

CONTRATO DE GESTÃO 01/2021 – TERCEIRO TERMO ADITIVO

ANEXO II B – NOTAS EXPLICATIVAS AO PLANO ORÇAMENTÁRIO

Todos os dados utilizaram o regime contábil de competência. O orçamento apresentado será conciliado com balanço contábil nas entregas dos relatórios.

A proposta foi desenvolvida com base na previsão orçamentária estabelecida no Contrato de Gestão 01/2021 para o exercício de 2023, no montante de R\$ 24.500.587,00 (item 1.1), e levando em consideração todas as previsões em andamento.

Foram acrescentados R\$ 3.000.000,00 (item 1.2.3) com a finalidade de assegurar o tratamento de materiais audiovisuais para o Depósito Legal de obras financiadas com recursos administrados pela Agência Nacional do Cinema – ANCINE.

FUNDO DE RESERVA

Foram calculados R\$ 1.225.029,35 (item 1.2.1) para a constituição do Fundo de Reserva (5%), considerando o repasse de R\$ 24.500.587,00 previsto para o exercício de 2023. O valor aplicado será 17% superior em relação a 2022 (R\$ 1.050.000,00)

Em 31 de dezembro de 2022, o saldo apurado das contas do Contrato de Gestão foi de R\$ 9.680.274,08. Deste total, R\$ 6.653.349,47 (item 1.2.2) serão utilizados no desenvolvimento de atividades do exercício corrente; R\$ 1.099.839,81 estão vinculados ao Fundo de Reserva; e R\$ 2.007.084,80 estão reservados para pagamento dos passivos de 2022 conforme abaixo:

Passivo de 2022	-2.007.085
OBRIGACOES TRABALHISTAS	-793.751
ENCARGOS SOCIAIS E PREVIDÊNCIA A RECOLHER	-173.853
OBRIGACOES TRIBUTARIAS A RECOLHER	-198.420

FORNECEDOR A PAGAR	-841.061
Saldo transportado para 2023	6.573.349

Nesse sentido, o repasse líquido e o saldo apurado disponíveis para o exercício 2023 totalizam R\$ 32.848.907,12 (item 1.3 e 4.1), além da receita operacional no montante de R\$ 45.116.216,54 (item 4.2) – projetos incentivados, Subvenção Municipal, parcerias e voluntariados, eventos privados, cafeteria, doações e prestação de serviços.

RECEITAS FINANCEIRAS

Foi estimado para o exercício 2023 o valor de R\$ 743.166,67 (item 5), considerando a aplicação em fundos conservadores (DI) e após a análise dos resultados obtidos em 2022, com rendimento entre 94% e 96% do CDI.

Todas as receitas provenientes de parcerias serão contabilizadas como captação, demonstrando o valor global da operação e seguindo as normas estabelecidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC):

ITG - Instrução Técnica Geral do CFC- 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucro

Em 02 de setembro de 2015 o CFC alterou a ITG 2002 que trata de entidades sem fins lucrativos. As alterações realizadas na versão R1 da norma têm como principais objetivos esclarecer sobre o tratamento contábil que deve ser dispensado ao trabalho voluntário e à renúncia fiscal. Dessa forma, a referida Instrução Normativa esclarece que o trabalho dos integrantes da administração das entidades deve ser incluído como trabalho voluntário e que os tributos, objeto de renúncia fiscal, não precisam ser registrados como se fossem devidos, bastando relacioná-los nas notas explicativas.

I - DESPESAS VINCULADAS AO CONTRATO DE GESTÃO

O quadro abaixo compara as despesas realizadas em 2022 com as previstas para 2023, sem considerar as despesas vinculadas a projetos incentivados. Com o crescimento no repasse em relação ao ano anterior, (de R\$ 14.000.000,00 para 24.500.587,00) será possível contratar 52 novos colaboradores, atingindo 114 em dezembro. (62 em dezembro de 2022 e investir em novas ações detalhadas nas notas explicativas. Recursos poderão ser destinados a investimentos que serão demonstrados na execução do orçamento no grupo específico.

Despesas	Realizado em 2022	Previsto para 2023	Variação
Despesas Fixas e Variáveis (MEIO)	14.605.032	21.291.133	146%
Recursos Humanos (Salários, Encargos e Benefícios)	6.122.590	11.801.448	93%
Prestadores de serviços (Consultorias/Assessorias/Pessoas Jurídicas)	4.731.710	4.821.422	2%
Utilidades públicas (água, luz, telefone, gás, internet, etc.) VL Clementino	2.078.265	2.409.600	16%
Utilidades públicas (água, luz, telefone, gás, internet, etc.) VL Leopoldina	42.171	36.600	-13%
Prestadores de Serviço VL Leopoldina	395.157	212.139	-46%
Demais Despesas Administrativas e Institucionais	308.570	699.566	127%
Planejamento e Controle	31.898	78.942	147%
* Infraestrutura	785.528	1.152.567	47%
Filial VL Leopoldina Demais despesas	109.143	78.851	-28%
DESPESAS VARIÁVEIS (FIM)	522.651	4.714.530	902%
Atendimento	784	5.000	538%
Comunicação	182.040	260.000	43%
** Difusão	223.375	433.000	94%
*** Documentação	23.803	329.530	1284%
***** Laboratório de Imagem e Som	36.105	3.313.000	9076%
**** Preservação de Filmes	56.543	374.000	561%
Subtotal de Despesas	15.127.683	26.005.663	10.877.981
Aplicação no fundo de Reserva	1.050.000	1.225.029	17%
Total Geral	16.177.683	27.230.693	168%

- * Infraestrutura - Não considerado o montante de R\$ 563.312,88 referente ao projeto para obtenção do AVCB aportado pela SPCine.
- ** Difusão - Não considerado o montante de R\$ 131.296,89 referente as despesas pagas pelos parceiros em 2022 e a previsão de R\$ 130.000,00 para 2023
- *** Documentação - Não Considerado as despesas do Proac 0261/2022 - Programa de Digitalização e Difusão de Coleções Bibliográficas
- **** Preservação de Filmes - Não Considerado as despesas dos Proac's 221750 Preservação de Acervo Audiovisual Atualização Tecnológica e 212939- Nitratos da Cinemateca Brasileira - Preservação e Acesso
- ***** O aporte de R\$ 3.000.000,00 foram acrescentados no orçamento do Laboratório

As despesas do Contrato de Gestão foram projetadas através da metodologia OBZ - Orçamento Base Zero que, em princípio, elimina as despesas que não estejam alinhadas com o planejamento estratégico do exercício.

DESPESAS FIXAS

Grupo 7 - Recursos Humanos

Para 2023 foi projetado o montante de R\$ 11.801.447,74 (Grupo 7.1), que corresponde a 48% do repasse previsto de R\$ 24.500.587,00, abaixo do limite contratual de 60%. A área meio representa 26%, enquanto a finalística 74% do orçamento. A Diretoria desenvolverá estudos financeiros para implantação posterior do plano de saúde, e conseqüente inclusão neste plano orçamentário.

Grupo 7.2 - Prestadores de serviços (Consultorias/Assessorias/Pessoas Jurídicas)

As despesas previstas com prestadores de serviço no montante de R\$ 4.821.421,58 representam 25% das despesas fixas.

Grupos 7.3 e 7.4 - Utilidades Públicas (Unidades Vila Clementino e Vila Leopoldina)

As despesas foram previstas conforme a média mensal do consumo atual, e serão mensalmente analisadas. No início de 2023, houve uma revisão dos serviços prestados na unidade Vila Leopoldina, a partir da contratação de sistema eletrônico

de vigilância que, por sua vez, permitiu uma redução de cerca de 50% (R\$ 400.000,00 para R\$ 212.000,00) das despesas com empresas tercerizadas.

DESPESAS VARIÁVEIS (MEIO)

Grupo 8.1 - Demais Despesas Administrativas e Institucionais

As despesas foram previstas conforme a média mensal do consumo atual e serão mensalmente analisadas.

Destaques para a linha 8.1.6 referente à modernização do Data Center e Projeto Wifi, ação iniciada em 2022 e com finalização prevista em 2023 e para a linha 8.1.8 referente aos subsídios para viagens nacionais e internacionais dos funcionários da SAC em atividades vinculadas ao objeto do Contrato de Gestão.

Grupo 8.2 - Despesas Tributárias

As despesas foram previstas segundo a média mensal e serão analisadas regularmente, conforme rendimento das aplicações e prestação de serviços.

Por se tratar de Contrato de Gestão 01/2021, não há retenção na emissão das notas fiscais de PIS/CSLL/IR, de acordo com a seguinte legislação:

- Imposto de Renda - artigos 184 a 192 do Decreto Nº 9.580/2018, artigo 15, § 1º da Lei 9532/97.
- Contribuição Social - artigos 184 a 192 do Decreto Nº 9.580/2018, artigo 15, § 1º da Lei 9532/97.
- PIS - artigo 7º e 276 da Instrução Normativa SRF 1911/2019.
- COFINS - COSIT Nº 178, DE 14 DE MARÇO DE 2017.

Grupo 8.3 - Planejamento e Controle

As despesas foram previstas conforme planejamento da Diretoria. Destaque para as afiliações da SAC a entidades do seu campo de atuação – Federação Internacional

de Arquivos de Filmes (FIAF) e FIAT (Federação Internacional de Arquivos de Televisão), bem como da Associação Brasileira das Organizações Sociais de Cultura (Abraosc). Estão incluídas, ainda, as despesas com pesquisas salarial e de satisfação de público, bem como publicação no Diário Oficial da União das demonstrações contábeis e financeiras e do resumo da execução do objeto (indicadores e metas).

Grupo 8.4 - Infraestrutura

As despesas foram previstas conforme planejamento e a partir das demandas identificadas em 2022.

Grupo 8.5 - Unidade Vila Leopoldina

As despesas foram projetadas conforme estimativas contratuais e considerando a revisão das demandas da unidade para 2023.

Grupo 9 - Despesas Variáveis (FIM)

Referem-se a todas as despesas da área finalística, a partir da previsão do orçamento Federal, acrescido dos recursos vinculados à captação complementar por meio de projetos, cessão de espaço, locação e serviços, podendo ser realocadas conforme as necessidades.

Destaque para:

Captação - Grupo 9.2 – refere-se aos custos dos eventos corporativos e culturais.

Comunicação - Grupo 9.3 – relativo a despesas de comunicação visual, manutenção do site institucional e prestadores de serviços.

Difusão - Grupo 9.4 – refere-se às despesas gerais da difusão de filmes (licenciamentos, transportes, legendagens, publicações, eventos, entre outros).

Documentação - Grupo 9.5 – contempla as despesas com prestadores de serviço, com o programa de atualização bibliográfica do Centro de Documentação e Pesquisa

Paulo Emílio Sales Gomes e com a execução do Proac 0261/2022 - Programa de Digitalização e Difusão de Coleções Bibliográficas.

Laboratório de Imagem e Som - Grupo 9.6 – relativo a despesas com prestadores de serviço e manutenção/atualização da infraestrutura técnica. Contempla as despesas relativas à execução do projeto Ancine.

Preservação de Filmes - Grupo 9.7 – contempla as despesas relativas à execução do projeto Pronac 212939 - Nitratos da Cinemateca Brasileira - Preservação e Acesso (que direciona investimentos em todas as áreas técnicas), bem como as despesas estimadas do projeto Pronac 221750 - Preservação de Acervo Audiovisual Atualização Tecnológica, cuja captação está em andamento.

Grupo 11 Parcerias, Voluntariado e Saldo Gerencial

Destaque para:

Linhas 11.1 – previsão de despesas com trabalhos voluntários do Conselho de Administração, que serão apuradas junto à auditoria independente contratada para o exercício

Linha 11.2 – parcerias para a Difusão, previsão de despesas de produção das programações culturais.

Linha 11.3 – saldo gerencial de R\$ 8.869.869,59, relativo à reserva orçamentária para a garantia das operações no primeiro trimestre do exercício seguinte e/ou eventual contingência não prevista.

II - INVESTIMENTOS/IMOBILIZADO

Os investimentos em ativo imobilizado serão realizados conforme a necessidade e disponibilidade orçamentária no exercício.

III - PROJETOS A EXECUTAR E SALDOS DE RECURSOS VINCULADOS AO CONTRATO DE GESTÃO

A conta de projetos a executar demonstra a movimentação do Contrato de Gestão conciliada com o balancete contábil.

O saldo de disponibilidades (bancos e caixas) – mais o realizável a curto prazo constituído pelas contas a receber no vencimento, e menos o passivo da entidade – demonstra a consolidação da conta de projetos a executar, ou seja, os recursos disponíveis. A seguir, exemplo do exercício 2022 a constar da prestação de contas.

	dez/22
DISPONIBILIDADES	26.548.452
REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	588.482
PASSIVO	-2.151.449
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	-294.182
PROVISÕES TRABALHISTAS	-499.569
ENCARGOS SOCIAIS E PREVIDÊNCIA	-173.853
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	-198.830
OUTRAS OBRIGAÇÕES	-896.188
ADIANTAMENTOS	-88.827
PROJETOS A EXECUTAR	24.985.486

Grupo 18 – DISPONIBILIDADES: SALDOS

Quadro demonstrativo dos saldos disponíveis em banco por conta e caixa, consolidados com o balanço contábil.

18	DISPONIBILIDADES: SALDOS	Saldos Iniciais
	CONTAS DO CONTRATO DE GESTÃO	
18.1	BB Conta Corrente e Aplicação 3423-1 20681-4 SNAV-CG	7.088.319
18.2	BB Conta Aplicação 1192-4 38657-X SNAV-CAP	895.050
18.3	BB CC 1192-4 38971-4 SUBVENÇÃO	594.092
18.4	Caixas	2.973
	SUBTOTAL (1)	8.580.434
18.5	BB Conta Aplicação 1192-4 38654-5 SNAV-FR	1.099.840
	CONTAS VINCULADAS AOS PROJETOS	
18.6	BB CC 1192-4 38763-0 VALE CG	12
18.7	BB CI 1192-4 38773-8 SPCINE CG	0
18.8	BB CI 3423-1 28934-5 CG Nitrato	16.786.685
18.9	BB CI 1192-4 38887-4 PROAC 0261/2022	81.481
	SUBTOTAL (2)	16.868.178
	TOTAL GERAL	26.548.452

RESUMO DO ORÇAMENTO 2023 CINEMATECA BRASILEIRA

RECEITAS CG	Previsto
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	6.573.349
REPASSE 2023	24.500.587
CONSTITUIÇÃO DO FUNDO DE RESERVA 5% DO REPASSE ANUAL	-1.225.029
REPASSE PROJETO DEPÓSITO LEGAL ANCINE	3.000.000
RECEITA TOTAL LIQUIDA (CAIXA)	32.848.907

DRE - DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

RECEITA TOTAL LIQUIDA (APROPRIADA)	32.848.907
RECEITA OPERACIONAL PROJETADA	45.116.217
RECEITAS FINANCEIRAS	743.167
TOTAL DE RECEITAS	78.708.290
DESPESAS FIXAS	-19.281.208
DESPESAS VARIÁVEIS	-49.312.213

DEPRECIAÇÃO	-
TOTAL DESPESAS	-68.593.421
DESPESAS COM PARCERIAS E VOLUNTARIADOS	-1.245.000
SALDO GERENCIAL (RESERVAS)	-8.869.870
TOTAL DE DESPESAS E RESERVAS	-78.708.290
<hr/>	
SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO (RECEITA-DESPESA)	-