

8845

ANEXO 27 - ÁREA ESTADUAL
DEMONSTRATIVO INTEGRAL DAS RECEITAS E DESPESAS
CONTRATO DE GESTÃO - 041/2010

CONTRATANTE: Secretaria de Estado da Cultura - São Paulo

CONTRATADA: Fundação Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo - Fundação Osesp

ENTIDADE GERENCIADA: Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo e Complexo Cultural Júlio Prestes/Sala São Paulo

CNPJ: 07.495.643/0001-00

ENDEREÇO e CEP: Praça Júlio Prestes nº 16 - Cep 01218-020 - São Paulo/SP

RESPONSÁVEL(S) PELA ORGANIZAÇÃO SOCIAL: Sr. Marcelo de Oliveira Lopes

CPF: 064.051.548-74

OBJETO DO CONTRATO DE GESTÃO: Fomento e a operacionalização da gestão e execução das atividades e serviços na área da cultura, especificamente em relação ao apoio, administração e manutenção da Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo - OSESP, do Complexo Cultural Júlio Prestes/Sala São Paulo e Festival de Inverno de Campos do Jordão.

EXERCÍCIO: Entenda-se neste relatório "EXERCÍCIO" o período compreendido entre 1º JANEIRO A 31 de OUTUBRO DE 2015 - Vigência do Contrato 041/2010.

DOCUMENTO	DATA	VIGÊNCIA	VALOR - R\$
Contrato de Gestão nº 41/2010	01/11/2010	31/12/2014	R\$ 209.966.666,67
Aditamento nº 3	21/06/2013	31/12/2014	R\$ 5.000.000,00
Aditamento nº 4	13/04/2014	31/12/2014	R\$ 150.000,00
Aditamento nº 5	09/10/2014	31/10/2015	R\$ 46.816.667,00
Aditamento nº 6	21/07/2015	31/10/2015	-R\$ 10.256.667,00
Aditamento nº 7	23/10/2015	31/10/2015	-R\$ 5.300.000,00

DEMONSTRATIVO DOS RECURSOS DISPONÍVEIS DO EXERCÍCIO				
DATA PREVISTA PARA O REPASSE (2)	VALORES PREVISTOS (R\$)	DATA DO REPASSE	NÚMERO DO DOCUMENTO DE CRÉDITO	VALORES REPASSADOS (R\$)
05/11/2014	R\$ 13.250.000,00	21/01/2015	201.501.210.001.558	R\$ 10.200.000,00
05/02/2015	R\$ 15.605.555,67	20/02/2015	201.502.200.015.967	R\$ 4.000.000,00
		03/03/2015	201.503.030.011.891	R\$ 11.605.555,67
05/04/2015	R\$ 15.005.555,67	08/04/2015	201.504.070.024.422	R\$ 12.605.555,67
			201.504.070.024.428	R\$ 2.400.000,00
05/08/2015	R\$ 648.888,66	13/08/2015	201.508.120.024.885	R\$ 648.888,66
				R\$ 41.460.000,00 (*)
				VALORES CONTABILIZADOS (R\$)
(A) SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR				R\$ -
(B) REPASSES PÚBLICOS NO EXERCÍCIO (Contrato de Gestão 041/2010) (1)				R\$ 31.260.000,00 (*)
(C) RECEITAS COM APLICAÇÕES FINANCEIRAS DOS REPASSES PÚBLICOS (Contrato de Gestão 041/2010)				R\$ 2.053.508,64
(D) OUTRAS RECEITAS DECORRENTES DA EXECUÇÃO DO AJUSTE (3)				R\$ 17.995.364,21
(E) TOTAL DE RECURSOS PÚBLICOS (A + B + C + D)				R\$ 51.308.872,85
(F) RECURSOS PRÓPRIOS DA ORGANIZAÇÃO NÃO GOVERNAMENTAL (4)				R\$ 40.551.894,08
(G) TOTAL DE RECURSOS DISPONÍVEIS NO EXERCÍCIO (E + F)				R\$ 91.860.766,93

(*) Foi contabilizado como RECEITA, o montante TOTAL de R\$ 31.260.000,00 referente às parcelas do Contrato de Gestão para o ano de 2015, dentro do período de competência em consonância com as normas brasileiras de contabilidade (NBC). Entretanto, foi recebido no período o valor de R\$ 41.460.000,00, somando-se nesse montante o valor de R\$ 10.200.000,00 referente à parte da última parcela do ano de 2014, cujos crédito está expresso acima na data citada. Informamos também que os valores previstos no Contrato de Gestão para o exercício de 2014, embora não recebidos, foram integralmente contabilizados em 2014 seguindo as NBCs.

(1) Verba: Federal, Estadual ou Municipal, devendo ser elaborado um anexo para cada fonte de recurso.

(2) Incluir valores previstos no exercício anterior e repassados neste exercício.

(3) Neste valor está contemplado o montante de R\$ 17.966.271,84 referente a reversão de provisões efetuadas no decorrer do ano de 2015 (Cofins, Encargos e Direitos Conexos, OMB e Incra)

(4) De acordo com o item 7 do Anexo I - Plano de Trabalho e Metas do 4º Aditamento ao Contrato de Gestão 041/2010, são considerados como Recursos Próprios da Organização Não Governamental verbas de captação e geração de receitas advindas de: doações, patrocínios, receitas de bilheteria, assinaturas, aluguel de espaços no Complexo Cultural Júlio Prestes/Sala São Paulo, concertos patrocinados, dentre outras

O(s) signatário(s), na qualidade de representante(s) da Fundação Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo vem indicar, na forma abaixo detalhada, as despesas incorridas e pagas no exercício/20XX bem como as despesas a pagar no exercício seguinte.

L
Kaike

8846

ANEXO 27 - ÁREA ESTADUAL
DEMONSTRATIVO INTEGRAL DAS RECEITAS E DESPESAS
CONTRATO DE GESTÃO - 041/2010

CONTRATANTE: Secretaria de Estado da Cultura - São Paulo

CONTRATADA: Fundação Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo - Fundação Osesp

ENTIDADE GERENCIADA: Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo e Complexo Cultural Júlio Prestes/Sala São Paulo

CNPJ: 07.495.643/0001-00

ENDEREÇO e CEP: Praça Júlio Prestes nº 16 - Cep 01218-020 - São Paulo/SP

RESPONSÁVEL(IS) PELA ORGANIZAÇÃO SOCIAL: Sr. Marcelo de Oliveira Lopes

CPF: 064.051.548-74

OBJETO DO CONTRATO DE GESTÃO: Fomento e a operacionalização da gestão e execução das atividades e serviços na área da cultura, especificamente em relação ao apoio, administração e manutenção da Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo - OSESP, do Complexo Cultural Júlio Prestes/Sala São Paulo e Festival de Inverno de Campos do Jordão.

EXERCÍCIO: Entenda-se neste relatório "EXERCÍCIO" o período compreendido entre 1º JANEIRO A 31 de OUTUBRO DE 2015 - Vigência do Contrato 041/2010.

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS INCORRIDAS NO EXERCÍCIO				
ORIGEM DOS RECURSOS (5): CONTRATO DE GESTÃO				
CATEGORIA OU FINALIDADE DA DESPESA	DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO (R\$)	DESPESAS CONTABILIZADAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E PAGAS NESTE EXERCÍCIO (R\$) (H)	DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO E PAGAS NESTE EXERCÍCIO (R\$) (I)	DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO A PAGAR EM EXERCÍCIOS SEGUINTE (R\$)
Recursos humanos (6)	R\$ 40.648.920,23	-R\$ 1.335.948,59	R\$ 40.725.944,99	-R\$ 77.024,76
Recursos humanos (7)	R\$ 838.180,91			
Custos Operacionais	R\$ 10.550.693,53			
Despesas de Comunicação e Divulgação	R\$ 562.537,36			
Despesas Gerais e Administrativas	R\$ 1.578.871,57			
Utilidades públicas (8)	R\$ 1.433.360,46	R\$ 58.756,62	R\$ 20.286.750,96	R\$ 259.349,14
Despesas com Manutenção e Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	R\$ 4.081.284,57			
Depreciação e Amortização	R\$ 29.559,56			
Despesas financeiras e bancárias	R\$ 21.204,49			
Despesas com Impostos Taxas e Contribuições	R\$ 1.450.407,65			
Outras despesas (Correções de Provisões / Depósitos Judiciais)	R\$ 2.461.147,24	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.461.147,24
SUB-TOTAL	R\$ 63.656.167,57	-R\$ 1.277.191,97	R\$ 61.012.695,95	R\$ 2.643.471,62
Imobilizado (9)	R\$ 8.656,97	R\$ -	R\$ -	R\$ -
(N)TOTAL	R\$ 63.664.824,54	-R\$ 1.277.191,97	R\$ 61.012.695,95	R\$ 2.643.471,62

(5) Verba: Federal, Estadual, Municipal e Recursos Próprios, devendo ser elaborado um anexo para cada fonte de recurso.

(6) Salários, encargos e benefícios.

(7) Autônomos e pessoa jurídica.

(8) Energia elétrica, água e esgoto, gás, telefone e internet.

(9) No rol exemplificativo incluir também as aquisições e os compromissos assumidos que não são classificados contabilmente como DESPESAS, como, por exemplo, aquisição de bens permanentes.

