SOCIEDADE AMIGOS DA CINEMATECA

Relatório do auditor independente

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022

BDO

**SOCIEDADE AMIGOS DA CINEMATECA**

**Relatório do auditor independente**

**Demonstrações contábeis**
**Em 31 de dezembro de 2022**

SOCIEDADE AMIGOS DA CINEMATECA

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balanços patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

BDO

Tel.: + 55 11 3848 5880
Fax: + 55 11 3045 7363
www.bdo.com.br

Rua Major Quedinho, 90
Consolação - São Paulo, SP
Brasil 01050-030

# RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

À
Administração e Conselho de Administração da
**Sociedade Amigos da Cinemateca**
São Paulo - SP

## Opinião sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis da **Sociedade Amigos da Cinemateca ("Entidade ou Associação")**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como o resumo das principais políticas contábeis e das demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Sociedade Amigos da Cinemateca** em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem finalidades de lucros (ITG 2002 (R1)).

## Base para opinião sobre as demonstrações contábeis

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

## Outros assuntos

### Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

Não examinamos, nem foram examinadas por outros auditores independentes, as demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, cujos valores são apresentados para fins comparativos e, consequentemente, não emitimos opinião sobre elas.

## Responsabilidades da Administração e conselho de administração pelas demonstrações contábeis

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

O conselho de Administração da Entidade é aquele com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

BDO

**Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas e intencionais;
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 10 de fevereiro de 2023.

BDO

**BDO RCS Auditores Associados Ltda.**
**CRC 2 SP 015165/O-8**

**Carlos Aragaki**
**Contador CRC 1 SP 132091/O-1**

# SOCIEDADE AMIGOS DA CINEMATECA - SAC

## Balanços patrimoniais
## Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
## (Em milhares de Reais)

**Ativo**

| | Notas explicativas | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| **Circulante** | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 4 | 10 | 14 |
| Recursos vinculados a Projetos | 5 | 26.548 | 7.552 |
| Adiantamentos | 6 | 335 | 1 |
| Outros créditos | | 254 | - |
| **Total do ativo circulante** | | **27.147** | **7.568** |
| **Realizável a longo prazo** | | | |
| Imobilizado | 7 | 730 | 6 |
| **Total do ativo não circulante** | | **730** | **6** |
| **Total do ativo** | | **27.878** | **7.573** |

**Passivo e patrimônio líquido**

| | Notas explicativas | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| **Circulante** | | | |
| Fornecedores | | 984 | - |
| Salários, férias e encargos sociais | | 468 | - |
| Provisões Trabalhistas e encargos | 8 | 500 | - |
| Obrigações Tributárias | | 199 | 1 |
| Projetos vinculados a executar | 17 | 24.985 | 7.554 |
| **Total do passivo circulante** | | **27.136** | **7.554** |
| Provisões para contingência | 9 | - | 330 |
| Obrigações com o Poder Público - Imobilizado | 10/17 | 730 | 4 |
| **Total do passivo não circulante** | | **730** | **334** |
| **Patrimônio líquido** | 11 | | |
| Patrimônio social | | (315) | 931 |
| Superávit/(déficits) acumulados | | 327 | (1.246) |
| **Total do patrimônio líquido** | | **12** | **(315)** |
| **Total do passivo e patrimônio líquido** | | **27.878** | **7.573** |

**As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.**

# SOCIEDADE AMIGOS DA CINEMATECA - SAC

## Demonstrações do resultado
## Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
## (Em milhares de Reais)

| | Nota | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| **Receitas operacionais** | | | |
| **Vinculadas - atividades culturais** | | | |
| Receitas do contrato de gestão (créditos do Poder Público) | 13/17.a | 13.522 | - |
| Receitas Vale Emergencial 2021 | 13/17.b | 231 | 109 |
| Receitas Vale 2022 | 13/17.c | 101 | - |
| Receitas Subvenção Empenho (créditos do Poder Público) | 13/17.d | 319 | 195 |
| Receitas SPCINE | 13/17.e | 558 | - |
| Receitas Subvenção CG (créditos do Poder Público) | 13/17.h | (1) | - |
| Eventos/ Cessão de espaço / Parcerias | 13 | 1.065 | - |
| Doações | 13 | 8 | - |
| Trabalho Voluntário e Parcerias | 13/21 | 1.957 | - |
| Licenciamento Conteúdo/ Empréstimos Materiais/ Duplicação Acervo | 13 | 297 | - |
| Outras receitas | 13 | 1 | - |
| Rendimentos financeiros - projetos vinculados | 12 | 736 | 10 |
| Patrocínio, Leis de Incentivo Convênio e Termos de parceria | 13/17.f | (266) | - |
| Processo Minc nº 01400.004282/2008-30 | | - | 2.317 |
| Rendimentos financeiros - Plano Anual | 12 | 458 | |
| | | **18.985** | **2.632** |
| **Não Vinculadas - atividades culturais** | | | |
| Doações | 13 | 2 | 489 |
| Rendimentos financeiros - não vinculados | 12 | 1 | 9 |
| Eventos | 13 | 20 | |
| Outras receitas | 13 | 334 | 70 |
| | | **358** | **568** |
| **Total das receitas operacionais** | | **19.342** | **3.200** |
| **Despesas operacionais** | | | |
| **Vinculadas - atividades culturais** | | | |
| Despesa com pessoal | 14 | (6.123) | - |
| Prestadores de serviços | 15 | (4.732) | (273) |
| Despesas gerais - Programas Culturais | 16 | (3.420) | - |
| Despesas gerais e Administrativas | | (2.419) | - |
| Despesas Bancárias e Tributárias | | (243) | (2) |
| Depreciação e Amortização | | (33) | - |
| Filial Vila Leopoldina | | (546) | - |
| Trabalho Voluntário | | (42) | - |
| Despesas gerais - projeto Vale Emergencial 2021 | 17 | (232) | (234) |
| Despesas gerais - projeto Subvenção Empenho | 17 | (324) | (4) |
| Despesas gerais - projeto Spcine | 17 | (566) | - |
| Despesas gerais - projeto Vale 2022 | 17 | (113) | - |
| Despesas gerais - projeto Pronac 212939 - Nitrato | 17 | (192) | - |
| Despesas gerais - projeto Proac 0261/2022 CG | 17 | (1) | - |
| Despesas gerais - projeto Subvenção CG | 17 | - | - |
| | | **(18.985)** | **(513)** |
| | | **0** | **2.118** |
| **Não vinculadas - atividades culturais** | | | |
| Prestadores de serviços | 15 | (5) | |
| Despesas gerais - Programas Culturais | 16 | (21) | |
| Despesas gerais e administrativas | | (1) | (164) |
| Despesas Bancárias e Tributárias | | (2) | (1) |
| Depreciação e Amortização | | (2) | (3) |
| | | **(30)** | **(168)** |
| **Superávit do exercício** | | **327** | **2.518** |

