

SOCIEDADE AMIGOS DA CINEMATECA

Relatório do auditor independente

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023



SOCIEDADE AMIGOS DA CINEMATECA

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023**

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balancos 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

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 2023 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 2023, 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.

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.

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;
- Concluimos 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, 19 de março de 2024.

SOCIEDADE AMIGOS DA CINEMATECA - SAC

Balancos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Notas explicativas	2023	2022		Notas explicativas	2023	2022
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	22	10	Fornecedores		790	984
Recursos vinculados a Projetos	5	29.265	26.548	Salários, férias e encargos sociais		947	468
Adiantamentos	6	258	335	Provisões Trabalhistas e encargos	8	937	500
Outros Créditos		215	254	Obrigações Tributárias		252	199
Total do ativo circulante		29.761	27.147	Projetos vinculados a executar	17	26.814	24.985
Ativo não circulante				Total do passivo circulante			
Realizável a longo prazo				Provisões para contingência	9	-	-
Imobilizado	7	2.628	723	Obrigações com o Poder Público - Imobilizado	10/17	2.721	730
Intangível	7	97	7	Total do passivo não circulante		2.721	730
Total do ativo não circulante		2.725	730	Patrimônio líquido			
Total do ativo		32.487	27.878	Patrimônio social	11	12	(315)
				Superávit acumulado		15	327
				Total do patrimônio líquido		27	12
				Total do passivo e patrimônio líquido		32.487	27.878

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 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	Notas explicativas	2023	2022
Receitas operacionais			
Vinculadas - atividades culturais			
Receitas do contrato de gestão (créditos do Poder Público)	13/17.a	15.727	13.522
Receitas Vale Emergencial 2021 (Projetos Não vinculados ao Contrato de Gestão)	13/17.b	-	231
Receitas Vale 2022 (Projetos Vinculados ao Contrato de Gestão)	13/17.c	-	101
Receitas Subvenção PMSP 2021 Empenho (Projetos Não vinculados ao Contrato de Gestão)	13/17.d	-	319
Receitas SPCINE (Projetos Vinculados ao Contrato de Gestão)	13	-	558
Receitas Subvenção PMSP (Projetos Vinculados ao Contrato de Gestão)	13/17.h	737	(1)
Eventos/ Cessão de espaço / Parcerias	13	1.876	1.065
Doações	13	7	8
Trabalho Voluntário e Parcerias	13/21	3.368	1.957
Licenciamento Conteúdo/ Empréstimo e Análise Materiais/ Duplicação Acervo	13	245	297
Outras receitas	13	8	1
Rendimentos financeiros - projetos vinculados	12	1.360	736
Patrocínio, Leis de Incentivo Convênio e Termos de parceria (Projetos Vinculados ao Contrato de Gestão)	13/17.e/17.f/17.g	8.877	(266)
Rendimentos financeiros - Plano Anual	12	1.359	458
		33.564	18.985
Não Vinculadas - atividades culturais			
Doações	13	26	2
Rendimentos financeiros - não vinculados	12	2	1
Eventos	13	-	20
Outras receitas	13	2	334
		30	358
Total das receitas operacionais		33.594	19.342
Despesas operacionais			
Vinculadas - atividades culturais			
Despesa com pessoal	14.a	(8.549)	(6.123)
Prestadores de serviços	15	(4.108)	(4.732)
Despesas gerais - Programas Culturais	16	(6.650)	(3.420)
Infraestrutura		(1.838)	(786)
Captação		(249)	(173)
Comunicação		(137)	(182)
Documentação		(127)	(25)
Laboratório de Imagem e Som		(66)	(36)
Preservação de Filmes		(102)	(57)
Difusão		(805)	(246)
Trabalho Voluntário		(3.326)	(1.915)
Atendimento		-	(1)
Despesas gerais e Administrativas		(2.421)	(2.419)
Despesas Bancárias e Tributárias		(438)	(243)
Depreciação e Amortização		(97)	(33)
Filial Vila Leopoldina		(266)	(546)
Trabalho Voluntário		(42)	(42)
Baixa de Imobilizado		(2)	-
Despesas gerais - projeto Vale Emergencial 2021	17	-	(232)
Despesas gerais - projeto Subvenção Empenho	17	-	(324)
Despesas gerais - projeto Spcine	17	-	(566)
Despesas gerais - projeto Vale 2022	17	(1)	(113)
Despesas gerais - projeto Pronac 212939 - Nitrato	17	(6.692)	(192)
Despesa com pessoal - projeto Pronac 212939 - Nitrato	14.b	(3.527)	-
Despesas gerais - projeto Proac 0261/2022 CG	17	(8)	(1)
Despesas gerais - projeto Subvenção CG	17	(756)	-
Despesas gerais - projeto Pronac 221750 - Preservação de acervo		(8)	-
		(33.564)	(18.985)
Não vinculadas - atividades culturais			
Prestadores de serviços	15	(1)	(5)
Despesas gerais - Programas Culturais	16	(2)	(21)
Infraestrutura		-	(1)
Difusão		(2)	(20)
Despesas gerais e administrativas		(8)	(1)
Despesas Bancárias e Tributárias		(1)	(2)
Depreciação e Amortização		-	(2)
Baixa de Imobilizado		(3)	-
		(15)	(30)
Superávit do exercício		15	327

