	Despesas diversas (correio, fotocópias, motoboy, etc.)	95.563	-135.316	354.334	219.018	229%
3.9	Equipamentos e mobiliário	-	0	-	-	0%
<b>3.10</b>	<b>Outras Despesas</b>	<b>224.564</b>	<b>1.315.902</b>	<b>209.158</b>	<b>1.525.059</b>	<b>679%</b>
3.10.1	Seguros (Instrumentos, Responsabilidade civil)	27.768	30.896	18.458	49.354	178%
3.10.2	Transportes/Conduções	31.925	9.721	-	9.721	30%
3.10.3	Outras Despesas Gerais	8.870	10.942	988	11.930	134%
3.10.4	Depreciação	156.000	1.264.343	189.712	1.454.054	932%
4	<b>Edificações</b>	<b>1.521.721</b>	<b>1.296.795</b>	<b>-</b>	<b>44.367</b>	<b>82%</b>
4.1	<b>Conservação e manutenção de edificações</b>	<b>1.041.842</b>	<b>998.520</b>	<b>-</b>	<b>66.436</b>	<b>89%</b>
4.1.1	Manutenção de edificações	161.881	161.782	-16.242	145.539	90%
4.1.2	Limpeza/vigilância / portaria / segurança	482.986	429.256	-	1.425	89%
4.1.3	Utilidades Públicas	396.974	407.482	-	48.769	90%
4.2	Seguro predial, incêndio, multirrisco	33.143	32.807	21.871	54.678	165%
4.3	Sistemas de segurança / AVCB / automação predial	79.518	81.035	-	81.035	102%
4.4	Equipamentos e implementos (relacionados à conservação, manutenção e segurança das edificações)	113.035	29.758	198	29.956	27%
4.5	Projetos / obras civis / benfeitorias	254.183	154.675	-	154.675	61%
4.6	Despesas tributárias e financeiras	-	0	-	0	0%
5	<b>Programas de Trabalho da Área Fim</b>	<b>8.441.226</b>	<b>2.298.486</b>	<b>13.663</b>	<b>2.312.149</b>	<b>27%</b>
5.1.1	Difusão - apresentações na Capital	3.802.737	2.025.095	712	2.025.807	53%
5.1.2	Difusão - apresentações Interior e Litoral	-	0	-	-	0%
5.2.1	Atividades educativas e formação de novas platéias - Capital	4.872	5.200	-	5.200	107%
5.2.2	Atividades educativas e formação de novas platéias - Interior	-	0	-	-	0%
5.3.1	Atividades de formação artística e capacitação técnica - Capital	-	0	14.138	14.138	0%
5.5.1	Mapeamento, registro e memória	139.224	79.714	-	1.188	56%
5.5.2	Gravações e transmissões da Sala São Paulo	1.410.000	166.818	-	166.818	12%
5.6	Festival de Inverno de Campos do Jordão	3.000.000	6.700	-	6.700	0%
5.7	Outros	84.394	14.960	-	14.960	18%
6	<b>Programa de Comunicação</b>	<b>1.089.872</b>	<b>884.125</b>	<b>13.512</b>	<b>897.637</b>	<b>82%</b>
6.1	Site, redes sociais e materiais gráficos	137.630	15.938	-	2.224	10%
6.2	Assessoria de Imprensa	10.280	39.765	-	39.765	387%
6.3	Publicidade	928.542	818.734	1.500	820.234	88%
6.5	Pesquisa de mercado e Opinião	3.855	0	-	-	0%
6.6	Outras despesas de divulgação e comunicação	9.566	9.688	14.235	23.923	250%
9	<b>Correções Depósitos Judiciais</b>	<b>79.543</b>	<b>20.335</b>	<b>142.964</b>	<b>163.299</b>	<b>205%</b>
10	<b>Provisões, Correções e Multas</b>	<b>611.499</b>	<b>731.454</b>	<b>525.199</b>	<b>1.256.653</b>	<b>206%</b>
10.1	Provisão da COFINS	514.447	554.312	55.508	609.821	119%
10.2	Correção da COFINS	57.220	54.146	384.282	438.428	766%
10.3	Provisão de multa da COFINS	39.832	122.996	85.409	208.404	523%
12	<b>Investimentos</b>	<b>125.000</b>	<b>1.029.813</b>	<b>-</b>	<b>1.029.813</b>	<b>824%</b>
	<b>TOTAL DE DESPESAS E PROVISÕES VINCULADAS AO PLANO DE TRABALHO</b>	<b>30.683.954</b>	<b>23.805.175</b>	<b>1.766.621</b>	<b>25.571.797</b>	<b>83%</b>
	<b>IV - OUTRAS ESTIMATIVAS - METAS CONDICIONADAS A CAPTAÇÃO ESPECÍFICA</b>					
1	<b>Estimativa de captação de recursos adicionais</b>	<b>4.399.235</b>	<b>266.910</b>	<b>-</b>	<b>266.910</b>	<b>6%</b>
1.1	Captação incentivada adicional	3.861.857	266.910	-	266.910	7%
1.2	Receitas operacionais adicionais e outras rec. adicionais	537.378	-	-	-	0%
2	<b>Estimativa de custo das metas condicionadas</b>	<b>4.399.235</b>	<b>266.910</b>	<b>-</b>	<b>266.910</b>	<b>6%</b>
11.1	Atividades de formação artística e capacitação técnica - Capital	307.803	208.697	-	208.697	68%
11.3	Festival de Inverno de Campos do Jordão	3.470.166	0	-	0	-
11.4	Difusão - apresentações na Capital	614.752	57.800	-	57.800	0
11.6	Atividades educativas e formação de novas platéias - Capital	6.514	413	-	413	0
11.9	Atividades educativas e formação de novas platéias - Interior	-	0	-	0	0%
	<b>SUPERÁVIT / DÉFICIT</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