**As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.**

# SOCIEDADE AMIGOS DA CINEMATECA - SAC

## Demonstrações do resultado abrangente
## Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
## (Em milhares de Reais)

| | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Superavit/(Déficit) do exercício | 327 | 2.518 |
| Resultado abrangente total | **327** | **2.518** |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

# SOCIEDADE AMIGOS DA CINEMATECA - SAC

## Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
## (Em milhares de Reais)

| | Patrimônio social | Superávit/(Déficit) acumulados | Total |
|---|---|---|---|
| **Saldo em 31 de dezembro de 2020** | **(2.833)** | | **(2.833)** |
| Superávit do exercício | - | 2.518 | **2.518** |
| Transferência do Superávit para P.Social | 2.518 | (2.518) | - |
| **Saldo em 31 de dezembro de 2021** | **(315)** | - | **(315)** |
| Superávit do exercício | | 327 | **327** |
| Transferência do Superávit para P.Social | 327 | (327) | - |
| **Saldo em 31 de dezembro de 2022** | **12** | - | **12** |

**As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.**

# SOCIEDADE AMIGOS DA CINEMATECA - SAC

## Demonstrações dos fluxos de caixa
## Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
## (Em milhares de Reais)

| | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| **Fluxo de caixa das atividades operacionais** | | |
| **Superavit / (Déficit) do exercício** | 327 | 2.518 |
| **Ajustes por:** | | |
| Depreciação e amortização | 37 | 3 |
| Provisão para contingências | (330) | (65) |
| Provisão/Reversão de perda contas a receber | | (5) |
| **Variação nos ativos e passivos** | | |
| **Aumento/(redução) nos ativos** | | |
| Adiantamentos | (333) | 2 |
| Outros créditos | (254) | 14 |
| **Aumento/(redução) nos passivos** | | |
| Projetos vinculados a executar e obrigações com o Poder Público | 18.157 | 4.722 |
| Salários e provisão de férias e encargos sociais | 968 | |
| Obrigações Tributárias | 198 | 0 |
| Fornecedores, adiantamentos e doações de bens e direitos a apropriar | 984 | |
| **Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais** | **19.755** | **7.188** |
| **Fluxo de caixa de atividades de investimento** | | |
| Aquisição de imobilizado | (762) | (4) |
| **Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento** | **(762)** | **(4)** |
| **Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa** | **18.993** | **7.184** |
| Caixa e equivalentes de caixa em 1° de janeiro | 7.566 | 382 |
| Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro | 26.559 | 7.566 |
| **Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa** | **18.993** | **7.184** |

**As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.**

## 1. Contexto operacional

A Sociedade Amigos da Cinemateca é uma Organização Social de direito privado, sem fins lucrativos, criada em 1962 que tem como finalidades sociais contribuir para a manutenção e desenvolvimento da Cinemateca Brasileira, promover a cultura, defesa e conservação do patrimônio histórico e artístico, preservar a produção audiovisual brasileira e seleção da produção audiovisual internacional, recolher e organizar a documentação a elas relativa bem como a promover a difusão da cultura audiovisual.

Essas finalidades estatutárias são realizadas desenvolvendo as atividades:

I A gestão, operação e manutenção da Cinemateca Brasileira, incluindo as atividades de guarda, preservação, documentação e difusão do acervo audiovisual da produção nacional, entre outras;

II A preservação dos registros antigos e contemporâneos de imagens em movimento, independentemente do suporte no qual estão contidos, da produção brasileira de qualquer origem e uma seleta da produção estrangeira;

III A difusão do acervo audiovisual, realizada sem prejuízo dos direitos patrimoniais dos detentores legais e seus herdeiros, resguardando de risco matrizes de qualquer natureza, cujo dano físico poderia significar perda do patrimônio cultural do país;

IV A preservação e a divulgação da documentação relacionada com a produção audiovisual, constituída por livros, estudos, revistas, folhetos, materiais de imprensa, fotografias, partituras, argumentos, roteiros, cartazes, desenhos, manuscritos, bem como aparelhos, maquetes, discos e outros;

V A promoção de estudos e pesquisas históricas, estéticas, tecnológicas, econômicas, visando à geração de conhecimento, à inovação e ao aprimoramento constante da sua atuação;

VI O oferecimento de cursos, seminários e estágios de formação profissional, com o objetivo de capacitar recursos humanos no seu campo de atuação institucional;

VII O intercâmbio nacional e internacional de imagens em movimento, ou dos materiais a elas correlatos, entre instituições congêneres à Cinemateca Brasileira, nos termos previstos pela Federação Internacional dos Arquivos de Filmes ("FIAF");

VIII A produção ou co-produção de obras audiovisuais, que atendam às finalidades acima descritas;

IX A coordenação, edição, distribuição e comercialização de revistas, livros e publicações em geral, próprias ou de terceiros, em meio impresso ou eletrônico;

X A prestação de serviços e a comercialização de produtos em áreas relacionadas às suas finalidades, bem como a locação de patrimônio próprio e/ou sobre sua administração, revertendo o resultado dessas atividades à manutenção e desenvolvimento de seus objetivos sociais;

XI A adoção das providências cabíveis, no âmbito administrativo ou judicial, inclusive por meio da propositura de ações judiciais e da atuação como amicus curiae, para a defesa dos interesses da SAC e da coletividade em geral;

XII O desenvolvimento de outras atividades correlatas com o seu objeto social, desde que previamente aprovadas pelo Conselho de Administração.

Por meio do Decreto nº 10.914, de 27 de dezembro de 2021, a Sociedade Amigos da Cinemateca foi qualificada como Organização Social para a execução de atividades de guarda, preservação, documentação e difusão de acervo audiovisual da produção nacional.

Considerada uma entidade sem fins lucrativos, Sociedade Amigos da Cinemateca é isenta de contribuições e impostos federais, de acordo com as disposições da Constituição Federal.

A Sociedade Amigos da Cinemateca possui Contrato de Gestão para a gestão da Cinemateca Brasileira por cinco anos, com a Secretaria Especial de Cultura do Ministério do Turismo, firmado em 29 de dezembro de 2021.

A Sociedade Amigos da Cinemateca mantém publicados em seu site, os relatórios de prestação de contas, manuais de procedimentos, informações financeiras, Balanços Patrimoniais, Demonstrações Contábeis, seguindo as determinações de transparência estabelecidas no Contrato de Gestão.

A Sociedade Amigos da Cinemateca pratica em todas as suas atividades e ações a regra da boa administração, atuando com economicidade e otimizando tempo, mão-de-obra e recursos, sempre visando manter a qualidade dos trabalhos e atividades desenvolvidas, além da ampliação de ações oferecidas ao público.

Em janeiro de 2022, a Sociedade Amigos da Cinemateca efetuou todas as contratações emergenciais de serviços essenciais para o funcionamento da Cinemateca Brasileira. Foram feitas novas licitações relacionadas a serviços continuados de limpeza, jardinagem, climatização, manutenção, segurança patrimonial, água e energia elétrica.

