

CONTRATO DE GESTÃO 01/2021

QUARTO TERMO ADITIVO 2024

ANEXO II B – NOTAS EXPLICATIVAS AO PLANO ORÇAMENTÁRIO

Todos os dados utilizaram o regime contábil de competência. O orçamento apresentado será conciliado com balanço contábil nas entregas dos relatórios semestral e anual, conforme prazos estipulados no Contrato de Gestão 01/2021.

A proposta foi desenvolvida com base na previsão orçamentária estabelecida no Contrato de Gestão 01/2021 para o exercício de 2024, no montante de **R\$ 17.500.321,00** (item 1.1), e considerando todas as previsões em andamento.

Diante do corte de **29%** ou seja **R\$7.000.266,00**, foram reduzidos os orçamentos conforme relato abaixo:

1. Suspensão da ampliação de 20 colaboradores reduzindo o planejamento apresentado no plano diretor;
2. Suspensão do aumento da Co-participação da SAC no plano de saúde dos empregados;
3. Redução nos investimentos de TI e Viagens;
4. Suspensão nos investimentos em novos cursos e treinamentos para os colaboradores;
5. Redução dos investimentos em Infraestrutura;
6. Suspensão da contratação de prestadores de serviço de diversas áreas;
7. Redução da difusão e programação cultural;
8. Redução dos investimentos no Laboratório de Imagem e Som;

A reserva orçamentária projetada referente ao período de **janeiro a março de 2025 está em R\$ 6.159.399,64. (item 11.3)**

O repasse adicional de **R\$ 3.500.321,00** não será considerado para base na captação de recursos.

Todas as projeções serão analisadas mensalmente e novas ações serão realizadas de acordo com o cenário.

Para mantermos o quadro atual de funcionários e o planejamento apresentando alinhado com fluxo de caixa atual, o primeiro repasse de **2025** deverá ocorrer até **31/03/2025**.

FUNDO DE RESERVA

Foram calculados **R\$ 875.016,05** (item 1.2.1) para a constituição do Fundo de Reserva (5%), considerando o repasse de **R\$ 17.500.321,00** previsto para o exercício de 2024.

Em 31 de dezembro de 2023, o saldo apurado das contas do Contrato de Gestão foi de R\$ **18.054.322,19** (itens 18.1 e 18.2). Deste total, **R\$ 12.647.530,51** (item 1.1.2) serão utilizados no desenvolvimento de atividades do exercício corrente; **R\$ 2.486.976,93** (item 18.2) estão vinculados ao Fundo de Reserva; e **R\$ 2.919.814,75** estão reservados para pagamento dos passivos de 2023, conforme abaixo:

Passivo de 2023	-2.919.814,75
Obrigações trabalhistas	-1.504.060,22
Encargos sociais e previdência a recolher	-379.760,66
Obrigações tributárias a recolher	-251.559,31
Fornecedor a pagar	-784.434,56
Saldo transportado para 2024	12.647.530,51

Nesse sentido, o repasse líquido e o saldo apurado disponíveis para o exercício 2024 totalizam **R\$ 29.272.835,46** (item 1.3 e 4.1), além da receita operacional no montante de R\$ **48.347.582,60** (item 4.2) – projetos incentivados, Subvenção Municipal, parcerias e voluntariados, eventos privados, cessão de espaço, doações e prestação de serviços.

RECEITAS FINANCEIRAS

Foi estimado para o exercício 2024 o valor de **R\$ 1.419.434,38** (item 5), considerando a aplicação em fundos conservadores (DI); e após a análise dos resultados obtidos em 2023, com rendimento de 96% do CDI e com o pagamento em **parcela única** do repasse previsto no Quarto Termo Aditivo ao Contrato de Gestão. Diante do corte de **29%** ou seja **R\$ 7.000.266,00**, a projeção foi reduzida e afetará a disponibilidade de recursos para o desenvolvimento das atividades.