## **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 do primeiro trimestre de 2021 apresentado no Controle Orçamentário do 6º Aditamento do CG 01/2015.**

### **Receitas**

**Item 1.1** – Os Recursos de Reservas provisionados durante a vigência do CG 01/2015 foram disponibilizados para serem gastos no custeio das atividades ao final do CG 01, conforme autoriza o contrato de gestão 01/2015. Logo, tivemos mais recursos financeiros para o reconhecimento de receitas acima do repasse do ano.

**Item 1.2 e 3** – Aumento gradativo da taxa SELIC, aliado à paralisação e redução das atividades além de renegociações de contratos. Houve uma melhora no fluxo de caixa, resultando um ganho nas receitas financeiras dos recursos operacionais e do Contrato de Gestão.

**Item 1.3** – A expectativa orçamentária do 6º aditamento previa a realização do Festival de Campos do Jordão em janeiro de 2021. Contudo, em decorrência da incerteza causada pelo COVID-19, o Festival foi postergado para julho de 2021.

**Item 2.2** – A contabilização das receitas incentivadas é realizada conforme a realização das despesas. Em virtude da postergação e cancelamentos de atividades, houve redução na programação reduzindo dessa forma a apropriação das despesas e consequentemente uma queda da apropriação de receitas.

**Item 4** – No orçamento apresentado no CG 02/2021 havia a previsão da correção dos depósitos judiciais para os meses de abril a dezembro. 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.

**Item 7** – Diante da economia realizada com custos relacionados aos programas da Temporada, remanejamento de atividades, renegociações de contratos, contenção de gastos, ocorreu uma redução na utilização das reservas financeiras.

### **Despesas**

**Item 1.1.3** – Em decorrência da paralisação e redução temporária das atividades postergou-se a contratação de novos estagiários para o setor administrativo e indicadores.

**Itens 1.1.5 e 3.5** - A previsão de despesas com auxílio educação e treinamento (bolsas de estudos e cursos) foi realizada com base em valores históricos. Entretanto, diante da restrição orçamentária, de caixa, e os impactos do Covid-19, houve uma redução na aprovação de novas solicitações de cursos e treinamentos.

**Item 1.1.6** – O orçamento apresentado no 6º aditamento previa o cálculo dos depósitos judiciais com base no valor da remuneração total da folha de pagamento. Entretanto, atualmente o pagamento está sendo calculado com base em 20 salários mínimos e sendo pago pela guia de INSS desde maio de 2020.

**Item 2.2** – Alguns escritórios que prestam serviços de consultoria jurídica para a Fundação OSESP postergaram o



envio das faturas referente ao exercício de 2020. Diante desse cenário, os pagamentos foram realizados e contabilizados em 2021, comprometendo o orçamento previsto para o 1º. Tri de 2021.

Ao analisar o controle orçamentário de 2020 é possível verificar que os valores realizados ficaram R\$ 117.703 abaixo do previsto, principalmente pelo atraso no envio das faturas.

**Item 2.3.2** – Com o prolongamento dos efeitos causados pela pandemia do Covid-19 houve queda nas receitas e houve a necessidade de renegociação de alguns contratos e, por consequência, houve redução nos gastos.