Foram elaborados os Regulamento de Compras, Contratação de Serviços, Locação e Chamada de Preços; Manual de Recursos Humanos e Plano de Cargos, Salários e Benefícios.

Em fevereiro, iniciamos a contratação de técnicos por regime CLT, através de recursos do Contrato de Gestão. Ao longo do ano, foram contratados 62 funcionários.

Ações Emergenciais:

- Mapeamento e execução das manutenções necessárias na área técnica para retomada dos demais fluxos de trabalho (Difusão, Laboratório, TI, entre outros);
- Retomada dos atendimentos relacionados ao acervo;
- Prospecção de parceiros e apoiadores para execução das medidas emergenciais;
- Estruturação administrativa financeira para plena operação do Contrato de Gestão.

Em 13/05/2022 a Sociedade Amigos da Cinemateca reabriu a Cinemateca Brasileira e atingiu um público total de 69.543 em 2022.

## 2. Contrato de Gestão

Em 09 de novembro de 2021 foi publicado no Diário Oficial da União o resultado da convocação pública para a gestão do Cinemateca Brasileira para o período de cinco (5) anos.

Em 29 de dezembro de 2021, a Sociedade Amigos da Cinemateca firmou Contrato de Gestão de nº 01/2021 com a União Federal, por intermédio da então Secretaria Especial da Cultura do Ministério do Turismo, pelo período de 60 meses, iniciando-se em 29 de dezembro de 2021 até 29 de dezembro de 2026, podendo ser renovado por períodos sucessivos, a critério da autoridade supervisora, sem limite máximo de prazo e de comum acordo, condicionado à demonstração do cumprimento de seus termos e suas condições, observado o disposto no art. 16 do Decreto nº 9.190, de 2017.

No mês de julho de 2022, foi celebrado o 1º (primeiro) aditamento ao Contrato de Gestão 01/2021 com a União Federal, por intermédio da então Secretaria Especial da Cultura do Ministério do Turismo, não havendo alterações financeiras.

Dessa forma, pela prestação dos serviços objeto do Contrato de Gestão, a Sociedade Amigos da Cinemateca receberá do Poder Público, nos prazos e condições acordados, a importância global estimada em R$ 77.000.000,00.

Além dos recursos financeiros provenientes do Poder Público, para execução do objeto do Contrato de Gestão, a Sociedade Amigos da Cinemateca também mantém as seguintes fontes de recursos:

(i) Receitas auferidas pela prestação de serviços e pela realização de atividades, tais como licenciamento de conteúdo, empréstimo de materiais, duplicação de acervo;
(ii) Receitas advindas da utilização dos espaços físicos da Cinemateca Brasileira sob a gestão da Sociedade Amigos da Cinemateca;
(iii) Doações, legados e contribuições de entidades nacionais e estrangeiras;
(iv) Rendimentos de aplicações e ativos financeiros;

A Sociedade Amigos da Cinemateca possui conta específica para Fundo de Reserva técnica financeira referente a 5% (cinco por cento) do valor dos recursos públicos previstos anualmente conforme abaixo:

| Exercício | Repasse (R$) | Depósitos (R$) | Rendimentos (R$) | Total (R$) |
|---|---|---|---|---|
| 2022 | 21.000 | 1050 | 50 | 1.100 |
| **Total** | **21.000** | **1.050** | 50 | **1.100** |

Por força do Contrato de Gestão, a Sociedade Amigos da Cinemateca é obrigada a cumprir determinadas metas, semestralmente avaliadas pela Comissão de Acompanhamento e Avaliação do Contrato de Gestão 01/2021.

O relatório relativo ao primeiro semestre de 2022 foi preparado e encaminhado para a Secretaria Nacional do Audiovisual, da Secretaria Especial de Cultura, vinculada ao Ministério do Turismo, e aprovado em 29/09/2022.
O relatório anual do exercício de 2022 será encaminhado em 2023.

Os recursos provenientes do Contrato de Gestão são contabilizados como receitas quando aplicados nos projetos. Em decorrência, os montantes ainda não utilizados ficam registrados no passivo circulante na rubrica de projetos vinculados a executar, representando a parcela remanescente a ser aplicada no projeto, acrescida dos rendimentos financeiros auferidos.

## Base de apresentação das demonstrações contábeis

### 2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades sem finalidades de lucros (ITG 2002 (R1)).

A demonstração do resultado abrangente não foi apresentada em razão de não haver valores sobre esse conceito, ou seja, o superávit do exercício é igual ao superávit abrangente total.

As presentes demonstrações contábeis incluem dados não contábeis e dados contábeis, como operacionais e financeiros. Os dados não contábeis não foram objetos de auditoria e/ou procedimentos por parte do auditor independente.

A emissão das demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, que evidenciam todas as informações relevantes próprias, foram aprovadas em 10 de fevereiro de 2023.

### 2.2. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico com exceção dos instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado.

### 2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações contábeis foram preparadas em "Reais", moeda funcional da Sociedade Amigos da Cinemateca. Todas as informações financeiras são apresentadas em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

## 3. Principais políticas contábeis

### 3.1. Políticas contábeis

As políticas contábeis a seguir descritas têm sido aplicadas pela Sociedade Amigos da Cinemateca de maneira consistente em todos os exercícios apresentados nestas demonstrações contábeis.

**a) Apuração do superávit**

O superávit das atividades é apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício. A receita é reconhecida no resultado em função da sua realização. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa na sua realização.

**b) Instrumentos financeiros**

Um instrumento financeiro é um contrato que dá origem a um ativo financeiro, de uma entidade e a um passivo financeiro ou instrumento patrimonial de outra entidade.

Classificação e mensuração dos ativos e passivos financeiros

Esta nova norma contém três principais categorias de classificação para ativos financeiros:

mensuradas ao custo amortizado,
valor justo dos outros resultados abrangentes e,
valor justo por meio do resultado.

**Ativos financeiros**

A Entidade considerou o modelo de negócio no qual o ativo financeiro é gerenciado e suas características de fluxos de caixa contratuais para definir a classificação dos ativos financeiros de acordo com a norma. Reconhece seus ativos financeiros ao custo amortizado para ativos financeiros mantidos dentro de um modelo de negócios com o objetivo de obter fluxos de caixa contratuais que atendam ao critério de somente pagamento de principal e juros. Essa categoria inclui caixa e equivalentes de caixa e recursos vinculados a projetos.

Ativos financeiros - mensuração inicial. No reconhecimento inicial a Sociedade Amigos da Cinemateca mensura seus ativos e passivos financeiros ao valor justo, considerando os custos de transação atribuíveis à aquisição ou emissão do ativo ou passivo financeiro.

**Passivos financeiros**

Os passivos financeiros são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, acrescidos do custo da transação (Fornecedores). A mensuração subsequente é feita pelo custo amortizado.

**Instrumentos financeiros não derivativos**

A Sociedade Amigos da Cinemateca reconhece os empréstimos, recebíveis e depósitos na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação, na qual a Sociedade Amigos da Cinemateca se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Sociedade Amigos da Cinemateca tem seus ativos e passivos financeiros não derivativos registrados pelo valor justo por meio do resultado.

**Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado**

Os ativos financeiros são designados pelo valor justo por meio do resultado, quando a Sociedade Amigos da Cinemateca gerencia esses investimentos e toma as decisões de compra e venda, baseada em seus valores justos de acordo com a gestão de riscos documentada e a estratégia de investimentos.

Os custos da transação, após o reconhecimento inicial, são apurados no resultado. Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado são medidos pelo valor de eventual negociação, com as possíveis mudanças reconhecidas no resultado do exercício.

### Instrumentos financeiros derivativos

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, a Sociedade Amigos da Cinemateca não possuía nenhum contrato em aberto de instrumentos financeiros derivativos.

### c) Ativo circulante e não circulante

### Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa correspondem aos saldos de caixa, depósitos bancários e investimentos financeiros de curto prazo, com alto índice de liquidez e vencimentos não superiores a três meses ou para os quais inexistem multas ou quaisquer outras restrições para seu resgate imediato, de forma que não há perda relevante de valor em caso de resgate antecipado. Os investimentos financeiros são demonstrados ao custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas de encerramento dos períodos e deduzidos, quando aplicável, de provisão para ajuste ao seu valor líquido de realização.

### Recursos vinculados a projetos

Recursos vinculados a projetos representam os saldos bancários das contas movimento e aplicações financeiras, que possuem utilização vinculada às obrigações de projetos relacionados ao Contrato de Gestão e outros ajustes que lhe deram origem.
Estes recursos possuem como contrapartida a conta de projetos a executar. Os valores recebidos e empregados do Contrato de Gestão e Projetos Especiais originados de contratos com a Secretaria Especial da Cultura do Ministério do Turismo, Lei Rouanet e patrocínios diretos são registrados da seguinte forma:

- Recebimento dos recursos: é reconhecido o débito de caixa e equivalentes de caixa e o crédito de projetos a executar no passivo circulante, conforme observado na NBCTG 07 (R1);
- Consumo como despesa: Quando ocorrem os gastos do Contrato de Gestão e dos recursos incentivados, são reconhecidas as despesas correspondentes, em contrapartida no passivo circulante, e o reconhecimento da receita é registrado a débito do passivo de projetos. Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Sociedade Amigos da Cinemateca e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

**Aplicações financeiras**

Quando ocorre o rendimento de aplicações financeiras de recursos incentivados são reconhecidos a débito de caixa e equivalentes de caixa e a crédito de projetos a executar no passivo circulante.

**Imobilizado**

- **Reconhecimento e mensuração;**

✓ Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição;
✓ Construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução;
✓ Valor recuperável (impairment) acumulado, quando necessário;
✓ Gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado.

- **Depreciação**

A depreciação é calculada pelo método linear para as taxas mencionadas na **Nota Explicativa nº7** e leva em consideração o tempo de vida útil dos bens e a expectativa de obtenção de benefícios econômicos futuros com a sua utilização.

A depreciação é reconhecida no resultado, baseando-se no método linear em relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado.

As vidas úteis estimadas para os períodos correntes e comparativos são as seguintes:

| | |
|---|---|
| Móveis e utensílios | 10 anos |
| Máquinas e equipamentos | 5 anos |
| Software | 5 anos |
| Equipamentos de informática e comunicação | 5 anos |
| Benfeitoria em imóveis de terceiros | 5 anos |
| Instalações | 10 anos |

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes serão reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

**Avaliação ao valor recuperável de ativos (impairment)**

A Administração da Sociedade Amigos da Cinemateca revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos, com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando estas evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída uma provisão para "Redução ao valor recuperável", ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

**Ajuste a Valor Presente (AVP) de ativos e passivos**

A Administração da Sociedade Amigos da Cinemateca não pratica transações significativas de vendas a prazo com valores pré-fixados. Assim, os saldos dos direitos e das obrigações estão mensurados nas datas de encerramento dos exercícios por valores próximos aos respectivos valores presentes.

**Provisões e passivos circulantes e não circulantes**

Uma provisão é reconhecida em função de um evento passado, quando a Sociedade Amigos da Cinemateca tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que o recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. As provisões são apuradas por meio do desconto dos fluxos de caixa futuros esperados a uma taxa anterior de impostos que reflete as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo.

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas até a data do balanço patrimonial.

**Demais ativos circulantes e não circulante**

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data dos balanços.

**Doações de bens e direitos a apropriar**

Os bens recebidos (imobilizado e intangível) em doação ou aqueles adquiridos com recursos oriundos de projetos incentivados ou do Contrato de Gestão a receita de doação relacionada a ativo depreciável deve ser reconhecida ao longo do período da vida útil do bem ou direito e na mesma proporção de sua depreciação, sendo reconhecida a crédito na receita "Recursos do Contrato de Gestão", em contrapartida da depreciação registrada como despesa no resultado.

**Benefícios a empregados**

**Benefícios de curto prazo a empregados**

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são mensuradas em uma base não descontada e são incorridas como despesas, conforme o serviço relacionado seja prestado.

O passivo é reconhecido pelo valor esperado a ser pago quando a Sociedade Amigos da Cinemateca tiver uma obrigação legal ou construtiva de pagar, em função de serviço passado prestado pelo empregado; e a obrigação puder ser estimada de maneira confiável. A Sociedade Amigos da Cinemateca não formalizou programas de demissão voluntária em 2022 e 2021.

**Remuneração da Administração**

O Estatuto Social da Sociedade Amigos da Cinemateca possui previsão de não remuneração dos membros do Conselho de Administração (artigo 22, parágrafo sexto) e do Conselho Fiscal (artigo 27, parágrafo segundo). Dessa forma, a Associação não concede nenhum tipo de remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes foram atribuídas pelos respectivos atos constitutivos.

**Gerenciamento de risco**

A Sociedade Amigos da Cinemateca está exposta aos seguintes riscos advindos dos usos de instrumentos financeiros:

- Risco de liquidez;
- Risco de mercado.

A Sociedade Amigos da Cinemateca assinala cada um dos riscos supramencionados, os objetivos da Associação, políticas e processos para manutenção e gerenciamento de risco na **Nota Explicativa nº22.**

**Estrutura do gerenciamento de risco**

As políticas de gerenciamento de risco da Associação são estabelecidas para identificar e analisar os riscos enfrentados, e definir seus limites. Essas políticas são revisadas frequentemente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Sociedade Amigos da Cinemateca.

## 3.2. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas brasileiras exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. As revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que são realizadas, bem como em quaisquer períodos futuros afetados.

A seguir, são apresentados os principais julgamentos e estimativas contábeis:

**a) Provisões para demandas judiciais**

A Sociedade Amigos da Cinemateca é parte de 3(três) processos judiciais nas áreas cível, tributária e trabalhista, como descrito na **Nota Explicativa nº9**. As provisões tributárias e cíveis são constituídas para todos os riscos referentes a processos judiciais que representam perdas prováveis e estimadas com certo grau de segurança. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As demandas judiciais consideradas como perda possível requerem somente divulgação; e as remotas não requerem provisões ou divulgações.

As provisões trabalhistas são baseadas em estudos estatísticos de pagamentos efetivamente realizados nos últimos cinco anos e devidamente atualizados de acordo com as práticas de correção de valores dos tribunais do trabalho. A Administração acredita que essas provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas estão corretamente apresentadas nas demonstrações contábeis.

**Demonstração dos fluxos de caixa**

A Administração da Sociedade Amigos da Cinemateca apresenta os fluxos de caixa para as atividades operacionais usando o método indireto, segundo o qual o resultado líquido é ajustado pelos efeitos de transações que não envolvem caixa; pelos efeitos de quaisquer diferimentos ou apropriações por competência sobre recebimentos de caixa ou pagamentos em caixa operacionais passados ou futuros; e pelos efeitos de itens de receita ou despesas associadas com fluxos de caixa das atividades de investimento ou de financiamento.

## 4. Caixa e equivalentes de caixa

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Caixa e bancos -Conta movimento | 1 | - |
| Aplicações Financeiras **(a)** | 10 | 14 |
| | **10** | **14** |

**a)** Aplicações financeiras não vinculadas a projetos.

## 5. Recursos Vinculados a Projetos

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Caixa | 3 | - |
| Banco conta movimento | 16 | - |
| Aplicações financeiras **(a)** | 26.529 | 7.552 |
| | **26.548** | **7.552** |

**a)** Aplicações financeiras vinculadas aos Contrato de Gestão e aos projetos; Proac 0261/22, Pronac 212939 e Subvenção da Prefeitura do Município de São Paulo.

As aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Esses investimentos financeiros referem-se substancialmente a certificados de depósitos bancários e fundos de renda fixa, e são remunerados às taxas que variam de 94% a 96% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) em 2022.

## 6. Adiantamentos

Adiantamentos à Apple Computer Brasil Ltda, referente aos equipamentos do Pronac 212939 NITRATO CG 01/2021-2022, no valor de R$ 329, serviço de instalação de energia na Unidade da Vila Leopoldina no valor de compras de EPIs e outros equipamentos no total de R$ 6, totalizando R$ 335.

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Adiantamentos à Fornecedores | 335 | - |
| Outros Adiantamentos | - | 1 |
| | **335** | **1** |

## 7. Imobilizado

### a) Comparativo das contas do ativo imobilizado em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

| | Taxas anuais de depreciação e amortização | Custo | Depreciação acumulada | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| Móveis e utensílios | 10% | 103 | (17) | 86 | 5 |
| Máquinas e equipamentos | 20% | 377 | (25) | 352 | - |
| *Software* | 20% | 8 | (1) | 7 | - |
| Equipamento de informática | 20% | 256 | (7) | 249 | 1 |
| Instalações | 10% | 37 | (2) | 35 | - |
| Equipamentos de Telecomunicações | 20% | 1 | - | 1 | - |
| | | 782 | (52) | 730 | 6 |

### b) Movimentação do ativo imobilizado líquido no exercício

| | Saldos em 31/12/2021 | Adições | Baixas | Saldos em 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|
| **Descrição Custo** | | | | |
| Instalações | - | 38 | - | 38 |
| Máquinas e equipamentos | - | 379 | (2) | 377 |
| Móveis e utensílios | 19 | 84 | - | 103 |
| Equipamento de informática | 2 | 254 | - | 256 |
| Equipamentos de Telecomunicações | - | 1 | - | 1 |
| Software | - | 8 | - | 8 |
| **Total** | 21 | 763 | (2) | 782 |
| **Descrição depreciação** | | | | |
| Instalações | - | (2) | | (2) |
| Máquinas e equipamentos | - | (25) | | (25) |
| Móveis e utensílios | (14) | (3) | | (17) |
| Equipamento de informática | (1) | (6) | | (7) |
| Equipamentos de Telecomunicações | - | - | | - |
| Software | - | (1) | | (1) |
| **Total** | (15) | (37) | - | (52) |

| | Saldos em 31/12/2020 | Adições | Baixas | Saldos em 31/12/2021 |
|---|---|---|---|---|
| **Descrição Custo** | | | | |
| Instalações | - | - | - | - |
| Máquinas e equipamentos | 2 | - | (2) | - |
| Móveis e utensílios | 23 | 4 | (8) | 19 |
| Equipamento de informática | 41 | - | (39) | 2 |
| Equipamentos de Telecomunicações | - | - | - | - |
| Software | - | - | - | - |
| **Total** | 65 | 4 | (48) | 21 |
| **Descrição depreciação** | | | | |
| Instalações | - | - | | - |
| Máquinas e equipamentos | (1) | - | 1 | - |
| Móveis e utensílios | (19) | (3) | 7 | (14) |
| Equipamento de informática | (39) | - | 39 | (1) |
| Equipamentos de Telecomunicações | - | - | - | - |
| Software | - | - | - | - |
| **Total** | (59) | (3) | 47 | (15) |

## 8. Provisões trabalhistas e encargos

## 8. Provisões trabalhistas e encargos

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Provisão para férias e 13° Salário | 370 | - |
| Encargos sociais sobre provisões de férias e 13° | 129 | - |
| | 500 | - |

## 9. Provisão para demandas judiciais e depósitos judiciais

A Sociedade Amigos da Cinemateca é parte (polo passivo) em 01(uma) ação judicial (1 ação em 31 de dezembro de 2021), envolvendo questões administrativas que foram avaliadas pelos assessores jurídicos como sendo de risco remoto no montante de R$ 0. (R$ 330 em 31/12/2021).

Esclarecemos que o processo 006929-82.2008.4.03.6100, que trata de Mandado de Segurança preventivo, visando impedir a autuação da RFB sobre valores enviados ao exterior (Laboratório Ascent Mpedia em Londres), para fins de restauro da obra do cineasta Leon Hirszman, está em fase final de tramitação, uma vez que já ultrapassou todas as instâncias, inclusive o Superior Tribunal de Justiça.

Remota, a teor da forte jurisprudência do Egrégio Superior Tribunal de Justiça (RECURSO ESPECIAL N° 1.489.269 - PR), do Conselho Administrativo de Recursos Fiscais (Processo: 13805.009964/98-22) e da própria CF/88. Não obstante, para fins de esclarecimentos, considerando a data dos fatos geradores, verifica-se a ocorrência de decadência do direito da Fazenda pública efetuar a cobrança de tais créditos tributários, caso houvesse qualquer alteração no entendimento até então esposado.

