

Relatório Contábil de Propósito Geral – 2022

Fundação Theatro Municipal de São Paulo

Seção de Contabilidade da Supervisão de Administração e Finanças



Publicação da Fundação Theatro Municipal de São Paulo
São Paulo, 31 de janeiro de 2023

CONTADORA

Gabriela Ribeiro Zanardo

DIRETOR GERAL

Danillo Nunes da Silva

SUPERVISOR DE MONITORAMENTO DE CONTRATOS

Denis Leandro Costa de Carvalho

Leonardo Camargo Oliveira dos Santos

Samantha Valencio

SUPERVISORA DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

Priscila de Melo Silva

EQUIPE TÉCNICA DE APOIO

Alipia de Santana Santos

Anastácio Varsamis

Eduardo Tavares de Moura

Gabriel Antunes Vasconcelos

João Paulo Alves Souza

Márcio Aurélio Oliveira Cameirão

Sumário

Relatório da Administração	5
Apresentação do Relatório.....	11
Demonstrativos Contábeis	13
Balanço Orçamentário – FTMS 2023.....	13
Balanço Financeiro	15
Balanço Patrimonial	17
DVP – Demonstração das Variações Patrimoniais	19
DFC – Demonstração dos Fluxos de Caixa.....	21
DMPL – Demonstração das Mutações do patrimônio Líquido	23
Notas Explicativas.....	23
1. Declaração de Conformidade.....	23
2. Principais Práticas Contábeis.....	23
Notas Explicativas - Balanço Orçamentário	25
3. Receita Orçamentária.....	26
4. Despesas Orçamentárias.....	28
Notas Explicativas do Balanço Financeiro	30
5. Receita orçamentária	30
6. Transferências Financeiras Recebidas.....	30
7. Transferências Financeiras Concedidas:	31
8. Caixa e Equivalente de Caixa:.....	32
9. Despesas Orçamentárias:.....	33
Notas Explicativas do Balanço Patrimonial	33
10. Crédito a Curto Prazo:.....	33
11. Estoques:	34
12. Imobilizado:.....	34
13. Intangível:.....	36
14. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar:.....	36
15. Fornecedores e Contas a pagar a curto prazo:	36
16. Demais obrigações a Curto prazo:	37
17. Provisões a Longo Prazo:.....	37
Notas Explicativas da Demonstração das Variações Patrimoniais -DVP	40
18. Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras:	40
19. Transferências Intragovernamentais Recebidas:	41
20. Ganhos com Incorporação de Ativos ou Desincorporação de Passivos:.....	41
21. Outras Variações Patrimoniais Aumentativas:.....	41

22. Pessoal e Encargos:	41
23. Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo:	42
24. Transferências e Delegações Concedidas:	44
25. Desincorporação de Ativos:	45
26. Tributárias/Contribuições:	45
27. Outras Variações Patrimoniais Diminutivas:	45
Notas Explicativas – Demonstração dos Fluxos de Caixa - DFC	45
28. Transferências Concedidas:.....	46
29. Caixa e Equivalente de Caixa:.....	46
Notas Explicativas - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - DMPL.....	47
30. Ajuste de Exercícios Anteriores:.....	47
31. Resultado do Exercício:	48

Relatório da Administração

No ano de 2022, o Complexo Theatro Municipal de São Paulo - CTMSP protagonizou às comemorações do centenário da Semana de Arte Moderna de 1922, homenageado com movimentações culturais de vanguarda, marcadas pela excelência artística costumeira do Theatro e apresentações que ressaltaram a importância do CTMSP na inovação cultural trazida pelo movimento modernista com realizações de apresentações dos corpos artísticos como a Orquestra Sinfônica Municipal que apresentou “Villa Total: Parte I” e posteriormente a “Villa Total: Parte II”, com composições e obras do Maestro Vila-Lobos, apresentações da Orquestra Experimental de Repertório como as “Sinfonias Fantásticas II”, tendo o Coro Lírico com apresentações das “Expedições Modernistas”, Balé da Cidade de São Paulo com a apresentação “Muyrakytã” e “Isso dá um baile!”, além de apresentações especiais como “Esta Noite se Improvisa”, Sarau “Novos 22” e Teatro no Theatro “Infância”. Tendo sido apresentações que marcaram a retomada da temporada artística presencial do Theatro Municipal.

Para além das comemorações do centenário da semana de arte moderna, durante o período da temporada artística do ano de 2022, foram realizadas 475 apresentações, sendo 327 dentro dos espaços do CTMSP e 148 em locais fora do complexo. Tendo uma elevação no número de apresentações em função do avanço da vacinação, e volta da frequência do público as apresentações do Theatro Municipal, vale ressaltar a quantidade de exibições externas ao Theatro Municipal, com apresentações dos corpos artísticos em regiões periféricas da cidade de São Paulo, possibilitando maior inclusão social, formação de novos públicos e disseminando a cultura nestas regiões. A tabela a seguir mostra a quantidade de eventos presenciais realizados em 2022.

LOCAL	Espaços internos TMSP	Locais externos
PA - Área de Convivência	3	
PA - Praça (vão + área coberta)	56	
PA - Praça (Vão + Área Coberta), PA - Sala de Exposições	2	
PA - Sala de Exposições	31	
PA - Sala do Conservatório	48	
TM - Cúpula	17	
TM - Escadaria Interna/Saguão	13	
TM - Sala de Espetáculos	123	
TM - Sala de Espetáculos, Biblioteca Mário de Andrade	2	

TM - Sala de Espetáculos, Casa da Imagem	2	
TM - Salão Nobre	29	
TM - Salão Nobre, TM - Escadaria Interna/Saguão	1	
ABRATI - Associação Brasileira de Apoio a Terceira Idade		1
Aldeias Infantis Rio Bonito		1
Associação Bom Pastor		1
Associação Cedro do Líbano		1
Associação Horizonte		1
Atividade ao ar livre		13
Auditório Claudio Santoro		1
Auditório da Biblioteca Mario de Andrade		1
Basílica Nossa Senhora do Carmo		1
Biblioteca Brasileira Guita e José Mindlin		1
CA Anhanguera e CCA Morro Doce		1
Casa de Cultura Chico Science		1
Casa de Cultura de M'Boi Mirim		2
Casa de Cultura São Rafael		1
Casa de Oração do Porvo de Rua		1
Catedral da Sé		1
CCA ALPS		1
CCA AMIGOS DA ESPERANÇA		1
CCA BANDEIRANTES / UNIVERSAL		1
CCA BOM JESUS		1
CCA Canarinho		1
CCA Cebech		1
CCA Cebech Inácio Monteiro		1
CCA Gaivotas		1
CCA Izaura Maria Da Conceição		1
CCA Jardim Jaraguá		1
CCA JD SANTA CRUZ - SEFRAS		1
CCA Lagoa - Heliópolis		1
CCA Luca		1
CCA Mina - Heliópolis		1
CCA Padre Pio		1
CCA Palmares		1
CCA PAM - Heliópolis		1
CCA Santa Cruz de Vila Ré		2
CCA SANTA TEREZINHA		1
CCA SANTO ESTEVÃO		1
CCA São Bernardo		1
CCA SÃO FRANCISCO		1
CCA SÃO NICOLAU		1
CCA Sol Nascente		1
CCA VILA ITAIM		1
CCA VILA LONDRINA		1

CCSP - Centro Cultural de São Paulo	4
CECI JARAGUA	1
CEI Gumerindo de Pádua Fleury	1
Centro Cultural da Juventude	1
Centro Cultural Grajaú	2
Centro de Apoio à Juventude da FUNSAI -	
FUNDAÇÃO NOSSA SENHORA AUXILIADORA DO IPIRANGA	1
Centro de Formação Cultural Cidade Tiradentes	1
Centro Dia do Idoso "Nelson Mandela" - Heliópolis	1
CEU Aricanduva	2
CEU Barro Branco	2
CEU Cidade Dutra – EMEI Professor Milton Santos	2
CEU EMEI Jardim Paulistano	1
CEU Inácio Monteiro	1
CEU Jaçanã	1
CEU JAMBEIRO	2
CEU Lajeado	1
CEU Parque Bristol	1
CEU Pêra Marmelo	1
CEU Perus	4
CEU QUINTA DO SOL	2
CEU Rosa da China	1
CEU São Rafael	4
CEU TIQUATIRA	1
Complexo Cultural Baía dos Vermelhos	2
Conservatório de Tatuí	1
CTA Santo Amaro	1
E.E SALVADOR MOYA	1
EMEF Alexandre Gusmão	2
EMEF Coronel Ary Gomes	2
EMEF Jardim Sipramar	1
EMEF MARIO LAGO	1
EMEF Vladimir Herzog	1
EMEF Zilka Salaberry de Carvalho	1
EMEI Ataulfo Alves	1
Fábrica de Cultura Vila Curuçá	1
House of Culture "Boris Hristov"	2
Igreja Presbiteriana	1
Igreja Presbiteriana Jardim das Oliveiras	1
Igreja Santa Terezinha - Campos do Jordão	1
Igreja São Kim Degun	1
Igreja São Luiz Gonzaga	1
INSTITUTO ENCANTOS	1
Instituto Ivoti	3
INSTITUTO RESGATANDO VIDAS – Rede Gerando Falcões	1
Jockey Clube Campineiro	1

MASP – Museu de Arte de São Paulo		2
OCA Ibirapuera		1
Paróquia Santa Teresinha		1
Pateo do Collegio		1
Praça do Capivari - Campos do Jordão		1
Projeto Ballet Paraisópolis		1
Sala São Paulo		6
Salão Nobre - Embaixada do Brasil em Paris		1
São João da Boa Vista		1
SASF - Chico Mendes		1
Sede UNESCO		1
Teatro Alfa		3
Teatro Flávio Império		1
UNIBES		4
Vivência com o Coral Paulistano		1
Total Geral	327	148

Em função do avanço da vacinação e do retorno do público ao Theatro Municipal, cerca de 157 mil pessoas frequentaram as apresentações durante o ano de 2022, isso marca o retorno da população as apresentações do Theatro e a promoção que o mesmo faz com as exibições externas ao Complexo, importante ressaltar a volta das temporadas de óperas, os eventos em comemoração do centenário da semana de 22, concertos sinfônicos e a exposição Presente! Presenças Negras no CTMSP. Portanto segue a tabela abaixo com os números de público nas apresentações de 2022:

Qt. Público 2022	Apresentações presenciais		Total Geral
	Espaços internos TMSP	Locais externos	
Janeiro	2.806		2.806
Fevereiro	16.040		16.040
Março	6.539		6.539
Abril	6.729	315	7.044
Maio	7.823	4.190	12.013
Junho	16.197	1.460	17.657
Julho	9.426	4.469	13.895
Agosto	15.415	3.946	19.361
Setembro	13.792	3.558	17.350
Outubro	19.092	4.024	23.116
Novembro	6.457	5.230	11.687
Dezembro	7.737	1.919	9.656
Total Geral	128.053	29.111	157.164

Além destes, ocorreram 1.729 visitas monitoradas, quase o dobro de visitas ocorridas no ano anterior, ocasionadas pelo avanço da vacinação e o retorno do público ao Theatro Municipal, com total de 31.647 pessoas. Além das 27.507 pessoas que realizaram o tour on-line disponível da página do Theatro Municipal. Os dados detalhados podem ser observados na tabela a seguir:

Visitas Educativas 2022			
Período	Quantidade	Público Presente	Total on-line
Janeiro	134	1.699	1.766
Fevereiro	89	1.397	3.206
Março	115	2.601	2.434
Abril	101	2.019	2.724
Mai	171	3.255	2.509
Junho	153	3.036	2.044
Julho	197	3.852	2.215
Agosto	172	2.985	2.009
Setembro	185	3.346	2.527
Outubro	171	3.183	2.681
Novembro	177	3.150	2.346
Dezembro	64	1.124	1.046
Total Geral	1.729	31.647	27.507

No ano de 2022, com a retomada das apresentações com 100% de ocupação, 20 eventos foram realizados no Complexo através de cessões não onerosas, vindas por meio de solicitações da Secretaria Municipal de Cultura - SMC, de outras secretarias municipais e órgãos públicos diversos para a realização de atividades dentro do Complexo Theatro Municipal. Estes eventos estão detalhados no quadro abaixo.

Evento
O que eu faço quando ninguém está olhando – ISE
DVD Elza Soares
22+100 Bailes Modernistas
85 anos do CIAF
Mês do Hip Hop
Semana Municipal de Incentivo e Orientação ao estudo e à Leitura
Posse OAB
Abril pra Dança
Informe Mulheres, Transforme Vidas

Gravação com a Secretária (SMC)
Mariofagia
Ministério Público
Grande Encontro das Comissões de Mediação de Conflito
Samba das Moças
Racismo e Antirracismo
Agosto Indígena - Secretária Municipal de Educação
MOVA SP
Concerto da Banda Sinfônica do Corpo de Fuzileiros Navais da Marinha do Brasil
GCM e Banda dos Seguranças do Metrô de São Paulo
Festival de Natal

Apesar do avanço da vacinação contra a COVID19, o exercício iniciou-se com algumas medidas de restrição sanitárias e alto número de incertezas e desconfianças do público sobre a segurança sanitária de eventos culturais em razão da continuidade da pandemia decretada pela Organização Mundial da Saúde - OMS. Estas desconfianças foram mitigadas com a implementação e continuidade de alguns protocolos sanitários e disseminação de informações de segurança do local.

A gestão da FTMSM de 2022, seguiu com a programação do Planejamento Estratégico elaborado em 2021, com vigência de 2022 a 2026, na implementação de novos mecanismos de planejamento e controle interno. Foram desenvolvidos regulamentos de compras e de imobilizados, implantados controles internos diversos e reuniões periódicas com as equipes. Outro ponto a ser observado foi a periodicidade das reuniões ordinárias mensais do Conselho Fiscal, embora tenha havido um hiato de reuniões entre os meses de março, mês de vencimento dos mandatos, e junho, mês de redesignação dos conselheiros para mais um período.

É fundamental que a FTMSM transforme os obstáculos enfrentados durante a pandemia de COVID/19 em oportunidades, consolidando a promoção virtual da imagem do Theatro e da formação de novos públicos indo além da plateia cativa já habituada a frequentá-lo. Apresentações online, lives, e outras estratégias digitais tem o potencial de promover o crescimento de público, não somente em São Paulo, mas no Brasil e exterior.

A inauguração do novo Vale do Anhangabaú e das adjacências possibilitam a revitalização do centro da cidade, maior circulação de pessoas e possibilitam a atração de novos públicos para o Theatro.

Apesar das revitalizações a região central tem sofrido com aumento constante de casos de roubos e furtos, fator que representa uma nova ameaça ao Complexo, tanto na retenção de funcionários, quanto na manutenção do público.

As mudanças de gestão interna (alterações em cargos de direção e coordenação) e externa (alterações no secretariado e em outros cargos do executivo municipal) podem criar instabilidades institucionais e dificultar a continuidade de projetos e fluxos gestacionais no âmbito da fundação. Torna-se necessário, portanto, a manutenção dos controles internos já criados e a implementação de novas estratégias que preservem a continuidade de processos e procedimentos e garantam o interesse público e a prestação dos serviços públicos oferecidos pelo CTMSP.

Em 2021, a FTMSP celebrou Contrato de Gestão com a Sustentados Organização Social de Cultura para gestão do Complexo Theatro Municipal de São Paulo, buscando adequar o modelo de gestão do Theatro ao que determina a legislação, conforme previsão contida na alínea g, inciso I do artigo 6º da Lei nº 15.380/2011.

A Diretoria de Formação deu continuidade ao processo de elaboração do Projeto Artístico Pedagógico para as escolas de música e dança, almejando ampliar a formação de profissionais de excelência, que ingressem em grandes orquestras e companhias de dança nacionais e internacionais, e que, outrossim, possam estender a sua formação em instituições de alto nível como artistas e ou formadores, e, que sobretudo, sejam comprometidos com a difusão democrática e diversa da arte e da cultura.

Em relação à estrutura física do complexo, no final de 2022, foi iniciado os procedimentos licitatórios para a finalização da obra do módulo III da Praça das Artes, com recursos oriundos do FUNDURB da Secretaria Municipal de Cultura -SMC.

Apresentação do Relatório

O departamento de Contabilidade de Finanças da Fundação Theatro Municipal de São Paulo, a fim de garantir o Princípio de Transparência da Prestação de Contas e

atender às demandas de informações da sociedade e demais usuários, divulga aos usuários das informações contábeis e financeiras todas as Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público em consonância com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCTSP e com a 9ª Edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público. Os demonstrativos que serão apresentados são:

- Balanço Orçamentário;
- Balanço Financeiro;
- Balanço Patrimonial;
- Demonstração das Variações Patrimoniais;
- Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido;
- Demonstração dos Fluxos de Caixa;
- Notas Explicativas.

Esse relatório tem o objetivo de informar sobre os aspectos financeiros e contábeis da Fundação Theatro Municipal. O Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP conjuntamente com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCASP e com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor público – MCASP representam a base normativa do atual modelo contábil utilizado pelas entidades públicas brasileiras (modelo PCASP). Além dessas normas, o modelo brasileiro é influenciado fortemente pela Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964, e pela Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF).

O modelo PCASP é também influenciado pelas Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (*International Public Sector Accounting Standards – IPSAS*). Todavia, no Brasil, ainda não houve total convergência para o padrão das IPSAS e, por esse motivo, tais normas são empregadas de maneira subsidiária e não em sua integridade. De igual modo, as Normas Internacionais de Contabilidade (*International Financial Reporting Standards – IFRS*), aplicáveis ao setor privado, também possuem uso subsidiário.

Demonstrativos Contábeis

Balço Orçamentário – FTMS 2023

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo d = (c - b)
RECEITAS CORRENTES (I)	3	115.000,00	115.000,00	81.736	(33.264)
RECEITA TRIBUTÁRIA		-	-	-	-
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES		-	-	-	-
RECEITA PATRIMONIAL		15.000	15.000	73.727	58.727
RECEITA AGROPECUÁRIA		-	-	-	-
RECEITA INDUSTRIAL		-	-	-	-
RECEITA DE SERVIÇOS		100.000	100.000	6.049	(93.951)
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		-	-	1.960	1.960
RECEITAS DE CAPITAL (II)		-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		-	-	-	-
ALIENAÇÃO DE BENS		-	-	-	-
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS		-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL		-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		115.000	115.000	81.736	(33.264)
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)		-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS		-	-	-	-
MOBILIÁRIA		-	-	-	-
CONTRATUAL		-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS		-	-	-	-
MOBILIÁRIA		-	-	-	-
CONTRATUAL		-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		115.000	115.000	81.736	(33.264)
Deficit (VI)		132.577.443	132.905.458	129.552.139	
TOTAL (VII) = (V + VI)		132.692.443	133.020.458	129.633.875	(33.264)
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais)		-	-	-	-
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES		-	-	-	-
SUPERAVIT FINANCEIRO		-	-	-	-
REABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS		-	-	-	-

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f - g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	4	132.111.443	131.796.099	129.240.625	127.959.836	127.560.119	2.555.474
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		1.927.759	3.245.917	2.659.765	2.657.935	2.601.183	586.152
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		130.183.684	128.550.182	126.580.860	125.301.900	124.958.936	1.969.322
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	4	581.000	1.224.359	393.250	349.067	349.067	831.108
INVESTIMENTOS		581.000	1.224.359	393.250	349.067	349.067	831.108
INVERSÕES FINANCEIRAS		-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		-	-	-	-	-	-

RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	132.692.443	133.020.458	129.633.875	128.308.903	127.909.186	3.386.582
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA	-	-	-	-	-	-
DÍVIDA MOBILIÁRIA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DÍVIDAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA	-	-	-	-	-	-
DÍVIDA MOBILIÁRIA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DÍVIDAS	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	132.692.443	133.020.458	129.633.875	128.308.903	127.909.186	3.386.582
SUPERAVIT (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV) Reserva do RPPS	132.692.443 -	133.020.458 -	129.633.875	128.308.903	127.909.186	3.386.582

Quadro da Execução de Restos a Pagar não Processados

Em R\$

	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f) = (a+b-d-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
DESPESAS CORRENTES	-	1.872.831	1.181.615	1.181.615	691.216	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	24.758	-	-	24.758	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	-	1.848.073	1.181.615	1.181.615	666.459	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-
INVESTIMENTOS	-	-	-	-	-	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	1.872.831	1.181.615	1.181.615	691.216	-

Quadro da Execução de Restos a Pagar Processados

	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e) = (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
DESPESAS CORRENTES	-	209.548	209.548	-	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	14.755	14.755	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	-	194.793	194.793	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
INVESTIMENTOS	-	-	-	-	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-
TOTAL	-	209.548	209.548	-	-