**Item 2.6** – Parte do valor referente à auditoria do balanço 2020 foi pago em 2021 onerando a rubrica. Cabe salientar, que esse aumento foi compensando com a economia em outra(s) rubrica(s) orçamentária(s). A provisão do pagamento com auditoria do ano de 2021 foi lançada corretamente na rubrica de auditoria (2.6), porém a nota fiscal foi lançada por um equívoco na rubrica de consultoria (2.7) impossibilitando o estorno correto da provisão.

**Item 2.7** – a razão da variação dessa rubrica se deve ao aumento no número de conselheiros no Conselho de Administração de 11 para 15, ocasionando uma elevação no reconhecimento da receita com voluntários. Cabe salientar, que não houve entrada ou saída de dinheiro, ocorrendo somente a contabilização da despesa e da receita, não alterando o resultado contábil final, como determinam as normas brasileiras de contabilidade. Vale lembrar que o principal valor previsto no orçamento com consultorias é referente ao reconhecimento das despesas com os conselheiros (fiscal e administrativo) da Fundação, em decorrência da valorização do trabalho voluntário. A provisão do pagamento com auditoria do ano de 2021 foi lançada corretamente na rubrica de auditoria (2.6), porém a nota fiscal foi lançada por um equívoco em consultoria (2.7) onerando essa rubrica.

**Item 2.8** - A comissão para a captação de recursos até 31/12/2020 dos projetos que seriam realizados em 2021 foi provisionada em dez/2020. Contudo, como ainda não havia ocorrido o pagamento da comissão, decidiu-se transferir os recursos financeiros correspondentes, do CG 01/2015 para o CG 02/2021, estornar os valores provisionados no CG 01/2015, e provisioná-los no CG 02/2021, devendo, a comissão, ser paga com esses recursos ao longo do ano de 2021.

**Item 2.9** – Com a suspensão temporária da venda de assinaturas para a Temporada de 2021, os custos com as comissões dessas vendas não foram realizados. Além disso, o diretor de marketing passou a ser funcionário CLT a partir de jan/21 e o valor orçado da remuneração fixa mensal não aconteceu.

**Item 3.3** – Com o prolongamento dos efeitos do Covid-19 houve redução das atividades desenvolvidas no CCJP (Complexo Cultural Júlio Prestes) e a implementação de trabalho remoto para muitos dos colaboradores. Em virtude desse fato, as despesas com materiais de consumo e escritório foram reduzidas.

**Itens 3.4 e 3.10.2** - Devido à restrição de locomoção gerada pela Covid-19 houve economia com despesas de hospedagens, passagens, transporte, alimentação e diárias.

**Item 3.7** – A suspensão temporária da venda de assinaturas para a Temporada de 2021, ocasionou a redução das comissões de cartão de crédito no 1 Trimestre.

**Item 3.8** - Redução com despesas legais e judiciais em virtude da atualização do valor de processos trabalhistas. A Fundação OSESP provisiona contabilmente as reclamações trabalhistas ajuizadas como perda provável. Esses valores podem variar positiva ou negativamente de acordo com a opinião dos assessores jurídicos. Cabe salientar, que diante das incertezas dessas atualizações, a Fundação OSESP não prevê esses valores no orçamento.

**Item 3.10.1** – Os valores dos seguros são pagos integralmente no fechamento do contrato e lançados como despesas no resultado econômico ao longo do ano. Por um equívoco o seguro de responsabilidade civil (contratado para todo o ano de 2021) foi lançado no Cg 01/2015 após seu encerramento onerando esse contrato.

**Item 3.10.3** – Em decorrência do COVID-19 houve necessidade de adquirir máscaras para todos os funcionários da Fundação OSESP e reembolsar testes de Covid. Cabe salientar, que esse aumento foi compensando com a economia



em outra(s) rubrica(s) orçamentária(s).

**Item 4.2** – A vigência do seguro de riscos nomeados e operacionais terminou em maio/2021 e portanto foi apropriado corretamente dentro do CG01/2015, porém o orçamento foi feito com base no término da vigência em mar/2021.

**Item 4.4** – A redução no número de pessoas que passam pelo Complexo Cultural Júlio Prestes – Sala São Paulo (CCJP-SSP), o trabalho *home office* e a diminuição no número dos frequentadores do CCJP-SSP em razão das regras de distanciamento social contribuíram para a redução no desgaste do Complexo. Por isso houve uma otimização dos gastos com lâmpadas, serviços e limpeza de redes de esgoto, manutenção das persianas e serviços de marcenaria em geral como manutenção de móveis, cadeiras e sofás, sem prejuízos ao CCJP-SSP.

