21. REESTRUTURAÇÃO E ORGANIZAÇÃO ADMINISTRATIVA E FINANCEIRA

A OMB-SP ainda está em fase de reestruturação e organização administrativa e financeira buscando adaptar sua administração, bem como os procedimentos de registros e apresentação contábeis ao sistema de administração pública dos órgãos federais e autarquias, bem como a implantação dos controles internos eficazes aos seus procedimentos.

MARCIO TEIXEIRA DA SILVA
CPF: 273.442.938-11
PRESIDENTE

ADELMO BARBOSA RIBEIRO
CPF: 271.308.598-57
TESOUREIRO

Contbam Ass. Contábil & Perícias S.S. Ltda.
CRC: 2SP030208/O-1
Terezinha Aparecida Bock
CRC: 1SP259712/O-8

18. PROCEDIMENTOS LICITATÓRIOS

Ocorreram algumas contratações por inexigibilidade de licitações devido a urgência e a necessidade de alguns prestadores de serviços tais como escritório de contabilidade, advogado e auditor.

Em 03 de setembro de 2017 foi realizada a contratação emergencial dos serviços de contabilidade mediante Contrato Emergencial De Prestação De Serviços Profissionais De Contabilidade, com as cláusulas e condições que, reciprocamente aceitam, ratificam e outorgam na forma abaixo estabelecida, em conformidade com a Lei 8.666/93, e alterações introduzidas pela Lei 8.883/94, bem como a legislação contábil em vigor.

O contrato Emergencial tem previsão legal no art. 24, IV, da Lei nº 8.666/93, que prevê a dispensa de licitação nos casos em que fica caracterizada a situação de urgência no atendimento a que se propõe o contrato, em face da possibilidade de prejuízo iminente para a administração e administrados. Devido à dificuldade para processar todas as etapas necessárias para efetivação de um processo licitatório para contratação desse objeto, bem, como os prazos estipulados pelo Tribunal de Contas da União, a OMB-SP, resolve por bem da administração dar continuidade no contrato emergencial para o exercício de 2020.

19. TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS

A OMB-SP informa que não ocorreu movimentação de transferências intergovernamentais no exercício de 2021.

20. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

A OMB-SP informa que não ocorreu execução orçamentária e financeira durante o exercício de 2021.

15 – OUTRAS CONTAS A PAGAR

Segue abaixo a posição das outras contas a pagar com base no balanço em 31 de dezembro de cada exercício.

DESCRIÇÃO	2021	2020
Outras Contas a Pagar		
Delegacia Regional Santos	-	211
Delegacia Regional São José dos Campos	-	9.007
TOTAL	**-**	**9.218**

16. CONTINGÊNCIAS

A Entidade está discutindo ações judiciais.

DESCRIÇÃO	2021	2020
CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS	892.561	1.167.881
AÇÃO JUDICIAL - IR 0588	271.739	271.739
CARLOS ADOLFO ALEIXO - AÇÃO JUDICIAL	164.430	164.430
ORLANDO PEINADO MATIN - AÇÃO JUDICIAL	500.000	230.000
TOTAL	**1.828.730**	**1.834.050**

17. PATRIMÔNIO

O patrimônio social encontra-se totalmente subscrito e integralizado, estando representado por:

DESCRIÇÃO	2021	2020
Superávit (Déficit) Acumulados	(785.944)	(333.985)
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Superávit (Déficit) do Período	(420.831)	(509.841)
Patrimônio Líquido / Social	**(1.206.775)**	**(843.826)**

13 – FÉRIAS E 13º SALÁRIOS A PAGAR

Segue abaixo a posição das obrigações trabalhistas com férias, 13º salários e encargos a pagar com base no balanço em 31 de dezembro de cada exercício.

DESCRIÇÃO	2021	2020
Férias e 13º Salários a Pagar		
Provisão de Férias	-	4.554
Provisão p/ Encargos Sociais s/ Férias	-	1.412
TOTAL	**-**	**5.966**

14 – CREDORES DA ENTIDADE

Segue abaixo a posição dos credores da autarquia com base no balanço em 31 de dezembro de cada exercício.