A Administração, com base nas informações de seus assessores jurídicos, na análise das demandas judiciais pendentes e quanto às ações trabalhistas, com base nas experiências anteriores referentes às quantias reivindicadas, não constituiu provisão em 2022 por não ter ações com perdas prováveis em curso.

As provisões para demandas judiciais e eventuais depósitos, em 31 de dezembro de 2022 e 2021, estão apresentadas como segue:

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Contingência Fiscal | - | 330 |
| | - | 330 |

## 10. Obrigações com a União (ativo imobilizado)

A Administração da Associação adota como critério para reconhecimento de obrigação de longo prazo para com o Estado, o registro de valor equivalente ao montante líquido de seu ativo imobilizado vinculado ao Contrato de Gestão. O saldo da rubrica é aumentado em contrapartida de lançamento na rubrica de projetos a executar, sempre que há nova aquisição, e reduzido em contrapartida da rubrica de despesa de depreciação.

| | Líquido 31/12/2022 | Líquido 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Móveis e utensílios | 86 | 5 |
| Máquinas e equipamentos | 352 | - |
| Software | 7 | - |
| Equipamento de informática | 249 | 1 |
| Instalações | 35 | - |
| Equipamentos de Telecomunicações | 1 | - |
| | **730** | **6** |

## 11. Patrimônio líquido

O patrimônio líquido é composto, substancialmente, pelo patrimônio social e pelos déficits/superávits apurados anualmente.

Em caso de extinção ou desqualificação da Sociedade Amigos da Cinemateca, seu patrimônio, legados ou doações, assim como eventuais excedentes financeiros decorrentes de suas atividades, serão destinados integralmente ao patrimônio de outra Organização Social, qualificada no âmbito Federal na mesma área de atuação, e ao patrimônio da União, na proporção dos recursos e bens por estes alocados, conforme cláusula décima quinta do Contrato de Gestão.

## 12. Rendimentos Financeiros

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Rendimentos financeiros - projetos vinculados | 736 | 10 |
| Rendimentos financeiros - plano anual | 458 | 0 |
| Rendimentos financeiros - não vinculados | 1 | 9 |
| | **1.195** | **19** |

## 13. Receitas Operacionais

| | 31/12/2022 | | | | | 31/12/2021 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Composição da Receita** | CG | Vale | Subvenção | SAC | Total | SAC | Vale | Subvenção | Total |
| Repasse Contrato de Gestão 01/2021 | 13.522 | - | - | - | **13.522** | - | - | - | - |
| Projetos 2021- Não vinculados ao Contrato de Gestão | | 231 | 319 | - | **550** | - | 109 | 195 | **304** |
| Projetos 2022 - Vinculados ao Contrato de Gestão | 391 | - | - | - | **391** | - | - | - | - |
| Eventos e Cessão de Espaço e Parcerias | 1.065 | - | - | 20 | **1.085** | - | - | - | - |
| Trabalho Voluntário e Parcerias | 1.957 | - | - | - | **1.957** | - | - | - | - |
| Licenciamento Conteúdo/ Empréstimos Materiais/ Duplicação Acervo | 297 | - | - | - | **297** | - | - | - | - |
| Outras Receitas | 9 | - | - | 337 | **345** | 489 | - | - | **489** |
| **Total Receitas** | **17.241** | **231** | **319** | **357** | **18.147** | **489** | **109** | **195** | **793** |

## 14. Despesa com Pessoal

### a) Contrato de Gestão

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Despesas com Pessoal | 6.123 | - |
| | 6.123 | - |
| Repasses do Contrato de Gestão 2022 | 14.000 | 7.000 |
| % Despesas com Pessoal em relação ao Repasse | 44% | - |

As despesas com remuneração e vantagens de qualquer natureza pagas e provisionadas aos empregados da organização social, em relação aos recursos públicos repassados, atingiram 44%, dentro da meta estabelecida de 60%, conforme a cláusula oitava do Contrato Gestão 01/2021.

## 15. Despesa com Prestadores de Serviço

| | 31/12/2022 | | | 31/12/2021 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Vinculadas | Não vinculadas | Total | Vinculadas | Não vinculadas | Total |
| Segurança | 1.498 | - | 1.498 | - | - | - |
| Portaria | 518 | - | 518 | - | - | - |
| Brigadista | 822 | - | 822 | - | - | - |
| Limpeza | 853 | - | 853 | - | - | - |
| Jurídica | 183 | 5 | 188 | - | - | - |
| Contábil | 159 | - | 159 | - | - | - |
| Climatização | 442 | - | 442 | - | - | - |
| Outros Serviços | 255 | - | 255 | 273 | | 273 |
| | 4.732 | 5 | 4.737 | 273 | - | 273 |

## 16. Despesas Gerais- Programas Culturais

| | 31/12/2022 | | | 31/12/2021 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Vinculadas | Não vinculadas | Total | Vinculadas | Não vinculadas | Total |
| Infraestrutura | 786 | 1 | 786 | - | - | - |
| Captação | 173 | - | 173 | - | - | - |
| Comunicação | 182 | - | 182 | - | - | - |
| Documentação | 25 | - | 25 | - | - | - |
| Laboratório de Imagem e Som | 36 | - | 36 | - | - | - |
| Preservação de Filmes | 56 | - | 56 | - | - | - |
| Difusão | 246 | 20 | 266 | - | - | - |
| Trabalho Voluntário | 1.915 | - | 1.915 | - | - | - |
| Atendimento | 1 | - | 1 | - | - | - |
| | 3.420 | 21 | 3.440 | - | - | - |

A seguir, a composição das naturezas das despesas gerais das principais atividades da Sociedade Amigos da Cinemateca:

| | Documentação | | Infraestrutura | | Laboratório de Imagem e Som | | Preservação de Filmes | | Difusão | | Atendimento | | Captação | | Comunicação | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Descrição | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Parcerias e patrocínio (a) | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.915 | - | - | - | - | - | - | - |
| Uniformes e EPIS | 2 | - | 8 | - | 3 | - | 0 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Veículos | - | - | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Locação | - | - | 9 | - | - | - | - | - | 16 | - | - | - | - | - | - | - |
| Limpeza | - | - | - | - | - | - | - | - | 54 | - | - | - | 42 | - | - | - |
| Insumos de equipamentos | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Segurança | - | - | - | - | - | - | - | - | 27 | - | - | - | 32 | - | - | - |
| Eletricista | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 | - | - | - | 6 | - | - | - |
| Transporte | - | - | 1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Projetos gráficos | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 29 | - |
| Carregadores | 0 | - | 0 | - | - | - | 38 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Comunicação visual | - | - | 1 | - | - | - | - | - | 7 | - | - | - | - | - | 2 | - |
| Seguros | - | - | 61 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Recepcionista | - | - | - | - | - | - | - | - | 11 | - | - | - | 1 | - | - | - |
| Despachante | - | - | - | - | - | - | - | - | 4 | - | - | - | - | - | - | - |
| Fiscalizador | - | - | - | - | - | - | - | - | 35 | - | - | - | 12 | - | - | - |
| Projecionista | - | - | - | - | - | - | - | - | 9 | - | - | - | - | - | - | - |
| Tradução e legenda | - | - | - | - | - | - | - | - | 8 | - | - | - | - | - | - | - |
| Consultoria | - | - | 55 | - | - | - | 15 | - | - | - | - | - | 60 | - | - | - |
| Coleta seletiva | - | - | 23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 | - | - | - |
| Licenciamento | - | - | - | - | - | - | - | - | 31 | - | - | - | - | - | - | - |
| Manutenção e reparos | 1 | - | 353 | - | 24 | - | - | - | 2 | - | - | - | - | - | - | - |
| Máquinas e Equipamentos | - | - | 52 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Material de Limpeza | 1 | - | 1 | - | - | - | 1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Equipamentos de Informática | - | - | - | - | - | - | 0 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Assessoria de Imprensa | - | - | | | | | | | | | | | | | 126 | |
| Sites, Hospedagens | - | - | | | | | | | | | | | | | 21 | |
| Licença de Programas | 1 | - | - | - | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 | - |
| Outras despesas | 2 | - | 199 | - | 7 | - | 3 | - | 40 | - | 1 | - | 19 | - | 4 | - |
| | 25 | - | 786 | - | 36 | - | 56 | - | 2.161 | - | 1 | - | 173 | - | 182 | - |

## 17. Projetos a Executar

Mapa de movimentação de projetos - Contrato de gestão
(em milhares de Reais)

| Descrição | Saldos em 31/12/2021 | Valores Recebidos | Captação de Recursos | Rendimentos Financeiros | Consumo | Saldos em 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Contrato de Gestão 01/2021 **(a)** | 7.000 | 14.000 | 3.327 | 709 | (17.557) | 7.479 |
| | **7.000** | **14.000** | **3.327** | **709** | **(17.557)** | **7.479** |
| Obrigações com o Estado - Imobilizado CG 001-2021 | - | - | - | - | (558) | (558) |
| **Saldo contrato de gestão** | **7.000** | **14.000** | **3.327** | **709** | **(18.115)** | **6.921** |
| Projeto Vale Emergencial 2021 **(b)** | 234 | - | - | 2 | (232) | 3 |
| Projeto Vale 2022 **(c)** | - | 340 | - | 13 | (113) | 240 |
| Subvenção PMSP 2021 **(d)** | 324 | - | | 4 | (324) | 4 |
| Projeto SPCine **(e)** | - | 558 | | 8 | (566) | - |
| Projeto Rouanet 212939- Nitratos **(f)** | - | 17.050 | - | 456 | (192) | 17.314 |
| Proac 0261/2022 -Coleções Bibliográficas **(g)** | - | 80 | | 2 | (1) | 81 |
| Subvenção PMSP 2022 **(h)** | - | 593 | - | 1 | - | 594 |
| | **558** | **18.621** | **-** | **485** | **(1.427)** | **18.236** |
| Obrigações Imobilizado Vale 2021 | - | - | - | - | (3) | (3) |
| Obrigações Imobilizado Nitrato | - | - | - | - | (165) | (165) |
| Obrigações Imobilizado Subvenção PMSP 2021 | (4) | - | - | - | - | (4) |
| | **(4)** | **-** | **-** | **-** | **(168)** | **(172)** |
| **Saldo projetos a executar** | **7.554** | **32.621** | **3.327** | **1.194** | **(19.710)** | **24.985** |

a) Em dezembro de 2021, foram recebidos R$ 7.000 para início das atividades do Contrato de Gestão. Em 2022 foram recebidos R$ 14.000 referentes ao exercício; foram captados através de receitas operacionais e parcerias R$ 3.327. Os rendimentos dos recursos referentes ao Contrato de Gestão totalizaram R$ 709 e consumo R$ 17.556.
b) O projeto Vale Emergencial 2021, referente as ações emergenciais no valor de R$ 340, iniciou em 2022 com saldo de R$ 234 e foi finalizado em março de 2022 com a prestação de contas aprovada.
c) O projeto Vale 2022, referente à execução de medidas emergenciais de manutenção e atualização das salas de cinema no valor de R$ 340, foi finalizado em dezembro, e a prestação de contas será enviada até fevereiro de 2023.
d) Subvenção PMSP 2021, que visa permitir a manutenção e o desenvolvimento das atividades que vem sendo realizadas pela Cinemateca Brasileira no valor de R$ 515, iniciou em 2022 com saldo de R$ 324; e foi finalizada em março com a prestação de contas aprovada em setembro.
e) O projeto da SPCine para recuperação emergencial da infraestrutura elétrica (geradores e nobreaks) no valor de R$ 559 foi finalizado em dezembro e a prestação de contas será enviada até fevereiro de 2023.
f) Projeto Nitratos da Cinemateca Brasileira - preservação e acesso teve captação de R$ 17.050 aportados por Vale S.A, Instituto Cultural Vale e Shell Brasil Petróleo Ltda. Os rendimentos dos recursos referentes ao projeto totalizaram R$ 456 e as despesas R$ 192.
g) Proac 0261/2022 - Digitalização de Coleções Bibliográficas teve o aporte de R$ 80 pela Secretaria da Cultura e Economia Criativa. Há ainda o saldo de R$ 20 a ser enviado em 2023.
h) Subvenção PMSP 2022, que visa permitir a manutenção e o desenvolvimento das atividades realizadas pela Cinemateca Brasileira no valor de R$ 593 foi recebido em 2022 para execução em 2023.

## 18. Projetos vinculados ao Contrato de Gestão

### a) Projeto "CINEMATECA BRASILEIRA"- Patrocínio VALE/S.A.
**Período de realização: mai-22 a dez-22**
**Valor do Projeto: R$340.000,00**

O Projeto previu a execução de medidas emergenciais de manutenção e atualização das salas de cinema, com vistas à retomada da programação cultural da Cinemateca Brasileira.

### b) Projeto "AÇÕES EMERGENCIAIS DE MANUTENÇÃO E SEGURANÇA PREDIAL NA SEDE DA CINEMATECA BRASILEIRA" - Patrocínio SP Cine - EMPRESA DE CINEMA E AUDIOVISUAL DE SÃO PAULO S.A.
**Período de realização: jun/22 a jan/23**
**Valor do Projeto: R$558.717,85**

Projeto voltado à recuperação emergencial da infraestrutura elétrica (geradores e nobreaks) que atende as áreas técnicas e administrativas; e adequação de instalações na sede da Cinemateca Brasileira para obtenção do Auto de Vistoria do Corpo de Bombeiros (AVCB).

c) **Patrocínio, Leis de Incentivo, Convênio e Termos de parceria**

**Pronac - 212939 - Nitratos da Cinemateca Brasileira - Preservação e Acesso**
**Período de realização: nov/22 a nov/23**
**Valor do Projeto: R$19.319.273,31**

O projeto prevê a conservação e a catalogação do acervo de 3.000 rolos, referentes a 1.800 materiais fílmicos, pertencentes à coleção em nitrato de celulose do acervo da Cinemateca Brasileira, em duas frentes: 1. salvamento do material fílmico - inspeção, diagnósticos, procedimentos laboratoriais e duplicações; 2. catalogação - pesquisa, identificação, referenciação, contextualização e registro padronizado.