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 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	2023	2022
Superavit do exercício	15	327
Resultado abrangente total	15	327

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)

	<u>Patrimônio social</u>	<u>Superávit/(Déficit) acumulados</u>	<u>Total</u>
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	<u>12</u>	<u>-</u>	<u>12</u>
Superávit do exercício		15	15
Transferência do Superávit para P.Social	15	(15)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2023	<u><u>27</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>27</u></u>

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 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superavit / (Déficit) do exercício	15	327
Ajustes por:		
Depreciação e amortização	261	37
Baixa Imobilizado	5	-
Provisão para contingências	-	(330)
Variação nos ativos e passivos		
Aumento/(redução) nos ativos		
Adiantamentos	77	(333)
Outros créditos	39	(254)
Aumento/(redução) nos passivos		
Projetos vinculados a executar e obrigações com o Poder Público	3.819	18.157
Salários e provisão de férias e encargos sociais	916	968
Obrigações Tributárias	53	198
Fornecedores, adiantamentos e doações de bens e direitos a apropriar	(194)	984
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais	4.990	19.755
Fluxo de caixa de atividades de investimento		
Aquisição de imobilizado	(2.261)	(762)
Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento	(2.261)	(762)
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	2.729	18.993
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro	26.559	7.566
Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro	29.288	26.559
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	2.729	18.993

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

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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 promover a difusão da cultura audiovisual.

A partir das finalidades estatutárias são realizadas as seguintes 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;

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

- 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, a 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 administração da Cinemateca Brasileira por cinco anos, com a União Federal, 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.

1.1. Contrato de Gestão

Em 09 de novembro de 2021 foi publicado no Diário Oficial da União o resultado do chamamento público 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.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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.

No mês de abril de 2023, foi celebrado o 2º (segundo) aditamento ao Contrato de Gestão 01/2021 com a União Federal, sendo a cláusula sétima alterada referente ao aumento da importância global estimada em R\$ 10.500.587,00.

No mês de dezembro de 2023, foi celebrado o 3º (terceiro) aditamento ao Contrato de Gestão 01/2021 com a União Federal, sendo a cláusula sétima alterada referente ao aumento da importância global estimada em R\$ 3.000.000,00.

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\$ 90.500.587,00.

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:

<u>Exercício</u>	<u>Repasse (R\$)</u>	<u>Depósitos (R\$)</u>	<u>Rendimentos (R\$)</u>	<u>Total (R\$)</u>
2022	21.000	1.050	50	1.100
2023	24.500	1.225	162	1.387
Total	45.500	2.275	212	2.487

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 aprovado pela União Federal em setembro/2022.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

O relatório anual do exercício de 2022 foi aprovado pela União Federal em agosto de 2023.