L
flauro

8847

ANEXO 27 - ÁREA ESTADUAL
DEMONSTRATIVO INTEGRAL DAS RECEITAS E DESPESAS
CONTRATO DE GESTÃO - 041/2010

CONTRATANTE: Secretaria de Estado da Cultura - São Paulo

CONTRATADA: Fundação Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo - Fundação Osesp

ENTIDADE GERENCIADA: Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo e Complexo Cultural Júlio Prestes/Sala São Paulo

CNPJ: 07.495.643/0001-00

ENDEREÇO e CEP: Praça Júlio Prestes nº 16 - Cep 01218-020 - São Paulo/SP

RESPONSÁVEL(S) PELA ORGANIZAÇÃO SOCIAL: Sr. Marcelo de Oliveira Lopes

CPF: 064.051.548-74

OBJETO DO CONTRATO DE GESTÃO: Fomento e a operacionalização da gestão e execução das atividades e serviços na área da cultura, especificamente em relação ao apoio, administração e manutenção da Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo - OSESP, do Complexo Cultural Júlio Prestes/Sala São Paulo e Festival de Inverno de Campos do Jordão.

EXERCÍCIO: Entenda-se neste relatório "EXERCÍCIO" o período compreendido entre 1º JANEIRO A 31 de OUTUBRO DE 2015 - Vigência do Contrato 041/2010.

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS INCORRIDAS NO EXERCÍCIO					
ORIGEM DOS RECURSOS (5): RECURSOS PRÓPRIOS					
CATEGORIA OU FINALIDADE DA DESPESA	DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO (R\$)	DESPESAS CONTABILIZADAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E PAGAS NESTE EXERCÍCIO (R\$) (H)	DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO E PAGAS NESTE EXERCÍCIO (R\$) (I)	DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO A PAGAR EM EXERCÍCIOS SEGUINTE (R\$)	
Recursos humanos (6)	R\$ 4.456.145,46	R\$ 21.553,73	R\$ 4.451.599,16	R\$ 4.546,30	
Recursos humanos (7)	R\$ 1.145.552,80				
Custos Operacionais	R\$ 6.567.214,01				
Despesas de Comunicação e Divulgação	R\$ 5.330.185,75				
Despesas Gerais e Administrativas	R\$ 652.347,79				
Utilidades públicas (8)	R\$ 110.486,00	-R\$ 78.260,57	R\$ 16.511.367,26	-R\$ 337.790,20	
Despesas com Manutenção e Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	R\$ 975.821,84				
Depreciação e Amortização	R\$ 689.058,75				
Despesas financeiras e bancárias	R\$ 157.202,99				
Despesas com Impostos Taxas e Contribuições	R\$ 545.707,13				
Outras despesas (Correções de Provisões / Depósitos Judiciais)	R\$ 442.086,21	R\$ -	R\$ -	R\$ 442.086,21	
SUB-TOTAL	R\$ 21.071.808,73	-R\$ 56.706,84	R\$ 20.962.966,42	R\$ 108.842,31	
Imobilizado (9)	R\$ 620.144,82	R\$ -	R\$ -	R\$ -	
(N) SUB-TOTAL	R\$ 21.691.953,55	-R\$ 56.706,84	R\$ 20.962.966,42	R\$ 108.842,31	

(5) Verba: Federal, Estadual, Municipal e Recursos Próprios, devendo ser elaborado um anexo para cada fonte de recurso.

(6) Salários, encargos e benefícios.

(7) Autônomos e pessoa jurídica.

(8) Energia elétrica, água e esgoto, gás, telefone e internet.

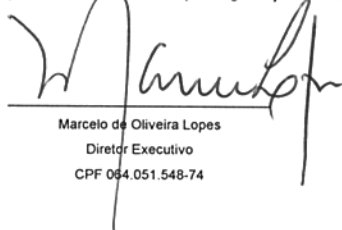
(9) No rol exemplificativo incluir também as aquisições e os compromissos assumidos que não são classificados contabilmente como DESPESAS, como, por exemplo, aquisição de bens permanentes.

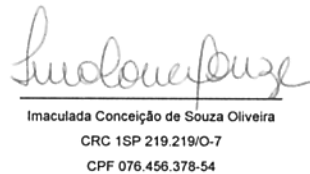
DEMONSTRATIVO DE DÉFICIT/SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	
(G) TOTAL DE RECEITAS NO EXERCÍCIO	R\$ 91.860.766,93
(J) DESPESAS NO EXERCÍCIO	R\$ 84.727.976,30
SUPERÁVIT NO EXERCÍCIO (G-J)	R\$ 7.132.790,63
(K) RECURSO PÚBLICO NÃO APLICADO	R\$ -
(L) VALOR DEVOLVIDO AO ÓRGÃO PÚBLICO	R\$ -
(M) VALOR AUTORIZADO PARA APLICAÇÃO NO EXERCÍCIO SEGUINTE (K - L)	R\$ -

Declaro(amos), na qualidade de responsável(is) pela entidade supra epigrafada, sob as penas da Lei, que a despesa relacionada comprova a exata aplicação dos recursos recebidos para os fins indicados, conforme programa de trabalho aprovado, proposto ao Órgão Público contratante.

Local e data: São Paulo, 29 de Fevereiro de 2016

Responsáveis pela Entidade Gerenciada e pela Organização Social: (nome, cargo e assinatura)


Marcelo de Oliveira Lopes
Diretor Executivo
CPF 064.051.548-74


Imaculada Conceição de Souza Oliveira
CRC 1SP 219.219/O-7
CPF 076.456.378-54

ANEXO 27 - ÁREA ESTADUAL
DEMONSTRATIVO INTEGRAL DAS RECEITAS E DESPESAS
CONTRATO DE GESTÃO - 041/2010

8848

CONTRATANTE: Secretaria de Estado da Cultura - São Paulo

CONTRATADA: Fundação Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo - Fundação Osesp

ENTIDADE GERENCIADA: Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo e Complexo Cultural Júlio Prestes/Sala São Paulo

CNPJ: 07.495.643/0001-00

ENDEREÇO e CEP: Praça Júlio Prestes nº 16 - Cep 01218-020 - São Paulo/SP

RESPONSÁVEL(S) PELA ORGANIZAÇÃO SOCIAL: Sr. Marcelo de Oliveira Lopes

CPF: 064.051.548-74

OBJETO DO CONTRATO DE GESTÃO: Fomento e a operacionalização da gestão e execução das atividades e serviços na área da cultura, especificamente em relação ao apoio, administração e manutenção da Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo - OSESP, do Complexo Cultural Júlio Prestes/Sala São Paulo e Festival de Inverno de Campos do Jordão.

EXERCÍCIO: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2015

DOCUMENTO	DATA	VIGÊNCIA	VALOR - R\$
Contrato de Gestão nº 41/2010	01/11/2010	31/12/2014	R\$ 209.966.666,67
Aditamento nº 3	21/06/2013	31/12/2014	R\$ 5.000.000,00
Aditamento nº 4	13/04/2014	31/12/2014	R\$ 150.000,00
Aditamento nº 5	09/10/2014	31/10/2015	R\$ 46.816.667,00
Aditamento nº 6	21/07/2015	31/10/2015	-R\$ 10.256.667,00
Aditamento nº 7	23/10/2015	31/10/2015	-R\$ 5.300.000,00

DEMONSTRATIVO DOS RECURSOS DISPONÍVEIS DO EXERCÍCIO				
DATA PREVISTA PARA O REPASSE (2)	VALORES PREVISTOS (R\$)	DATA DO REPASSE	NÚMERO DO DOCUMENTO DE CRÉDITO	VALORES REPASSADOS (R\$)
05/11/2014	R\$ 13.250.000,00	21/01/2015	201.501.210.001.558	R\$ 10.200.000,00
05/02/2015	R\$ 15.605.555,67	20/02/2015	201.502.200.015.967	R\$ 4.000.000,00
		03/03/2015	201.503.030.011.891	R\$ 11.605.555,67
05/04/2015	R\$ 15.005.555,67	08/04/2015	201.504.070.024.422	R\$ 12.605.555,67
			201.504.070.024.428	R\$ 2.400.000,00
05/08/2015	R\$ 648.888,66	13/08/2015	201.508.120.024.885	R\$ 648.888,66
				R\$ 41.460.000,00 (*)
				VALORES CONTABILIZADOS (R\$)
(A) SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR				R\$ -
(B) REPASSES PÚBLICOS NO EXERCÍCIO (Contrato de Gestão 041/2010) (1)				R\$ 31.260.000,00 (*)
(C) RECEITAS COM APLICAÇÕES FINANCEIRAS DOS REPASSES PÚBLICOS (Contrato de Gestão 041/2010)				R\$ 2.545.801,35
(D) OUTRAS RECEITAS DECORRENTES DA EXECUÇÃO DO AJUSTE (3)				R\$ 17.995.364,21
(E) TOTAL DE RECURSOS PÚBLICOS (A + B + C + D)				R\$ 51.801.165,56
(F) RECURSOS PRÓPRIOS DA ORGANIZAÇÃO NÃO GOVERNAMENTAL (4)				R\$ 42.071.518,21
(G) TOTAL DE RECURSOS DISPONÍVEIS NO EXERCÍCIO (E + F)				R\$ 93.872.683,77

(*) Foi contabilizado como RECEITA, o montante TOTAL de R\$ 31.260.000,00 referente às parcelas do Contrato de Gestão para o ano de 2015, dentro do período de competência em consonância com as normas brasileiras de contabilidade (NBC). Entretanto, foi recebido no período o valor de R\$ 41.460.000,00, somando-se nesse montante o valor de R\$ 10.200.000,00 referente à parte da última parcela do ano de 2014, cujos crédito está expresso acima na data citada. Informamos também que os valores previstos no Contrato de Gestão para o exercício de 2014, embora não recebidos, foram integralmente contabilizados em 2014 seguindo as NBCs.

(1) Verba: Federal, Estadual ou Municipal, devendo ser elaborado um anexo para cada fonte de recurso.

(2) Incluir valores previstos no exercício anterior e repassados neste exercício.