DESCRIÇÃO	2021	2020
Credores da Entidade		
Cartão Corporativo - Santander	231	
Contbam Asses. Contábil	-	5.420
Luck Produções - 61	5.520	5.520
Salvador Froide	-	-
Gilberto Silva	2.600	2.600
Giovanni Paraizo	63.636	63.636
MB Auditores	9.000	13.034
Auditoria 4 Protestado	200.000	200.000
Blast Operadora	9.673	9.673
Guilherme Akira	-	-
Francisco Viagens	26.399	26.399
Mazeto Advogados	51.000	51.000
Turismo Direto	6.570	6.570
Prefeitura - IPTU 2015/2017/2018/2019	3.740	3.740
Pq. Morumby - Manutenção	11.100	5.100
TOTAL	**389.469**	**392.692**

10 – OBRIGAÇÕES A PAGAR

Segue abaixo a posição dos das obrigações a pagar com saldo do fechamento do balanço em 31 de dezembro de cada exercício.

DESCRIÇÃO	2021	2020
Obrigações a Pagar		
Jetons a Pagar - Gerson	85.000	85.000
Jetons a Pagar - Márcio Teixeira	196.000	130.000
Jetons a Pagar - Adelmo	84.600	45.000
Condomínios A e B	236.480	143.000
TOTAL	**602.080**	**403.000**

11 – REPASSE DE COTA PARTE

Segue abaixo a posição da cota parte a repassar para o conselho federal com saldo do fechamento do balanço em 31 de dezembro de cada exercício.

DESCRIÇÃO	2021	2020
Repasse- Cota Parte		
Conselho Federal - Repasse Cota Parte	741.486	647.474
TOTAL	**741.486**	**647.474**

12 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS

Segue abaixo a posição das obrigações trabalhistas, previdenciárias e tributárias a pagar com base no balanço em 31 de dezembro de cada exercício.

DESCRIÇÃO	2021	2020
Obrigações Trabalhistas / Previdenciárias		
Salários e Ordenados a Pagar	11.216	21.000
Acordos Trabalhistas	-	12.000
Jeton a Pagar		
INSS a Recolher	194.028	194.028
FGTS a Recolher	7.276	7.276
Pis a Recolher s/ Folha	210	210
IRRF 0561	2.322	2.322
IRRF 0588	57.631	57.631
IRRF 6190	6.753	6.753
IRRF 8767	1.016	1.016
TOTAL	**280.451**	**302.236**

7 – OUTRAS CONTAS A RECEBER

Segue abaixo a posição das contas a receber com as delegacias regionais com saldos do fechamento do balanço com posição em 31 de dezembro de cada exercício.

DESCRIÇÃO	2021	2020
Outras Contas a Receber		
Delegacia Regional Diadema	-	4.051
Delegacia Regional Taboão da Serra	-	7.310
Delegacia Regional São Caetano do Sul	-	372
Delegacia Regional de Santo André	-	2
Delegacia Regional de Mairiporã	-	2.136
Delegacia Regional Jundiai	-	4.587
TOTAL	**-**	**18.458**

8 – ESTOQUES

Segue abaixo a posição dos Estoques de matérias de consumo com saldo do fechamento do balanço em 31 de dezembro de cada exercício.

DESCRIÇÃO	2021	2020
Estoques		
Materiais de Consumo	1.595	-
TOTAL	**1.595**	**-**

9 – IMOBILIZADO

Segue abaixo a posição do ativo imobilizado com saldo do fechamento do balanço em 31 de dezembro de cada exercício.

Descrição	Custo	Depreciação Acumulada	2021 Total	2020 Total
Bens Móveis	819.360	(473.666)	345.694	487.087
Bens Imóveis	2.470.000	(423.561)	2.046.439	2.091.267
Total	**3.289.360**	**(897.227)**	**2.392.133**	**2.578.354**

4. DISPONIBILIDADES – CARTÃO A RECEBER

Em 31 de dezembro os valores de cartões a receber detalhados abaixo:

DESCRIÇÃO	2021	2020
Vendas com Cartão	1.268	10.398
TOTAL	**1.268**	**10.398**

5 – ADIANTAMENTOS DIVERSOS / DÍVIDA ATIVA - ADMINISTRATIVA

Segue abaixo os adiantamentos e a dívida ativa administrativa com posição do fechamento do balanço em 31 de dezembro de cada exercício.

DESCRIÇÃO	2021	2020
Adiantamentos		
Adiantamento Quota Parte - Cons. Federal	-	1.918
Empréstimos	-	7.000
TOTAL	**-**	**8.918**

DESCRIÇÃO	2021	2020
Dívida Administrativa		
Cheques a Receber	21.978	21.978
TOTAL	**21.978**	**21.978**

6 – DEPÓSITOS JUDICIAIS

Segue abaixo a posição dos depósitos judiciais com posição do fechamento do balanço em 31 de dezembro de cada exercício.

DESCRIÇÃO	2021	2020
Depósitos Judiais		
Depósitos Judiciais	13.642	13.642
TOTAL	**13.642**	**13.642**

3. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Em 31 de dezembro os valores de Caixa e Equivalentes eram compostos por caixa, conta bancária e aplicações financeiras e bloqueios judiciais. Segue demonstrativo abaixo:

DESCRIÇÃO	2021	2020
CAIXA		
Caixa Tesouraria	13.592	415
Caixa Delegacias Regionais		
Caixa - Fundo Contabilidade		
CAIXA TOTAL	**13.592**	**415**
BANCOS CONTA MOVIMENTO		
Banco Santander 13001333-3	1.408	218
Banco Bradesco Ag 0478-2 C/c 8130-2	-	1
Bloqueio Judicial	10.972	
Banco do Brasil - 1897-1, C/C. 19265-1		
BANCOS TOTAL	**12.380**	**219**
APLICAÇÕES		
Aplicação Bradesco 8130-2	-	-
Aplicação Santander 13-001333-3	19.720	5.757
Título de Capitalização		
APLICAÇÕES - TOTAL	**19.720**	**5.757**
BLOQUEIO - ORDEM JUDICIAL		
Bloqueios - Banco Santander - AG 2207- C/C 13-001333-3	28.305	28.305
Bloqueios - Ordem Judicial - Sicoob. C/c. 10.002-1	29.421	29.421
Banco do Brasil - C/C 19.265-1	22.240	22.240
BRADESCO AG 478 C/C 8130-2	12.704	12.704
BLOQUEIO - TOTAL	**92.670**	**92.670**
Conta Transitória	**66.800**	**0**
TOTAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	**205.162**	**99.061**

Conta transitória representa os cheques administrativos em poder da tesouraria, devido a constantes bloqueios judiciais sofridos nas contas bancárias.

Um passivo é reconhecido quando a autarquia possui uma obrigação legal ou é constituído como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.
Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

2.2.5 Ativos e passivos contingentes e obrigações legais:

a) **Ativos contingentes:** não há ativos contingentes;

b) **Passivos contingentes:** Os passivos contingentes foram reconhecidos contabilmente, através de critérios definidos pela diretoria, com base em orientação dos consultores Jurídicos.

2.2.6 Apresentação do balancete contábil

A contabilidade utiliza – se do modelo de balanço das entidades sem fins lucrativos, pois não possui sistema informatizado para administração das contas públicas. Dessa forma não são realizados:

A - Contabilidade no modelo setor público;

B - Contratação de funcionários pelo regime de concursos;

C - Compra e contratação de serviços pelo sistema de licitações.

D - Realização e Acompanhamento Orçamentário.

E - Liberação de verbas através de Empenhos.

l) eleger um delegado-eleito para a assembleia referida no art. 4 , § único.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E PRINCIPAIS PRÁTICAS ADOTADAS

2.1 Bases de apresentação

As demonstrações financeiras do **ORDEM DOS MUSICOS DO BRASIL CONSELHO REGIONAL DO ESTADO DE SÃO PAULO,** referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas no Código Civil, normas do Conselho Federal de Contabilidade, subsidiariamente pelas normas das Sociedades por Ações (S/A).

2.2 Principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas pela sociedade estão descritas a seguir:

2.2.1 Apuração do resultado

Adotado o regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, o que implica no reconhecimento das receitas, custos e despesas no período em que efetivamente ocorrerem, independentemente de seu pagamento ou recebimento.

2.2.2 Moeda funcional e de apresentação das demonstrações contábeis

A moeda funcional da sociedade é o Real, mesma moeda de preparação e apresentação das demonstrações contábeis.

2.2.3 Caixa e equivalentes de caixa

Incluem caixa, saldos positivos em conta movimento, aplicações financeiras com liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado.

2.2.4 Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Sociedade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

ORDEM DOS MÚSICOS DO BRASIL
CONSELHO REGIONAL DO ESTADO DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis dos Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.
(Em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A ORDEM DOS MUSICOS DO BRASIL CONSELHO REGIONAL DO ESTADO DE SÃO PAULO, inscrita com CNPJ nº 43.450.832/0001-12, com sua sede no endereço Av. Ipiranga, 318 - Bloco A - 6º andar - República - São Paulo – SP.

Foi criada com a finalidade de exercer, no estado de São Paulo, a seleção, a disciplina, a defesa da classe e a fiscalização do exercício da profissão do músico, mantidas as atribuições específicas do Sindicato respectivo. A Ordem dos Músicos do Brasil Conselho Regional do Estado de São Paulo, é regimentada pela lei nº 3.857 de 22 de dezembro de 1960.

De acordo com o Art. 14 da lei nº 3.857:

Art. 14 - São atribuições dos Conselhos Regionais:

a) deliberar sobre a inscrição e cancelamento no quadro do Conselho, cabendo recurso, no prazo de 30 (trinta dias) , contados, da ciência, para o Conselho Federal;
b) manter um registro dos músicos, legalmente habilitados, com exercício na respectiva região;
c) fiscalizar o exercício da profissão de músicos;
d) conhecer, apreciar e decidir sobre os assuntos atinentes à ética profissional, impondo as penalidades que couberem;
e) elaborar a proposta do seu regimento interno submetendo-a à aprovação do Conselho Federal;
f) aprovar o orçamento anual;
g) expedir carteira profissional;
h) velar pela conservação da honra e da independência do Conselho e pelo livre exercício legal dos direitos dos músicos;
i) publicar os relatórios anuais de seus trabalhos e as relações dos profissionais registrados;
j) exercer os atos de jurisdição que por lei lhes sejam cometidos;
k) admitir a colaboração dos sindicatos e associações profissionais, nas matérias previstas nas letras anteriores;

ORDEM DOS MÚSICOS DO BRASIL
CONSELHO REGIONAL DO ESTADO DE SÃO PAULO
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO
(Em reais)

DESCRIÇÃO	SUPERÁVITS / DÉFICIT ACUMULADOS	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	SUPERÁVITS / DÉFICITS DO PERÍODO	PATRIMÔNIO SOCIAL
SALDO EM 31/12/2019	**1.813.345**	**(1.724.249)**	**(423.081)**	**(333.9850**
SUPERÁVIT (DÉFICIT) ACUMULADOS				
AJUSTE DE EXERCÍCIO ANTERIORES				
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO			(505.841)	(505.841)
SALDO EM 31/12/2020	**1.813.345**	**(1.724.249)**	**(927.922)**	**(843.826)**
SUPERÁVIT (DÉFICIT) ACUMULADOS	(875.044)		927.922	57.882
AJUSTE POR TRANSFERÊNCIA				
AJUSTE DE EXERCÍCIO ANTERIORES	(1.724.249)	1.724.249		
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO			(420.831)	(420.831)
SALDO EM 31/12/2021	**(785.944)**		**(420.831)**	**(1.206.775)**

"As notas explicativas fazem parte integrante deste balanço"

ORDEM DOS MÚSICOS DO BRASIL
CONSELHO REGIONAL DO ESTADO DE SÃO PAULO
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
(Em reais)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	2020	2021
ANUIDADES	182.003	284.233
RECEITAS DE SERV. ADM.	23.146	21.100
RECEITAS FINANCEIRAS	160	368
RESULTADO DELEGACIAS REGIONAIS		2.141
RECEITAS PATRIMONIAIS	11.350	4.650
RECEITA - TOTAL	**216.658**	**312.492**
DESPESAS COM PESSOAL	(62.518)	(532)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(126)	(1.047)
DESPESAS COM SERV. PREST. PF	(202.952)	(264.803)
DESPESAS COM SERV. PREST. PJ	(11.822)	(15.718)
OUTRAS DESP. E SERV.	(371.118)	(314.733)
DESPESAS COM SERV. DE COMUNICAÇÃO	(49.041)	(30.937)
DESPESAS COM SERVIÇOS DE UTILIDADES	(5.349)	(4.739)
DESPESAS FINANCEIRAS	(18.573)	(6.070)
DESPESAS REPASSES PARA CONSELHO FEDERAL	-	(94.744)
DESPESAS - TOTAL	**(721.499)**	**(733.323)**
DÉFICITS APURADO NO PERÍODO	**(509.841)**	**(420.831)**

"As notas explicativas fazem parte integrante deste balanço"

ORDEM DOS MÚSICOS DO BRASIL
CONSELHO REGIONAL DO ESTADO DE SÃO PAULO
BALANÇO PATRIMONIAL PASSIVO
(Em reais)

BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVO	NOTA	2020	2021
PASSIVO CIRCULANTE		**1.760.585**	**2.013.486**
OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		**1.760.585**	**2.013.486**
Obrigações a Pagar	*N.E. 10*	403.000	602.080
Conselhos Regionais	*N.E. 11*	647.474	741.486
Obrigações Trabalhistas/Previdenciárias	*N.E. 12*	302.236	280.451
Provisões	*N.E. 13*	5.966	
Credores da Entidade	*N.E. 14*	392.692	389.469
Outras contas a Pagar	*N.E. 15*	9.218	
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		**1.834.050**	**1.829.067**
VALORES EXIGÍVEIS A LONGO PRAZO		**1.834.050**	**1.829.067**
Empréstimos – Saldo devedor		0	337
Contingências	*N.E. 16*	1.834.050	1.828.730
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	*N.E. 17*	**(843.826)**	**(1.206.775)**
Déficit Acumulado	*N.E. 17*	(333.985)	(785.944)
Resultado do Período	*N.E. 17*	(509.841)	(420.831)
PASSIVO - TOTAL		**2.750.809**	**2.635.778**

"As notas explicativas fazem parte integrante deste balanço"

ORDEM DOS MÚSICOS DO BRASIL
CONSELHO REGIONAL DO ESTADO DE SÃO PAULO
BALANÇO PATRIMONIAL ATIVO
(Em reais)

BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVO	NOTA	2020	2021
ATIVO CIRCULANTE		**172.454**	**243.645**
Caixa e Equivalentes de Caixas	*N.E. 03*	99.061	205.162
VALORES E CRÉDITOS DE CURTO PRAZO		***73.394***	***36.888***
Disponibilidades Vinculadas	*N.E. 04*	10.398	1.268
Adiantamentos Diversos	*N.E. 05*	8.918	
Dívida Ativa - Administrativa	*N.E. 05*	21.978	21.978
Depósitos Judiciais	*N.E. 06*	13.642	13.642
Outas Contas a Receber	*N.E. 07*	18.458	
ESTOQUES	*N.E. 08*		**1.595**
ATIVO NÃO CIRCULANTE		**2.578.354**	**2.392.133**
IMOBILIZADO	***N.E. 09***	**2.578.354**	**2.392.133**
Bens Móveis	*N.E. 09*	819.360	819.360
Bens Imóveis	*N.E. 09*	2.470.000	2.470.000
(-) Depreciação Acumulada	*N.E. 09*	(711.006)	(897.227)
ATIVO - TOTAL		**2.750.809**	**2.635.778**

"As notas explicativas fazem parte integrante deste balanço"

ORDEM DOS MÚSICOS DO BRASIL
CONSELHO REGIONAL DO ESTADO DE SÃO PAULO

ÍNDICE

BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO). 03

BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO) 04

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PATRIMONIAL. . . . 05

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO . . 06

NOTAS EXPLICATIVAS 07

ORDEM DOS MÚSICOS DO BRASIL
CONSELHO REGIONAL DO ESTADO DE SÃO PAULO
Endereço: Av. Ipiranga, 318 - Bloco A - 6º andar - República
São Paulo - SP

ORDEM DOS MÚSICOS DO BRASIL
CONSELHO REGIONAL DO ESTADO DE SÃO PAULO
CNPJ: 43.450.832/0001-12

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021