O relatório relativo ao primeiro semestre de 2023 foi aprovado pela União Federal em novembro de 2023.

O relatório anual do exercício de 2023 será encaminhado até abril de 2024.

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.

2. 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 2023, que evidenciam todas as informações relevantes próprias, foi aprovada em 19 de março de 2024.

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 2023 e de 2022, 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 União Federal, 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.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

Móveis e utensílios	10 anos
Máquinas e equipamentos	10 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 depreciable 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 2023 e 2022.

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.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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 13(treze) 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.

SOCIEDADE AMIGOS DA CINEMATECA - SAC

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Caixa e bancos-Conta movimento	1	1
Aplicações Financeiras (a)	21	10
	<u>22</u>	<u>10</u>

a) Aplicações financeiras não vinculadas a projetos.

5. Recursos Vinculados a Projetos

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Caixa	4	3
Banco conta movimento	8	16
Aplicações financeiras (a)	29.253	26.529
	<u>29.265</u>	<u>26.548</u>

a) Aplicações financeiras vinculadas aos Contrato de Gestão e aos projetos; Proac 0261/22, Pronac´s 212939 e 221750 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 à taxa de 96% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) em 2023.

6. Adiantamentos

Adiantamentos em 31/12/2023 à BroadMedia Cine e Video Ltda, referente aos equipamentos do Pronac 212939 NITRATOS, no valor de R\$ 97, Despesas com Pessoal e Encargos no valor de R\$ 157, e demais no valor de R\$ 4.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Adiantamentos a Fornecedores	101	335
Outros Adiantamentos	157	-
	<u>258</u>	<u>335</u>

SOCIEDADE AMIGOS DA CINEMATECA - SAC

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

7. Imobilizado

a) Comparativo das contas do ativo imobilizado em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

	Taxas anuais de depreciação e amortização	Custo	Depreciação acumulada	2023	2022
Móveis e utensílios	10%	211	(28)	183	86
Máquinas e equipamentos	10%	1.273	(104)	1.169	352
Software	20%	103	(5)	98	7
Equipamento de informática	20%	1.315	(159)	1.156	249
Instalações	10%	37	(6)	31	35
Benfeitorias Imóveis de terceiros	20%	96	(11)	85	-
Ferramentas	20%	2	-	2	-
Equipamentos de Telecomunicações	20%	1	-	1	1
		<u>3.038</u>	<u>(313)</u>	<u>2.725</u>	<u>730</u>

b) Movimentação do ativo imobilizado líquido no exercício

Descrição Custo	Saldos em 31/12/2022	Adições	Baixas	Saldos em 31/12/2023
Instalações	37	-	-	37
Máquinas e equipamentos	377	896	-	1.273
Móveis e utensílios	103	112	(4)	211
Equipamento de informática	256	1.061	(2)	1.315
Equipamentos de Telecomunicações	1	-	-	1
Ferramentas	-	2	-	2
Benfeitorias Imóveis de Terceiros	-	96	-	96
Software	8	95	-	103
Total	<u>782</u>	<u>2.261</u>	<u>(6)</u>	<u>3.038</u>
Descrição depreciação				
Instalações	(2)	(4)	-	(6)
Máquinas e equipamentos	(25)	(79)	-	(104)
Móveis e utensílios	(17)	(11)	1	(28)
Equipamento de informática	(7)	(152)	-	(159)
Equipamentos de Telecomunicações	-	-	-	-
Ferramentas	-	-	-	-
Benfeitorias Imóveis de Terceiros	-	(11)	-	(11)
Software	(1)	(4)	-	(5)
Total	<u>(52)</u>	<u>(261)</u>	<u>1</u>	<u>(313)</u>
Saldo líquido	<u>730</u>	<u>2.000</u>	<u>(5)</u>	<u>2.725</u>

SOCIEDADE AMIGOS DA CINEMATECA - SAC

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Saldos em 31/12/2021	Adições	Baixas	Saldos em 31/12/2022
Descrição Custo				
Instalações	-	37	-	37
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)
Saldo líquido	6	726	(2)	730

8. Provisões trabalhistas e encargos

	31/12/2023	31/12/2022
Provisão para férias e 13º Salário	687	370
Encargos sociais sobre provisões de férias e 13º	250	129
	937	500

9. Provisão para demandas judiciais e depósitos judiciais

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 2023 por não ter ações com perdas prováveis em curso.

10. Obrigações com a União (ativo imobilizado)

A Administração da Associação adota como critério para reconhecimento de obrigação de longo prazo para com a União, 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 31/12/2023	Líquido 31/12/2022
Móveis e utensílios	183	86
Máquinas e equipamentos	1.169	352
Software	98	7
Equipamento de informática	1.156	249
Instalações	31	35
Benfeitorias Imóveis de terceiros	85	-
Ferramentas	2	-
Equipamentos de Telecomunicações	1	1
	2.725	730

SOCIEDADE AMIGOS DA CINEMATECA - SAC

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Rendimentos financeiros - projetos vinculados	1.360	736
Rendimentos financeiros - plano anual	1.359	458
Rendimentos financeiros - não vinculados	2	1
	<u>2.721</u>	<u>1.195</u>

SOCIEDADE AMIGOS DA CINEMATECA - SAC

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

13. Receitas Operacionais

Composição da Receita	31/12/2023					31/12/2022				
	CG (a)	Vale	Subvenção	SAC (b)	Total	CG (a)	Vale	Subvenção	SAC (b)	Total
Repasse Contrato de Gestão 01/2021	15.727	-	-	-	15.727	13.522	-	-	-	13.522
Projetos Não vinculados ao Contrato de Gestão	-	-	-	-	-	-	231	319	-	550
Projetos Vinculados ao Contrato de Gestão	8.877	-	737	-	9.614	391	-	-	-	391
Eventos e Cessão de Espaço e Parcerias	1.876	-	-	-	1.876	1.065	-	-	20	1.085
Trabalho Voluntário e Parcerias	3.368	-	-	-	3.368	1.957	-	-	-	1.957
Licenciamento Conteúdo/ Empréstimo e Análise Materiais/ Duplicação Acervo	245	-	-	-	245	297	-	-	-	297
Outras Receitas	15	-	-	28	43	9	-	-	337	345
Total Receitas	30.107	-	737	28	30.873	17.241	231	319	357	18.147

- a) CG - Contrato de Gestão
b) SAC - Sociedade Amigos da Cinemateca

SOCIEDADE AMIGOS DA CINEMATECA - SAC

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Despesa com Pessoal

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Total Despesas com Pessoal	12.076	6.123
	<u>12.076</u>	<u>6.123</u>

a) Contrato de Gestão

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Despesas com Pessoal	8.549	6.123
	<u>8.549</u>	<u>6.123</u>
Repasse do Contrato de Gestão	24.500	14.000
% Despesas com Pessoal em relação ao Repasse	35%	44%

b) Nitrato

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Despesas com Pessoal (Pronac - 212939 - Nitratos)	3.527	-
	<u>3.527</u>	<u>-</u>

As despesas com remuneração e vantagens de qualquer natureza pagas e provisionadas aos empregados da organização social, em relação aos recursos públicos repassados do contrato de gestão em 2023, atingiram 35%, dentro da meta estabelecida de 60%, conforme a cláusula oitava do Contrato Gestão 01/2021.

As despesas com remuneração e vantagens de qualquer natureza pagas e provisionadas aos empregados da organização social, em relação aos recursos do Pronac 212939 Nitratos, atingiram R\$ 3.527 conforme as rubricas estabelecidas no projeto.