(3) Neste valor está contemplado o montante de R\$ 17.966.271,84 referente a reversão de provisões efetuadas no decorrer do ano de 2015 (Cofins, Encargos s/ Direitos Conexos, OMB e Incra)

(4) De acordo com o item 7 do Anexo I - Plano de Trabalho e Metas do 4º Aditamento ao Contrato de Gestão 041/2010, são considerados como Recursos Próprios da Organização Não Governamental verbas de captação e geração de receitas advindas de: doações, patrocínios, receitas de bilheteria, assinaturas, aluguel de espaços no Complexo Cultural Júlio Prestes/Sala São Paulo, concertos patrocinados, dentre outras

O(s) signatário(s), na qualidade de representante(s) da Fundação Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo vem indicar, na forma abaixo detalhada, as despesas incorridas e pagas no exercício/20XX bem como as despesas a pagar no exercício seguinte.

L
Kairo

ANEXO 27 - ÁREA ESTADUAL
DEMONSTRATIVO INTEGRAL DAS RECEITAS E DESPESAS
CONTRATO DE GESTÃO - 041/2010

8844

CONTRATANTE: Secretaria de Estado da Cultura - São Paulo

CONTRATADA: Fundação Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo - Fundação Osesp

ENTIDADE GERENCIADA: Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo e Complexo Cultural Júlio Prestes/Sala São Paulo

CNPJ: 07.495.643/0001-00

ENDEREÇO e CEP: Praça Júlio Prestes nº 16 - Cep 01218-020 - São Paulo/SP

RESPONSÁVEL(IS) PELA ORGANIZAÇÃO SOCIAL: Sr. Marcelo de Oliveira Lopes

CPF: 064.051.548-74

OBJETO DO CONTRATO DE GESTÃO: Fomento e a operacionalização da gestão e execução das atividades e serviços na área da cultura, especificamente em relação ao apoio, administração e manutenção da Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo - OSESP, do Complexo Cultural Júlio Prestes/Sala São Paulo e Festival de Inverno de Campos do Jordão.

EXERCÍCIO: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2015

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS INCORRIDAS NO EXERCÍCIO				
ORIGEM DOS RECURSOS (5): CONTRATO DE GESTÃO				
CATEGORIA OU FINALIDADE DA DESPESA	DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO (R\$)	DESPESAS CONTABILIZADAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E PAGAS NESTE EXERCÍCIO (R\$) (H)	DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO E PAGAS NESTE EXERCÍCIO (R\$) (I)	DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO A PAGAR EM EXERCÍCIOS SEGUINTE (R\$)
Recursos humanos (6)	R\$ 40.652.780,82	R\$ 863.671,86	R\$ 40.653.027,89	-R\$ 247,07
Recursos humanos (7)	R\$ 838.180,91	-R\$ 54.406,72	R\$ 20.632.747,97	R\$ -
Custos Operacionais	R\$ 10.542.911,47			
Despesas de Comunicação e Divulgação	R\$ 557.387,13			
Despesas Gerais e Administrativas	R\$ 1.677.429,44			
Utilidades públicas (8)	R\$ 1.433.360,46			
Despesas com Manutenção e Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	R\$ 4.081.284,55			
Depreciação e Amortização	R\$ 29.559,56			
Despesas financeiras e bancárias	R\$ 22.226,80			
Despesas com Impostos, Taxas e Contribuições	R\$ 1.450.407,65			
Outras despesas (Correções de Provisões / Depósitos Judiciais)	R\$ 2.854.737,87	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.854.737,87
SUB-TOTAL	R\$ 64.140.266,66	R\$ 809.265,14	R\$ 61.285.775,86	R\$ 2.854.490,80
Imobilizado (9)	R\$ 8.656,97	R\$ -	R\$ -	R\$ -
(N)TOTAL	R\$ 64.148.923,63	R\$ 809.265,14	R\$ 61.285.775,86	R\$ 2.854.490,80

(5) Verba: Federal, Estadual, Municipal e Recursos Próprios, devendo ser elaborado um anexo para cada fonte de recurso.

(6) Salários, encargos e benefícios.

(7) Autônomos e pessoa jurídica.

(8) Energia elétrica, água e esgoto, gás, telefone e internet.

(9) No rol exemplificativo incluir também as aquisições e os compromissos assumidos que não são classificados contabilmente como DESPESAS, como, por exemplo, aquisição de bens permanentes.

Flora L

ANEXO 27 - ÁREA ESTADUAL
DEMONSTRATIVO INTEGRAL DAS RECEITAS E DESPESAS
CONTRATO DE GESTÃO - 041/2010

8890

CONTRATANTE: Secretaria de Estado da Cultura - São Paulo

CONTRATADA: Fundação Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo - Fundação Oseps

ENTIDADE GERENCIADA: Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo e Complexo Cultural Júlio Prestes/Sala São Paulo

CNPJ: 07.495.643/0001-00

ENDEREÇO e CEP: Praça Júlio Prestes nº 16 - Cep 01218-020 - São Paulo/SP

RESPONSÁVEL(IS) PELA ORGANIZAÇÃO SOCIAL: Sr. Marcelo de Oliveira Lopes

CPF: 064.051.548-74

OBJETO DO CONTRATO DE GESTÃO: Fomento e a operacionalização da gestão e execução das atividades e serviços na área da cultura, especificamente em relação ao apoio, administração e manutenção da Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo - OSESP, do Complexo Cultural Júlio Prestes/Sala São Paulo e Festival de Inverno de Campos do Jordão.

EXERCÍCIO: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2015

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS INCORRIDAS NO EXERCÍCIO				
ORIGEM DOS RECURSOS (5): RECURSOS PRÓPRIOS				
CATEGORIA OU FINALIDADE DA DESPESA	DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO (R\$)	DESPESAS CONTABILIZADAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E PAGAS NESTE EXERCÍCIO (R\$) (H)	DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO E PAGAS NESTE EXERCÍCIO (R\$) (I)	DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO A PAGAR EM EXERCÍCIOS SEGUINTE (R\$)
Recursos humanos (6)	R\$ 4.456.145,46	-R\$ 211.598,78	R\$ 4.852.090,67	-R\$ 395.945,21
Recursos humanos (7)	R\$ 1.145.552,80			
Custos Operacionais	R\$ 6.569.700,89			
Despesas de Comunicação e Divulgação	R\$ 5.330.185,74			
Despesas Gerais e Administrativas	R\$ 654.676,66			
Utilidades públicas (8)	R\$ 109.605,18	-R\$ 1.894,56	R\$ 16.206.891,75	-R\$ 26.657,60
Despesas com Manutenção e Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	R\$ 975.821,73			
Depreciação e Amortização	R\$ 689.058,75			
Despesas financeiras e bancárias	R\$ 158.333,28			
Despesas com Impostos Taxas e Contribuições	R\$ 547.299,12			
Outras despesas (Correções de Provisões / Depósitos Judiciais)	R\$ 515.702,90	R\$ -	R\$ -	R\$ 515.702,90
SUB-TOTAL	R\$ 21.152.082,51	-R\$ 213.493,34	R\$ 21.058.982,42	R\$ 93.100,09
Imobilizado (9)	R\$ 620.144,82	R\$ -	R\$ -	R\$ -
(N) SUB-TOTAL	R\$ 21.772.227,33	-R\$ 213.493,34	R\$ 21.058.982,42	R\$ 93.100,09

(5) Verba: Federal, Estadual, Municipal e Recursos Próprios, devendo ser elaborado um anexo para cada fonte de recurso.

(6) Salários, encargos e benefícios.

(7) Autônomos e pessoa jurídica.

(8) Energia elétrica, água e esgoto, gás, telefone e internet.

(9) No rol exemplificativo incluir também as aquisições e os compromissos assumidos que não são classificados contabilmente como DESPESAS, como, por exemplo, aquisição de bens permanentes.

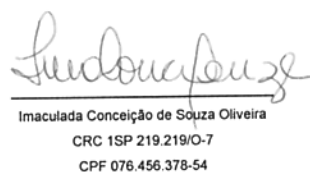
DEMONSTRATIVO DE DÉFICIT/SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	
(G) TOTAL DE RECEITAS NO EXERCÍCIO	R\$ 93.872.683,77
(J) DESPESAS NO EXERCÍCIO	R\$ 85.292.349,17
SUPERÁVIT NO EXERCÍCIO (G-J)	R\$ 8.580.334,60
(K) RECURSO PÚBLICO NÃO APLICADO	R\$ -
(L) VALOR DEVOLVIDO AO ÓRGÃO PÚBLICO	R\$ -
(M) VALOR AUTORIZADO PARA APLICAÇÃO NO EXERCÍCIO SEGUINTE (K - L)	R\$ -

Declaro(amos), na qualidade de responsável(is) pela entidade supra epigrafada, sob as penas da Lei, que a despesa relacionada comprova a exata aplicação dos recursos recebidos para os fins indicados, conforme programa de trabalho aprovado, proposto ao Órgão Público contratante.

Local e data: São Paulo, 29 de Fevereiro de 2016

Responsáveis pela Entidade Gerenciada e pela Organização Social: (nome, cargo e assinatura)


Marcelo de Oliveira Lopes
Diretor Executivo
CPF 064.051.548-74


Imaculada Conceição de Souza Oliveira
CRC 1SP 219.219/O-7
CPF 076.456.378-54

Fundação Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo

**Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2015
e relatório dos auditores independentes**

Relatório dos auditores independentes

Aos Administradores, Diretores e Conselheiros da
Fundação Orquestra Sinfônica
do Estado de São Paulo

- 1 Examinamos as demonstrações financeiras da Fundação Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo (“Fundação”) que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2015 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa do exercício findo nesta data,, assim como o resumo das políticas contábeis e as demais notas explicativas.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações financeiras

- 2 A administração da Fundação é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorções relevantes, independentemente se causada por fraude ou por erro.

Responsabilidade dos auditores independentes

- 3 Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações financeiras com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelo auditor e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras estão livres de distorções relevantes.
- 4 Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e das divulgações apresentados nas demonstrações financeiras. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorções relevantes nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou por erro.
- 5 Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras da Fundação para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da Fundação. Uma auditoria inclui também a avaliação da adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações financeiras tomadas em conjunto. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Opinião

- 6 Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Fundação Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo em 31 de dezembro de 2015, o desempenho de suas atividades e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Fundação Orquestra Sinfônica
do Estado de São Paulo

São Paulo, 23 de fevereiro de 2016.

PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes
CRC 2SP000160/O-5

Estela Maris Vieira de Souza
Contadora CRC 1RSo46957/O-3 "S" SP

Fundação Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro
Em milhares de reais

Ativo	2015	2014	Passivo e patrimônio líquido	2015	2014
Circulante			Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 5)	15.187	18.457	Fornecedores e prestadores de serviços (Nota 11)	909	566
Recursos financeiros de projetos - restritos (Nota 6)	5.537	494	Contratos de prestação de serviço	6.824	406
Contas a receber (Nota 7)	10.408	15.820	Obrigações sociais e tributos (Nota 12)	2.033	1.955
Adiantamentos a fornecedores e empregados (Nota 8)	4.569	1.822	Provisão de férias, 13º salário e encargos sociais	2.969	3.753
Despesas antecipadas	26	29	Adiantamentos de clientes e assinaturas (Nota 13)	6.214	7.271
	35.727	36.622	Recursos de lei de incentivos fiscais (Nota 14)	10.050	12.046
			Outras contas a pagar	147	153
Não circulante				29.146	26.150
Realizável a longo prazo			Não circulante		
Aplicações financeiras vinculadas (Nota 9)	62.712	68.345	Provisão para contingências (Nota 15)	16.295	33.263
			Total do passivo	45.440	59.413
Imobilizado (Nota 10)			Patrimônio líquido (Nota 16)		
Intangível	3.081	3.403	Patrimônio social	7.423	7.423
	100	106	Fundo de capital	48.758	32.639
	65.893	71.854	Fundo de reserva operacional	-	2.524
			Superávit acumulado	-	6.477
			Total do patrimônio líquido	56.181	49.063
Total do ativo	101.621	108.476	Total do passivo e patrimônio líquido	101.621	108.476

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Fundação Orquestra Sinfônica
do Estado de São Paulo**

Demonstrações do resultado em 31 de dezembro
Em milhares de reais

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Receitas das atividades		
Recursos de órgão do governo - contrato de gestão (Nota 2)	36.264	55.650
Projetos incentivados (Nota 14)	12.746	15.320
Doações e patrocínios	5.842	4.449
Venda de ingressos e assinaturas	8.949	8.023
Locação para eventos	6.356	6.579
Financeiras	12.524	9.253
Recuperação de créditos, desp. ou custos (Nota 15)	20.541	595
Outras receitas	2.924	2.470
	<u>106.145</u>	<u>102.339</u>
Despesas das atividades		
Com pessoal (Nota 18)	(53.122)	(52.745)
Custos de apresentações (Nota 19)	(19.547)	(23.168)
Gerais e administrativas (Nota 20)	(12.495)	(10.761)
Divulgação e comercialização (Nota 21)	(7.332)	(6.089)
Depreciação e amortização	(852)	(839)
Impostos, taxas e contribuições	(2.360)	(3.440)
Financeiras	(3.570)	(3.285)
	<u>(99.278)</u>	<u>(100.327)</u>
Superávit em 31 de dezembro	<u>6.867</u>	<u>2.012</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Fundação Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Em milhares de reais

	Patrimônio social	Fundo de capital	Fundo de reserva operacional	Superávit acumulado	Total
Em 31 de dezembro de 2013	7.423	28.625	2.277	8.726	47.051
Superávit do exercício					
Destinação do superávit acumulado					
Incorporação ao Fundo de Capital – Aumento conforme Contrato de Gestão – 3% (Nota 16(b))		839		(839)	
Incorporação ao Fundo de Capital – Rendimentos sobre saldo do fundo (Nota 16(b))		3.176		(3.176)	
Incorporação ao Fundo de Reserva Operacional (Nota 16(c))			247	(247)	
Em 31 de dezembro de 2014	7.423	32.640	2.524	6.477	49.063
Superávit do exercício					
Realização de Reserva Operacional (Nota 16 (c))					
Doações Recebidas		250		6.867	6.867
Destinação do superávit acumulado			(2.705)	2.705	-
Incorporação ao Fundo de Capital (Nota 16(b))		10.317		(10.317)	
Incorporação ao Fundo de Capital – Aumento conforme Contrato de Gestão - 3% (Nota 16(b))		880		(880)	
Incorporação ao Fundo de Capital – Rendimentos sobre saldo do fundo (Nota 16(b))		4.671		(4.671)	
Incorporação ao Fundo de Reserva Operacional (Nota 16(c))			181	(181)	
Em 31 de dezembro de 2015	7.423	48.758	-	-	56.181

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Fundação Orquestra Sinfônica
do Estado de São Paulo**

Demonstrações dos fluxos de caixa em 31 de dezembro
Em milhares de reais

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Superávit do período	<u>6.867</u>	<u>2.012</u>
Ajustes		
Receitas diferidas convertidas em resultado	(12.046)	(13.173)
Depreciação e amortização	852	839
Provisão para contingências - Adições	4.174	4.829
Provisão para contingências – Reversão	(19.716)	(563)
Variações monetárias sobre provisão para contingências	<u>1.249</u>	<u>2.269</u>
	<u>(18.620)</u>	<u>(3.786)</u>
(Aumento) redução nos ativos		
Recursos financeiros de projetos - restritos	5.006	15.392
Contas a receber	5.421	(245)
Adiantamentos a fornecedores e empregados	(2.747)	(656)
Aplicações financeiras vinculadas	(5.633)	(8.944)
Outros ativos	3	(4)
Aumento (redução) nos passivos		
Fornecedores e prestadores de serviços	343	(2.999)
Obrigações sociais e tributos	(78)	349
Provisão de férias, 13º. Salário e encargos sociais	(785)	615
Adiantamento de clientes e assinaturas	(649)	363
Depósitos Judiciais do período	(1.925)	(1.773)
Outras contas a pagar	<u>(5.495)</u>	<u>(169)</u>
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	<u>(2.746)</u>	<u>(1.857)</u>
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições de bens do ativo imobilizado	(471)	(1.042)
Aquisição de bens do ativo intangível	<u>(53)</u>	<u>(9)</u>
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	<u>(524)</u>	<u>(1.051)</u>
Redução líquida de caixa e equivalentes de caixa	<u>(3.270)</u>	<u>(2.908)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	<u>18.457</u>	<u>21.365</u>
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	<u>15.187</u>	<u>18.457</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Fundação Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações

financeiras em 31 de dezembro de 2015

Em milhares de reais, exceto quando indicado

1 Contexto operacional

A Fundação Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo, também denominada Fundação OSESP, é uma pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos e com autonomia administrativa, operacional e financeira, instituída por escritura pública, datada de 22 de junho de 2005, e tem por objetivos apoiar, incentivar, assistir, desenvolver e promover a cultura, a educação e a assistência social, cujo funcionamento será regido pelo estatuto social e pela legislação aplicável.

Para cumprimento de seus objetivos, a Fundação OSESP poderá, conforme definido pelo Conselho de Administração, realizar as seguintes atividades:

- (a) Manter a Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo, assim como contribuir para a manutenção e melhoria do seu padrão de qualidade.
- (b) Criar e manter Academia de Música, fomentando a educação e a cultura, especialmente no que tange à música.
- (c) Realizar eventos e/ou ações educacionais, para adultos, jovens ou crianças.
- (d) Promover a educação, a capacitação e o treinamento de profissionais da área musical.
- (e) Desenvolver programas de incentivo à formação de plateias para crianças e adultos.
- (f) Desenvolver programas de acesso de alunos e docentes das escolas aos ensaios e concertos didáticos da Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo.
- (g) Desenvolver e aperfeiçoar o Centro de Documentação Musical.
- (h) Defender e conservar o patrimônio histórico e artístico e estimular e promover a produção e a difusão de manifestações de bens culturais e artísticos de valor regional e/ou universal, formadores e informadores de conhecimento, cultura e memória, bem como que estimulem a liberdade de expressão.
- (i) Fomentar a criação de espaços de expressão e criação artística e intelectual que contribuam para a promoção da cidadania, do acesso à música e às artes em geral.
- (j) Difundir o repertório sinfônico e de câmara brasileiro.
- (k) Desenvolver ações assistenciais que visem à integração ao mercado de trabalho e a inclusão social por meio de difusão e do ensino da música clássica e erudita.
- (l) Incentivar a participação de regentes e solistas brasileiros com reconhecido mérito artístico.
- (m) Oferecer bolsas e criar prêmios e/ou concursos e outras ações de estímulo relacionadas com seus campos de atuação.
- (n) Difundir a música clássica, disponibilizando e/ou explorando apresentações para exibição por rádio e televisão, edição de obras de compositores brasileiros, gravação de CDs, DVDs e outras mídias, formação de plateias, aperfeiçoamento de instrumentistas, incentivo à colaboração voluntária e atividades afins.

