

1º ANEXO ADMINISTRATIVO
1. Relatório Gerencial de Orçamento Previsto x Realizado - Exercício 2014
ASSOCIAÇÃO PRÓ-DANÇA - ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE CULTURA

(a)

Contrato de Gestão 38/2009

RECEITAS		Orçamento Anual	Realizado 1º trim	Realizado 2º trim	Realizado 3º trim	Realizado 4º trim	Realizado Anual	% Realizado
1.	Repasso do Contrato de Gestão	14.500.000	3.595.960	3.634.478	4.621.213	3.667.591	15.519.242	107%
2.	Captação de Recursos Financeiros Operacionais	1.015.000	283.319	201.540	492.862	306.978	1.284.698	127%
3	Receitas financeiras	-	377.683	366.834	375.501	129.248	1.249.266	--
TOTAL DE RECEITAS VINCULADAS AO CG		15.515.000	4.256.961	4.202.852	5.489.576	4.103.817	18.053.206	116%
DESPESAS		Despesas	Realizado 1º trim	Realizado 2º trim	Realizado 3º trim	Realizado 4º trim	Realizado Anual	% Realizado
1	Gestão Operacional	22.797.000	4.737.217	6.542.825	11.859.387	6.334.245	29.473.674	129%
1.1	Recursos Humanos	12.027.000	2.570.681	3.186.505	2.666.749	2.115.683	10.539.618	88%
1.1.1	Salários, encargos e benefícios	12.027.000	2.570.681	3.186.505	2.666.749	2.115.683	10.539.618	88%
1.1.1.1	Dirigentes	-	122.486	127.563	127.563	127.563	505.176	--
1.1.1.1.1	Área Meio	-	122.486	127.563	127.563	127.563	505.176	--
1.1.1.1.2	Área Fim	-	-	-	-	-	-	--
1.1.1.2	Demais Empregados	12.027.000	2.432.314	3.042.947	2.524.829	1.974.961	9.975.050	82%
1.1.1.2.1	Área Meio	2.602.000	466.662	845.229	284.869	404.175	2.000.935	72%
1.1.1.2.2	Área Fim	9.425.000	1.965.652	2.197.717	2.239.959	1.570.786	7.974.115	85%
1.1.1.3	Estagários e Aprendizes	-	15.881	15.995	14.357	13.159	59.392	--
1.1.1.3.1	Área Meio	-	8.541	8.795	8.557	9.179	35.072	--
1.1.1.3.2	Área Fim	-	7.340	7.200	5.800	3.980	24.320	--
2	Bens e materiais / Serv. Gerais e Adm. + COFINS + ISS	2.685.000	676.744	1.297.491	7.704.969	712.657	10.391.861	387%
2.1	Prestadores de serviços (Consult/Assess/Pessoas Juríd)	-	268.644	253.462	241.271	278.373	1.041.749	--
2.1.1	Limpeza	-	-	-	-	-	-	--
2.1.2	Vigilância / portaria / segurança	-	21.071	21.861	14.887	29.691	87.510	--
2.1.3	Jurídica	-	73.112	72.476	70.133	57.210	272.931	--
2.1.4	Informática	-	12.638	22.133	17.339	16.460	68.571	--
2.1.5	Administrativa / RH	-	75.580	55.518	62.972	92.232	286.301	--
2.1.6	Contábil	-	63.738	63.738	62.238	62.238	251.952	--
2.1.7	Auditoria	-	10.199	10.187	10.387	17.806	48.579	--
2.1.8	Demais (guarda de materiais, clipping, etc)	-	12.305	7.549	3.315	2.737	25.905	--
2.2	Custos Administrativos	-	354.261	965.102	7.379.151	312.570	9.011.083	--
2.2.1	Locação de imóveis	-	37.800	35.500	27.381	18.879	119.560	--
2.2.2	Utilidades públicas (água, luz, telefone, gás, etc.)	-	45.083	49.864	48.029	46.989	189.965	--
2.2.3	Uniformes e EPs	-	-	-	-	-	-	--
2.2.4	Viagens e Estadias	-	6.679	18.596	8.652	7.158	41.085	--
2.2.5	Material de consumo, escritório e limpeza	-	42.172	65.373	114.720	34.008	256.273	--
2.2.6	Despesas tributárias e financeiras	-	7.681	10.112	72.065	7.936	97.794	--
2.2.7	Depósito Judicial - COFINS / ISS	-	109.276	112.312	7.000.317	144.038	7.365.943	--
2.2.8	Despesas diversas (correio, xerox, motoboy, etc.)	-	21.078	21.573	24.984	21.433	89.068	--
2.2.9	Investim (Máq., Equip. Inf., Software)	-	84.490	651.773	83.003	32.128	851.395	--
2.3	Programa de Edificações: Conserv, Manut e Segurança	-	53.839	78.928	84.548	121.713	339.028	--
2.3.1	Conservação e manut das edificações	-	5.893	2.208	7.890	11.218	27.208	--
2.3.3	Equipamentos / Implementos	-	16.467	36.013	32.591	17.444	102.514	--
2.3.4	Seguros (predial, incêndio e etc...)	-	30.400	27.578	30.173	93.051	181.203	--
2.3.5	Outras despesas [especificar]	-	-	-	-	-	-	--
2.3.6	Investimentos (Instalações, Móveis e utensílios)	-	1.080	13.129	13.894	-	28.103	--
3	Programa de Difusão da Dança	5.430.000	1.083.817	1.613.254	915.465	2.477.826	6.090.362	112%
3.1	Produção artística	2.755.000	799.383	671.769	415.310	1.181.428	3.067.890	111%
3.1.1	Licenças de coreografias	-	-	-	-	-	-	--
3.2	Circulação e Ações de Acessibilidade	2.380.000	261.470	883.192	472.636	1.093.537	2.710.835	114%
3.3	Material de mediação	295.000	22.964	58.293	27.519	202.860	311.636	106%
4	Programas Educativos e de Formação de plateia	410.000	50.158	169.146	89.861	105.804	414.970	101%
4.1	Palestras, oficinas e atividades diversas	410.000	50.158	169.146	89.861	105.804	414.970	101%
5	Registro e Memória da Dança	645.000	164.291	78.755	155.227	258.556	656.828,62	102%
5.1	Elaboração de documentário, livro e exposição	645.000	164.291	78.755	155.227	258.556	656.829	102%
6	Divulgação	1.600.000	191.526	197.674	327.116	663.719	1.380.034	86%
6.1	Comunicação e divulgação	1.600.000	191.526	197.674	327.116	663.719	1.380.034	86%
7	Fundos	-	-	-	-	-	-	--
7.1	Fundo de Reserva (6% - do 1º Ano do CG)	-	-	-	-	-	-	--
7.2	Fundo de Contingência Decreto 54340/2009	-	-	-	-	-	-	--
		-	-	-	-	-	-	--
		-	-	-	-	-	-	--
		-	-	-	-	-	-	--
		-	-	-	-	-	-	--
TOTAL DE DESPESAS VINCULADAS AO CG (2)		22.797.000	4.737.217	6.542.825	11.859.387	6.334.245	29.473.674	129%
RECEITAS de Captação Incentivada		-	76.422	21.516	26.857	83.180	207.975	--
DESPESAS de Captação Incentivada		-	76.422	21.516	26.857	83.180	207.975	--
Total de Receitas do Plano de Trabalho 2014		15.515.000	4.333.383	4.224.368	5.516.432	4.186.998	18.261.181	118%
Total de Despesas do Plano de Trabalho 2014		22.797.000	4.813.639	6.564.342	11.886.244	6.417.425	29.681.649	130%

(c)

(a) Elaborado a partir dos demonstrativos contábeis. Notas explicativas na página seguinte.

(b) O Fundo de Reserva, constituído inicialmente no montante de R\$ 1.285, em atendimento ao disposto ao parágrafo quinto, da cláusula sétima, do Contrato de Gestão nº 38/09, para utilização na eventual hipótese de atrasos dos repasses por parte da SEC. Tendo em vista que não houve atrasos nos repasses e que estava previsto que ao final do contrato o saldo financeiro remanescente na reserva seria devolvido, a Secretaria de Estado da Cultura por meio do Ofício UFDFPC nº 156/2014, datado de 02 de outubro de 2014, solicitou a concordância do Conselho de Administração e da Diretoria Executiva para a devolução do valor total disponível no fundo de reserva, para ser utilizado como parte de pagamento da última parcela do contrato de gestão. Em reunião ordinária do Conselho de Administração da APD, realizada no dia 14 de outubro de 2014, houve a aprovação do uso da integralidade do valor constante da conta bancária de fundo de reserva. Desta forma, o valor de R\$ 1.929 foi considerado devolvido à SEC, que por sua vez, utilizou-se deste recurso para efetuar o pagamento da última parcela em aberto do contrato de gestão.

(c) O resultado contempla Ação Judicial do ISS em trâmite (item 2.2.7), referente aos 05 anos de vigência do CG 38/2009, bem como obediência a norma contábil que trata dos bens intangíveis (item 2.2.9), ajustado no 2º Trimestre.

Premissas de Execução Orçamentária demonstrada no Relatório Gerencial de Orçamento Previsto x Realizado – Exercício 2014

1. Este relatório foi elaborado por regime de competência (contábil);
2. **No 8º Termo de Aditamento (TA)** o valor orçamentário para o ano de 2014 é de R\$ 14.500.000,00 com previsão de utilização de valores de anos anteriores (superávits) que seriam de R\$ 8.297.000,00 que, somados totalizam **R\$ 22.797.000,00** de orçamento anual para o ano de 2014;
3. O valor dispendido em 2014 desde a inicial da ação do ISS foi **R\$ 7.037.137,06** composto por: **R\$ 6.889.217,06 de depósito judicial inicial + R\$ 87.500,00 de depósito judicial sobre competência posterior a inicial + R\$ 60.420,00** de custas judiciais (esta ação impacta também no resultado do **Item 1 – Gestão Operacional**). Ressaltamos que o valor da inicial mais as custas, realizados no **III Trimestre** estava contingenciado em conta corrente do CG mantida no Banco do Brasil;
4. Isto posto, **R\$ 22.797.000,00 + R\$ 6.889.217,06 + R\$ 60.420,00 + R\$ 87.500,00** sobre a última parcela recebida totaliza **R\$ 29.834.137,06** contra os a despesa total de **R\$ 29.681.648,87** constantes no aludido relatório demonstra equilíbrio na execução orçamentária do ano de 2014.
5. **No II Trimestre/2014** ocorreu um ajuste no trato dos licenciamentos (Bens Intangíveis) que estavam sendo levados à “despesa” no ato do contrato/remessa ao exterior e não pelo período do contrato da “obra” conforme a norma contábil que trata de ativos intangíveis (investimentos). Assim, houve a reversão desta despesa do subitem **3.1.1. Licenças de coreografias**, transferindo-se o valor de R\$ 615.815,83 para o **ATIVO (subitem 2.2.9. Investimento)**. A seguir Tabela 1 demonstrativa do ajuste. Isto onerou o grupo que compõe o item **2. Bens e Materiais / Serv. Gerais e Adm. + COFINS + ISS**

Tabela 1

LICENCIAMENTOS	615.815,83
THE SEASONS	372.211,83
WORKWITHINWORK	143.309,02
LA SYLPHIDE	69.690,30
CISNE NEGRO	8.198,52
LA SPECTRA DE LA ROSE	8.351,58
BALLET 101	14.054,58

6. O resultado apresentado no item **2. Bens e Materiais / Serv. Gerais e Adm. + COFINS + ISS** que demonstra 287% superior ao gasto previsto apenas reflete o acordado no aludido TA.
7. A fim de contribuir com a análise, vejamos como se comportaria o resultado desta rubrica (item: **2. Bens e Materiais / Serv. Gerais e Adm. + COFINS + ISS**) caso não houvesse o recolhimento do ISS e a reversão para a conta de investimento dos bens intangíveis licenças de coreografia para o Ativo – Bens Intangíveis, vejamos a Tabela 2:

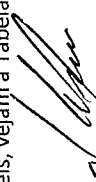

JOSÉ GALBA DE AQUINO
Superint. Adm. Financeiro
Associação Pró - Dança

Tabela 2 – Sem movimentação de conta para o ATIVO e sem Depósitos Judiciais de ISS

DESPESAS	Despesas	Realizado 1º trim	Realizado 2º trim	Realizado 3º trim	Realizado 4º trim	Realizado Anual	% Realizado
2	Bens e materiais / Serv. Gerais e Adm. + COFINS + ISS	676.744	681.675	755.332	625.157	2.738.207	102%
2.2	Custos Administrativos	354.261	349.287	429.513	226.319	1.359.380	--
2.2.7	Depósito Judicial - COFINS / ISS	109.276	112.312	50.679	56.538	328.805	--
2.2.9	Investim (Máq., Equip. Inf., Software)	84.490	35.957	83.003	32.128	235.578	--
3	Programa de Difusão da Dança	1.083.817	2.229.070	915.465	2.477.826	6.706.178	124%
3.1.1	Licenças de coreografias	-	615.816	-	-	615.816	-

Assim o item 2 – Bens e Materiais / Serviços Gerais e Adm + Cofins + ISS – que apresentara o índice de 387%, ou seja, 287% acima do gasto previsto e, sem os ajustes realizados o resultado será de 2% superior aos gastos previstos.

8. Informação adicional: o saldo bancário de final em 31/12/2013 da Conta do CG 38/2009 mantida junto ao Banco do Brasil era de R\$ 12.855.477,30, veja Figura 1:

Figura 1 – Base Disponibilidade Imediata do CG 38/2009 em 31/12/2013

1.0.0.03	APLIC. FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	14.830.258,87	15.414.384,56	(17.389.166,13)	12.855.477,30
1.0.0.03.02	CONTRATO DE GESTÃO	14.830.258,87	15.414.384,56	(17.389.166,13)	12.855.477,30
1.0.0.03.02.001	N.CK./BB VIP REP DI C/41812-9	14.830.258,87	15.414.384,56	(17.389.166,13)	12.855.477,30

9. O rendimento sobre aplicações financeiras em 2014 da conta do CG 38/2009 mantida junto ao Banco do Brasil foi de R\$ 1.140.137,54 - veja Figura 2:

Figura 2 – Rendimentos sobre aplicações financeiras do CG 38/2009 até 31/12/2014

3.0.2.01.01	RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	(65,00)	1.440.048,70	1.439.983,70
3.0.2.01.01.002	DESCONTOS E ABATIMENTOS	0,00	(65,00)	2.684,11	2.619,11
3.0.2.01.01.003	RENDIMENTOS S/ APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	1.140.137,54	1.140.137,54
3.0.2.01.01.004	VARIACIONES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	0,00	0,00	297.227,05	297.227,05

João Vinícius Borges

JOSÉ GALBA DE AQUINO
Superint. Adm. Financeiro
Associação Pró - Dança