15. Despesa com Prestadores de Serviço

	31/12/2023			31/12/2022		
	Vinculadas	Não vinculadas	Total	Vinculadas	Não vinculadas	Total
Segurança	860	-	860	1.498	-	1.498
Portaria	786	-	786	518	-	518
Brigadista	874	-	874	822	-	822
Limpeza	699	-	699	853	-	853
Jurídica	195	1	196	183	5	188
Contábil	103	-	103	159	-	159
Climatização	280	-	280	442	-	442
Outros Serviços	311	-	311	255	-	255
	<u>4.108</u>	<u>1</u>	<u>4.109</u>	<u>4.732</u>	<u>5</u>	<u>4.737</u>

SOCIEDADE AMIGOS DA CINEMATECA - SAC

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

16. Despesas Gerais- Programas Culturais

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

	31/12/2023			31/12/2022		
	Vinculadas	Não vinculadas	Total	Vinculadas	Não vinculadas	Total
Infraestrutura	1.838	-	1.838	786	1	786
Captação	249	-	249	173	-	173
Comunicação	137	-	137	182	-	182
Documentação	127	-	127	25	-	25
Laboratório de Imagem e Som	66	-	66	36	-	36
Preservação de Filmes	102	-	102	56	-	56
Difusão	805	2	807	246	20	266
Parcerias e patrocínio	3.326	-	3.326	1.915	-	1.915
Atendimento	-	-	-	1	-	1
	<u>6.650</u>	<u>2</u>	<u>6.652</u>	<u>3.420</u>	<u>21</u>	<u>3.440</u>

SOCIEDADE AMIGOS DA CINEMATECA - SAC

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Descrição	Documentação		Infraestrutura		Laboratório de Imagem e Som		Preservação de Filmes		Difusão		Atendimento		Captação		Comunicação	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Parcerias e patrocínio	-	-	-	-	-	-	-	-	3.326	1.915	-	-	-	-	-	-
Uniformes e EPIS	7	2	14	8	6	3	30	-	1	-	-	-	-	-	-	
Veículos	-	-	40	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Locação	-	-	12	9	-	-	-	-	0	16	-	-	-	-	4	
Limpeza	-	-	-	-	-	-	-	-	112	54	-	-	62	42	-	
Insumos de equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Segurança	-	-	-	-	-	-	-	-	29	27	-	-	46	32	-	
Elétrica	-	-	-	-	-	-	-	-	31	2	-	-	25	6	-	
Transporte	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Projetos gráficos	81	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26	
Palestrantes	-	-	-	-	-	-	-	-	22	-	-	-	-	-	-	
Carregadores	-	-	9	-	-	-	9	38	-	-	-	-	-	-	-	
Comunicação visual	-	-	-	1	-	-	-	-	152	7	-	-	-	-	10	
Seguros	-	-	119	61	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Recepcionista	-	-	-	-	-	-	-	-	78	11	-	-	24	1	-	
Despachante	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	-	-	-	-	
Fiscalizador	-	-	-	-	-	-	-	-	43	35	-	-	-	12	-	
Projeccionista	-	-	-	-	-	-	-	-	12	9	-	-	-	-	-	
Tradução e legenda	-	-	-	-	-	-	-	-	25	8	-	-	-	-	-	
Tratamento de Imagens	17	-	-	-	-	-	-	-	4	-	-	-	-	-	-	
Consultoria	-	-	268	55	44	-	15	-	56	-	-	-	28	60	-	
Coleta seletiva	-	-	60	23	-	-	-	-	2	-	-	-	7	2	-	
Licenciamento	-	-	-	-	-	-	-	-	78	31	-	-	-	-	-	
Restauração	-	-	40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Manutenção e reparos	2	1	988	353	-	24	48	-	87	2	-	-	-	-	6	
Máquinas e Equipamentos	-	-	12	52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Material de Limpeza	-	1	2	1	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	
Equipamentos de Informática	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	-	-	-	-	-	
Assessoria de Imprensa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	126	
Sites, Hospedagens	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73	
Licença de Programas	6	1	-	-	-	3	-	-	2	-	-	-	-	-	4	
Outras despesas	14	2	274	199	15	7	15	3	68	40	-	1	56	19	14	
	<u>127</u>	<u>25</u>	<u>1.838</u>	<u>786</u>	<u>66</u>	<u>36</u>	<u>102</u>	<u>56</u>	<u>4.131</u>	<u>2.161</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>249</u>	<u>173</u>	<u>137</u>	<u>182</u>