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Fundação Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações

financeiras em 31 de dezembro de 2015

Em milhares de reais, exceto quando indicado

- (o) Estabelecer polo de gravação de música.
- (p) Constituir Fundo de Capital *endowment* e outros, caso necessário, para a Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo, a ser composto de doações, contribuições, recursos governamentais, eventuais excedentes financeiros e outros.
- (q) Difundir e explorar marcas que possuam ou detenham os direitos de exploração, quando para tanto autorizada.
- (r) Apoiar ações e projetos da Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo, bem como desenvolver campanhas, realizar estudos e pesquisas, divulgar e distribuir informações, dados, trabalhos, documentos, entre outras atividades relacionadas com seus objetivos.
- (s) Apoiar a administração e o gerenciamento de espaços, inclusive negociar e receber por sua utilização por terceiros, quando para tanto autorizada, bem como prestar serviços relacionados aos seus objetivos, podendo também contratar a prestação de serviços de terceiros.
- (t) Colaborar ou participar de programas governamentais ou desenvolvidos por entidades privadas ou da sociedade civil que afetem ou sejam afins às suas áreas de atuação, podendo, inclusive, participar e/ou aceitar assentos em Comitês, Câmaras, Fóruns, Redes e outros, assim como participar de outras pessoas jurídicas.
- (u) Realizar quaisquer atividades ou praticar quaisquer atos necessários ou relacionados ao cumprimento de seu objetivo social.

2 Contrato de gestão

Em 2010 foi firmado o Contrato de Gestão nº 41/2010, com vigência de 1º de novembro de 2010 até 31 de dezembro de 2014. De 2010 a 2014 foram pactuados aportes destinados ao apoio, administração e manutenção da Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo e do Complexo Cultural Júlio Prestes/Sala São Paulo nos seguintes valores iniciais: em 2010 aporte (novembro e dezembro) de R\$ 7.167; 2011 aporte anual de R\$ 43.400; 2012 aporte anual de R\$ 53.400; 2013 aporte anual de R\$ 53.000 e 2014 aporte anual de R\$ 53.000. Na tabela abaixo apresentamos os aditivos assinados na vigência do Contrato de Gestão 41/2010, bem como resumimos o escopo de cada um deles.

CG 041/2010 Valor R\$ 209.966.666,67	Data Assinatura	Observações
1º aditamento	27/12/2011	Alteração Plano do Trabalho e Metas de 2011
2º aditamento	20/12/2012	Alteração Plano do Trabalho e Metas de 2012
3º aditamento	21/06/2013	Alteração Plano do Trabalho e Metas de 2013 e 2014; incorporação do Festival de Inverno de Campos do Jordão; acréscimo de R\$ 5.000.000,00 Valor Total: R\$ 214.966.666,67
4º aditamento	13/03/2014	Aumento das atividades do FICJ; acréscimo de

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Fundação Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações

financeiras em 31 de dezembro de 2015

Em milhares de reais, exceto quando indicado

		R\$ 150.000,00 Valor Total: R\$215.116.666,67
5º aditamento	09/10/2014	Prorrogação da vigência do CG até 31/10/2015 Acréscimo de R\$ 46.816.667,00 Valor Total: R\$261.933.333,67
6º aditamento	21/07/2015	Redução no aporte do ano (-R\$ 10.256.667,00) Aporte do ano: R\$ 36.560.000,00 Valor Total: R\$251.676.666,67
7º aditamento	23/10/2015	Redução no aporte do ano (-R\$ 5.300.000,00) Aporte do ano: R\$ 31.260.000,00 Valor Total: R\$246.376.666,67

A Fundação OSESP utiliza parte do imóvel situado na Praça Júlio Prestes, 16, denominado Complexo Cultural Júlio Prestes/Sala São Paulo, cedido pela Companhia Paulista de Trens Metropolitanos (CPTM) à Secretaria de Estado da Cultura do Estado de São Paulo por prazo indeterminado e permitido o uso à Fundação OSESP, pelo período de 1º de novembro de 2010 até 31 de outubro de 2015. Em contrapartida, a Fundação OSESP é responsável pela operação, manutenção preventiva e corretiva da parte que ocupa do referido imóvel.

Até dezembro de 2015, a Fundação OSESP realizou gastos com custeio e investimento, no desenvolvimento dessas atividades no montante de R\$ 9.875 (2014 – R\$ 10.812), sendo R\$ 2.908 em pessoal e R\$ 6.967 em manutenção, operação, equipamentos, instalações e benfeitorias.

Por força do Contrato de Gestão 41/2010 (janeiro a outubro), a Fundação está obrigada a cumprir determinadas metas, as quais são trimestralmente avaliadas pela Comissão de Acompanhamento e Avaliação dos Contratos de Gestão da Secretaria de Estado da Cultura. De acordo com o Anexo Técnico I do Contrato de Gestão 41/2010, item "Critério de Avaliação Geral do Atingimento das Metas do Contrato de Gestão", a satisfação total das metas se dá com a realização de 85% a 100% das mesmas e a satisfação parcial, com a realização de 61% a 84,9%. No caso de não cumprimento de alguma meta estabelecida, a Fundação OSESP será punida: "(i) por meta não atingida haverá a penalidade de 3,0% (três por cento), calculada sobre o valor repassado pela Contratante; (ii) por meta parcialmente atingida haverá a penalidade de 1,5% (um e meio por cento), calculada sobre o valor total repassado pela Contratante. A penalidade mencionada no item (ii) acima é alternativa, devendo, a critério da Comissão de Avaliação, justificar sua aplicação ou não, cabendo a decisão final à Secretaria de Estado da Cultura.

As metas pactuadas no Contrato de Gestão nº 41/2010 foram consideradas cumpridas pela Secretaria de Estado da Cultura em relação ao exercício de 2014. A administração da Fundação avalia que as metas referentes a 2015 (janeiro a outubro) foram cumpridas. A formalização conclusiva da análise dos relatórios de atividades encaminhados à Secretaria de Estado da Cultura ocorrerá ao longo de 2016.

A Fundação Osesp participou de convocação pública realizada para a contratação dos serviços relacionados ao apoio, administração e manutenção da Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo; do Complexo Cultural Júlio Prestes/Sala São Paulo; e do Festival Inverno de Campos do Jordão no período de 01/11/15 a 31/12/19. Ao final do procedimento de convocação pública a Fundação Osesp foi declarada vencedora, tendo assinado o contrato de gestão 01/2015 em 29 de outubro, com vigência de 50 meses e valor total de repasses no período de R\$ 256.587.

Na vigência do Contrato de Gestão 01/2015 (novembro e dezembro) o critério de atingimento das metas estabelecidas foi alterado, tendo agora, a Fundação Osesp que executar 100% de cada uma das metas. As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Fundação Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações

financeiras em 31 de dezembro de 2015

Em milhares de reais, exceto quando indicado

metas estabelecidas para que as mesmas sejam consideradas cumpridas. O não atingimento das metas pactuadas deve ser justificado e, caso a justificativa não seja aceita, pode acarretar punições de até 10% do valor da próxima parcela prevista, nos termos do item 3 do primeiro parágrafo da cláusula oitava do Contrato de Gestão 01/2015 e de seus anexos.

A administração da Fundação avalia que as metas referentes a 2015 (novembro e dezembro) foram cumpridas. A formalização conclusiva da análise dos relatórios de atividades encaminhados à Secretaria de Estado da Cultura ocorrerá ao longo de 2016.

3 Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis

(a) Apresentação das demonstrações financeiras

As presentes demonstrações financeiras foram aprovadas pelo Conselho de Administração da Fundação em 23 de fevereiro de 2016.

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados.

(b) Base de preparação e apresentação

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as disposições da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/12, que aprovou a Interpretação Técnica ITG 2002 - "Entidades sem Finalidade de Lucros", revisada pelo Conselho Federal de Contabilidade em 2 de setembro de 2015.

A preparação de demonstrações financeiras em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da administração da Fundação no processo de aplicação das políticas contábeis, não havendo, todavia, áreas ou situações de maior complexidade que requerem maior nível de julgamento ou estimativas significativas para as demonstrações financeiras.

4 Descrição das principais práticas contábeis adotadas

(a) Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em reais (em milhares), que é a moeda funcional da Fundação e, também, a sua moeda de apresentação.

(b) Reconhecimento de receitas e despesas

Os recursos provenientes do Contrato de Gestão são considerados subvenção governamental e são destinados para cobertura das despesas de pessoal, manutenção entre outras relacionadas a atividade.

A receita decorrente do Contrato de Gestão 01/2015, assim como a receita de doações e patrocínios a projetos culturais aprovados de acordo com a Lei Rouanet, recebida na forma de ativo monetário, acrescida dos rendimentos da aplicação financeira dos valores recebidos, são reconhecidas no resultado do exercício, de maneira sistemática, ao longo do período correspondente às despesas.

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Fundação Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações

financeiras em 31 de dezembro de 2015

Em milhares de reais, exceto quando indicado

incorridas no desenvolvimento das atividades do projeto.

As despesas e as demais receitas são reconhecidas, também, por regime de competência.

A Fundação não remunera seus conselheiros, e em cumprimento à ITG 2002 (R1), de agosto de 2015, para efeito de demonstração, a Fundação Osesp reconheceu como receita de voluntários, em 2015, o valor de R\$ 894 atribuído aos serviços desempenhados pelos membros do Conselho Fiscal e de Administração, calculado com base nos parâmetros estabelecidos pela 5ª edição da pesquisa "Remuneração dos Administradores" realizada pelo Instituto Brasileiro de Governança Corporativa.

(c) Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem dinheiro em caixa e depósitos bancários, demonstrados ao custo, e aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses e risco insignificante de mudança de valor, demonstradas ao custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, o que se aproxima ao valor justo, tendo como contrapartida o resultado do exercício.

(d) Caixa e equivalentes de caixa restritos

Compreendem depósitos bancários restritos, de projetos incentivados, demonstrados ao custo e atualizados monetariamente pelos rendimentos auferidos até a data do balanço, não sendo superior ao seu valor de mercado.