Balanço Financeiro

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)		81.736	12.630.959
ORDINÁRIA	<u>5</u>	81.736	12.630.959
TESOURO MUNICIPAL		-	-
RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA		81.736	12.630.959
RECURSOS PRÓPRIOS DA EMPRESA DEPENDENTE		-	-
VINCULADA		-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		-	-
TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		-	-
TRANSFERÊNCIAS ESTADUAIS		-	-
FUNDO CONSTITUCIONAL DE EDUCAÇÃO		-	-
OUTRAS FONTES		-	-
RECEITA CONDICIONADA		-	-
TESOURO MUNICIPAL - RECURSO VINCULADO		-	-
ALIENAÇÃO DE BENS ATIVOS		-	-
DEPÓSITOS JUDICIAIS		-	-
TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS - CUSTEIO COVID FUNDO		-	-
A FUNDO - SERV. PÚB. DE SAÚDE		-	-
TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS - INVEST. COVID FUNDO A		-	-
FUNDO - SERV. PÚB. DE SAÚDE		-	-
TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS - CONVÊNIOS/CONTRATOS COVID VINCULADOS À SAÚDE		-	-
TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS - LC 173/2020, ART. 5º, I		-	-
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	<u>6</u>	128.466.070	124.304.778
PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		128.466.070	124.304.778
INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		-	-
PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		-	-
PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		-	-
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)		59.015.892	4.089.631

INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		1.324.972	1.872.831
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS		397.863	207.694
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		2.012.363	1.945.531
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		55.280.695	63.574
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)		20.094.248	15.807.215
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	8	20.094.248	15.807.215
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		-	-
Total (V) = (I+II+III+IV)		207.657.946	156.832.582

ESPECIFICAÇÃO	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)		129.633.875	117.428.979
ORDINÁRIA	9	129.633.875	117.428.979
TESOURO MUNICIPAL	9	129.633.875	117.428.979
RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA		-	-
RECURSOS PRÓPRIOS DA EMPRESA DEPENDENTE		-	-
VINCULADA		-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		-	-
TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		-	-
TRANSFERÊNCIAS ESTADUAIS		-	-
FUNDO CONSTITUCIONAL DE EDUCAÇÃO		-	-
OUTRAS FONTES		-	-
RECEITA CONDICIONADA		-	-
TESOURO MUNICIPAL - RECURSO VINCULADO		-	-
ALIENAÇÃO DE BENS ATIVOS		-	-
DEPÓSITOS JUDICIAIS		-	-
TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS - CUSTEIO COVID FUNDO		-	-
A FUNDO - SERV. PÚB. DE SAÚDE		-	-
TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS - INVEST. COVID FUNDO A		-	-
FUNDO - SERV. PÚB. DE SAÚDE		-	-
TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS - CONVÊNIOS/CONTRATOS COVID VINCULADOS À SAÚDE		-	-

TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS - LC 173/2020, ART. 5º, I		-	-
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)		16.952.364	4.000.000
PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	7	16.952.364	-
INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		-	4.000.000
PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		-	-
PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		-	-
PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)		58.589.008	15.309.356
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		1.052.719	754.829
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS		207.694	205.865
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		1.918.747	14.233.027
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		55.409.848	115.635
SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)		2.482.699	20.094.248
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	8	2.482.699	20.094.248
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		-	-
Total (X) = (VI+VII+VIII+IX)		207.657.946	156.832.582

Balço Patrimonial

Ativo			
ESPECIFICAÇÃO	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.524.412	20.144.640
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	8	2.482.699	20.094.248
CRÉDITO A CURTO PRAZO	10	953	1.558
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO		-	-
ESTOQUES	11	40.760	48.835
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE		-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE		8.899.253	10.321.651
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		-	-
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-	-
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LONGO PRAZO		-	-
ESTOQUES		-	-
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE		-	-
INVESTIMENTOS		-	-
IMOBILIZADO	12	8.750.006	10.206.790

INTANGÍVEL	13	149.247	114.861
TOTAL		11.423.664	30.466.291

Passivo			
ESPECIFICAÇÃO	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		956.500	282.748
OBRIGAÇÕES TRAB, PREVIDENCIÁRIAS E ASSIST A PAGAR A CURTO PRAZO	14	360.359	164.597
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		-	-
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	15	431.453	43.097
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		-	-
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÕES A OUTROS ENTES		-	-
PROVISÕES A CURTO PRAZO		-	-
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	16	164.688	75.054
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		7.939.465	3.801.097
OBRIGAÇÕES TRAB, PREVIDENCIÁRIAS E ASSIST A PAGA		-	-
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		-	-
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		-	-
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		-	-
PROVISÕES A LONGO PRAZO	17	7.939.465	3.801.097
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		-	-
RESULTADO DIFERIDO		-	-
TOTAL DO PASSIVO		8.895.965	4.083.845
PATRIMONIO LIQUIDO		2.757.699	26.382.446
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		-	-
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		-	-
RESERVAS DE CAPITAL		-	-
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		-	-
RESERVAS DE LUCROS		-	-
DEMAIS RESERVAS		-	-
RESULTADOS ACUMULADOS		2.527.699	26.382.446
(-) AÇÕES / COTAS EM TESOURARIA		-	-
TOTAL		11.423.664	30.466.291

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes (Lei nº 4.320/1964)

Ativo (I)	Exercício Atual	Exercício Anterior	Passivo (II)	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	2.483.514	20.094.806	PASSIVO FINANCEIRO	1.887.523	2.155.579
ATIVO PERMANENTE	8.940.150	10.371.485	PASSIVO PERMANENTE	7.942.912	3.801.097
			Saldo Patrimonial (I - II)	1.593.230	24.509.615

Quadro das Contas de Compensação (Lei nº 4.320/1964)

Atos Potenciais Ativos	Exercício Atual	Exercício Anterior	Atos Potenciais Passivos	Exercício Atual	Exercício Anterior
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	-	-	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	-	-
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CO	-	-	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS	-	-
DIREITOS CONTRATUAIS	-	-	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	-	-
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	-	-	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	-	-
TOTAL	-	-	TOTAL	-	-

Quadro do Superavit / Deficit Financeiro (Lei nº 4.320/1964)

Fontes de Recursos	Exercício Atual	Exercício Anterior
ORDINÁRIA	(783.099)	16.560.136
VINCULADA	1.379.090	1.379.090
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-
TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS	-	-
TRANSFERÊNCIA ESTADUAIS	-	-
FUNDO CONSTITUCIONAL DE EDUCAÇÃO	-	-
OUTRAS FONTES	83.201	83.201
RECEITA CONDICIONADA	-	-
TESOURO MUNICIPAL - RECURSO VINCULADO	1.295.890	1.295.890
ALIENAÇÃO DE BENS ATIVOS	-	-
DEPÓSITOS JUDICIAIS	-	-
TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS - CUSTEIO COVID FUNDO A FUNDO - SERV. PÚB. DE SAÚDE	-	-
TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS - INVEST. COVID FUNDO A FUNDO - SERV. PÚB. DE SAÚDE	-	-
TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS - CONVÊNIOS/CONTRATOS COVID VINCULADOS À SAÚDE	-	-
TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS - LC 173/2020, ART. 5º, I	-	-
RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	-	-
TOTAL:	595.991	17.939.226

DVP – Demonstração das Variações Patrimoniais

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		131.423.986	125.250.933
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		-	-
IMPOSTOS		-	-
TAXAS		-	-
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		-	-
CONTRIBUIÇÕES		-	-
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		-	-
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO		-	-
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		-	-
CONTRIBUIÇÕES DE INTERESSE DAS CATEGORIAS		-	-
PROFISSIONAIS		-	-
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		6.049	-
VENDA DE MERCADORIAS		-	-
VENDA DE PRODUTOS		-	-
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		6.049	-
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	18	73.727	152.172

JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		-	-
JUROS E ENCARGOS DE MORA		-	-
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS		-	-
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS		-	-
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		73.727	152.172
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – FINANCEIRAS		-	-
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	19	128.466.070	124.304.778
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		128.466.070	124.304.778
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS		-	-
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS		-	-
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS		-	-
TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS		-	-
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR		-	-
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		-	-
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		-	-
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		-	-
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	20	278.656	790.030
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS		-	-
GANHOS COM ALIENAÇÃO		-	-
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		-	790.030
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		278.656	-
REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL		-	-
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	21	2.599.484	3.953
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR		-	-
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES		-	-
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		2.598.264	-
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		1.220	3.953
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		138.315.407	125.691.793
PESSOAL E ENCARGOS	22	3.132.823	2.358.246
REMUNERAÇÃO A PESSOAL		2.196.172	1.555.889
ENCARGOS PATRONAIS		327.800	230.462
BENEFÍCIOS A PESSOAL		474.888	402.763
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		133.963	169.131
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		-	-
APOSENTADORIAS E REFORMAS		-	-
PENSÕES		-	-
BENEFÍCIOS DE PRESTAÇÃO CONTINUADA		-	-
BENEFÍCIOS EVENTUAIS		-	-
POLÍTICAS PÚBLICAS DE TRANSFERÊNCIA DE RENDA		-	-
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		-	-
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	23	13.104.830	11.780.891
USO DE MATERIAL DE CONSUMO		78.135	20.357
SERVIÇOS		12.298.092	10.908.809
DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		728.603	851.726
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		-	621
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS		-	-
JUROS E ENCARGOS DE MORA		-	621
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS		-	-
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS		-	-
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS – FINANCEIRAS		-	-
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	24	112.480.190	105.377.241
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		-	4.000.000
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS		-	-
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		112.480.190	101.377.241
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS		-	-
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS		-	-
TRANSFERÊNCIAS AO EXTERIOR		-	-
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		-	-
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		-	-
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	25	1.066.758	712.372
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS		-	-
PERDAS COM ALIENAÇÃO		-	-

PERDAS INVOLUNTÁRIAS		-	-
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		-	-
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		1.066.758	712.372
TRIBUTÁRIAS	<u>26</u>	1.794.173	1.661.326
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		-	-
CONTRIBUIÇÕES		1.794.173	1.661.326
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVIÇOS PRESTADOS		-	-
CUSTO DE MERCADORIAS VENDIDAS		-	-
CUSTO DE PRODUTOS VENDIDOS		-	-
CUSTO DE SERVIÇOS PRESTADOS		-	-
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	<u>27</u>	6.736.633	3.801.097
PREMIAÇÕES		-	-
RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPAÇÕES		-	-
INCENTIVOS		-	-
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS		-	-
PARTICIPAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES		-	-
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES		6.736.633	3.801.097
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		-	-
Resultado Patrimonial do Período		(6.891.421)	(440.860)

DFC – Demonstração dos Fluxos de Caixa

	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		(17.262.482)	4.364.966
INGRESSOS		185.969.878	139.060.719
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		81.736	12.630.959
RECEITA TRIBUTÁRIA		-	-
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES		-	-
RECEITA PATRIMONIAL		73.727	152.172
RECEITA AGROPECUÁRIA		-	-
RECEITA INDUSTRIAL		-	-
RECEITA DE SERVIÇOS		6.049	-
REMUNERAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES		-	-
OUTRAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		1.960	12.478.787
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		128.466.070	124.304.778
INTERGOVERNAMENTAIS		-	-
DA UNIÃO		-	-
DE ESTADOS E DISTRITO FEDERAL		-	-
DE MUNICÍPIOS		-	-
INTRAGVERNAMENTAIS		128.466.070	124.304.778
OUTRAS TRANSFÊRENCIAS RECEBIDAS		-	-
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		57.422.072	2.124.982
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		57.422.072	2.124.982
DESEMBOLSOS		203.232.360	134.695.753
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS		128.951.282	116.345.237
LEGISLATIVA		-	-
JUDICIÁRIA		-	-
ADMINISTRAÇÃO		-	-
DEFESA NACIONAL		-	-

SEGURANÇA PÚBLICA		-	-
RELAÇÕES EXTERIORES		-	-
ASSISTÊNCIA SOCIAL		-	-
PREVIDÊNCIA SOCIAL		-	-
SAÚDE		-	-
TRABALHO		-	-
EDUCAÇÃO		-	-
CULTURA		128.951.282	116.345.237
DIREITOS DA CIDADANIA		-	-
URBANISMO		-	-
HABITAÇÃO		-	-
SANEAMENTO		-	-
GESTÃO AMBIENTAL		-	-
AGRICULTURA		-	-
COMÉRCIO E SERVIÇOS		-	-
COMUNICAÇÕES		-	-
ENERGIA		-	-
TRANSPORTE		-	-
DESPORTO E LAZER		-	-
ENCARGOS ESPECIAIS		-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		-	-
JUROS E CORREÇÃO MONETÁRIA DA DÍVIDA INTERNA		-	-
JUROS E CORREÇÃO MONETÁRIA DA DÍVIDA EXTERNA		-	-
OUTROS ENCARGOS DA DÍVIDA		-	-
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	28	16.952.364	4.000.000
INTRAGOVERNAMENTAIS		16.952.364	4.000.000
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		57.328.714	14.350.516
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		57.328.714	14.350.516
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		(349.067)	(77.933)
INGRESSOS		-	-
ALIENAÇÃO DE BENS		-	-
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		-	-
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		-	-
DESEMBOLSOS		349.067	77.933
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		338.577	77.933
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		-	-
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		10.490	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-	-
INGRESSOS		-	-
OPERACÕES DE CRÉDITO		-	-
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDAS		-	-
OUTROS INGRESSOS DE FINANCIAMENTOS		-	-
DESEMBOLSOS		-	-
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		-	-
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)		(17.611.549)	4.287.033
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		20.094.248	15.807.215
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	29	2.482.699	20.094.248

DMPL – Demonstração das Mutações do patrimônio Líquido

ESPECIFIC AÇÃO	Ne	Patrimôni o Social/Cap ital Social	Adiantame nto p/ futuro aumento de capital (AFAC)	Reser va de Capit al	Ajustes de Avaliaçã o Patrimon ial	Reserv as de Lucros	Dema is Reser vas	Resultados Acumulados	Aç ões/C otas Tesou raria	TOTAL
Saldos Iniciais		-	-	-	-	-	-	26.382.446	-	26.382.446
Ajustes de Exercícios Anteriores	30	-	-	-	-	-	-	(16.963.326)	-	(16.963.326)
Aumento de Capital		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	31	-	-	-	-	-	-	(6.891.421)	-	(6.891.421)
Constituição/ Reversão de Reservas		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos Finais		-	-	-	-	-	-	2.527.699	-	2.527.699

Notas Explicativas

1. Declaração de Conformidade

As demonstrações foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as Normas Brasileiras de Contabilidade (NBC) Técnicas Gerais (TG) e Técnicas do Setor Público (TSP), de acordo com orientações do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), do manual de e com base nos dados extraídos do Sistema de Orçamento e Finanças (SOF). As demonstrações financeiras evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais são consistentes com as utilizadas pela Administração em sua gestão. As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

2. Principais Práticas Contábeis

- a) Moeda Funcional e moeda de apresentação: As demonstrações foram elaboradas e apresentadas em reais. Não havendo transações que envolvessem conversão para a moeda funcional no período.
- b) Caixa e Equivalentes de Caixa: Mantidos para atender as necessidades de curto prazo da instituição, os equivalentes de caixa da FTMSM referem-se a aplicações

automáticas das contas correntes ativas, de curtíssimo prazo e com liquidez imediata.

- c) Imobilizado: O registro é feito pelo valor de aquisição e, na sua falta, pelo valor justo. Houve mudança de política de classificação e imobilizados em atendimento ao artigo 1º da Portaria SF 339/2021 que passa o valor mínimo de registro de bens móveis de valores superiores a R\$ 326,61 (trezentos e vinte e seis reais e sessenta e um centavos) para itens com valores superiores a R\$ 800,00 (oitocentos reais). As depreciações são feitas pelo método linear, que consiste na aplicação de taxas contínuas durante toda vida útil do bem e, portanto, com desgaste por valores iguais.
- d) Provisões e Passivos Contingentes: Foram reconhecidos os valores de processos classificados como prováveis pelo Departamento Judicial da Procuradoria Geral do Município de São Paulo de acordo com critérios estabelecidos pela Portaria PGM/2021 e divulgados os valores classificados como possíveis, conforme processo SEI 8510.2022/0000007-5.
- e) Apuração do Resultado: A apuração do resultado do exercício é realizada anualmente apurando-se o déficit ou superávit do período.
- f) Regime, Período e Alcance: O novo modelo adotado parcialmente pela Prefeitura de São Paulo privilegia a adoção do regime de competência, enquanto o modelo anterior era fortemente influenciado pelo regime de caixa, oriundo do controle e da execução orçamentária. Por utilizarem regimes de contabilizações diferentes, as Demonstrações Contábeis elaboradas sob tais regimes são, naturalmente, não comparáveis, visto que os itens patrimoniais nelas evidenciados podem possuir diferentes bases de mensuração. Desse modo, o Balanço Patrimonial – BP segue o regime de informação contábil de natureza patrimonial por competência para o período de 2021. Em relação às demais demonstrações, a comparação entre os valores do exercício atual e anterior não é adequada em razão de mudanças de grande intensidade em suas estruturas e/ou nas bases de mensuração de seus itens ou, ainda, por serem uma inovação no modelo contábil governamental brasileiro.
 - No Balanço Orçamentário – BO segue em estrutura compatível e comparável com exercícios anteriores seguindo o regime misto de

contabilização, sendo as receitas reconhecidas por regime de caixa e despesas por regime de competência;

- No Balanço Financeiro – BF, as receitas e despesas orçamentárias passaram a ser evidenciadas por recursos (fonte de recursos) e não mais por natureza econômica (receitas) ou pela classificação funcional (despesas), seguindo o regime contabilização orçamentário de caixa;
- Na Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP, o registro das receitas e despesas orçamentárias passou a observar, essencialmente, o regime de competência.

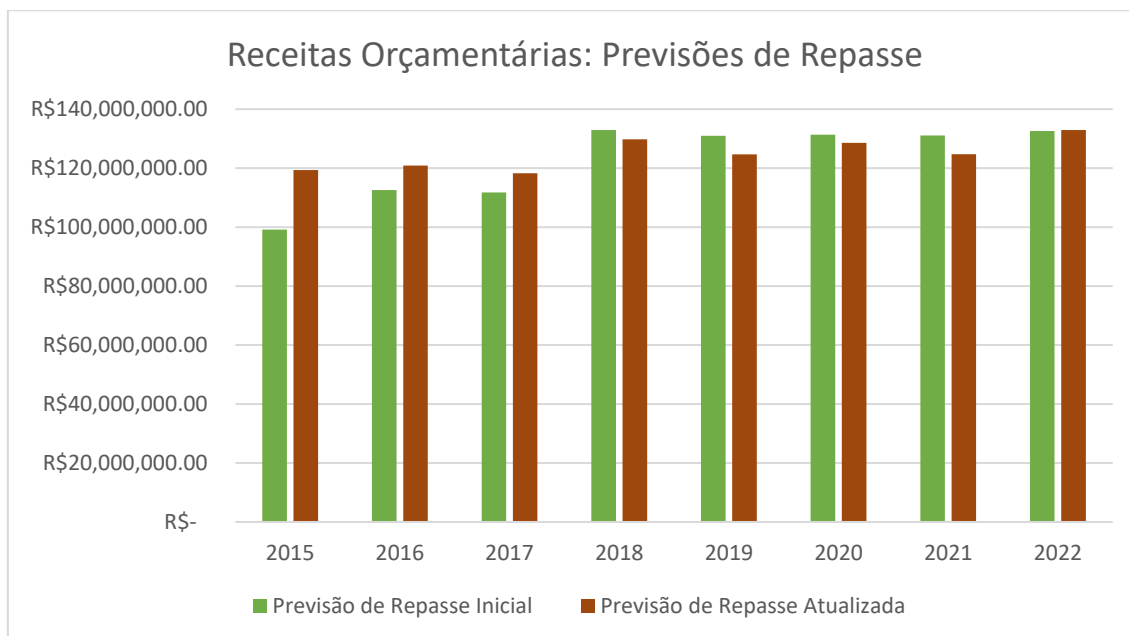
Notas Explicativas - Balanço Orçamentário

O governo elabora, aprova e divulga o orçamento anual e plurianual, com informações relevantes sobre os planos operacionais futuros de seus órgãos e secretarias, bem como metas e objetivos relativos à prestação de serviço com base em dados históricos, receitas estimadas e condições econômicas vigentes e previstas durante o período. Estabelecendo assim regras para os gastos dos recursos arrecadados dos contribuintes. (NBCTSPEC, NBCTSP13).

A NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis determina a inclusão das informações orçamentárias nas demonstrações contábeis das entidades que publicam seu orçamento aprovado, obrigatória ou voluntariamente, para fins de cumprimento das obrigações de prestação de contas e responsabilização (accountability) das entidades do setor público. A Lei 4.320/1964 prevê a elaboração do Balanço Orçamentário e dispõe que ele demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. O Balanço Orçamentário é composto por: a) Quadro Principal; b) Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e c) Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados. O orçamento da FTMSMSP referente ao período de 2022 consta no Volume 6 da Lei nº 17.728 de 27 de dezembro de 2021.

3. Receita Orçamentária

As Receitas Orçamentárias são disponibilidades de recursos financeiros ingressantes durante o exercício com impacto positivo no patrimônio necessárias para a viabilização o serviço público. (Manual CPU MDF 9ª Edição). As variações e valores de previsão de repasse inicial e atualizada podem ser observadas no gráfico abaixo.



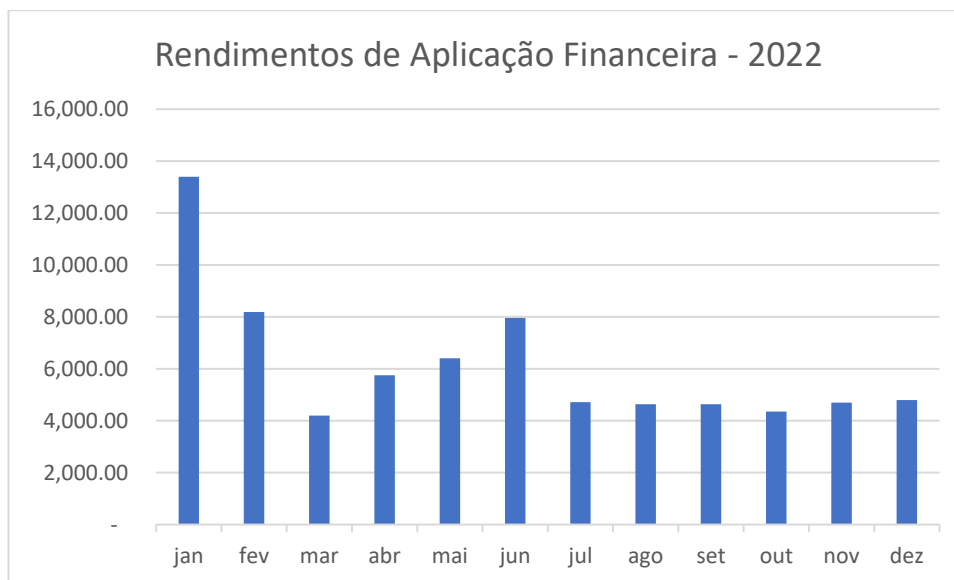
Fonte: Balanços Orçamentários extraídos do SOF

As Receitas Orçamentárias possuem duas classificações Econômicas: Receitas Orçamentárias Correntes e Receitas Orçamentárias de Capital. As Receitas Correntes estão atreladas a um aumento do caixa e equivalente dentro do exercício com função de financiar as despesas definidas no orçamento necessárias para o cumprimento da função social da instituição pública. As receitas de capital possuem a mesma definição, mas sem impacto no Patrimônio Líquido. Em 2022 não houve receita de capital. Os valores das receitas correntes da FTMSF em 2022 podem ser observados na tabela a seguir.

		Em R\$
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	31/12/22	31/12/21
RECEITAS CORRENTES	81.736	12.630.959
(a) Receita Patrimonial	73.727	152.172
(b) Receita de Serviço	6.049	0,00
(c) Outras Receitas Correntes	1.960	12.478.787
RECEITAS DE CAPITAL	-	-

Fonte: Relatórios do Boletim da Receita extraído do SOF

- a) **Receita Patrimonial:** Rendimentos de aplicações financeiras atreladas ao fundo de investimento automático contratado nas contas correntes do Banco do Brasil. O gráfico abaixo demonstra os rendimentos mensais da aplicação do Fundo BB RF CP Diferenciado em 2022.



Fonte: Boletim da Receita - extraídos do SOF

- b) **Receita de Serviços:** Os valores de R\$ 100.000,00 (cem mil reais) relativos ao orçamento de receita de serviços são referentes à expectativa de captação de recursos junto a parcerias privadas, e que não foram realizadas preponderantemente devido às restrições sanitárias decorrentes da pandemia de covid 19 e o atraso na reabertura do vale do Anhangabaú. O valor de R\$ 6.049 (seis e quarenta e nove reais) é referente à parceria da Escola de Dança de São Paulo - EDSP com o Teatro Sérgio Cardoso de duas apresentações “Lampião, lá do Sertão” realizadas em 30/08/2022.
- c) **Outras Receitas Correntes:** Dos valores de Outras Receitas Correntes R\$ 823 (oitocentos e vinte e três reais) correspondem ao recebimento de advertência culminada em multa aplicada a contrato artístico. Os demais R\$ 740 (setecentos e quarenta reais) referem-se a cobrança de multa imposta pelo Tribunal de Contas do Município nos autos do processo TC/000498/2014 - ref. a exercícios anteriores. Os R\$ 197 (cento e noventa e sete reais) são relativos ao reembolso do valor pago a maior ao servidor cedido do Ministério

das Relações Exteriores para exercer a função de Diretor Artístico da FTM, processo 8510.2021/0000206-8. Devolução do valor de R\$ 200 (duzentos reais) referente ao débito de auxílio refeição pago a maior para servidor devido à folha de pagamento ter sido consolidada após sua aposentadoria.

- d) Déficit: A diferença orçamentária entre a previsão de despesas orçamentárias e receitas próprias previstas, déficit, é sanada por repasses financeiros advindos da PMSP que estão detalhadas na nota explicativa [06](#) do Balanço Financeiro.

4. Despesas Orçamentárias

As Despesas Orçamentárias compreendem todas as transações autorizadas pela LOA para o exercício, garantindo o funcionamento e manutenção dos serviços públicos. As Despesas orçamentárias necessitam de recurso público previsto, ou seja, dotações orçamentárias, para que sejam efetivadas. As áreas de ações governamentais são divididas em funções de acordo com a função social do órgão público, exemplos: educação, saúde, defesa. A FTMS possui suas despesas empenhadas atreladas à função 13 – Cultura. Os tipos de crédito das Despesas Executadas no período podem ser identificados de maneira cumulativa na tabela abaixo.

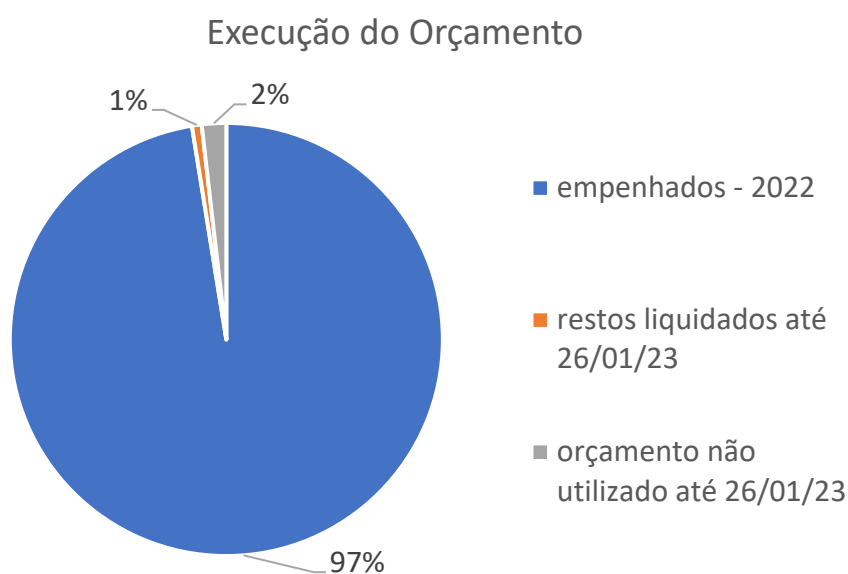
Despesas orçamentárias	Em R\$	
	31/12/22	31/12/21
Auxílio-Alimentação	467.198	389.335
Auxílio-Transporte	7.690	-
Contrato de Gestão	111.966.070	13.428
Despesas de Exercícios Anteriores	40.386	29.090
Diárias – Civil	-	-
Equipamentos e Material Permanente	382.760	68.017
Material de Consumo	85.994	23.706
Obrigações Patronais	327.800	255.220
Obrigações Tributárias e Contributivas	1.860.566	1.748.716
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	325.003	328.399

Outros Benefícios Assistenciais do Servidor e do Militar	-	-
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	10.957.624	10.255.814
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	959.717	102.701.627
Passagens e Despesas com Locomoção	-	4.997
Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado	133.963	169.131
Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	246.106	214.007
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	1.872.999	1.227.490
Total	129.633.875	117.428.979

Fonte: Relatórios de Acompanhamento da Despesa extraídos do SOF

As Despesas Orçamentárias são classificadas em duas categorias econômicas: Despesas Correntes e Despesas de Capital. Classificam-se como Despesas Correntes às que não contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital enquanto nas Despesas de Capital classificam-se as que contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.

O gráfico abaixo mostra a execução do orçamento no ano de 2022 da FTMS. Observa-se que 97% foi empenhado, sendo que apenas 2% não foi utilizado.



Notas Explicativas do Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro demonstra receitas e despesas orçamentárias assim como ingressos e dispêndios extraorçamentários, relacionados aos saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o próximo exercício. O Balanço Financeiro é composto por um único quadro evidenciando: a) a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada; b) os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários; c) as transferências financeiras recebidas e concedidas; e d) o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte. (MCASP – 9ª edição)

5. Receita orçamentária

Os valores de R\$ 81.736 (oitenta e um mil, setecentos e trinta e seis reais) foram detalhados na Nota Explicativa 03 do Balanço Orçamentário.

6. Transferências Financeiras Recebidas

As transferências financeiras recebidas referem-se a repasses financeiros feitos pela PMSP – Prefeitura Municipal de São Paulo à FTM detalhados a seguir:

REPASSES FINANCEIROS	Em R\$	
	31/12/22	31/12/21
a) Gastos Gerais	16.500.000	13.500.000
b) Emergencial	-	58.212.513
c) Contrato de Gestão	108.013.908	51.057.161
d) Composição de Fundos	1.286.222	3.035.104
e) Aditivo	2.665.940	-
Totais	128.466.070	125.804.778

Fonte: Dados retirados do SEI: 8510.2019/0000038-0.