SOCIEDADE AMIGOS DA CINEMATECA - SAC

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

17. Projetos a Executar

Descrição	Saldos em 31/12/2022	Valores Recebidos	Mapa de movimentação de projetos - Contrato de gestão (em milhares de Reais)				Saldos em 31/12/2023
			Captação de Recursos	Rendimentos Financeiros	Outras Movimentações	Consumo	
Contrato de Gestão 01/2021 (a)	7.479	24.501	5.503	1.341	252	(22.573)	16.503
	7.479	24.501	5.503	1.341	252	(22.573)	16.503
Obrigações com o Estado - Imobilizado CG 001-2021	(558)	-	-	-	-	(386)	(944)
Saldo contrato de gestão	6.921	24.501	5.503	1.341	-	(22.959)	15.559
Projeto Vale Emergencial 2021 (b)	3	-	-	-	(3)	-	-
Projeto Vale 2022 (c)	240	-	-	-	(240)	-	-
Subvenção PMSP 2021 (d)	4	-	-	-	(4)	-	-
Projeto Rouanet 212939- Nitratos (e)	17.314	-	-	1.304	-	(10.218)	8.400
Projeto Rouanet 221750 - Preservação de Acervo (f)	-	4.000	8	51	-	(8)	4.051
Proac 0261/2022 - Coleções Bibliográficas (g)	81	20	-	4	-	(8)	97
Subvenção PMSP (h)	594	627	-	18	-	(756)	484
	18.236	4.647	8	1.377	(247)	(10.990)	13.032
Obrigações Imobilizado Vale 2021	(3)	-	-	-	3	-	-
Obrigações Imobilizado Nitrato	(165)	-	-	-	-	(1.555)	(1.720)
Obrigações Imobilizado Proac 0261/2022	-	-	-	-	-	(57)	(57)
Obrigações Imobilizado Subvenção PMSP 2021	(4)	-	-	-	4	-	-
	(172)	-	-	-	-	(1.613)	(1.777)
Saldo projetos a executar	24.985	29.148	5.511	2.719	-	(35.561)	26.814

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

- a) Em 2023 foram recebidos R\$ 24.501 referentes ao exercício; foram reconhecidas receitas com captação de recursos no valor de R\$ 5.503; os rendimentos dos recursos referentes ao Contrato de Gestão totalizaram R\$ 1.341; outras movimentações referentes à transferência do ativo imobilizado do Projeto Vale 2022 para o Contrato de Gestão 01/2021 no valor de R\$ 240, depreciação referente ao exercício anterior no valor de R\$ 12 e consumo R\$ 22.573.
- b) O projeto Vale Emergencial 2021, referente às 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 em abril de 2022; outras movimentações referentes à transferência do ativo imobilizado para a Associação no valor de R\$ 3.
- 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 de 2022, e a prestação de contas foi aprovada em agosto de 2023; outras movimentações referentes à transferência do ativo imobilizado para o Contrato de Gestão 01/2021 no valor de R\$ 240.
- d) Subvenção PMSP 2021, que visa permitir a manutenção e o desenvolvimento das atividades realizadas pela Cinemateca Brasileira no valor de R\$ 515, iniciou em janeiro de 2022 com saldo de R\$ 324 e foi finalizada em março de 2022 com a prestação de contas aprovada em setembro 2022; outras movimentações referentes à transferência do ativo imobilizado para a Associação no valor de R\$ 4.
- e) Projeto Nitratos da Cinemateca Brasileira - os rendimentos dos recursos referentes ao projeto totalizaram R\$ 1.304 e consumo de R\$ 10.218.
- f) Projeto Preservação de Acervo Audiovisual Atualização Tecnológica teve captação de R\$ 4.000 aportados por Itaú Seguros, RedeCard Instituição de Pagamento S.A., Itaú Corretora de Seguros S.A. e Shell Brasil Petróleo Ltda; foram reconhecidas receitas com captação de recursos no valor de R\$ 8; os rendimentos dos recursos referentes ao projeto totalizaram R\$ 51 e o consumo de R\$ 8.
- g) Proac 0261/2022 - Digitalização de Coleções Bibliográficas teve o aporte de R\$ 20 pela Secretaria da Cultura e Economia Criativa; os rendimentos dos recursos referentes ao projeto totalizaram R\$ 4 e o consumo de R\$ 8.
- h) Subvenção PMSP teve o aporte de R\$ 627 que visa permitir a manutenção e o desenvolvimento das atividades realizadas pela Cinemateca Brasileira; os rendimentos dos recursos referentes ao projeto totalizaram R\$ 18 e o consumo de R\$ 756.

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 Vale 2022 previu a execução de medidas emergenciais de manutenção e atualização das salas de cinema, com vistas à retomada da programação cultural da Cinemateca Brasileira. O projeto foi finalizado em dezembro de 2022, e a prestação de contas foi aprovada em agosto de 2023.

- b) **Patrocínio, Leis de Incentivo, Convênio e Termos de parceria**

Pronac - 212939 - Nitratos da Cinemateca Brasileira - Preservação e Acesso
Período de realização: set/22 a jun/24
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 filmicos, pertencentes à coleção em nitrato de celulose do acervo da Cinemateca Brasileira, em duas frentes: 1. salvamento do material filmico - inspeção, diagnósticos, procedimentos laboratoriais e duplicações; 2. catalogação - pesquisa, identificação, referenciação, contextualização e registro padronizado.

SOCIEDADE AMIGOS DA CINEMATECA - SAC

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Pronac - 221750 - Preservação de Acervo Audiovisual Atualização Tecnológica

Período de realização: mar/23 a fev/26

Valor do Projeto: R\$ 22.650.242,63

O projeto prevê ações de conservação, duplicação e difusão de coleções que integram o acervo da Cinemateca Brasileira de titularidade da União Federal e atualização técnica dos espaços de exibição.

Proac - 0261-22-Cinemateca Brasileira - Programa de Digitalização e Difusão de Coleções Bibliográficas

Período de realização: out/22 a abr/24

Valor do Projeto: R\$100.000,00

O 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.

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

- 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.

A prestação de contas foi aprovada em 30/11/23 e publicada no Diário Oficial da Cidade de São Paulo.

- c) Em 18/12/23, foi creditado o valor de R\$ 627.273,80 referente ao exercício de 2023, 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 2023, a Sociedade Amigos da Cinemateca registrou o montante de R\$ 3.368 (R\$ 1.957 em 2022) com trabalhos voluntários, incluindo parcerias para a difusão (R\$ 3.326) 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 às 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, conseqüentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

Em 31 de dezembro de 2023, a cobertura de seguros contra riscos operacionais era composta por R\$ 60.000.000,00 para danos materiais, e R\$ R\$ 2.000.000,00 para responsabilidade civil.

Em 31 de dezembro de 2023, a cobertura de seguros de responsabilidade civil era composta por R\$ 20.000.000,00 para Administradores e Diretores (D&O) e Riscos Ambientais.

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 2023 e 2022.

SOCIEDADE AMIGOS DA CINEMATECA - SAC

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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 2023 e 2022:

- 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. 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 2023.

Maria Dora Genis Mourão
Diretora Geral

Marco Antonio Leonardo Alves
Diretor Administrativo Financeiro

Verônica Ribeiro Gerlah Paganatto
Contador
CRC 1SP267754/0-2

Demonstrações_Fiancieras_22_23.pdf

Documento número #286e2643-96bc-490f-8294-531f0d770a05

Hash do documento original (SHA256): 788476e207f80a123890a08ce34b108602b22315ee608a4267cb05ca10a051fb

Assinaturas

✓ **Verônica Ribeiro Gerlah Paganatto**
CPF: 361.142.368-82
Assinou como parte em 08 abr 2024 às 10:25:17

✓ **Maria Dora Genis Mourão**
CPF: 011.932.008-81
Assinou como parte em 08 abr 2024 às 11:00:35

✓ **Marco Antonio Leonardo Alves**
CPF: 249.599.598-51
Assinou como parte em 08 abr 2024 às 10:28:56