(e) Instrumentos financeiros

A administração classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados pelo valor justo por meio do resultado e empréstimos e recebíveis. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial.

(f) Mensurados ao valor justo através do resultado (superávit)

Os ativos financeiros mensurados ao valor justo através do resultado (superávit) são ativos financeiros mantidos para negociação ativa e frequente. Os ativos dessa categoria são classificados como ativos circulantes. Os ganhos ou as perdas decorrentes de variações no valor justo de ativos financeiros mensurados ao valor justo através do resultado são apresentados na demonstração do resultado na rubrica "Receitas financeiras" no período em que ocorrem, a menos que o instrumento tenha sido contratado em conexão com outra operação. Neste caso, as variações são reconhecidas na mesma linha do superávit afetada pela referida operação.

(i) Empréstimos e recebíveis

Incluem-se nesta categoria os empréstimos concedidos e os recebíveis que são ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixados ou determináveis, não cotados em um mercado ativo. São incluídos como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data do balanço (estes classificados como ativos não circulantes).

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Fundação Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações

financeiras em 31 de dezembro de 2015

Em milhares de reais, exceto quando indicado

Os empréstimos e recebíveis da Fundação compreendem as contas a receber e demais contas a receber. Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado, usando método da taxa de juros efetiva.

(ii) Instrumentos financeiros derivativos e atividades de *hedge*

Em 2015 e 2014, a Fundação não operou com instrumentos financeiros derivativos (operações de *hedge*, *swap*, contratos a termo e outras).

(g) Contas a receber

As contas a receber são avaliadas no momento inicial pelo valor original e deduzidas da provisão para créditos de realização duvidosa. A provisão para créditos de realização duvidosa é estabelecida quando existe uma evidência objetiva de que a Fundação não será capaz de cobrar todos os valores devidos de acordo com os prazos originais das contas a receber. O valor da provisão é a diferença entre o valor contábil e o valor recuperável. Em 31 de dezembro de 2015 e 31 de dezembro de 2014 administração da Fundação não constituiu provisão para créditos de realização duvidosa por não existirem créditos considerados como não recuperáveis.

O prazo médio de recebimento é inferior a 90 dias e não foram identificados saldos e transações relevantes para os quais o ajuste a valor presente fosse aplicável.

(h) Demais ativos circulante e não circulante

Os saldos das aplicações financeiras vinculados às reservas sobre provisões e aos fundos de capital e de reserva operacional estão classificados no ativo não circulante.

Os demais ativos estão apresentados aos valores de custo, que não excedem o valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidos.

(i) Imobilizado

O ativo imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição deduzido das depreciações calculadas pelo método linear às taxas anuais mencionadas na Nota 10.

(j) Intangível

O ativo intangível é composto basicamente por programas de computador (*software*), que são amortizados usando-se o método linear ao longo de suas vidas úteis, pela taxa de 20% a.a..

(k) Redução ao valor recuperável de ativos

O imobilizado e outros ativos não circulantes, inclusive os ativos intangíveis de vida útil definida, são revistos sempre que há indícios de perda de valor de mercado ou ativo em uso. Quando este for o caso, o valor recuperável é calculado para verificar se há perda. Quando houver perda, ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo. Para fins de avaliação, os ativos são agrupados no menor grupo de ativos para o qual existem fluxos de caixa identificáveis separadamente.

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Fundação Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações

financeiras em 31 de dezembro de 2015

Em milhares de reais, exceto quando indicado

(l) Passivos circulante e não circulante

São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias e cambiais incorridos. O passivo para remuneração de funcionários, principalmente relativo aos encargos de férias, é provisionado à medida que vencem os períodos aquisitivos. A provisão para contingências é reconhecida quando a Fundação tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é possível que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

(m) Patrimônio líquido

Constituído pela dotação inicial de seus instituidores e por doações recebidas de terceiros, antes de 1º de janeiro de 2008, acrescido de parte dos superávits apurados em cada exercício, de acordo com as destinações estabelecidas pelo Conselho de Administração.

5 Caixa e equivalentes de caixa

	2015	2014
Caixa	11	7
Bancos conta-movimento		
Recursos de lei de incentivo fiscal	10	9.903
Recursos próprios	159	102
Contrato de gestão	8	133
Aplicações financeiras	14.999	8.306
Outras disponibilidades	-	6
	<u>15.187</u>	<u>18.457</u>

As aplicações financeiras estão assim demonstradas:

Origem/instituição	Aplicação	2015	2014
Recursos próprios			
Banco do Brasil	Fundo de renda fixa	5.055	-
Itaú	Fundo de renda fixa	3.766	6.635
		<u>8.821</u>	<u>6.635</u>
Contrato de gestão			
Banco do Brasil	Fundo de renda fixa	1.196	-
Banco do Brasil	CDB	479	22
		<u>1.675</u>	<u>22</u>
Recursos de lei de incentivo fiscal			
Banco do Brasil	Fundo de renda fixa	4.503	1.649
		<u>14.999</u>	<u>8.306</u>

6 Recursos financeiros de projetos - restritos

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Fundação Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações

financeiras em 31 de dezembro de 2015

Em milhares de reais, exceto quando indicado

Em 31 de dezembro de 2015, o montante de R\$ 5.537 (2014 - R\$ 494), registrado em conta corrente de recursos da lei de incentivo fiscal estava bloqueado pelo Ministério da Cultura, devendo ser desbloqueado integralmente em 2016.

7 Contas a receber

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Permutas	552	527
Bilheteria e assinatura de séries	4.380	4.519
Locações para eventos	824	406
Contas a receber de instituições parceiras	0	10.200
Outras contas a receber (*)	<u>4.652</u>	<u>168</u>
	<u>10.408</u>	<u>15.820</u>

(*) R\$ 4.500 a receber referente ao contrato de patrocínio nº 1379/2015, firmado com BM&F Bovespa S.A. - Bolsa de Valores, Mercadorias e Futuros, para a realização do projeto "Turnê Osesp 2016".

8 Adiantamentos

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Adiantamento a empregados	925	1.336
Adiantamento a fornecedores (*)	3.248	246
Outros créditos	<u>396</u>	<u>240</u>
	<u>4.569</u>	<u>1.822</u>

(*) R\$ 3.038 referente operação de câmbio antecipado, para pagamento de artistas em 2016.

9 Aplicações financeiras vinculadas

<u>Origem/instituição financeira</u>	<u>Aplicação</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Recursos próprios			
Itaú	Fundo de renda fixa	<u>61.146</u>	<u>51.682</u>
		<u>61.146</u>	<u>51.682</u>
Contrato de gestão			
Banco do Brasil	CDB	<u>1.566</u>	<u>16.627</u>
		<u>62.712</u>	<u>68.309</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Fundação Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações

financeiras em 31 de dezembro de 2015

Em milhares de reais, exceto quando indicado

As aplicações financeiras classificadas no realizável a longo prazo são vinculadas às reservas sobre provisões para contingências especificadas na Nota 15 e aos fundos de capital e de reserva operacional especificados nas Notas 16(b) e (c), e podem ser resgatadas a qualquer momento mediante deliberação prévia do Conselho de Administração.

A Fundação OSESP mantém aplicação dos recursos de forma segregada, de acordo com os recursos recebidos.

10 Imobilizado

		2015		2014	Taxas anuais de depreciação - %
		Custo	Depreciação acumulada	Líquido	
Recursos próprios					
Móveis e utensílios		2.097	(1.135)	961	10
Máquinas, aparelhos e equipamentos	e	1.631	(630)	1.001	10
Instrumentos musicais		2.505	(1.700)	805	10
Equipamentos de informática		1.094	(802)	275	20
		<u>7.327</u>	<u>(4.285)</u>	<u>3.042</u>	
Contrato de gestão					
Móveis e utensílios		292	(261)	30	10
Máquinas, aparelhos e equipamentos	e	77	(68)	9	10
Instrumentos musicais		4	(4)	-	10
Equipamentos de informática		1	(1)	-	20
		<u>374</u>	<u>(335)</u>	<u>39</u>	
Total do imobilizado		<u>7.701</u>	<u>(4.620)</u>	<u>3.081</u>	

A movimentação do imobilizado pode ser assim demonstrada:

	2015	2014
Em 1º de janeiro	3.403	3.141
Aquisições	471	1.041
Depreciação/amortização	(779)	(713)
Baixas	(14)	(66)
Em 31 de dezembro e 31 de dezembro	<u>3.081</u>	<u>3.403</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Fundação Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações

financeiras em 31 de dezembro de 2015

Em milhares de reais, exceto quando indicado

11 Fornecedores e prestadores de serviços

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Fornecedores de serviços	674	398
Permutas	214	94
Fornecedores de materiais	<u>20</u>	<u>74</u>
	<u>908</u>	<u>566</u>

12 Obrigações sociais e tributos

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
IRRF sobre folha de pagamento e terceiros	845	785
INSS a recolher sobre serviços de terceiros	156	218
INSS a recolher sobre salários	540	509
FGTS a recolher	344	305
Outros	<u>148</u>	<u>138</u>
	<u>2.033</u>	<u>1.955</u>

13 Adiantamentos de clientes e assinaturas

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Assinatura de séries de concertos	5.675	6.260
Locação para eventos	<u>539</u>	<u>1.011</u>
	<u>6.214</u>	<u>7.271</u>

As assinaturas referem-se a ingressos vendidos antecipadamente, para as séries de Concertos de Temporada do ano seguinte. Tanto a receita das assinaturas de séries quanto a receita de locação para eventos são apropriadas de acordo com a realização dos concertos ou eventos.