- a) Gastos Gerais: Valores destinados a Fornecedores, Folha de Pagamento da FTMS, Contratados das Escolas de Dança e Música, Contratados e Bolsistas da OER, Encargos e Tributos (INSS, ISS, IPREM, PASEP e IRRF).

- b) Emergencial: Em 2022 não houve Termo de Colaboração ou Contrato de Gestão Emergencial.
- c) Contrato de Gestão: Repasse realizado no 1º Trimestre de **R\$ 25.868.385,00**, para atender as despesas obrigatórias da Organização Social para cumprimento do contrato. No segundo trimestre houve repasse de **R\$29.737.711,53**, após às avaliações das contas do 1º trimestre de 2022. No 3º trimestre o repasse foi de **R\$ 28.116.241,93**, visando atender o terceiro repasse do ano 2022, relativo às avaliações do 2º trimestre de 2022, previsto para o mês de setembro/2022 e no 4º trimestre o repasse foi de **R\$ 24.291.569,59** referente ao fomento e a gestão do Complexo Theatro Municipal e dos corpos artísticos a ele vinculados a serem realizados pela Sustenidos Organização Social de Cultura, nos termos da cláusula 5.1 e do Anexo II – Cronograma de Desembolso do Contrato de Gestão 02/FTMSP/2021 (SEI 045118139) e seu 1º Termo de aditamento de 26/11/2021 (SEI 056777300).
- d) Composição de Fundos: Repasse de **R\$ 1.286.222,02**, visando o pagamento da recomposição da conta de provisionamento trabalhista apoiada nos termos do item 4.7.3 “e” do Contrato de Gestão 02/FTMSP/2021.
- e) Aditamento Contratual: Parcela de aditamento ao repasse do exercício 2022, nos termos da cláusula 2.1 do 3º Termo de Aditamento ao Contrato de Gestão 02/FTMSP/2021.

7. Transferências Financeiras Concedidas:

O encerramento do Termo de Colaboração com o Instituto Odeon e o Contrato de Gestão Emergencial com a Santa Marcelina, gerou um excedente de recursos devolvidos pelas Organizações Sociais, oriundos de fundos de emergência/contingência não utilizados e saldos de repasse em função de apresentações não performadas (dado o cenário de pandemia) no total de R\$ 16.952.364 (dezesesseis milhões novecentos e cinquenta e dois mil trezentos e sessenta e quatro reais). Esses valores retornaram à FTMSP conforme orientações do processo SEI 8510.2021/0000415-0 e não puderam ser utilizados nos períodos de 2020 e 2021, sendo devolvidos para a PMSP em janeiro de 2022.

8. Caixa e Equivalente de Caixa:

O detalhamento das informações relativas ao saldo de caixa disponível no exercício está disponível também na Nota Explicativa [29](#) da Demonstração do Fluxo de Caixa.

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e, não, para investimento ou outros fins. Para a entidade são aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em valor conhecido de caixa e que estão sujeitas a insignificante risco de mudança de valor. (NBCTSP 12). Os valores aplicados tratam de aplicações de liquidez imediata no fundo 128 BB Milênio das contas correntes.

		Em R\$	
PERÍODO		31/12/22	31/12/21
CONTAS CORRENTES		2.131.508	17.907.615
9202-9	FUNCIONÁRIOS	-	-
9203-7	REPASSE PMSP	2.128.028	17.906.237
9204-5	ARRECADACÕES	2.968	-
9390-4	FORNECEDORES	512	-
19614-2	ADIANTAMENTO	-	1.378
APLICAÇÕES FINANC. DE LIQ. IMEDIATA		351.191	2.186.633
9202-9	FUNCIONÁRIOS	6.151	1.872.801
9204-5	ARRECADACÕES	335.261	303.281
9390-4	FORNECEDORES	1.950	10.380
19614-2	ADIANTAMENTO	1.599	171
20442-0	RECURSOS PRÓPRIOS	6.230	-
TOTAL CAIXA E EQUIVALENTES		2.482.699	20.094.248

Fonte: Dados extraídos do SOF, saldo final do Balancete do Disponível dos períodos.

Valores não disponíveis: O encerramento do Termo de Colaboração com o Instituto Odeon e o Termo de Colaboração Emergencial com a Santa Marcelina, gerou um excedente de recursos devolvidos pelas Organizações Sociais, oriundos de fundos de emergência/contingência não utilizados e saldos de repasse em função de apresentações

não performadas (dado o cenário de pandemia) no total de R\$ 16.952.364 (dezesesseis milhões novecentos e cinquenta e dois mil trezentos e sessenta e quatro reais). Esses valores foram devolvidos para a PMSP em janeiro de 2022, conforme orientações do processo SEI 8510.2021/0000415-0.

9. Despesas Orçamentárias:

As despesas orçamentárias foram detalhas na Nota Explicativa [04](#) ao Balanço orçamentário.

Notas Explicativas do Balanço Patrimonial

10. Crédito a Curto Prazo:

Os saldos relativos aos Créditos de Curto prazo em 2022 são compostos pelos valores de adiantamento para despesas com pequenos vultos e IRRF a compensar. No período foram efetuadas conciliações das contas dos ativos e a devida regularização dos saldos em abertos das contas. Os valores comparativos podem ser visualizados na tabela abaixo:

Crédito a curto prazo	Em R\$	
	31/12/22	31/12/21
a) Adiantamento	138	1.000
b) IRRF a Compensar	558	558
c) Débitos Pagos a Regularizar	258	-
Total	953	1.558

Fonte: Dados extraídos do SOF, saldo final do Balanço Patrimonial e do Balancete de Verificação no período.

- a) Adiantamento: Valores referentes a saldo de adiantamento conforme artigos 65 e 68 da Lei nº 4.320/64, que “Institui Normas Gerais de Direito Financeiro para a elaboração e controle do Orçamento”, na Lei municipal nº10.513/88, no Decreto nº48.592/07 e na Portaria SF nº 77/19, com gastos

predominantemente de despesas de pequeno vulto conforme art. 2º da Lei nº 10.513/88 e art. 5º da Lei nº 14.159/06.

- b) IRRF a Compensar: Valores pagos a maior em guia de imposto de renda retido na fonte.

- c) Débitos Pagos a Regularizar: Valor de R\$ 184,32 referente à guia de INSS paga, mas não baixada dentro do período, baixa foi regularizada em janeiro de 2023. Os demais R\$ 73,26 referem-se a saldo da conta bancária de adiantamento pendentes devido a ajustes a serem efetuados na parametrização do sistema SOF, as tratativas da regularização já forem iniciadas junto a Secretaria da Fazenda.

11. Estoques:

São bens mantidos para consumo interno e/ou usados para dar vida a outros produtos no formato de suprimentos ou materiais (NBC TSP 12).

Os estoques da FTMSF limitam-se a itens de almoxarifado. O saldo inicial do período era de R\$ 48.835 (quarenta e oito mil oitocentos e trinta e cinco reais). Em 2022 houve aquisições de estoque de materiais no valor de R\$ 70.060 (setenta mil, e sessenta reais) e consumo de R\$ 78.135 (setenta e oito mil, cento e trinta e cinco reais) tendo o saldo final de R\$ 40.760 (setenta mil, setecentos e sessenta reais) em dezembro de 2022. Os valores podem ser observados na tabela abaixo.

Materiais de consumo a classificar	2022	Em R\$
		2021
Saldo inicial	48.835	51.485
Aquisições	70.060	16.883
Materiais consumidos	(78.135)	(19.533)
Saldo Final	40.760	48.835

Fonte: Razão analítico e Inventário físico do almoxarifado.

12. Imobilizado:

Imobilizado é objeto concreto utilizado em prol de qualquer área que a empresa desejar ou até mesmo para alugar e se tem a expectativa de usufruir por mais de um exercício social (NBC TSP 17).

		Em R\$	
Ativo não Circulante	Taxa Anual	Valor Contábil Líquido	
Imobilizados		2022	2021
Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	10/15	895.792	1.221.942
Bens de informática	5	411.177	502.045
Móveis e utensílios	10	1.093.671	2.387.398
Materiais culturais, educacionais, e de comunicação	20/10	5.510.877	5.824.416
Veículos	15	166.854	191.677
Peças e conjuntos de reposição	10	28.742	60.653
Demais bens móveis	-	642.895	727.045
Valor Total		8.750.006	10.915.176
Intangível		149.247	114.861
Softwares	-	149.247	114.861
TOTAL IMOBILIZADO + INTANGÍVEL		8.899.253	10.321.651

Em março de 2022 foram baixados R\$ 1.276.988,73 de imobilizados e R\$ 253.960,37 das suas respectivas depreciações em decorrência da mudança de política de reconhecimento em atendimento ao artigo 1º da Portaria SF 339/2021 que passa o valor mínimo de registro de bens móveis de valores superiores a R\$ 326,61 (trezentos e vinte e seis reais e sessenta e um centavos) para itens com valores superiores a R\$ 800,00 (oitocentos reais). Esses valores foram retirados do processo 6017.2022/0006202-4. Os valores de aquisições e baixas estão detalhados na tabela abaixo.

Relatório de depreciação 061201497.

		Em R\$			
Ativo não Circulante	Aquisições	Baixas : Portaria SF 339/2021	Demais Baixas	Depreciação	Baixas de Depreciação
Imobilizados	2022	2022	2022	2022	2022
Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	-	137.837	1.434	107.868	24.268
Bens de informática	123.717	112.245	2.604	110.927	41.797
Móveis e utensílios		-	-	-	158.462

	40.000	823.235	1.140	141.974		
Materiais culturais, educacionais, e de comunicação	-	107.297	44.168	293.029	-	20.115
Veículos	-	-	-	12.209	-	-
Peças e conjuntos de reposição	-	66.588	-	4.240	-	11.765
Demais bens móveis	860	29.787	2.550	58.355	-	5.710
Valor Total	164.577	1.276.989	51.896	728.603	-	262.117

13. Intangível:

Os R\$ 149.247 (cento e quarenta e nove mil, duzentos e quarenta e sete reais) integrantes ao intangível são compostos pelo sistema de vida útil indefinida de controle de Folha de Pagamento – SIGPEC da Empresa de Tecnologia da informação e comunicação do município de São Paulo – PRODAM e a implantação do sistema de conciliação bancária SICOF.

14. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar:

Saldo de R\$ 360.359 (trezentos e sessenta mil, trezentos e cinquenta e nove reais) composto pelas guias de dezembro de 2022 da Contribuição Previdenciária Patronal de Dezembro de 2022 dos contribuintes individuais e da folha salarial e por uma guia de INSS de novembro não paga no vencimento, pagamento efetuado no dia 31/01/2023 via DEA.

15. Fornecedores e Contas a pagar a curto prazo:

O total de R\$ 431.453 (quatrocentos e trinta e um mil, quatrocentos e cinquenta e três reais) refere-se ao saldo de fornecedores de curto prazo de contratação artísticas e demais valores atrelados às contrações de pessoas físicas. Aumento pelo reconhecimento por competência disponibilizado para o sistema SOF.

16. Demais obrigações a Curto prazo:

	Em R\$	
Demais obrigações a curto prazo	31/12/22	31/12/21
Depósitos de saldo não utilizado – adiantamento	138	-
INSS-Contribuição ao RGPS/funcionários	27.351	5.946
INSS-Contribuinte individual	129.263	62.310
Instituto nacional do seguro social-INSS/EMPRESAS/CNPJ/MF	3.263	1.631
IRRF sobre outros rendimentos-pessoa jurídica	-	3.982
ISS	4.674	1.185
TOTAL	164.688	75.054

Fonte: Relatórios extraídos do SOF

17. Provisões a Longo Prazo:

Provisões: As provisões são reconhecimentos de passivos de prazos ou valores incertos. Para a Fundação Theatro Municipal, considerando que não realizamos a defesa em juízo dos processos os quais somos parte, já que somos representados pela Procuradoria Geral do Município de São Paulo, conforme previsão no artigo 50 da Lei 15.380, de 27 de maio de 2011, o departamento jurídico da FTM realizou a análise com base em dados públicos disponibilizados nas respectivas ferramentas de acompanhamento processual de cada tribunal. Por conseguinte, foram incluídos, inicialmente, como parte integrante das provisões apenas os valores provenientes de ações judiciais das quais a FTMSMP é parte e cujos processos se encontrem na fase de execução.

Em 2022, com a análise periódica da situação dos processos analisados, tomou-se conhecimento que os processos da FTMSMP são pagos por meio de precatório. Entretanto, mesmo que a responsabilidade orçamentária não seja atribuída a essa fundação, caso o processo de pagamento transite por esta unidade, o reconhecimento do passivo deverá ser mantido e ajustado periodicamente de acordo com mudanças relevantes nas informações dos processos judiciais correspondentes, em caso da

liquidação ocorrer por outro órgão será necessário efetuar a baixa total dessa provisão. Foi enviado questionamento à PGM/JUD/ADM/CONTAB através do processo SEI 8510.2022/0000007-5 documento 067840820 solicitando esclarecimentos quanto ao procedimento.

Em 26/09/2022, a PGM/JUD/ADM/CONTAB por meio do SEI 8510.2022/0000007-5 documento 071198269 retornou a planilha, com a inclusão da classificação dos riscos para cada processo. Com base na planilha retornada pela PGM e de acordo com a (NBC TSP 19), foi possível identificar com maior fidedignidade as probabilidades de perda dos processos em que a FTM é ré. Após essa análise, apenas os casos que são prováveis, foram reconhecidos como provisões, visto que, a norma cita que quando for provável que o processo requer a saída de recursos, esse deverá ser reconhecido como uma provisão. Importante ressaltar que o risco é dividido em provável, possível e remoto (NBC TSP 19). Os dados relativos às provisões do ano anterior podem ser observados de forma detalhada no Relatório Anual de 2021. A composição dos valores de provisões registrados até o 3º trimestre de 2022 podem ser observados nas tabelas abaixo:

Resumo	Em R\$	
	31/12/22	31/12/21
Provisões – Trabalho	2.097.267	1.067.794
Provisões – Tribunal	195.038	2.733.303
Provisões – Federais	5.647.160	-
Total	7.939.465	3.801.097

Em R\$		
PROCESSO	CAUSA DE PEDIR	VALOR DA AÇÃO
1034753-74.2018.8.26.0053	Prestação de Serviços	135.038
0007330-59.2018.8.26.0053	Organização Político-administrativa / Administração	60.000
Tribunal		195.038
1000415-16.2019.5.02.0067	Ação Trabalhista	205.571
1001203-41.2017.5.02.0086	Ação Trabalhista	39.000
1000651-63.2020.5.02.0024 e 1000674 38.2022.5.02.0024	Ação Trabalhista	158.529
0001109-76.2014.5.02.0002	Ação Trabalhista	102.496

00022396120155020004	Ação Trabalhista	108.077
10000658320165020018	Ação Trabalhista	36.000
10013022920165020059	Ação Trabalhista	144.489
10021397220175020084	Ação Trabalhista	93.632
0002297-91.2014.5.02.0071	Ação Trabalhista	30.000
0000979-50.2014.5.02.0014	Ação Trabalhista	90.000
1001632-69.2018.5.02.0022	Ação Trabalhista	60.000
0001273-62.2015.5.02.0016	Ação Trabalhista	31.049
1000277-28.2022.5.02.0040	Ação Trabalhista	61.141
1000378-82.2022.5.02.0002	Ação Trabalhista	81.844
1000657-26.2022.5.02.0016	Ação Trabalhista	60.349
1000336-56.2022.5.02.0059	Ação Trabalhista	73.223
0002729-58.2014.5.02.0056	Ação Trabalhista	36.154
00015766520145020031	Ação Trabalhista	68.000
10020968120175000000	Ação Trabalhista	80.000
0000181-26.2015.5.02.0056	Ação Trabalhista	16.664
1000108-29.2018.5.02.0057	Ação Trabalhista	80.000
10002278020195020048	Ação Trabalhista	198.049
10006411320185020081	Ação Trabalhista	50.000
10015387920175020015	Ação Trabalhista	40.000
10022109620165000000	Ação Trabalhista	60.000
10017649120175020045	Ação Trabalhista	45.000
10015393820195020001	Ação Trabalhista	40.000
10021588520175020017	Ação Trabalhista	8.000
Trabalho		2.097.267
5026111-28.2019.4.03.6182	Execução Fiscal	5.647.160
Federal		5.647.160
TOTAL		7.939.465

Passivos Contingentes: Os passivos contingentes da FTMSp tratam somente de obrigações possíveis, decorrentes de eventos passados, cuja existência será confirmada apenas pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros incertos não totalmente sob controle da entidade. Considerando que a FTMSp não é responsável pela sua

representação judicial, conforme exposto acima, e com a devolutiva da planilha seguida de atualizações em setembro feito pela PGM, com as classificações de risco, os passivos contingentes desta fundação, em 30/09/2022, podem ser analisadas por meio das tabelas abaixo:

Resumo	31/12/22	31/12/21
Passivos Contingentes – Trabalho	0,00	1.015.815
Passivos Contingentes – Tribunal	1.350.678	135.317.896
Passivos Contingentes – Federais	0,00	5.658.272
Total	1.350.678	141.991.984

PROCESSO	CAUSA DE PEDIR	VALOR DA AÇÃO
0025266-29.2020.8.26.0053	Sistema Remuneratório e Benefícios	278.401
1124828-52.2017.8.26.0100	Prestação de Serviços	41.560
0029147-48.2019.8.26.0053	Garantias Constitucionais	60.000
1022968-81.2019.8.26.0053	Perdas e Danos	14.190
0000950-83.2019.8.26.0053	Reintegração	60.000
1073006-29.2021.8.26.0053	Aposentadoria/Retorno ao Trabalho	151.296
1049907-30.2021.8.26.0053	Admissão / Permanência / Despedida	202.248
0030477-46.2020.8.26.0053	Sistema Remuneratório e Benefícios	263.581
0007305-75.2020.8.26.0053	Empregado Público / Temporário	278.401
1012078-49.2020.8.26.0053	Violação aos Princípios Administrativos	1.000
Tribunal		1.350.678

Notas Explicativas da Demonstração das Variações Patrimoniais -DVP

18. Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras:

Rendimentos Financeiros atreladas ao fundo de investimento automático contratado nas contas correntes do Banco do Brasil. Conforme Nota Explicativa [03](#) do Balanço Orçamentário.

19. Transferências Intragovernamentais Recebidas:

Repasses financeiros feitos pela PMSP – Prefeitura Municipal de São Paulo à FTM detalhados na Nota Explicativa [06](#) do Balanço Financeiro.

20. Ganhos com Incorporação de Ativos ou Desincorporação de Passivos:

Não houve ganho com Incorporações de Ativos no trimestre analisado. Houve cancelamento de restos no valor de R\$ 278.656 (duzentos e setenta e oito mil seiscentos e cinquenta e seis reais).

21. Outras Variações Patrimoniais Aumentativas:

Foram revertidos R\$ 2.598.264 (dois milhões, quinhentos e noventa e oito mil, duzentos e sessenta e quatro reais) após devolutiva de análise de projeções de perdas de passivos judiciais encaminhada pela PGM referente aos processos judiciais da FTMSp.

22. Pessoal e Encargos:

Informações quantitativas da FTMSp

Período	Quantidade de funcionários	Rescisões		Contratações	
		Estatutário	Em Comissão	Estatutário	Em Comissão
* 2021	51	3	6	2	3
* 2022	53	4	5	3	7

No quadro acima, conforme mencionado, houve 04 (quatro) rescisões de estatutários e 05 (cinco) rescisões de servidores nomeados em cargo em comissão. Ao fim do ano de 2022 haviam 33 servidores afastados para FTM, dentre renovações e contratações durante o exercício. O quadro de servidores da FTM segue a mesma

legislação de cargos da administração direta, portanto, não tivemos reajustes salariais e nem reajuste dos benefícios recebidos.

DESCRIÇÃO	Em R\$	
	31/12/22	31/12/21
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	2.196.172	1.555.889
Vencimentos e salários	1.629.388	1.065.077
Gratificação de tempo de serviço	1.603	3.198
Remun. Particip. Órgãos deliberação coletiva	0	366
Bonificação por resultados	325.003	328.399
Remuneração participantes de órgão de deliberação coletiva	2.241	1.968
13. Salário	169.622	86.654
Férias - abono pecuniário	68.315	70.228
ENCARGOS PATRONAIS	327.800	230.462
Contribuição Previdenciária - FUNFIN - Pessoal Ativo	58.392	0
Contribuições previdenciárias - rgps	269.409	230.462
BENEFÍCIOS A PESSOAL	474.888	402.763
Auxílio refeição	238.998	229.357
Auxílio transporte	7.690	13.428
Vale-alimentação	228.200	159.978
OUTRAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS – PESSOAL	133.963	169.131
Pessoal requisitado de outros órgãos	133.963	169.131
PESSOAL E ENCARGOS	3.132.823	2.358.246

Fonte: Dados extraídos do SOF, Balancete de verificação do período.

23. Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo:

- a) Uso de Material de Consumo: Os materiais de consumo são itens consumidos do estoque de almoxarifado descritos na Nota Explicativa [11](#) do Balanço Patrimonial.

- b) Serviços: Serviços técnicos de pagamentos às Escolas e Orquestras, serviços de transporte e serviços de manutenção.

DESCRIÇÃO	Em R\$	
	31/12/22	31/12/21
SERVIÇOS TERCEIROS - PF	11.299.694	10.207.347
SERVIÇOS DE TERCEIROS - PJ	998.398	701.461
TOTAL	12.298.092	10.908.809

Fonte: Dados extraídos do SOF, Balancete de verificação do período.

Os valores totais de Serviços de Terceiros – Pessoa Física (PF) e de Pessoa Jurídica (PJ) estão detalhados nas tabelas a seguir.

SERVIÇOS PESSOA FÍSICA	Em R\$	
	31/12/22	31/12/21
OER Bolsistas	2.014.595	1.909.106
OER Monitores	1.884.519	1.814.863
Escola de Dança	2.744.542	2.226.433
Escola de Música	4.648.355	4.246.884
Conselheiros	7.683	10.062
TOTAL	11.299.694	10.207.347

Fonte: Dados extraídos do SOF, Balancete de verificação do período.

SERVIÇOS PESSOA JURÍDICA	Em R\$	
	31/12/22	31/12/21
Telecomunicações	847	-
Comunicação em Geral	709	668
Comunicação de Dados	142.270	-
Manutenção e Conservação de Bens Imóveis	4.503	-
Manutenção e Conservação de Máquinas e Equipamentos	12.875	15.133
Manutenção e Conservação de Bens Móveis	18.400	-
Serviço de Apoio Administrativo, Técnico e Operacional	2.473	29.500
Serviços de alimentação	13.100	5.096
Locação de Software	-	4.800
Locação de Máquinas e Equipamentos	16.503	12.400
Locação de Bens Móveis de Outra Natureza e Intangível	11.820	-
Locação de Equipamentos de TIC	5.400	139.328
Serviço Técnico de Profissionais de TIC	53.259	55.961
Aquisição de Software	10.490	-

Confecção de uniformes, de bandeiras e de flâmulas	190.000	-
Exposições, congressos, conferências e outros	77.982	-
Serviços de áudio, vídeo e de foto	47.040	8.000
Serviços de Cópia e Reprodução de Documentos	34.276	28.185
Serviços Gráficos e Editoriais	-	140.000
Serviços técnicos profissionais	196.770	116.663
Taxa de administração - vale transporte	16.600	4.013
Taxa de administração - estagiário	677	10.827
Taxa de administração - auxílio alimentação	2.075	-
Transporte Individual por Aplicativo	-	826
Outros Serviços de Terceiros	140.329	130.061
TOTAL	998.398	701.461

Fonte: Dados extraídos do SOF, Balancete de verificação do período.

24. Transferências e Delegações Concedidas:

a) Transferências à Instituições Privadas:

As transferências para organizações privadas respondem pela remuneração das entidades contratadas para o fomento e a gestão do Complexo Theatro Municipal e os corpos artísticos a ele vinculados. Tais contratos abrangem a execução das ações necessárias para estruturação, produção e disponibilização ao público da programação artística e ações educativas, a sistemática administrativa e econômico-financeira da gestão e a execução das ações necessárias para a valorização e preservação do patrimônio histórico e acervo do Complexo Theatro Municipal.

Os contratos vigentes no exercício 2022 foram: O Contrato de Gestão 02/FTMSP/2021 com a Sustenidos Organização Social de Cultura. Os valores de seus dispêndios estão detalhados abaixo.

DESCRIÇÃO	ORGANIZAÇÃO SOCIAL	Em R\$
		2022

Subvenções sociais	Sustenidos	514.120
Contrato de Gestão	Sustenidos	108.013.908
Fundo de Provisionamento	Sustenidos	1.286.222
Aditivo	Sustenidos	2.665.940
TOTAL		112.480.190

Fonte: Razão analítico - SOF

25. Desincorporação de Ativos:

Em março de 2022 foram baixados R\$ 1.276.988,73 de imobilizados e R\$ 253.960,37 das suas respectivas depreciações em decorrência da mudança de política de reconhecimento em atendimento ao artigo 1º da Portaria SF 339/2021 que passa o valor mínimo de registro de bens móveis de valores superiores a R\$ 326,61 (trezentos e vinte e seis reais e sessenta e um centavos) para itens com valores superiores a R\$ 800,00 (oitocentos reais), conforme Nota Explicativa [12](#) - Imobilizado do Balanço Patrimonial.

26. Tributárias/Contribuições:

Gastos relativos às contribuições previdenciárias patronais de janeiro a dezembro de 2022.

27. Outras Variações Patrimoniais Diminutivas:

As variações patrimoniais diminutivas tratam de constituição de provisão de processos em fase de execução, as informações estão detalhadas na Nota Explicativa [17](#) – Provisões a Longo Prazo do Balanço Patrimonial.

Notas Explicativas – Demonstração dos Fluxos de Caixa - DFC

A informação sobre fluxos de caixa proporciona aos usuários das demonstrações contábeis base para avaliar (a) a capacidade da entidade para gerar caixa e seus equivalentes e (b) as necessidades da entidade para utilizar esses fluxos de caixa. (NBCTSP 11). A demonstração dos fluxos de caixa identifica (a) as origens dos fluxos de entradas de caixa, (b) os itens que geraram desembolsos de caixa durante o período das demonstrações contábeis, e (c) o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis. A informação dos fluxos de caixa permite aos usuários avaliar como a entidade do setor público obteve recursos para financiar suas atividades e a maneira

como os recursos de caixa foram utilizados. Ao tomar decisões econômicas quanto à alocação de recursos que dizem respeito à sustentabilidade das atividades da entidade. (NBCTSP 12).

28. Transferências Concedidas:

- a) Intragovernamentais: Excedente de recursos devolvidos a PMSP no valor total de R\$ 16.952.364 (dezesesseis milhões novecentos e cinquenta e dois mil trezentos e sessenta e quatro reais), conforme detalhamento contido na Nota Explicativa [07](#) do Balanço Financeiro.

29. Caixa e Equivalente de Caixa:

PERÍODO		Em R\$	
		31/12/22	31/12/21
CONTAS CORRENTES		2.131.508	17.907.615
9202-9	FUNCIONÁRIOS	-	-
9203-7	REPASSE PMSP	2.128.028	17.906.237
9204-5	ARRECADACÕES	2.968	-
9390-4	FORNECEDORES	512	-
19614-2	ADIANTAMENTO	-	1.378
APLICAÇÕES FINANC. DE LIQ. IMEDIATA		351.191	2.186.633
9202-9	FUNCIONÁRIOS	6.151	1.872.801
9204-5	ARRECADACÕES	335.261	303.281
9390-4	FORNECEDORES	1.950	10.380
19614-2	ADIANTAMENTO	1.599	171
20442-0	RECURSOS PRÓPRIOS	6.230	-
TOTAL CAIXA E EQUIVALENTES		2.482.699	20.094.248

Fonte: Dados extraídos do SOF, saldo final do Balancete do Disponível dos períodos.

Valores não disponíveis: O encerramento do Termo de Colaboração com o Instituto Odeon e o Termo de Colaboração Emergencial com a Santa Marcelina, gerou um excedente de recursos devolvidos pelas Organizações Sociais, oriundos de fundos de emergência/contingência não utilizados e saldos de repasse em função de apresentações não performadas (dado o cenário de pandemia) no total de R\$ 16.952.364 (dezesesseis milhões novecentos e cinquenta e dois mil trezentos e sessenta e quatro reais). Os

valores não disponíveis destacados no relatório de 2021 foram devolvidos em janeiro de 2022, conforme processo SEI 8510.2021/0000415-0.

Notas Explicativas - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - DMPL

30. Ajuste de Exercícios Anteriores:

		Em R\$
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		Até
		31/12/22
(a)	Despesas PRODAM – dez/2021	15.684
(b)	Implantação do Sistema de Conciliação Bancária – SICOF	34.386
(c)	Multa aplicada à pessoa física em 2021 e recebida em 2022	-740
(d)	Reclassificação de Implantação do Sistema de Conciliação Bancária – SICOF	-34.386
(e)	Regularização de Débitos Pagos a Regularizar de 2020 referente a conta de IRPJ de valores pagos em anos anteriores	-3.982
(f)	Reclassificação por competência dos valores restituídos à PMSP	16.952.364
SALDO		16.963.326

- (a) Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação prestados pela Prodram relativos a dezembro de 2021;
- (b) Em 2021 deu-se início à implantação do sistema de conciliações bancárias – SICOF com o objetivo de aprimorar os controles internos da Fundação quanto ao acompanhamento dos saldos bancários, esse valor foi pago através de processo DEA e incorporou, inicialmente, os valores de ajustes de exercícios anteriores.
- (c) Reclassificação contábil referente recebimento - Cobrança de multa imposta pelo Tribunal de Contas do Município nos autos do processo TC/000498/2014 - ref. a exercícios anteriores. Processo SEI nº.8510.2022/0000074-1.
- (d) Reclassificação de Implantação do Sistema de Conciliação Bancária – SICOF para a conta de intangíveis com vida útil indefinida.
- (e) Regularização de conciliação da conta de IRPJ pagos em exercícios anteriores.

- (f) Reclassificação por competência dos valores devolvidos à Prefeitura Municipal de São Paulo, Processo SEI 8510.2021/0000415-0. Foi necessário a reclassificação desse montante para ajuste de exercícios anteriores considerando que o fato gerador da receita se deu no encerramento do contrato do Termo de Colaboração com o Instituto Odeon, ocorrido em outubro de 2020.

31. Resultado do Exercício:

As informações detalhadas do resultado do Exercício podem ser analisadas nas Notas Explicativas relativas à Demonstração das Variações Patrimoniais.