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

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

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

I - DESPESAS VINCULADAS AO CONTRATO DE GESTÃO

O quadro a seguir compara as despesas realizadas em **2023** com as previstas para **2024**, sem considerar as despesas vinculadas a projetos incentivados. Será possível manter os **102** colaboradores, contratar **5** novos atingindo **107** em dezembro. As despesas previstas no montante de **R\$ 29.071.256,70** serão realizadas devido à transferência de **R\$ 12.647.530,51** do exercício anterior, que foram reservados para assegurar a continuidade da operação do primeiro quadrimestre de **2024**, até a liberação do orçamento para o exercício corrente. Recursos poderão ser destinados a investimentos – demonstrados na execução do orçamento em grupo específico.

Despesas Vinculadas aos recursos do Contrato de Gestão	Realizado em 2023	Previsto para 2024	Varição
DESPESAS FIXAS E VARIÁVEIS	17.933.394	23.648.938	132%
Recursos Humanos (Salários, Encargos e Benefícios) Prestadores de serviços (Consultorias/Assessorias/Pessoas Jurídicas)	8.549.162	13.478.836	58%
Utilidades públicas (água, luz, telefone, gás, internet etc.) VL Clementino	4.364.703	5.535.847	27%
Utilidades públicas (água, luz, telefone, gás, internet etc.) VL Leopoldina	2.169.186	2.051.920	-5%
Prestadores de serviços (consultorias/assessorias/pessoas jurídicas) VL Leopoldina	15.156	15.000	-1%
Demais Despesas Administrativas e Institucionais	197.563	248.591	26%
Planejamento e Controle	647.596	756.775	17%
Infraestrutura	79.200	177.260	124%
Filial VL Leopoldina Demais despesas	1.857.800	1.334.850	-28%
	53.027	49.859	-6%
DESPESAS VARIÁVEIS (FIM)	1.180.366	1.840.767	156%

Atendimento	-	1.000	0%
Comunicação	136.926	503.098	267%
Difusão	805.801	654.319	-19%
Documentação	70.093	197.850	182%
Laboratório de Imagem e Som	65.874	248.000	276%
Preservação de Filmes	101.672	236.500	133%
Subtotal de Despesas	19.113.760	25.489.704	6.375.944
Aplicação no fundo de Reserva	1.225.029	875.016	-29%
Total Geral	20.338.789	26.364.720	130%

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

DESPEAS FIXAS

Grupo 7 - Recursos Humanos

Para 2024 foi projetado o montante de **R\$ 13.478.835,56** (Grupo 7.1), que corresponde a **77%** do repasse previsto de **R\$ 17.500.321,00** acima do limite contratual de **60%**. Importante ressaltar que a folha está inferior no montante de **R\$ 537.177,94**, absorvidos pelo projetos de Nitratos com os rateios dos funcionários atuantes no projeto em 2024. Caso não houvesse o projeto de Nitratos, a previsão orçamentária seria de **R\$ 14.016.013,50**, ou seja **80%** do repasse.

Com a redução do repasse em **R\$ 7.000.266,00**, ou seja **29%**, e considerando o dissídio de **4%** aplicado em março, pleiteamos que o limite de despesas com recursos humanos seja de **80%**.

Diante da decisão de manter a contratação por prazo indeterminado de 21 técnicos que atuaram no projeto de Nitratos em 2023, sendo que os custos foram absorvidos pelo projeto na época, está projetado para 2024 o montante de **R\$ 2.577.009,00** no contrato de gestão.

Importante destacar que em **2023** houve uma redução com as despesas com recursos humanos no contrato de gestão devido ao rateio no montante de **R\$ 1.023.306,13** pagos no projeto de Nitrato.