14 Recursos de lei de incentivos fiscais

Correspondem a valores recebidos a título de patrocínio ou doações para execução de projetos aprovados pelo Ministério da Cultura e pela Secretaria de Estado da Cultura, acrescidos de rendimentos financeiros, conforme determinação da Lei nº 8.313/01, que criou o Programa Nacional de Apoio à Cultura e pela Secretaria da Cultura do Estado de São Paulo, conforme Lei nº 12.268, que criou o Programa de Ação Cultural.

Os recursos aplicados estão apresentados como receitas na rubrica "Projetos incentivados". Os custos incorridos estão contabilizados, no mesmo montante, nas respectivas rubricas "Despesas".

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Fundação Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo
Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro de 2015
Em milhares de reais, exceto quando indicado

15 Provisão para contingências e aspectos tributários

As provisões para contingências foram constituídas com base na análise das informações fornecidas pelos assessores jurídicos, em montante considerado suficiente pela administração da Fundação OSESP para cobrir perdas com as demandas em curso e potenciais, podendo ser assim demonstradas:

	2015	2014
COFINS (a)	15.766	24.821
Encargos sociais sobre direitos autorais conexos e direitos de imagem (b)	-	2.949
Ordem dos Músicos do Brasil e Sindicato dos Músicos Profissionais do Estado de São Paulo (c)	-	4.464
INCRA (d)	462	581
	16.228	32.815
Processos Trabalhistas em andamento	1.233	822
Salário educação, SESC e SEBRAE (e)	13.017	10.261
II, PIS e Cofins s/ desembaraço aduaneiro	195	175
Depósitos judiciais – Processos trabalhistas	(1.167)	(492)
Depósitos judiciais – Salário educação	(7.569)	(5.898)
Depósitos judiciais – SESC	(4.539)	(3.538)
Depósitos judiciais – SEBRAE	(908)	(708)
Depósitos judiciais – II, PIS e Cofins s/ desembaraço aduaneiro	(195)	(175)
	16.295	33.263

	2015	2014
Saldo inicial	33.263	28.500
Adições do período	4.174	4.829
Atualizações monetárias e juros	991	2.269
Depósitos judiciais	(1.925)	(1.773)
Baixas do período (*)	(20.208)	(562)
Saldo Final em 31 de dezembro	16.295	33.263
(*) vide itens (a), (b) e (c)		

(a) COFINS

Refere-se à COFINS calculada sobre as receitas auferidas pela Fundação OSESP, excetuando-se aquelas provenientes de captação de recursos via Lei de Incentivo Fiscal. Em agosto de 2006 foi formulada consulta sobre o tema à Receita Federal do Brasil. Em abril de 2010, a Fundação recebeu resposta esclarecendo o entendimento da Receita Federal do Brasil. Até o recebimento da resposta a Fundação, seguindo orientação de seus consultores jurídicos, vinha provisionando apenas o correspondente a COFINS que eventualmente poderia incidir sobre as receitas decorrentes de vendas de ingressos e assinaturas, locação de espaço para eventos, entre outras. A partir do momento do recebimento da resposta da consulta apresentada a Fundação passou a provisionar o correspondente. As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Fundação Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações

financeiras em 31 de dezembro de 2015

Em milhares de reais, exceto quando indicado

a eventual incidência da COFINS sobre todas as receitas da Fundação exceto quanto às captações de recursos via Lei de Incentivo Fiscal. Até dezembro de 2015, foi registrado o montante de R\$ 3.025 (2014 - R\$ 3.979) como provisão da COFINS.

A Fundação OSESP discorda do entendimento da Receita Federal do Brasil quanto a incidências da COFINS sobre as suas receitas, por esse motivo a Fundação ingressou com mandado de segurança que visa o reconhecimento, por parte do poder judiciário, quanto a isenção da Fundação em relação a COFINS na totalidade das suas receitas. Em primeira instância foi concedida a segurança, tendo sido reconhecida a isenção da Fundação quanto a COFINS na totalidade de suas receitas. Em novembro de 2010 a Fazenda Nacional apresentou recurso visando a reforma da sentença de primeira instância. Em 2015 a sentença de primeira instância foi reformada, tendo sido provido o recurso da Receita Federal do Brasil. A Fundação Osesp apresentou embargos de declaração visando esclarecer omissões do acórdão. Atualmente os embargos de declaração aguardam decisão.

Em 2015 foi constatada pelos assessores jurídicos da Fundação Osesp a decadência do direito de cobrança dos montantes provisionados à título de COFINS relativos aos anos de 2005 a 2009 no valor de R\$ 12.110 e consequentemente reavaliada a necessidade da provisão. Por esse motivo foi realizada a reversão desses valores na rubrica "Recuperação de créditos, desp. ou custos".

(b) Encargos sociais sobre direitos autorais conexos e direitos de imagem

Refere-se ao valor dos encargos sociais (férias, 13º salário, INSS, FGTS e PIS) calculados sobre o montante pago aos músicos a título de direitos autorais conexos e direitos de imagem. A Fundação OSESP entende que estes pagamentos são de natureza civil e não salarial. Em 2015 os assessores jurídicos da Fundação OSESP alteraram a avaliação de risco dessa contingência para "risco pequeno", entendendo desta forma como risco remoto, e por esse motivo foi realizada a reversão da provisão no valor de R\$ 2.949, na rubrica "Recuperação de créditos, desp. ou custos".

(c) Ordem dos Músicos do Brasil e Sindicato dos Músicos Profissionais do Estado de São Paulo

Corresponde a um encargo de 10% sobre o valor do contrato com músicos estrangeiros portadores de visto temporário, pleiteado mediante notificação extrajudicial pela Ordem dos Músicos do Brasil (OMB) e Sindicato dos Músicos Profissionais do Estado de São Paulo. A Fundação OSESP no intuito de discutir a legalidade desta cobrança impetrou mandado de segurança em face da OMB e do Sindicato dos Músicos, obtendo em primeira instância sentença favorável quanto ao seu pedido. Em 2015 foram interpostos recursos em segunda instância. Os quais foram rejeitados e a decisão favorável à Fundação OSESP foi mantida. Em decorrência dessa nova decisão e da atual jurisprudência, os assessores jurídicos da Fundação OSESP alteraram a classificação de risco dessa contingência para "risco de perda remota", por esse motivo foi realizada a reversão da provisão no valor de R\$ 4.464, na rubrica "Recuperação de créditos, desp. ou custos"

(d) INCRA

Refere-se à contribuição destinada ao INCRA, correspondente ao valor de 0,2% sobre a folha de salários. A Fundação OSESP impetrou mandado de segurança, que foi julgado procedente, convalidando a medida liminar que suspendeu a exigibilidade das contribuições destinadas ao INCRA. Os impetrados interpuseram recurso de apelação, tendo o Tribunal reformado a sentença de primeira instância. A Fundação OSESP interpôs recurso especial e extraordinário.

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Fundação Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações

financeiras em 31 de dezembro de 2015

Em milhares de reais, exceto quando indicado

(e) Salário educação, SESC e SEBRAE

Refere-se a encargos incidentes sobre a folha de salários. Em 2006, a Fundação OSESP impetrou dois mandados de segurança, para declarar a inexigibilidade dos referidos encargos. O mandado de segurança referente ao salário-educação foi julgado procedente em primeira instância. O mandado de segurança referente ao SESC e SEBRAE foi julgado improcedente em primeira instância. Ambos obtiveram decisões desfavoráveis à Fundação Osesp na segunda instância. A Fundação OSESP interpôs recursos especial e extraordinário visando reverter a decisão de segunda instância em ambos os casos. Do início das atividades da Fundação OSESP até abril de 2009, os recolhimentos dos encargos salário-educação, SESC e SEBRAE foram efetuados. A partir de maio de 2009 a Fundação OSESP passou a efetuar os depósitos judiciais referentes a esses encargos, sendo que os depósitos judiciais e atualização monetária totalizaram R\$ 12.374 em 31 de dezembro de 2015 (R\$ 10.144 em 31 de dezembro de 2014).

(f) Outras informações relevantes (Não provisionados)

(i) CSLL

Quanto à Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL), não foi efetuado qualquer provisionamento, pois a Fundação e seus assessores jurídicos entendem que esta contribuição não incide sobre os superávits da Fundação, tendo em vista a impossibilidade de equiparação do superávit ao lucro.

(ii) Imunidade tributária a impostos

A Fundação OSESP, em observância aos seus objetivos institucionais, desenvolve dentre suas atividades a educação e a cultura, sem fins lucrativos, com todas as suas receitas previstas estatutariamente. Ademais, cumpre integralmente todos os requisitos previstos no Código Tributário Nacional para gozo da imunidade tributária prevista na alínea "c" do inciso VI do artigo 150 da Constituição Federal. Por fim, a direção da Fundação, baseada na opinião de seus assessores jurídicos, entende que a Fundação atende também aos requisitos previstos nos parágrafos 2º e 3º do artigo 12 da Lei nº 9.532, de 1997, combinado com o artigo 34 da Lei nº 10.637, de 2002.

(iii) Reclamações trabalhistas

Em 31 de dezembro de 2015, a Fundação OSESP figurava como reclamada em 16 (dezesseis) reclamações trabalhistas, cujos valores estimados dos pedidos totalizam R\$5.106. (2014 - R\$ 5.348). Dentre as reclamações trabalhistas ajuizadas quatro foram classificadas pela administração com base na opinião de seus assessores jurídicos como de perda provável, com o valor da atual condenação (ainda pendente de julgamento de recurso) provisionado perfazendo o montante de R\$ 1.167 (2014 - R\$ 822), o valor de R\$ 1.167 já está depositado (2014 - R\$ 492). Das reclamações restantes, sete foram classificadas como de perda possível e cinco como perda remota, não sendo provisionadas.

(iv) ISSQN

Refere-se ao Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISSQN), calculado sobre as receitas auferidas pela Fundação OSESP em 2006, 2007 e 2008. Em 2011, 2012 e 2013 a Fundação OSESP foi autuada pela Prefeitura do Município de São Paulo, quanto aos exercícios de 2006, 2007 e 2008. Até a data de fechamento das presentes demonstrações contábeis não ocorreu autuação referente aos anos de 2009 e 2010, portanto os eventuais valores devidos a título de ISSQN para os anos de 2009 e 2010 não podem mais ser cobrados (decadência).

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Fundação Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações

financeiras em 31 de dezembro de 2015

Em milhares de reais, exceto quando indicado

A Fundação OSESP discorda do entendimento da Prefeitura do Município de São Paulo quanto a incidências do ISSQN sobre suas receitas, por esse motivo a Fundação contesta administrativamente as autuações. Os assessores jurídicos da Fundação OSESP classificam as chances de êxito na contestação administrativa e judicial da incidência do ISSQN como possíveis.

Em 2015 foi editada norma municipal (Decreto 56.302) isentando de ISSQN os repasses recebidos por organizações sociais decorrentes da celebração de contratos de gestão, inclusive anistiando eventuais autuações passadas que tivessem como fato gerador repasses via contratos de gestão. Por esse motivo a administração com base na opinião de seus assessores jurídicos, entende que os valores discutidos na esfera administrativa relativos aos repasses efetuados pela Secretaria de Estado da Cultura em 2006, 2007 e 2008 não são mais passíveis de cobrança por parte do Fisco Municipal.

Os valores das autuações com juros e multas, atualizado em 31 de dezembro de 2015, perfazem o total de R\$ 30.991 (2014 - R\$ 28.979).

(v) Cota Patronal - RAT

Refere-se a mandado de segurança impetrado para afastar a exigência da cota patronal e da contribuição do RAT, previstas nos incisos I e II da Lei nº 8.222/91, sobre verbas indenizatórias pagas pela Fundação OSESP a seus funcionários, a seguir enumeradas: Auxílio Acidente, Auxílio Doença nos primeiro 15 dias, Salário Maternidade, Horas Extras (adicional indenizatório), Aviso Prévio Indenizado, 13º salário sobre o aviso prévio indenizado, e adicional de 1/3 de férias e abono pecuniário. O valor atualizado envolvido na presente demanda é de R\$ 1.696 (2014 – R\$ 1.560).

16 Patrimônio líquido

(a) Patrimônio social

O patrimônio social da Fundação OSESP foi inicialmente constituído pela dotação de R\$ 41, conforme escritura pública, datada de 22 de junho de 2005. Este valor está contabilizado na conta "Patrimônio social" que acumula, além da dotação inicial, valores representativos de doações recebidas em dinheiro e bens materiais, até 2008, e parcelas de superávits de exercícios anteriores, conforme deliberação do Conselho de Administração, em cada oportunidade.

(b) Fundo de capital

O fundo de capital atende ao disposto no Estatuto da Fundação (art. 4º item "p"): "Constituir Fundo de Capital *endowment* e outros, caso necessário, para a Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo, a ser composto por doações, contribuições, recursos governamentais, eventuais excedentes financeiros e outros;" (Nota 1(p)) e nos Anexos Técnicos I - 2015 e 2014 do Contrato de Gestão, "a Fundação criará e manterá um fundo de capital que será composto por 3% de todas as receitas líquidas (deduzindo impostos e contribuições), excetuando-se aquelas provenientes de captação de recursos via Leis de Incentivo Fiscal e repasses do Contrato de Gestão", adicionados aos rendimentos obtidos pelo recursos aplicados mensalmente (Vide Nota 9).

No exercício de 2015 foi destinado para aumento do fundo de capital – *endowment*, o montante de R\$ 16.118 (2014 - R\$ 4.015), dos quais R\$ 250 referem-se a doações recebidas, R\$ 6.477 relativo ao superávit acumulado de exercícios anteriores (ambos destinados em outubro), R\$ 6.867 relativo ao superávit do exercício de 2015 e R\$ 2.524 referente à desconstituição do fundo de reserva operacional.

O valor total da destinação ao fundo de capital em 2015 inclui o montante de R\$ 807 referente aos

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Fundação Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações

financeiras em 31 de dezembro de 2015

Em milhares de reais, exceto quando indicado

3% sobre as receitas líquidas de competência até outubro (2014 – R\$ 839) e R\$ 3.683 referente aos rendimentos sobre os recursos aplicados de competência até outubro.

(c) Fundo de reserva operacional

O fundo de reserva operacional foi constituído para fazer face a eventuais déficits e despesas não recorrentes. Em 27 de julho de 2015, na 36ª reunião ordinária do Conselho de Administração, o fundo de reserva operacional foi desconstituído por decisão do Conselho de Administração, tendo sido, ao final do exercício, integralmente transferido para fundo de capital.

(d) Hipótese de extinção

A Fundação OSESP poderá ser extinta por deliberação do Conselho de Administração, em reunião especialmente convocada para este propósito e mediante o voto favorável de, pelo menos, dois terços de seus membros, nos termos do estatuto social. Nesse caso, o patrimônio, os legados ou as doações, que lhe foram destinados, bem como os excedentes financeiros decorrentes de suas atividades, à escolha do Conselho de Administração, deverão ser transferidos à entidade qualificada como Organização Social no âmbito do Estado de São Paulo, da mesma área de atuação, registrada no Conselho Nacional de Assistência Social (CNAS), ou ao patrimônio do Estado, na proporção dos recursos e bens por este alocados.

17 Instrumentos financeiros

	2015	2014
Ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado		
Caixa e equivalentes de caixa e caixa restrito	20.724	18.951
Contas a receber	10.408	15.820
Outros créditos	4.595	1.851
Aplicação financeira vinculada	62.712	68.345
	<u>98.439</u>	<u>104.937</u>
Passivos financeiros mensurados pelo custo amortizado		
Fornecedores	909	566
Impostos e contribuições a recolher	2.033	1.955
Provisões de férias e encargos sociais	2.969	3.753
Créditos de projetos a incorrer e outros passivos	13.185	7.830
Recursos de lei de incentivos fiscais	10.050	12.046
	<u>29.146</u>	<u>26.150</u>

(a) Identificação e valorização dos instrumentos financeiros

A Fundação opera com instrumentos financeiros, com destaque para caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e fornecedores.

Os valores registrados no ativo e no passivo circulante têm liquidez imediata ou vencimento, em sua maioria, em prazos inferiores a três meses. Considerando o prazo e as características desses instrumentos, os valores contábeis aproximam-se dos valores justos.

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Fundação Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo
Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro de 2015
Em milhares de reais, exceto quando indicado

(b) Caixa e bancos, aplicações financeiras, contas a receber e contas a pagar

Os valores contabilizados aproximam-se dos de mercado na data de encerramento das demonstrações financeiras, considerando-se a sua natureza e seus prazos de vencimento. As aplicações financeiras vêm sendo mantidas em fundos de renda fixa e CDBs, os quais refletem as condições usuais de mercado nas datas dos balanços.

(c) Risco de crédito

Vide nota explicativa no. 7.

(d) Derivativos

Durante os anos de 2015 e de 2014, a Fundação não operou com instrumentos financeiros derivativos.

18 Despesas com pessoal

	2015	2014
Remunerações	33.662	33.244
Encargos sociais	11.693	12.149
Direitos de imagem/direitos autorais conexos e ajuda de custo	1.759	1.705
Benefícios	5.307	5.008
Estagiários e aprendizes	628	557
Demais despesas	73	82
	53.122	52.745

19 Custos de apresentações

	2015	2014
Artistas convidados (*)	9.875	9.927
Produção	2.789	5.511
Viagens	5.859	6.877
Partituras	915	760
Outras	108	93
	19.546	23.168

(*) Regentes, solistas e músicos - extras convidados para apresentações específicas da orquestra e do coro.

20 Despesas gerais e administrativas

	2015	2014
Serviços profissionais (assessoria jurídica, consultoria e outros)	1.560	2.462

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Fundação Orquestra Sinfônica do Estado de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações

financeiras em 31 de dezembro de 2015

Em milhares de reais, exceto quando indicado

Manutenção	7.296	5.791
Comunicação	129	109
Informática	358	420
Despesas de viagem	194	130
Materiais de consumo	356	487
Seguros contratados	106	109
Voluntários (conselheiros e outros)	894	17
Despesas Legais	985	290
Serviços postais, taxi, condução e estacionamento	336	374
Outras	281	572
	<u>12.495</u>	<u>10.761</u>

21 Despesas de divulgação e comercialização

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Veiculação	4.887	4.155
Criação de materiais	154	152
Produção de materiais	676	1.000
Outras	1.615	782
	<u>7.332</u>	<u>6.089</u>

22 Seguros

A Fundação adota a política de contratar cobertura de seguros para bens sujeitos a riscos que se encontram sob sua responsabilidade, incluindo bens de terceiros terceiros como o Complexo Cultural Júlio Prestes e instrumentos dos músicos da orquestra, por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros e considerando a natureza de sua atividade.

A Fundação mantinha, em 31 de dezembro de 2015, coberturas de seguros para fazer face a eventuais riscos sobre seus ativos e/ou de terceiros, no montante total de R\$ 205.180 (R\$ 170.391 em 2014).

23 Demonstração do fluxo de caixa

Transações que não envolveram caixa

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aumento em depósitos restritos	5.537	494
Locações e assinaturas diferidas (Ativo)	9	(128)
Assinaturas diferidas (Passivo)	(408)	476
Recursos de incentivo	5.537	494
Outros	559	1.331

* * *

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.