**Proac - 0261-22-Cinamateca Brasileira - Programa de Digitalização e Difusão de Coleções Bibliográficas**
**Período de realização: out/22 a out/23**
**Valor do Projeto: R$100.000,00**

O presente projeto tem como objetivo a implantação de núcleo técnico de digitalização para a Biblioteca Paulo Emílio Sales Gomes do Centro de Documentação e Pesquisa da Cinemateca Brasileira para digitalização de uma parcela da coleção de periódicos e programas de cinemas antigos.

## 19. Projetos não vinculados ao Contrato de Gestão

**PROJETO CINEMATECA BRASILEIRA - Patrocínio VALE/S.A**
**Período de realização: nov-21 a mar-22**
**Valor do Projeto: R$340.000,00**

O Projeto previa a retomada das atividades finalísticas da Cinemateca Brasileira, com vistas à proteção e difusão do patrimônio audiovisual sob sua guarda, por meio de contratação de serviços técnicos especializados de documentação, difusão e preservação audiovisual; apoio à retomada dos fluxos e processos de trabalho imprescindíveis à salvaguarda da Cinemateca (acervo, instalações e parque tecnológico); ao restabelecimento dos serviços públicos essenciais da Cinemateca; à comunicação com a comunidade beneficiária; e ao restabelecimento das ações de divulgação cultural do acervo da Cinemateca.

A prestação de contas foi aprovada em 27/04/22.

## 20. Subvenção e Contribuições a Entidades Culturais

### Subvenção da Prefeitura do Município de São Paulo

De acordo com a Lei 11.793 de 1995, que autoriza o Executivo a celebrar convênio com a Sociedade Amigos da Cinemateca e conceder-lhe contribuição, correspondente a 3.035 UFMs anuais, visando permitir a manutenção e o desenvolvimento das atividades que vem sendo realizadas pela Cinemateca Brasileira, especialmente a guarda e conservação, por esta, do acervo cinematográfico da PMSP.

a) Em 22/02/21, foi creditado o valor de R$ 515.434,05 referente ao exercício de 2021, recursos não vinculados ao Contrato de Gestão.

A prestação de contas foi aprovada em 02/09/22 e publicada no Diário Oficial da Cidade de São Paulo.

b) Em 23/12/22, foi creditado o valor de R$ 592.978,30 referente ao exercício de 2022, recursos vinculados ao Contrato de Gestão.

## 21. Receitas com trabalhos voluntários

Conforme estabelecido na Interpretação ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucro, a Sociedade Amigos da Cinemateca valoriza as receitas com trabalhos voluntários, inclusive dos membros integrantes de órgãos da administração, sendo mensuradas ao seu valor justo e levando em consideração os montantes que a Sociedade Amigos da Cinemateca haveria de pagar, caso contratasse estes serviços em mercado similar. As receitas com trabalhos voluntários são reconhecidas no resultado do exercício no grupo de "Recursos do Contrato de Gestão" em contrapartida nas despesas das atividades culturais.

Em 31 de dezembro de 2022, a Sociedade Amigos da Cinemateca registrou o montante de R$ 1.957 (R$ 0 em 2021) com trabalhos voluntários, incluindo parcerias para a difusão (R$ 1.915) e serviços administrativos dos membros integrantes dos órgãos de administração (R$ 42).

## 22. Gestão de risco

### Considerações gerais e políticas

A Sociedade Amigos da Cinemateca possui uma política formal para gerenciamento de riscos, cujo controle e gestão são responsabilidade da diretoria, que se utiliza de instrumentos de controle por meio de sistemas adequados e de profissionais capacitados na mensuração, análise e gestão dos riscos.

### Risco de liquidez

Risco de liquidez refere-se ás dificuldades da Sociedade Amigos da Cinemateca em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros, que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem na administração é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Associação.

### Risco de crédito

O risco de crédito refere-se à possibilidade de prejuízo, resultante do não recebimento de valores contratados. O risco de crédito é reduzido em virtude de procedimentos de avaliação de contas correntes e aplicações mantidas em instituições financeiras.

### Risco de mercado

Risco de mercado refere-se a eventuais alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de juros sobre os valores de suas participações em instrumentos financeiros. Essas oscilações de preços e taxas podem provocar alterações nas receitas e nos custos da Associação. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é controlar as exposições a riscos, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno.

## 23. Cobertura de seguros (não auditado)

A Sociedade Amigos da Cinemateca adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações contábeis e, consequentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

Em 31 de dezembro de 2022, a cobertura de seguros contra riscos operacionais era composta por R$ 30.000.000,00 para danos materiais, e R$ R$ 2.000.000,00 para responsabilidade civil.

## 24. Avais, fianças e garantias

A Sociedade Amigos da Cinemateca não prestou garantias ou participou de quaisquer transações como interveniente garantidora, durante os exercícios de 2022 e 2021.

## 25. Renúncia Fiscal

Em atendimento ao item 27, letra "c" da ITG 2002 (R1) - entidade sem finalidade de lucros, a Associação apresenta a relação dos tributos referentes à renúncia fiscal para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021:

- IRPJ (Imposto de Renda da Pessoa Jurídica);
- CSLL (Contribuição Social sobre o Lucro Líquido);
- COFINS (Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social) sobre as receitas próprias.

## 26. Partes relacionadas

A Sociedade Amigos da Cinemateca possui Contrato de Gestão com a União Federal, por intermédio da então Secretaria Especial da Cultura do Ministério do Turismo. São recebidos recursos para custear as atividades da Cinemateca Brasileira. Dessa forma, parcela significativa dos ativos e das receitas da SAC estão vinculadas a esse Contrato de Gestão.

## 27. Remuneração da Diretoria

A Diretoria Geral da Associação é estatutária, remunerada pelo regime pró-labore com FGTS.

As Diretorias Técnica e Administrativa Financeira são estatutárias com todos os direitos previstos na CLT.

Os salários estão apresentados na rubrica "despesas de pessoal". Não há remuneração, direta ou indireta, de conselheiros.

## 28. Eventos Subsequentes

A Associação não teve Eventos Subsequentes, após a data de suas demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022

Maria Dora Genis Mourão
Diretora Geral

Marco Antonio Leonardo Alves
Diretor Administrativo Financeiro

ROGERIO GERLAH PAGANATTO:12930690860

Assinado de forma digital por ROGERIO GERLAH PAGANATTO:12930690860
Dados: 2023.03.29 13:39:24 -03'00'

Rogério Gerlah Paganatto
Contador
CRC 1SP 131987/O-3