SÉRIE HISTÓRICA

Departamentos	Tipo de Contratação	Fev_22	Dez_22 Jan_23	Dez_23 Jan_24	Dez_24
Diretoria		0	3	3	3
Diretoria Geral	Estatutária	0	1	1	1
Diretoria Fim	CLT	0	1	1	1
Diretoria Meio	CLT	0	1	1	1
Área Meio		9	17	26	26
Administrativo	CLT	0	1	2	2
Financeiro	CLT	3	4	5	5
Recursos Humanos	CLT	1	2	3	3
Contratos	CLT	0	1	3	3
Infraestrutura	CLT	5	9	13	13
Área FIM		21	37	68	69
Atendimento	CLT	0	2	2	2
Laboratório de Imagem e Som	CLT	8	7	19	18
Comunicação	CLT	0	1	3	3
Captação	CLT	0	1	1	1
Preservação de Filmes	CLT	4	12	17	17
Difusão	CLT	1	4	8	10
Documentação	CLT	8	10	18	18
Área Aprendiz MEIO		0	1	1	1
Financeiro aprendiz	CLT	0	1	1	1
Área Aprendiz FIM		0	2	3	4
Documentação aprendiz	CLT	0	1	1	2
Preservação de Filmes Aprendiz	CLT	0	1	2	2
Área Estagiário FIM			1	4	4
Preservação Estagiário	Estagiário	0	0	4	4
Comunicação Estagiário	Estagiário	0	1	0	0
Difusão Estagiário	Estagiário	0	0	0	0
Documentação Estagiário	Estagiário	0	0	0	0
Total Geral		30	61	105	107
	Variação Anual %		103%	72%	2%

DEPARTAMENTOS ÁREAS TÉCNICAS	DESPESAS COM PESSOAL 2024
Centro de Documentação e Pesquisa	2.074.953
Preservação de Filmes	2.017.002
Laboratório de Imagem e Som	2.669.629
Difusão de Filmes	1.085.585
Comunicação	387.146
Atendimento	280.047

Total	8.514.362
--------------	------------------

Macroprocesso 1: Processamento técnico de acervo

Áreas Envolvidas

Preservação de Filmes	2.017.002
Laboratório de Imagem e Som	2.669.629
Centro de Documentação e Pesquisa	2.074.953

Macroprocesso 2: Difusão cultural e acesso a acervos audiovisuais

Áreas Envolvidas

Difusão de Filmes	1.085.585
Captação	133.077
Atendimento	280.047

Macroprocesso 3: Pesquisa, tecnologia, comunicação e educação

Áreas Envolvidas

Comunicação	387.146
-------------	---------

Macroprocesso 4: Gestão de ativos e desenvolvimento organizacional

Áreas Envolvidas

Diretoria Geral	437.803,9
Diretoria Técnica	511.360
Diretoria Administrativa Financeira	467.546

O critério das informações acima considerou as áreas com maior atividade e não duplicadas nos macroprocessos.

Caso o repasse fosse mantido no valor de R\$ **24.500.587,00**, a sugestão seria de **68%**, mantendo uma margem de segurança. Destacamos, ainda, a importância da correção anual do valor do repasse, considerando o IPCA acumulado dos últimos 12 meses.

DESCRIÇÃO	R\$	DESPESAS COM RECURSOS HUMANOS	% SOBRE REPASSE
a) Repasse Previsto para 2024(Projeção Dez_23)	24.500.587,00	15.395.767,63	63%
b) Repasse Previsto para 2024(Projeção fev_24)	22.020.536,00	15.395.767,63	70%
c) Repasse Confirmado para 2024	17.500.321,00	13.478.835,56	77%
Contingenciamento 28,57% (a menos c)	7.000.266,00		

As despesas com recursos humanos representam **20%** sobre das despesas gerais (item 10 do orçamento). A área meio representa **29%**, enquanto a finalística **71%** do orçamento.

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

As despesas previstas com prestadores de serviço no montante de **R\$ 5.535.847,03** representam **8%** das despesas gerais.

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

As despesas foram previstas conforme a média mensal do consumo atual, e serão mensalmente analisadas. Atualmente está implantado o sistema eletrônico de vigilância e dois controladores de acesso que atuam 24 horas por dia.

DESPESAS VARIÁVEIS (MEIO)

Grupo 8.1 - Demais Despesas Administrativas e Institucionais

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

Destaques para a linha 8.1.2 referente à aquisição de materiais de limpeza, que a partir deste exercício será feita pela SAC diretamente junto aos fornecedores. O valor era antes inserido nos contratos de prestação de serviços, que apresentavam em alguns casos baixa qualidade. Por sua vez, a linha 8.1.7 se refere aos subsídios para viagens nacionais e internacionais dos funcionários da SAC em atividades vinculadas ao objeto do Contrato de Gestão e a linha 8.1.8 referente ao investimento em cursos e treinamentos dos funcionários da SAC foram reduzidos devido ao contingenciamento.

Grupo 8.2 - Despesas Tributárias

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

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

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

Grupo 8.3 - Planejamento e Controle

As despesas foram previstas conforme planejamento da Diretoria. Destaque para as afiliações da Cinemateca Brasileira e da SAC a entidades do seu campo de atuação – Federação Internacional de Arquivos de Filmes (FIAF) e FIAT (Federação Internacional de Arquivos de Televisão), bem como da Associação Brasileira das Organizações Sociais de Cultura (Abraosc). Estão incluídas, ainda, as despesas com pesquisas salariais e de satisfação de público, relatório de opinião legal tributária, sistema de gestão de ativos, seguro de D&O, bem como publicação no Diário Oficial da União das demonstrações contábeis e financeiras e do resumo da execução do objeto (indicadores e metas).

Grupo 8.4 - Infraestrutura

As despesas foram previstas conforme planejamento e a partir das demandas identificadas na área, com as devidas adequações face ao corte orçamentário.

Contempla as despesas relativas à execução dos seguintes projetos:

Pronac 235047- Obras de Restauração e Modernização Cinemateca – que prevê a restauração conservativa das edificações tombadas da sede da Cinemateca, além de melhorias na infraestrutura para guarda de acervo, salas de cinema e demais áreas de caráter público.

Atualização do Sistema de Climatização do Depósito de Matrizes Audiovisuais da Cinemateca Brasileira – projeto emergencial elaborado a partir da avaliação técnica do sistema de climatização que apontou para risco de paralisação do sistema, em decorrência de obsolescência dos equipamentos. As manutenções preventivas e corretivas levadas a cabo pela SAC têm sido insuficientes para manutenção dos índices adequados de umidade e temperatura para conservação das matrizes audiovisuais.

RESUMO DO PROJETO	2.984	STATUS
Projeto executivo	186	Projeto pago com a captação de 2023 a captar
Equipamentos	1.000	
Serviços	1.410	
Engenheiro	241	
Demais despesas	147	
TOTAL A CAPTAR	2.798	

Grupo 8.5 - Unidade Vila Leopoldina

As despesas foram projetadas conforme estimativas contratuais e considerando a revisão das demandas identificadas na área.

Grupo 9 - Despesas Variáveis (FIM)

Referem-se a todas as despesas da área finalística, a partir da previsão do Orçamento Federal, acrescido dos recursos vinculados à captação complementar por meio de projetos, cessão de espaço, locação e serviços, podendo ser realocadas conforme as necessidades. Com exceção das Preservação de Filmes e da Documentação, todas as demais áreas sofrem redução orçamentária devido ao contingecimento, destaque para:

Captação - Grupo 9.2 – refere-se aos custos dos eventos corporativos e culturais e da consultoria em captação institucional.

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

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

Projeto SP Cine - Prospecção, preservação e difusão de acervos audiovisuais 2024 e do projeto Lei Paulo Gustavo para a modernização dos espaços de exibição da Cinemateca Brasileira.

Está previsto o valor de **R\$ 45.000,00** para a realização da Mostra Itinerante em 2024. A realização será confirmada conforme o andamento da Captação.

Documentação - Grupo 9.5 – contempla as despesas com prestadores de serviço, com o programa de atualização bibliográfica do Centro de Documentação e Pesquisa Paulo Emílio Sales Gomes e com a execução dos projetos Proac 0261/2022 - Programa de Digitalização e Difusão de Coleções Bibliográficas e do Projeto SP Cine - Prospecção, preservação e difusão de acervos audiovisuais 2024.

Laboratório de Imagem e Som - Grupo 9.6 – relativo a despesas com prestadores de serviço e manutenção/atualização da infraestrutura técnica e, ainda, execução do projeto Lei Paulo Gustavo para digitalização e difusão de obras de Amácio Mazzaropi e Depósito Legal Ancine.