**Item 4.5** – 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, as benfeitorias de natureza não essencial.

**Item 5.1.1** – O orçamento previsto no 6º aditamento para o 1º Trimestre, previa a realização dos concertos remanejados de 2020 no primeiro Tri de 2021, e o início da Temporada 21 em meados de março de 2021. Contudo, com a paralisação das atividades no início do mês março, alguns concertos foram remanejados ou cancelados. Aliado a isso, houve algumas substituições de regentes e solistas internacionais, principalmente por restrições impostas pelos países de origem para viagens ao Brasil. Convém destacar, que a maioria das substituições foram realizadas com cachês menores e paralelamente se observou uma redução de custos com passagens aéreas desses convidados.

**Item 5.3.1** - As despesas da Academia do mês de abril foram lançadas equivocadamente no CG 01/2015. A maior parte das despesas do mês de abril e os demais meses do ano foram lançados no CG 02/2021.

**Item 5.5.1** – Em decorrência da restrição de público, para atender aos protocolos de segurança para a contenção do Covid-19, e da não realização da venda de assinaturas para 2021, foram postergadas as impressões da Revista OSESP e houve economia com impressão de livretos.

**Item 3.10.4, 5.5.2 e 12** – O orçamento apresentado no 6º aditamento previa que os equipamentos/serviços adquiridos e realizados para instalação do estúdio de gravação fossem contabilizados como custo das atividades. Contudo, as aquisições desses itens foram realizadas como ativos imobilizados (investimentos), e como foram adquiridos com recursos do CG 01/2015 sofreram amortização dentro do período de vigência deste, conforme trata a Norma NBC TG 07 (R2) – Subvenções e Assistência Governamentais.

**Item 5.6 e 11.3** – A expectativa orçamentária do 6º aditamento previa a realização do Festival de Campos do Jordão em janeiro de 2021. Contudo, em decorrência da COVID-19, o Festival foi postergado para julho de 2021.

**Item 5.7** – Redução de custos operacionais (ambulâncias, geradores, bombeiros, limpeza e ECAD) por conta de cancelamento dos eventos de terceiros realizados na Sala São Paulo.

**Item 6.1** – Em virtude da restrição de público em decorrência do Covid-19 e a postergação do retorno às aulas presenciais da rede pública de ensino, não ocorreu a parte presencial do programa educacional “Descubra a Orquestra” e conseqüentemente não houve a impressão dos cadernos que estavam previstos nesse item do orçamento. Além disso, não houve impressão de livretos para distribuição ao público na Temporada.

**Item 6.5** – Historicamente, a Fundação OSESP mantém contrato de parceria com a empresa prestadora do serviço da Pesquisa de Satisfação. O orçamento apresentado considerava um percentual da remuneração do prestador como despesa de patrocínio que não se materializou no CG 01/2015.

**Item 6.6** – Em virtude da restrição de público causada pela COVID-19, com o intuito de dar continuidade à difusão da música clássica, a Fundação OSESP investiu em materiais de comunicação digital cujo os custos não estavam previstos no orçamento inicial.



**Item 6.2** – Diante da ausência de um assessor de imprensa no quadro de funcionários, houve a necessidade de contratação de um assessor externo para tratar sobre a estratégia e divulgação de anúncios relacionados às consequências da pandemia do Covid-19, Temporada 2021 e Festival de Campos do Jordão, que não estava previsto no orçamento.

**Item 9** – 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 10.2 e 10.3** – 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).

**Item 12** – investimentos - Graças à parceria entre o Governo do Estado e a Fundação Osesp, foi construído um estúdio de gravação para incrementar a criação e transmissão de conteúdos digitais.

#### **Metas Condicionadas:**

**Item 1.1** – A expectativa orçamentária do 6º aditamento previa a realização do Festival de Campos do Jordão em janeiro de 2021. Contudo, em decorrência do COVID-19, o Festival foi postergado para julho de 2021.

**Item 1.2** – O Orçamento previa as receitas de bilheteria dos projetos “Festival de Campos do Jordão” e “Encontros Históricos com a Jazz Sinfônica”. Em virtude do remanejamento dessas atividades as receitas não foram realizadas.

**Item 11.1** – Academia de música: economia com bolsa de estudos e professores.

**Item 11.3** – O Festival de Inverno de Campos do Jordão aconteceu na vigência do novo contrato CG 02/2021.

**Item 11.4** - Em decorrência da restrição de público para atender os protocolos de segurança para a contenção do Covid-19, os concertos do projeto “Encontros Históricos com a Jazz Sinfônica” foram postergados.