Log

- 08 abr 2024, 10:18:15 Operador com email diretoriafinanceira@cinesac.org.br na Conta 92dde507-4616-4e17-9539-f2b601ec72fc criou este documento número 286e2643-96bc-490f-8294-531f0d770a05. Data limite para assinatura do documento: 08 de abril de 2024 (23:37). Finalização automática após a última assinatura: habilitada. Idioma: Português brasileiro.
- 08 abr 2024, 10:18:16 Operador com email diretoriafinanceira@cinesac.org.br na Conta 92dde507-4616-4e17-9539-f2b601ec72fc adicionou à Lista de Assinatura: veronica@qualityassociados.com.br para assinar como parte, via E-mail, com os pontos de autenticação: Token via E-mail; Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo Verônica Ribeiro Gerlah Paganatto e CPF 361.142.368-82.
- 08 abr 2024, 10:18:16 Operador com email diretoriafinanceira@cinesac.org.br na Conta 92dde507-4616-4e17-9539-f2b601ec72fc adicionou à Lista de Assinatura: diretoriageral@cinemateca.org.br para assinar como parte, via E-mail, com os pontos de autenticação: Token via E-mail; Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo Maria Dora Genis Mourão e CPF 011.932.008-81.

- 08 abr 2024, 10:18:16 Operador com email diretoriafinanceira@cinesac.org.br na Conta 92dde507-4616-4e17-9539-f2b601ec72fc adicionou à Lista de Assinatura: diretoriafinanceira@cinemateca.org.br para assinar como parte, via E-mail, com os pontos de autenticação: Token via E-mail; Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo Marco Antonio Leonardo Alves e CPF 249.599.598-51.
- 08 abr 2024, 10:25:17 Verônica Ribeiro Gerlah Paganatto assinou como parte. Pontos de autenticação: Token via E-mail veronica@qualityassociados.com.br. CPF informado: 361.142.368-82. IP: 187.43.129.66. Localização compartilhada pelo dispositivo eletrônico: latitude -23.526500716363866 e longitude -46.72909088413863. URL para abrir a localização no mapa: <https://app.clicksign.com/location>. Componente de assinatura versão 1.810.0 disponibilizado em <https://app.clicksign.com>.
- 08 abr 2024, 10:28:56 Marco Antonio Leonardo Alves assinou como parte. Pontos de autenticação: Token via E-mail diretoriafinanceira@cinemateca.org.br. CPF informado: 249.599.598-51. IP: 200.133.210.10. Localização compartilhada pelo dispositivo eletrônico: latitude -23.591744 e longitude -46.644908. URL para abrir a localização no mapa: <https://app.clicksign.com/location>. Componente de assinatura versão 1.810.0 disponibilizado em <https://app.clicksign.com>.
- 08 abr 2024, 11:00:35 Maria Dora Genis Mourão assinou como parte. Pontos de autenticação: Token via E-mail diretoriageral@cinemateca.org.br. CPF informado: 011.932.008-81. IP: 201.1.48.114. Localização compartilhada pelo dispositivo eletrônico: latitude -23.576479560823287 e longitude -46.69488071154089. URL para abrir a localização no mapa: <https://app.clicksign.com/location>. Componente de assinatura versão 1.811.0 disponibilizado em <https://app.clicksign.com>.
- 08 abr 2024, 11:00:36 Processo de assinatura finalizado automaticamente. Motivo: finalização automática após a última assinatura habilitada. Processo de assinatura concluído para o documento número 286e2643-96bc-490f-8294-531f0d770a05.

**Documento assinado com validade jurídica.**

Para conferir a validade, acesse <https://validador.clicksign.com> e utilize a senha gerada pelos signatários ou envie este arquivo em PDF.

As assinaturas digitais e eletrônicas têm validade jurídica prevista na Medida Provisória nº. 2200-2 / 2001

Este Log é exclusivo e deve ser considerado parte do documento nº 286e2643-96bc-490f-8294-531f0d770a05, com os efeitos prescritos nos Termos de Uso da Clicksign, disponível em www.clicksign.com.