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

Grupo 11 Parcerias, Voluntariado e Saldo Gerencial

Destaque para:

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

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

Linha 11.3 – saldo gerencial de **R\$ 6.159.399,64**, relativo à reserva orçamentária para a garantia das operações nos três primeiros meses do exercício seguinte e/ou eventual contingência não prevista.

II - INVESTIMENTOS/IMOBILIZADO

Os investimentos em ativo imobilizado serão realizados conforme a necessidade e disponibilidade orçamentária no exercício. Previsão de **R\$ 1.000.000,00** para a compra dos equipamentos do projeto Depósito de Matrizes, cuja captação está em andamento.

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

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

O saldo de disponibilidades (bancos e caixas) – mais o realizável a curto prazo constituído pelas contas a receber no vencimento, e menos o passivo da entidade – demonstra a consolidação da conta de projetos a executar, ou seja, os recursos disponíveis. A seguir, modelo do exercício 2023 a constar da prestação de contas.

DISPONIBILIDADES	29.265.453,40
Realizáveis a Curto Prazo	473.669,70
PASSIVO	2.925.479,75
Obrigações trabalhistas	566.989,49
Provisões trabalhistas	937.070,73
Encargos sociais e previdência	379.760,66
Obrigações tributárias	251.559,31
Outras obrigações	784.434,56
Adiantamentos	5.665,00
PROJETOS A EXECUTAR	26.813.643,35

Grupo 18 - DISPONIBILIDADES: SALDOS

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

18	DISPONIBILIDADES: SALDOS	Saldos Iniciais
18.1	Contas do Contrato de Gestão	
	BB Conta Corrente e Aplicação 3423-1 20681-4 SAV-CG	13.343.558,30
	BB Conta Aplicação 1192-4 38657-X SAV-CAP	1.590.826,38
	BB CC 1192-4 38971-4 SUBVENÇÃO	629.204,96
	Caixas	3.755,62
	Subtotal (1) – CONTRATO DE GESTÃO	15.567.345,26

18.2	Subtotal (2) BB CONTA APLICAÇÃO 1192-4 38654-5 SAV-FR	2.486.976,93
-------------	--	---------------------

18.3	CONTAS VINCULADAS A PROJETOS	
	BB CI 3423-1 28934-5 CG Nitratos da Cinemateca – Preservação e Acesso	7.120.313,39
	BB CI 3423-1 29255-9 PRONAC 221750 Preservação de Acervo Audiovisual Atualização Tecnológica	4.051.002,18
	BB CI 1192-4 38887-4 PROAC 0261/2022 Programa de Digitalização e Difusão de Coleções Bibliográficas	39.815,64

	Subtotal (3) – VINCULADAS A PROJETOS	11.211.131,21
18.4	Total Geral (1+2+3)	29.265.453,40

Variação mensal do Ativo Circulante – Disponibilidades

RESUMO DO ORÇAMENTO 2024 CINEMATECA BRASILEIRA

RECEITAS CG	Previsto
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	12.647.531
REPASSE 2024	17.500.321
CONSTITUIÇÃO DO FUNDO DE RESERVA 5% DO REPASSE ANUAL	-875.016
RECEITA TOTAL LIQUIDA (CAIXA)	29.272.835

DRE - DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

RECEITA TOTAL LIQUIDA (APROPRIADA)	29.272.835
RECEITA OPERACIONAL PROJETADA	48.196.583
RECEITAS FINANCEIRAS	1.419.434
TOTAL DE RECEITAS	78.888.852

DESPESAS FIXAS	-21.330.193
DESPESAS VARIÁVEIS	-47.028.078

DEPRECIÇÃO	-
TOTAL DESPESAS	-68.358.271

DESPESAS COM PARCERIAS E VOLUNTARIADOS	-3.371.181
SALDO GERENCIAL (RESERVAS)	-6.159.400
RESERVA PARA INVESTIMENTOS (DEPÓSITO DE MATRIZES)	-1.000.000
TOTAL DE DESPESAS E RESERVAS	-78.888.852

SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO (RECEITA-DESPESA)	-
--	----------