**Item 11.6** – Em virtude da restrição de público em decorrência do Covid-19 e a postergação do retorno às aulas presenciais da rede pública de ensino, não ocorreu o programa educacional “Descubra a Orquestra”.

#### **OBSERVAÇÕES**

##### **Receitas:**

**Repasse e apropriação do Contrato de Gestão 01/2015:** o valor efetivamente recebido (caixa) no primeiro trimestre de 2021 foi de **R\$ 14.285.000** e o valor apropriado, reconhecido como receita em bases sistemáticas confrontado com as despesas do período, de acordo com a Norma Brasileira de Contabilidade TG 07 (R1) - Subvenção e Assistência Governamentais, foi de R\$ 16.030.153.





Os valores lançados entre abril e dezembro são relativos às receitas e despesas de competência do contrato CG 01/2015 (referente aos meses de janeiro a março – com exceção das correções de provisões e depósitos judiciais), e que foram contabilizadas após o encerramento do contrato CG 01/2015.

Conforme solicitado pela UDBL foi discriminado em linha apartada o valor do rendimento financeiro do Contrato de Gestão para facilitar a análise.

**Utilização de Reservas Financeiras** - O valor de **R\$ 2.655.288** está sendo reportado na linha “Utilização de Reservas Financeiras”, pois conforme orientação da SEC, de acordo com o ofício 128/2016 a Fundação OSESP deve utilizar suas reservas para cobrir o déficit gerado pelo corte no repasse do CG 01/2015. Importante esclarecer que de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade (NBCs), o valor reportado na linha utilização de reservas não pode ser reconhecido como receita nesse trimestre, uma vez que o mesmo já foi considerado como receita em exercícios anteriores. Para conciliação do presente relatório com o balancete do CG 01/2015 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 (Item 7.1 do Plano de Trabalho e Metas)” é necessário excluir a rubrica “Outras Receitas do Contrato de Gestão” (Item 4 do quadro acima).

**Despesas:**

**Provisões, Correções e Multas** - Os estoques referentes às correções das provisões referem-se somente ao CG 01/2015.

**Investimentos** - O valor apresentado de investimentos não compõe o total de despesas.

**Outras observações:**

- A título informativo o **total das Receitas Financeiras** no 1º. Trimestre de 2021 relativo aos Contratos de Gestão 05/2005 e 041/2010 foi de **R\$ 850.865,52**. 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\$ R\$ 99.710,58 refere-se aos custos com rescisões** no 1º. Trimestre de 2021.
- Do total das despesas realizadas com publicidade (item 6.3) **R\$ 765.820,97** 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 8d54866b-b795-4bef-806c-19d26058339c



### 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, 15:19:20

Documento 8d54866b-b795-4bef-806c-19d26058339c **criado** por NICOLE DOS SANTOS FELIX (005e9661-32f9-41ef-883f-0a143d071f8b). Email: NicoleFelix@osesp.art.br. - DATE\_ATOM: 2022-03-14T15:19:20-03:00

#### 14 Mar 2022, 15:21:07

Assinaturas **iniciadas** por NICOLE DOS SANTOS FELIX (005e9661-32f9-41ef-883f-0a143d071f8b). Email: NicoleFelix@osesp.art.br. - DATE\_ATOM: 2022-03-14T15:21:07-03:00

#### 14 Mar 2022, 15:29:12

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: 43910) - [Geolocalização: -23.5340703 -46.6403125](#) - Documento de identificação informado: 060.698.078-47 - DATE\_ATOM: 2022-03-14T15:29:12-03:00

#### 14 Mar 2022, 17:47:56

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: 32160) - Documento de identificação informado: 064.051.548-74 - DATE\_ATOM: 2022-03-14T17:47:56-03:00

### Hash do documento original

(SHA256):1860af9c2347c5a341c39565b86dbabb0f6a6eccd0705b484869093d1caa84e2a  
(SHA512):4a21bb167ecbe9a6891b23090f54850af2b4703d99e84f3fb9adaba406cc055aa3e272cdc50072e0ef7d04a86c3e1cd9a1ad62659d6fd13d5dc89017c3378181

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





10 páginas - Datas e horários baseados em Brasília, Brasil  
**Sincronizado com o NTP.br e Observatório Nacional (ON)**  
Certificado de assinaturas gerado em 14 de março de 2022, 17:49:06



---

**Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign**